

**Einwohnergemeinde
4552 Derendingen**



Budget 2024

Gemeinderat	9. November 2023
Gemeindeversammlung	5. Dezember 2023

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	1
1 Bericht Gemeinderat	2
2 Beschluss und Antrag	6
Übersicht	7
3 Übersicht Budget Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung	8
3.1 Übersicht Finanzierung gesamt	9
3.2 Übersicht Finanzierung Spezialfinanzierungen	10
Erfolgsrechnung	11
4 Erfolgsrechnung 3-stufig total	12
4.1 Erfolgsrechnungen 3-stufig total	13
4.2 Funktionale Gliederung total und detailliert	17
4.3 Sachgruppengliederung total und detailliert	58
Investitionsrechnung	69
5 Investitionsrechnung 2-stufig	70
5.1 Investitionsrechnung Funktionale Gliederung total	71
5.2 Funktionale Gliederung detailliert	72
5.3 Sachgruppengliederung total und detailliert	77
Anhang	80
6 Berechnung Werterhalt	81
7 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	82
8 Verpflichtungskreditkontrolle	83
10 Finanzkennzahlen	85

Bericht und Antrag

Bericht Gemeinderat

a) Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Das Budget 2024 zeigt mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'902'560 ein deutlich positiveres Bild als das vorangegangene, welches einen Aufwandüberschuss von CHF 944'040 aufwies. Dies hat verschiedenste Gründe. Auf der Aufwandsseite nehmen insbesondere der Sach- und übrige Betriebsaufwand ab. Ertragsseitig werden insbesondere deutlich höhere Steuereinnahmen und Transfererträge budgetiert. Wesentlich positiv auf die Ertragssituation wirken sich auch die seit 2021 linear über 5 Jahre aufzulösenden Neubewertungsreserven HRM2 und die im gleichen Zeitraum aufzulösenden Aufwertungsreserven EWD. Nach Abzug dieser ausserordentlichen Erträge wird operativ ein Ertragsüberschuss von lediglich CHF 40'560 veranschlagt.

Die Nettoinvestitionen werden seit Inbetriebnahme von Derendingen Mitte deutlich reduziert, um den Finanzhaushalt zu entschulden. Für 2024 werden CHF 1'040'000 veranschlagt.

b) Erläuterungen zum Budget

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung weist einen Ertragsüberschuss von CHF 1'902'560 aus, für 2023 ist ein Aufwandüberschuss von CHF 944'040 budgetiert. Dies entspricht einer Besserstellung von CHF 2'846'600. Der Gesamtaufwand von CHF 55'172'185 ist um CHF 104'660 bzw. um 0.2 % tiefer als im Vorjahr, der Ertrag ist um CHF 2'741'940 bzw. 5.0 % höher.

Abweichungen im Vergleich zur Jahresrechnung 2022 entstanden insbesondere in folgenden Bereichen:

Personalaufwand: Die Löhne, Entschädigungen und Arbeitgeberbeiträge für Behörden, Kommissionen, Verwaltungs- und Lehrpersonen sind insgesamt rund CHF 1.9 Mio höher als im Vorjahr. Der Personalaufwand des Verwaltungs- und Betriebspersonals steigt um rund 1.0 Mio, davon rund 0.7 Mio in der Sozialregion (Anteil Derendingen: 23%) und rund CHF 0.5 Mio beim Lehrkörper. Demgegenüber steht eine Reduktion in der Zentralverwaltung von rund CHF 0.2 Mio.

Sachaufwand: Die Aufwendungen für Material, Waren, Energie, Unterhalt, Informatik sowie Dienstleistungen und Honorare werden unter dem Strich um rund CHF 240'000 tiefer veranschlagt als im Vorjahr, verteilt auf verschiedenste Positionen.

Abschreibungen: Die planmässigen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen nehmen um rund CHF 25'000 auf rund CHF 1'448'000 zu.

Transferaufwand: Die Entschädigungen an andere Gemeinwesen und Dritte nehmen unter dem Strich rund CHF 0,4 Mio auf rund 29,9 Mio zu.

Fiskalertrag: Der Fiskalertrag ist insgesamt um rund CHF 2.2 Mio höher budgetiert als in der Jahresrechnung 2022. Aufgrund des enormen Bevölkerungswachstums und der steigenden Steuerkraft werden die Steuern der Natürlichen Personen um rund CHF 1.2 Mio höher veranschlagt. Der Steuerertrag der Juristischen Personen wird, wie im Budget 2023, mit CHF 2.2 Mio budgetiert. Bei den übrigen direkten Steuern (Grundstückgewinnsteuern, Kapitalabfindungen und Liquidationsgewinnsteuern) wird ein Wachstum von rund CHF 0,3 Mio angenommen.

Entgelte: Die Einnahmen, Entschädigungen und Rückerstattungen Dritter dürften gegenüber 2022 um rund CHF 0.9 Mio auf rund CHF 4,7 Mio zurückgehen. Hauptfaktor sind die um rund CHF 1.2 Mio tieferen Rückerstattungen Sozialhilfe, die primär auf die neue Rechnungslegung zurückzuführen sind.

Transferertrag: Die Entschädigungen von anderen Gemeinwesen und Dritten nehmen insgesamt um rund CHF 1,4 Mio auf rund CHF 24,8 Mio zu. Hauptgrund sind diverse grössere Veränderungen im Sozialbereich, aber auch die um rund CHF 1.2 Mio tieferen Einnahmen aus dem Finanz- und Lastenausgleich.

Ausserordentlicher Ertrag: Der ausserordentliche Ertrag besteht einerseits aus der vom Kanton mit HRM2 vorgegebenen, über 5 Jahre (2021-2025) linear aufzulösenden Neubewertungsreserve von jährlich rund CHF 0,5 Mio. und andererseits aus der mit Gemeinderatsbeschluss vom 28.10.2021 über die Jahre 2021-2025 linear aufzulösenden Aufwertungsreserve EWD von rund CHF 6,7 Mio von jährlich CHF 1,35 Mio.

Die Spezialfinanzierung **Abwasserbeseitigung** budgetiert mit einem Aufwandüberschuss von CHF 350'555, wodurch sich das Kapital der Spezialfinanzierung auf rund CHF 2.1 Mio reduziert.

Die Spezialfinanzierung **Abfallbeseitigung** budgetiert mit einem Ertragsüberschuss von CHF 10'950, wodurch sich das Kapital der Spezialfinanzierung auf rund CHF 160'000 erhöht.

Die Spezialfinanzierung **Feuerwehr** budgetiert mit einem Aufwandüberschuss von CHF 48'240, wodurch sich das Kapital der Spezialfinanzierung auf rund CHF 335'000 reduziert.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung schliesst mit Ausgaben von CHF 1'115'000 und Einnahmen von CHF 75'000, mit Nettoinvestitionen von CHF 1'040'000. CHF 770'000 werden in Gemeindestrassen investiert (Pestalozziplatz, Pfeilstrasse Süd, Neugasse / Silberweg sowie ins Emmenhofareal. Hinzu kommen CHF 150'000 in die Aktualisierung der Generellen Entwässerungsplanung (GEP) und CHF 120'000 in die Dammsanierung des Grützbachs.

Kennzahlen

Die Kennzahlen sind ein Spiegelbild der Zahlen. Dazu gehören in erster Priorität der Selbstfinanzierungsgrad und die Nettoschuld pro Einwohner. Durch die deutlich reduzierte Investitionstätigkeit ist der Selbstfinanzierungsgrad auf 125,88 % angestiegen (Vorjahr 85,77 %). Dies belegt, dass die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mittel finanziert werden können und dass es im 2024 zu einer erneuten Entschuldung führt. Per 31.12.2022 betrug die Nettoverschuldung CHF 4'201 pro Einwohner. Bei einer Verschuldung ab CHF 2'500 bis 5'000 spricht man von einer hohen Verschuldung.

Ausblick

Der Finanzplan 2024-2028 zeigt auf, dass aus heutiger Sicht auch in den Folgejahren mit Ertragsüberschüssen zu rechnen ist. Positive operative Ergebnisse zu erzielen, die für den weiteren Schuldenabbau von zentraler Bedeutung sind, dürfte hingegen weiterhin herausfordernd bleiben. Entsprechend ist trotz sich abzeichnendem Ertragswachstum auf der Aufgabenseite und bei den Investitionen weiterhin Zurückhaltung zu üben.

c) **Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber der Jahresrechnung 2022**

Funktion	Konto	Bezeichnung	Abweichung	Begründung
0 Allgemeine Verwaltung				
110	Legislative	3132.01 Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	-75'902.90	Minderaufwand durch Abschluss Projekt Zweckverband Pflegeorganisation
120	Exekutive	3130.01 Dienstleistungen Dritter	-57'635.00	Minderaufwand bei Vorhaben Coworking Space Emmenhof
210	Finanzen und Steuern	3611.01 Entschädigungen an Kantone	-44'478.90	geringere Veranlagungskosten durch Kanton
		4612.01 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	26'927.90	Wegfall Dienstleistungsertrag reformierte Kirchgemeinde für Steuerbezug
220	Admin./Einwohnerdienste/EDV	3010.01 Löhne des Verwaltungspersonals	-208'822.20	geringere Lohnkosten, insbesondere infolge Stellen-Nichtwiederbesetzung
		3111.01 Mobilien, Geräte, Fahrzeuge	-29'095.50	geringere Anschaffungen
		3132.01 Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	-46'293.10	Reduktion externer Beratermandate
		3150.02 Unterhalt EDV Rechenzentrum RIO	-25'823.80	geringere Betriebskosten des Rechenzentrums (Hosting)
290	Verwaltungsliegenschaften	3010.03 Löhne des Reinigungspersonals	26'928.40	höhere Reinigungskosten als bislang
		3160.01 Miete und Pacht Liegenschaften	109'595.00	Mehrkosten, primär durch weiterlaufende Miete Hauptstrasse 44 nach Auszug Sozialdienst
		4470.01 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen	-57'790.00	Mehrertrag mit Vermietung Schulhaus Oberdorf und alter Polizeiposten
293	Zentrumsbau DerMitte	3010.03 Löhne des Reinigungspersonals	92'293.00	höherer Reinigungsaufwand mit zunehmender Nutzung
		4260.01 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-32'848.80	höhere Nebenkostenerträge auf vermieteten Flächen
		4920.01 interne Verrechnung von Dienstleistungen	-50'000.00	höhere interne Verrechnung an Schulliegenschaften (2170)
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung				
1501	Feuerwehr (SF)	3099.02 Sold Übung und Einsatz	-20'462.40	geringere Soldkosten
		3151.01 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, etc.	20'310.30	höhere Unterhaltskosten im Feuerwehrmagazin
		4510.00 Entnahme aus Spezialfinanzierung des FK	48'240.00	Entnahme aus SF statt Einlage
1620	Zivilschutz	3612.01 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	19'414.40	höherer Gemeindebeitrag an Zivilschutzverbund VBZAS als im Vorjahr
2 Bildung				
2110	Kindergarten	3020.01 Löhne der Lehrpersonen	89'554.40	höhere Lohnkosten durch zusätzliche Kindergartenklasse
		3111.05 Schulmobiliar, Geräte, Gerätschaften, Apparate	-35'936.60	keine Mobiliaranschaffungen
		4631.10 Staatsbeitrag Volksschule	-35'111.20	höhere Schülerpauschalen durch höhere Kinderzahlen und Erhöhung der Pauschalen
2120	Primarschule	3020.01 Löhne Lehrpersonen	302'035.30	höhere Lohnkosten durch zusätzliche Schulklassen
		3020.05 Stellvertretungen Lehrpersonen	-82'796.70	weniger Stellvertretungen als im Vorjahr
		3050.01 Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	28'334.00	höhere Arbeitgeberbeiträge infolge höherer Lohnsumme
		3052.01 Arbeitgeberbeiträge Pensionskasse	78'130.60	höhere Pensionskassenbeiträge infolge höherer Lohnsumme
		3612.01 Entschädigungen an Gemeinden u. Zweckverbände	-44'478.75	Lehrkraft für pädagogischen IT-Support ist neu in ordentlichen Löhnen enthalten
4631.10 Staatsbeitrag Volksschule	-211'449.35	höhere Schülerpauschalen durch höhere Schülerzahlen und Erhöhung der Pauschalen		
2122	Werken	3020.01 Löhne Lehrpersonen	38'085.70	höhere Lohnkosten durch zusätzliche Lektionen
2136	Kreisschule	3612.01 Entschädigungen an Gemeinden u. Zweckverbände	347'789.00	höherer Gemeindebeitrag an Zweckverband OWO als im Vorjahr
2170	Schulliegenschaften	3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50'036.70	deutlich höhere Unterhaltskosten als im Vorjahr
		3920.01 interne Verrechnung von Dienstleistungen	50'000.00	höhere interne Verrechnung von Zentrumsbau (293)
2180	Tagesbetreuung	Diverse Diverse Aufwandskonti	172'890.20	höhere Aufwendungen durch Integration Verein Kidz in Gemeinde
		4230.01 Schulgelder	-132'000.00	höhere Elternbeiträge durch Integration Verein Kidz in Gemeinde
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	3010.01 Löhne des Verwaltungspersonals	168'426.90	höhere Lohnkosten infolge Pensionierung und Neuanstellung in Schulleitung
2200	Sonderschulen	3614.01 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	-434'500.00	über 4 Jahre jährlich um 25% abnehmend infolge Kantonalisierung der Sonderschulenkosten

Funktion	Konto	Bezeichnung	Abweichung	Begründung
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche				
3290	Kultur übrige	3130.01 Dienstleistungen Dritter	-61'297.25	deutlich geringere Kosten insbesondere im Bereich der Pfingst-Chilbi
4 Gesundheit				
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	3632.10 Pflegefinanzierung Pflegekosten	156'424.30	deutlich höhere Beiträge an die stationäre Heimpflege (Pflegekostenbeiträge) gemäss Kanton
5 Soziale Sicherheit				
5316	Regionale AHV-Zweigstelle WA	3010.01 Löhne des Verwaltungspersonals 3632.01 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände 4612.01 Entschädigungen von Gemeinden u. Zweckverbände	23'428.00 19'310.00 -25'200.65	höhere Lohnkosten als im Vorjahr Ausgleich der Kostenstelle (neu), vorher über Kostenstelle 5310 höhere Verrechnungen an Anschlussgemeinden infolge deutlichem Mehraufwand
5320	Ergänzungsleistungen AHV	3631.01 Beiträge an Kanton	198'429.70	deutlich höhere Beiträge an EL AHV gemäss Angabe Kanton
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	3632.01 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände 3637.02 Unterstützungsleistungen Sozialhilfe 4260.04 Rückerstattung Sozialhilfe 4631.03 Rückerstattung Fremdplatzierungen 4632.00 Anteil Lastenausgleich interkantonal 4632.01 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	516'267.00 1'463'943.52 1'219'635.22 185'497.70 277'377.55 -641'244.00	höherer Gemeindebeitrag Derendingen gemäss Prognose Kanton zu wirtschaftlicher Hilfe geringere Unterstützungsleistungen gemäss Prognose Kanton geringere Rückerstattungen gemäss Prognose Kanton geringere Fremdplatzierungskosten gemäss Prognose Kanton geringerer Lastenausgleich gemäss Prognose Kanton höhere Gemeindebeiträge der Anschlussgemeinden an die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe
5726	Sozialregion Wasseramt	3010.01 Löhne des Verwaltungspersonals 3052.01 AG Beiträge Pensionskasse 3130.36 Ausbau neuer Standort 3131.01 Planungen und Projektierungen Dritter 3132.01 Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten 3153.01 Informatik-Unterhalt (Hardware) 3158.01 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software) 3632.01 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände 3632.02 Beitrag Lastenausgleich Sozialadministration 4610.01 Entschädigungen vom Bund 4631.02 Rückerstattung Lastenausgleich Sozialadministration 4631.11 Rückerstattung Asyl- u. Flüchtlingsbetreuung/Fallpauschalen 4632.01 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	591'323.90 104'161.74 -96'856.40 -134'544.40 -104'776.75 -60'164.50 -53'911.20 -869'693.00 132'202.00 -312'000.00 -127'500.00 -78'500.00 -117'805.00	Aufstockung Stellenetat infolge zunehmender Arbeitslast in verschiedenen Bereichen höhere Beiträge infolge höherem Stellenetat Wegfall Aufwendungen für Einrichtungen inklusive Informatik am neuen Standort Zuchwil Wegfall Aufwendungen für Einbau Büroräume an neuen Standort Zuchwil geringere externe Unterstützung infolge Stellenvakanzen geringere Aufwendungen nach Inbetriebnahme am neuen Standort Zuchwil geringere Aufwendungen nach Inbetriebnahme am neuen Standort Zuchwil Gemeindebeitrag Derendingen an Betriebskosten Sozialregion neu über Funktion 5790 höherer Beitrag für Sozialadministration an Kanton Entschädigung Bund für Projekt Integrales Integrationsmodell IIM höhere Rückerstattung für Sozialadministration durch Kanton höhere Rückerstattungen durch Kanton höhere Gemeindebeiträge der Anschlussgemeinden an die Betriebskosten der Sozialregion
5730	Asylwesen	3612.01 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände 3637.03 Unterstützungsleistungen Asylwesen 4260.05 Rückerstattung Asylwesen 4611.01 Entschädigung vom Kanton 4611.03 Rückerstattung Flüchtlinge 4611.04 Rückerstattung Asyl und Nothilfe 4632.01 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-172'334.60 2'009'982.16 -216'473.10 202'279.90 951'663.62 -1'475'819.50 1'363'889.00	Wegfall Abgeltungen an Gemeinden für gemeinwirtschaftliche Leistungen Asyl massiv ansteigende Unterstützungsleistungen im Asylwesen gemäss Prognose Kanton höhere Rückerstattungen im Asylwesen gemäss Prognose Kanton geringere Entschädigungen gemäss Prognose Kanton geringere Rückerstattungen gemäss Prognose Kanton deutlich höhere Rückerstattungen gemäss Prognose Kanton deutlich geringere Beiträge von Gemeinden gemäss Prognose Kanton
5790	Fürsorge, übrige	3930.60 Ausgleich Verwaltung Sozialregion	899'820.00	Gemeindebeitrag Derendingen an Betriebskosten Sozialregion, neu Ausgleich Funktion 5726
6 Verkehr				
6150	Gemeindestrassen	3120.01 Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser 3141.09 Beleuchtungsanlagen gemäss BfV EWD 3141.10 Unterhalt Strassenbeleuchtung	41'634.45 -107'466.95 70'067.90	Kostenwachstum aufgrund von Preisaufschlägen neu in Unterhalt Strassenbeleuchtung (3141.10) enthalten zuvor Beleuchtungsanlagen EWD separat geführt (3141.09)

Funktion	Konto	Bezeichnung	Abweichung	Begründung
6153	Werkhof	3130.01 Dienstleistungen Dritter	-16'317.40	Wegfall Personaleinsatz Forstbetrieb Wasseramt
6220	Regionalverkehr	3631.01 Beitrag an Kanton	71'515.00	höherer Gemeindebeitrag an OEV gemäss Angabe vom Kanton

7 Umwelt und Raumordnung

7201	Abwasserbeseitigung SF	3143.12	Unterhalt übrige Tiefbauten, Leitungsnetz (Mwst-pflichtig)	42'402.20	höherer Unterhalt Kanalisation ist erforderlich
		3612.71	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	-51'451.15	geringerer Gemeindebeitrag an Betriebskosten ZASE als budgetiert
		4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des FK	25'615.15	geringere Entnahme aus Spezialfinanzierung als veranschlagt
7301	Abfallbeseitigung SF	3130.13	Abfuhrkosten Kebag (Mwst-pflichtig)	17'174.30	zunehmende Entsorgungskosten
		3130.15	Abfuhrkosten Grünmaterial allg. u. Gemeindeliegenschaften	15'424.10	zunehmende Kosten Grünabfuhr
		3510.01	Einlagen in Rechnungsausgleich freiwillige SF EK	-51'659.99	geringere Einlage in Spezialfinanzierung als im Vorjahr
7410	Gewässerverbauungen	3142.01	Unterhalt Wasserbau	60'771.60	höherer Unterhalt Wasserbau und Bachholzerie erforderlich
		4631.01	Beiträge vom Kanton	-41'396.00	höhere Kantonsbeiträge, insbesondere Subvention für Dammsanierung

8 Volkswirtschaft

8791	Fernwärmebetrieb Energie	3120.01	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser	16'320.15	höherer Energiepreise im Vergleich zum Vorjahr
		4240.10	Benützungsgebühren röm.-kath. Kirchgemeinde	33'848.80	Wegfall Wärmbezug der röm.-kath. Kirchgemeinde

9 Finanzen und Steuern

9100	Allgemeine Gemeindesteuern	3180.10	Einzelwertberichtigungen auf Steuerforderungen	-394'466.60	potenzielle Wertberichtigungen auf Steuerforderungen kann nicht budgetiert werden
		3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern	-43'945.85	es wird von weniger effektiven Steuerabschreibungen ausgegangen
		4000.00	Gemeindesteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	-1'159'972.10	Bevölkerungswachstum und Anstieg Steuerkraft lassen deutlich höheren Steuerertrag erwarten
		4000.10	Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre	64'375.50	gestützt auf Erfahrungswerten werden leicht geringere Vorjahressteuern erwartet
		4000.90	Eingang abgeschriebener Forderungen	-28'148.00	es werden höhere Zahlungseingänge / Inkassoerfolge der Inkassobüros erwartet
		4002.01	Quellensteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	25'685.82	es werden im Rechnungsjahr leicht geringere Quellensteuern erwartet
		4002.10	Quellensteuern natürliche Personen Vorjahre	-46'570.38	es werden leicht höhere Quellensteuern Vorjahre erwartet
		4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-476'152.55	in Anlehnung ans Budget 2023 werden höhere Steuererträge als im Vorjahr erwartet
		4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahre	-335'233.00	in Anlehnung ans Budget 2023 werden höhere Steuererträge als im Vorjahr erwartet
		9101	Sondersteuern	4022.01	Grundstückgewinnsteuern
4022.10	Sondersteuern (Kapitalabfindung/Liquidationsgewinnsteuer)			-179'408.60	weiterhin steigende Entwicklung bei den Sondersteuern
9300	Finanz- und Lastenausgleich	4621.50	Beitrag Ressourcenausgleich	1'027'530.00	geringerer Beitrag aufgrund steigender Steuerkraft
		4621.61	Beitrag arbeitsmarktl. LA u. Härtefallausgleich STAF 2020	181'825.00	jährlich abnehmender Härtefallausgleich
9610	Zinsen	3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	30'707.11	der steigenden Zinsentwicklung wird Rechnung getragen
		4401.01	Vergütungszinse Steuern und Debitoren	-34'028.77	es werden steigende Verzugszinseinnahmen erwartet
9631	Doppel-EFH Eiger-/Friedhofstrasse	3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	-156'919.45	massive Reduktion Unterhalt nach erfolgter Totalsanierung
		4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-53'820.00	Erhöhung Mietertrag durch Neuvermietung nach erfolgter Totalsanierung
9950	Neutrale Aufwendungen u. Erträge	3800.00	Ausserordentlicher Personalaufwand	-128'000.00	per 31.12.2022 erfolgte die erstmalige Rückstellungsbildung für Zeitguthaben

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1) Erfolgsrechnung		Gesamtaufwand	Fr.	55'172'185
		Gesamtertrag	Fr.	57'074'745
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	1'902'560
2) Investitionsrechnung		Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'115'000
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	75'000
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-1'040'000
3) Spezialfinanzierungen	Feuerwehr	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-48'240
	Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-350'555
	Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	10'950

4) Die Teuerungszulage beträgt für das haupt- und nebenamtliche Personal im Jahr 2024 1.0 %.

5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:

Natürliche Personen	128%	der einfachen Staatssteuer
Juristische Personen	115%	der einfachen Staatssteuer

6) Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen: (Minimum Fr. 20.--/ Maximum Fr. 400.--) 15% der einfachen Staatssteuer

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

4552 Derendingen, 5. Dezember 2023

Einwohnergemeinde Derendingen


Roger Spichiger
 Gemeindepräsident


Beatrice Müller
 Gemeindeschreiberin

Übersicht

Übersicht Budget

Ergebnisse	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	54'917'935	55'007'595	49'954'974.70
Betrieblicher Ertrag	54'290'410	51'681'200	49'450'519.25
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-627'525	-3'326'395	-504'455.45
Finanzaufwand	254'250	269'250	199'233.20
Finanzertrag	922'335	789'605	764'395.13
Ergebnis aus Finanzierung	668'085	520'355	565'161.93
Ausserordentlicher Aufwand			128'000.00
Ausserordentlicher Ertrag	1'862'000	1'862'000	1'862'000.00
Ausserordentliches Ergebnis	1'862'000	1'862'000	1'734'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	1'902'560	-944'040.00	1'794'706.48
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	1'115'000	927'000	2'109'645.15
Investitionseinnahmen	75'000	110'000	645'135.00
Übertrag Einnahmenüberschuss in Erfolgsrechnung	-		
Nettoinvestitionen	-1'040'000	-817'000	-1'464'510.15
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Übersicht Budget

Finanzierung	Konten- definition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
		Budget 2024	Jahresrechnung 2022	Budget 2024	Jahresrechnung 2022	Budget 2024	Jahresrechnung 2022
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	1'902'560	1'794'706.44	1'902'560	1'794'706.44		
- Aufwandüberschuss	- 9001						
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510, ohne 3510.10	10'950	65'200.11			10'950	65'200.11
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510, ohne 4510.10	-398'795	-376'170.15			-398'795	-376'170.15
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33x, 364, 365, 366, 383, 387	1'529'455	1'498'621.75	1'447'555	1'422'059.70	81'900	76'562.05
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511, +3510.10	127'995	135'721.00	-		127'995	135'721.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511, -4510.10	-1'000		-1'000			
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389						
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	-1'862'000	-1'862'000.00	-1'862'000	-1'862'000.00		
Selbstfinanzierung		1'309'165	1'256'079.15	1'487'115	1'354'766.14	-177'950	-98'686.99
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-1'040'000	-1'464'510.15	-890'000	-1'268'340.10	-150'000	-196'170.05
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		269'165	-208'431.00	597'115	86'426.04	-327'950	-294'857.04
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		125.88	85.77	167.09	106.81	-118.63	-50.31

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

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

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

Übersicht Budget

Finanzierung - Spezialfinanzierungen	Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung		Feuerwehr	
	Budget 2024	Jahresrechnung 2022	Budget 2024	Jahresrechnung 2022	Budget 2024	Jahresrechnung 2022
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)			10'950	62'609.99		2'590.12
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-350'555	-376'170.15			-48'240	
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	12'630	4'904.05			69'270	71'658.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	127'995	135'721.00				
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen						
+ Einlagen in das Eigenkapital						
- Entnahmen aus dem Eigenkapital						
Selbstfinanzierung	-209'930	-235'545.10	10'950	62'609.99	21'030	74'248.12
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-150'000	-196'170.05				
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-359'930	-431'715.15	10'950	62'609.99	21'030	74'248.12
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-139.95	-120.07				

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

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

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

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	15'378'305	14'426'985	13'431'088.28
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'764'650	6'597'030	6'009'520.91
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'529'455	1'555'045	1'498'436.75
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	138'945	140'625	200'921.11
36	Transferaufwand	29'965'260	30'534'610	29'586'151.05
39	Interne Verrechnungen	2'141'320	1'753'300	1'165'758.65
Total Betrieblicher Aufwand		54'917'935	55'007'595	51'891'876.75
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	23'071'000	21'401'000	20'817'979.09
42	Entgelte	4'746'225	5'417'450	5'631'825.46
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	399'795	519'695	376'170.15
46	Transferertrag	24'829'090	22'589'755	23'395'687.95
49	Interne Verrechnungen	1'244'300	1'753'300	1'165'758.65
Total Betrieblicher Ertrag		54'290'410	51'681'200	51'387'421.30
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-627'525	-3'326'395	-504'455.45
Finanzierung				
34	Finanzaufwand	254'250	269'250	199'233.24
44	Finanzertrag	922'335	789'605	764'395.13
Ergebnis aus Finanzierung		668'085	520'355	565'161.89
Operatives Ergebnis		40'560	-2'806'040	60'706.44
Ausserordentliches Ergebnis				
38	Ausserordentlicher Aufwand			128'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	1'862'000	1'862'000	1'862'000.00
Ausserordentliches Ergebnis		1'862'000	1'862'000	1'734'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		1'902'560	-944'040	1'794'706.44

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

Erfolgsrechnung

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
ERFOLGSRECHNUNG ALLGEMEINER HAUSHALT				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	15'081'585	14'134'205	13'135'243.73
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'907'300	5'708'700	5'279'366.37
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'447'555	1'477'585	1'421'874.70
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	29'541'080	30'048'010	29'113'924.50
39	Interne Verrechnungen	1'985'620	1'587'300	1'004'565.40
Total Betrieblicher Aufwand		52'963'140	52'955'800	49'954'974.70
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	23'071'000	21'401'000	20'817'979.09
42	Entgelte	3'231'325	3'920'550	4'117'145.91
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'000	1'000	
46	Transferertrag	24'816'090	22'581'755	23'374'419.55
49	Interne Verrechnungen	1'216'200	1'725'100	1'140'974.70
Total Betrieblicher Ertrag		52'335'615	49'629'405	49'450'519.25
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-627'525	-3'326'395	-504'455.45
Ergebnis aus Finanzierung				
34	Finanzaufwand	254'250	269'250	199'233.24
44	Finanzertrag	922'335	789'605	764'395.13
Ergebnis aus Finanzierung		668'085	520'355	565'161.89
Operatives Ergebnis		40'560	-2'806'040	60'706.44
Ausserordentliches Ergebnis				
38	Ausserordentlicher Aufwand			128'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	1'862'000	1'862'000	1'862'000.00
Ausserordentliches Ergebnis		1'862'000	1'862'000	1'734'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		1'902'560	-944'040	1'794'706.44

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

Erfolgsrechnung

Feuerwehr		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	224'220	223'020	230'292.65
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	136'050	122'030	106'927.24
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	69'270	71'660	71'658.00
36	Transferaufwand	5'300	5'300	1'895.40
39	Interne Verrechnungen	37'200	35'500	21'923.40
	Total Betrieblicher Aufwand	472'040	457'510	432'696.69
	Betrieblicher Ertrag			
42	Entgelte	408'900	410'900	412'147.41
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	13'000	8'000	21'268.40
49	Interne Verrechnungen	1'900	1'900	1'871.00
	Total Betrieblicher Ertrag	423'800	420'800	435'286.81
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-48'240	-36'710	2'590.12
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
	Ergebnis aus Finanzierung			
	Operatives Ergebnis	-48'240	-36'710	2'590.12
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-48'240	-36'710	2'590.12

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	60'050	56'610	55'032.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	270'500	295'500	219'060.70
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12'630	5'800	4'904.05
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	127'995	140'625	135'720.95
36	Transferaufwand	418'880	481'300	470'331.15
39	Interne Verrechnungen	46'500	45'500	66'824.30
	Total Betrieblicher Aufwand	936'555	1'025'335	951'873.15
	Betrieblicher Ertrag			
42	Entgelte	560'000	550'000	553'043.30
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	-	-	
49	Interne Verrechnungen	26'000	26'000	22'659.75
	Total Betrieblicher Ertrag	586'000	576'000	575'703.05
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-350'555	-449'335	-376'170.10
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
	Ergebnis aus Finanzierung			
	Operatives Ergebnis	-350'555	-449'335	-376'170.10
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-350'555	-449'335	-376'170.10

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

Erfolgsrechnung

Abfallbeseitigung		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	12'450	13'150	10'519.90
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	450'800	470'800	404'166.60
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35	Einlagen in fonds und Spezialfinanzierungen (Werterhalt)			
39	Interne Verrechnungen	72'000	85'000	72'445.55
	Total Betrieblicher Aufwand	535'250	568'950	487'132.05
	Betrieblicher Ertrag			
42	Entgelte	546'000	536'000	549'488.84
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag			
49	Interne Verrechnungen	200	300	253.20
	Total Betrieblicher Ertrag	546'200	536'300	549'742.04
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	10'950	-32'650	62'609.99
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
	Ergebnis aus Finanzierung	-	-	-
	Operatives Ergebnis	10'950	-32'650	62'609.99
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	10'950	-32'650	62'609.99

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

Erfolgsrechnung

Aufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	5'657'370	1'692'680	6'176'810	2'077'900	5'914'343.07	1'507'263.50
	Nettoergebnis		3'964'690		4'098'910		4'407'079.57
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	590'530	481'490	571'665	458'010	541'365.76	443'805.56
	Nettoergebnis		109'040		113'655		97'560.20
2	Bildung	13'549'830	2'581'180	13'846'845	2'196'720	12'455'041.04	2'288'120.10
	Nettoergebnis		10'968'650		11'650'125		10'166'920.94
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	422'245	11'300	472'720	13'300	467'192.40	20'936.58
	Nettoergebnis		410'945		459'420		446'255.82
4	Gesundheit	1'779'140		1'666'590		1'592'627.20	
	Nettoergebnis		1'779'140		1'666'590		1'592'627.20
5	Soziale Sicherheit	28'429'675	22'889'775	27'410'490	21'690'835	26'678'557.01	21'476'722.24
	Nettoergebnis		5'539'900		5'719'655		5'201'834.77
6	Verkehr	2'171'160	191'000	2'217'750	231'000	2'122'199.65	185'849.04
	Nettoergebnis		1'980'160		1'986'750		1'936'350.61
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'837'675	1'540'155	2'100'495	1'626'685	1'832'559.39	1'519'881.14
	Nettoergebnis		297'520		473'810		312'678.25
8	Volkswirtschaft	189'510	155'000	189'510	150'000	169'524.50	184'859.50
	Nettoergebnis		34'510		39'510		15'335.00
9	Finanzen und Steuern	545'050	27'532'165	623'970	25'888'355	445'699.97	26'386'378.77
	Nettoergebnis	26'987'115		25'264'385		25'940'678.80	
Total Aufwand / Ertrag		55'172'185	57'074'745	55'276'845	54'332'805	52'219'109.99	54'013'816.43
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			1'902'560		944'040	1'794'706.44	
Total		57'074'745	57'074'745	55'276'845	55'276'845	54'013'816.43	54'013'816.43

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	55'172'185	57'074'745	55'276'845	54'332'805	52'219'109.99	54'013'816.43
	Nettoergebnis	1'902'560			944'040	1'794'706.44	
00	Allgemeine Verwaltung	5'657'370	1'692'680	6'176'810	2'077'900	5'914'343.07	1'507'263.50
	Nettoergebnis		3'964'690		4'098'910		4'407'079.57
01	Legislative und Exekutive	266'420	5'000	319'660	5'000	426'539.65	5'000.00
	Nettoergebnis		261'420		314'660		421'539.65
011	Legislative	85'420	5'000	122'050	5'000	178'913.30	5'000.00
	Nettoergebnis		80'420		117'050		173'913.30
0110	Legislative	85'420	5'000	122'050	5'000	178'913.30	5'000.00
3000.01	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	11'000		23'000		7'239.15	
3000.02	Honorare Behörden und Kommissionen	1'500		2'700		614.75	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	800		1'800		453.25	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung			40		5.10	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'000		7'000		2'420.00	
3105.01	Lebensmittel	3'000		3'000		6'303.40	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	12'000		25'000		11'681.05	
3132.01	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	20'000		20'200		95'902.90	
3132.10	Fachexperte Workshop, Strategie, Finanzplanung	5'000		7'500		7'815.30	
3170.01	Reisekosten und Spesen Verwaltung	100		500		6.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'250		20'750		35'940.00	
3636.10	Beiträge an Gemeindeverbände	10'770		10'560		10'532.40	
4930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten		5'000		5'000		5'000.00
012	Exekutive	181'000		197'610		247'626.35	
	Nettoergebnis		181'000		197'610		247'626.35

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0120	Exekutive	181'000		197'610		247'626.35	
3000.01	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	2'000		2'000		1'921.80	
3000.02	Honorare Behörden und Kommissionen	117'300		117'300		106'691.30	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	8'500		9'500		8'465.55	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	150		100		157.65	
3055.01	AG Beiträge Krankentaggelder	50		870			
3090.01	Kursgelder allgemeine Ausbildung	500		1'000		35.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	13'000		17'000		14'366.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500		2'000		155.10	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	28'000		30'340		85'635.00	
3132.01	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	8'000		12'500		28'224.65	
3170.01	Reisekosten und Spesen Verwaltung					10.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	3'000		5'000		1'963.90	
02	Allgemeine Dienste	5'390'950	1'687'680	5'857'150	2'072'900	5'487'803.42	1'502'263.50
	Nettoergebnis		3'703'270		3'784'250		3'985'539.92
021	Finanzen und Steuern	767'580	249'700	775'450	256'700	790'209.63	272'108.75
	Nettoergebnis		517'880		518'750		518'100.88
0210	Finanzen und Steuern	767'580	249'700	775'450	256'700	790'209.63	272'108.75
3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	353'000		344'400		339'348.05	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	26'970		26'220		25'887.85	
3052.01	AG Beiträge Pensionskasse	37'810		41'330		39'319.20	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	2'320		580		526.40	
3055.01	AG Beiträge Krankentaggelder	4'980		2'420		2'390.50	
3090.01	Kursgelder allgemeine Ausbildung	9'100		7'650		5'733.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'500		5'000		5'945.05	
3130.02	Haftpflichtversicherung Gemeinde	8'700		8'650		8'769.35	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03	Kostenvorschuss Verwertung Liegenschaften			6'000			
3130.04	Betriebskosten	60'000		70'000		59'568.80	
3130.05	Bank- und Postspesen	9'000		12'000		8'882.59	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz	500		500		72.60	
3170.01	Reisekosten und Spesen Verwaltung	200		200		479.70	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen (Delkredere)					-795.90	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	500		500			
3611.01	Entschädigungen an Kantone	200'000		202'000		244'478.90	
3611.41	Entschädigungen an Kanton, Bezugsprovision KSTA	30'000		30'000		30'091.43	
3611.42	Entschädigungen an Kanton, Bezugsprovision SSL	20'000		18'000		19'512.11	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		3'000		2'000		3'692.50
4260.02	Rückerstattungen Betriebskosten		80'000		80'000		68'482.55
4260.03	Rückerstattungen Verwertungs-Vorschüsse				6'000		
4611.01	Entschädigung vom Kanton		8'500		8'200		16'505.80
4612.01	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden		23'500		48'000		50'427.90
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		16'700		20'000		20'000.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleitungen		118'000		92'500		113'000.00
022	Allgemeine Dienste, übrige	2'291'190	337'000	2'746'580	249'200	2'626'602.09	319'501.95
	Nettoergebnis		1'954'190		2'497'380		2'307'100.14
0220	Administration/Einwohnerdienste/EDV	1'547'260	156'500	1'956'840	156'900	1'887'901.04	139'866.00
3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	879'000		1'021'000		1'087'822.20	
3010.09	Rückerstattung Lohnausfall (Taggelder EO.usw)					-40'922.75	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	67'160		78'010		79'339.50	
3052.01	AG Beiträge Pensionskasse	103'550		115'200		104'224.90	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	6'260		1'990		1'635.10	
3055.01	AG Beiträge Krankentaggelder	12'390		7'200		7'113.50	
3090.01	Kursgelder allgemeine Ausbildung	12'000		21'160		11'968.05	
3090.10	Kursgelder EDV Ausbildung	1'000		1'000		4'895.45	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.01	Übriger Personalaufwand	7'000		10'000		11'559.25	
3100.01	Büromaterial	13'000		15'000		13'598.90	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000		12'000		7'084.25	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	20'000		30'000		28'584.30	
3105.01	Lebensmittel	6'000		8'500		5'217.75	
3111.01	Mobilien, Geräte, Fahrzeuge	17'000		25'000		46'095.50	
3113.01	Hardware (Anschaffungen)	15'000		50'000		24'296.10	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software/Lizenzen)	60'000		94'420		76'563.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	36'000		36'000		40'039.49	
3132.01	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	18'000		58'000		64'293.10	
3150.02	Unterhalt EDV Rechenzentrum RIO	100'000		126'000		125'823.80	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz	2'500		3'000		7'204.00	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	400		400		528.90	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	100'000		161'760		118'666.80	
3162.01	Mietleasing (Fotokopiergeräte ua)	22'000		22'000		22'591.55	
3170.01	Reisekosten und Spesen Verwaltung	8'000		8'700		8'855.30	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste			500			
3611.01	Entschädigungen an Kantone	27'000		46'000		27'152.50	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'000		4'000		3'670.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		75'000		75'000		61'270.30
4210.02	Gebühren für Anlassbewilligungen		6'000		4'000		5'590.00
4250.01	Verkäufe		8'500		8'500		6'994.70
4250.02	Verkäufe Containerbänder		10'000		12'000		10'042.25
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22'300		22'300		21'310.00
4612.01	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden		31'000		32'000		30'877.30
4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		700		600		666.45
4920.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		3'000		2'500		3'115.00
0222	Bau und Planung	619'010	80'000	679'160	60'100	628'139.60	75'112.45
3000.01	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	6'000		13'000		6'019.15	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.02	Honorare Behörden und Kommissionen	2'700		4'700		2'614.75	
3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	409'000		425'000		407'293.65	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	31'250		33'470		31'018.25	
3052.01	AG Beiträge Pensionskasse	54'610		40'160		41'087.85	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	2'680		910		556.45	
3055.01	AG Beiträge Krankentaggelder	5'770		2'920		2'838.70	
3090.01	Kursgelder allgemeine Ausbildung	4'000		6'000		3'118.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	25'000		25'000		25'307.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	500		1'000		47.70	
3111.01	Mobilien, Geräte, Fahrzeuge	3'000		5'000		3'919.10	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software/Lizenzen)	5'000		5'000		8'474.90	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	8'000		25'000		7'435.80	
3130.11	Nachführen und Beschaffungen von Grundlagen	26'000		20'000		42'159.25	
3132.01	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	30'000		60'000		43'336.75	
3170.01	Reisekosten und Spesen Verwaltung	1'000		1'000		202.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					820.20	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	2'000		8'000		100.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500		3'000		1'790.10	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		80'000		60'000		75'112.45
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				100		
0227	Integration	122'920	100'500	104'580	32'200	95'191.15	104'523.50
3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	69'000		56'400		51'695.65	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	5'280		4'270		3'936.30	
3052.01	AG Beiträge Pensionskasse	6'100		6'770		3'924.80	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	460		90		82.15	
3055.01	AG Beiträge Krankentaggelder	980		390		362.55	
3090.01	Kursgelder allgemeine Ausbildung	900		1'400		100.00	
3111.01	Mobilien, Geräte, Fahrzeuge	500		760			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	25'000		25'000		19'549.30	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.01	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000		5'400		10'780.60	
3170.01	Reisekosten und Spesen Verwaltung	1'000		1'000		978.35	
3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	700		600		666.45	
3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3'000		2'500		3'115.00	
4612.02	Entschädigung Anschlussgemeinden Integration		500		500		
4631.01	Beiträge vom Kanton		100'000		31'700		104'523.50
0229	Sicherheit Gemeinde	2'000		6'000		15'370.30	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		6'000		15'370.30	
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige Nettoergebnis	2'332'180	1'100'980	2'335'120	1'567'000	2'070'991.70	910'652.80
			1'231'200		768'120		1'160'338.90
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	422'660	156'580	451'580	101'000	299'911.25	91'123.30
3010.03	Löhne des Reinigungspersonals	73'000		50'000		46'071.65	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	5'580		3'790		3'539.45	
3052.01	AG Beiträge Pensionskasse	8'290		4'200		3'951.25	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	480		90		77.90	
3055.01	AG Beiträge Krankentaggelder	1'030		350		294.60	
3090.01	Kursgelder allgemeine Ausbildung	1'000		1'500		160.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000		5'000		2'545.15	
3111.01	Möbilien, Geräte, Fahrzeuge	1'000		1'000			
3120.01	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser	30'000		40'000		34'554.00	
3120.10	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser Saalbau	38'000		38'000		44'624.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'000		30'000		9'054.75	
3134.01	Sachversicherungsprämien	28'000		28'000		28'170.70	
3134.10	Gebäudeversicherung SGV	7'000		6'500		5'025.70	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	70'000		95'000		81'716.50	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	146'000		146'000		36'405.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen Verwaltung	500		500			

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.00	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'780		1'650		3'720.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		25'000		15'000		28'523.30
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		116'980		81'000		59'190.00
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		14'600		5'000		3'410.00
0291	Stadthaus / Gemeindehaus	21'240		25'740		14'871.95	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	21'240		25'740		14'871.95	
0292	Mehrzweckgebäude	106'320	90'000	82'370	65'000	77'816.90	70'000.00
3120.01	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser	35'000		37'000		32'651.20	
3134.10	Gebäudeversicherung SGV	3'300		3'300		3'098.75	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	60'000		30'000		30'666.95	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8'020		12'070		11'400.00	
4920.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		90'000		65'000		70'000.00
0293	Zentrumsbau DerMitte	1'781'960	854'400	1'775'430	1'401'000	1'678'391.60	749'529.50
3010.03	Löhne des Reinigungspersonals	242'000		235'000		149'707.05	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	18'490		21'770		11'458.30	
3052.01	AG Beiträge Pensionskasse	27'470		17'170		12'058.80	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	1'590		480		472.70	
3055.01	AG Beiträge Krankentaggelder	3'410		2'010		1'000.75	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					13'773.15	
3120.01	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser	160'000		160'000		161'229.05	
3134.01	Sachversicherungsprämien					4'068.80	
3134.10	Gebäudeversicherung SGV	14'000		11'300		12'873.50	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	145'000		140'000		147'118.85	
3150.10	Unterhalt Mobiliar, Geräte Schule	15'000		10'000		2'796.50	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'155'000		1'177'700		1'161'834.15	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		82'000		65'000		49'151.20
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		122'400		136'000		100'378.30

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4920.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		650'000		1'200'000		600'000.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	590'530	481'490	571'665	458'010	541'365.76	443'805.56
	Nettoergebnis		109'040		113'655		97'560.20
12	Rechtssprechung	1'810		2'675		1'613.85	
	Nettoergebnis		1'810		2'675		1'613.85
120	Rechtssprechung	1'810		2'675		1'613.85	
	Nettoergebnis		1'810		2'675		1'613.85
1201	Friedensrichter	1'810		2'675		1'613.85	
3000.02	Honorare Behörden und Kommissionen	1'500		2'600		1'307.35	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	300		65		299.85	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	10		10		6.65	
15	Feuerwehr	472'040	472'040	457'510	457'510	435'286.81	435'286.81
150	Feuerwehr	472'040	472'040	457'510	457'510	435'286.81	435'286.81
1501	Feuerwehr (Spezialfinanzierung)	472'040	472'040	457'510	457'510	435'286.81	435'286.81
3000.01	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	9'000		9'000		6'634.50	
3000.02	Honorare Behörden und Kommissionen	46'000		46'000		43'800.00	
3010.03	Löhne des Reinigungspersonals	1'500				712.15	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	4'000		4'000		3'425.40	
3052.01	AG Beiträge Pensionskasse	200				95.05	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	20		20		17.20	
3090.01	Kursgelder allgemeine Ausbildung	32'500		33'000		25'145.95	
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000			
3099.02	Sold Übung-und Einsatz	130'000		130'000		150'462.40	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'000		8'600		8'975.90	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		1'461.30	
3105.01	Lebensmittel	10'000		10'000		7'829.50	
3111.01	Mobilien, Geräte, Fahrzeuge	29'000		20'100		25'926.88	
3120.01	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser	4'500		3'500		3'812.80	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	17'000		17'000		16'407.06	
3137.01	Steuern und Abgaben	5'000		7'000		4'885.50	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz	49'050		43'330		28'739.75	
3170.01	Reisekosten und Spesen Verwaltung	1'000		1'000			
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	9'500		9'500		8'888.55	
3300.05	Planmässige Abschreibungen SF	24'010		26'400		26'394.00	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes Verwalt.Vermögen	45'260		45'260		45'264.00	
3510.01	Einlagen für Rechnungsausgleich freiwillige SF EK					2'590.12	
3611.01	Entschädigungen an Kantone	2'800		2'800			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500		2'500		1'895.40	
3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	30'000		30'000		15'000.00	
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'700		3'000		4'609.00	
3940.01	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	2'500		2'500		2'314.40	
4200.01	Ersatzabgaben		385'000		370'000		384'668.80
4200.10	Taxationskorrekturen Vorjahre		8'000		25'000		8'404.20
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'500		6'500		11'643.51
4240.12	Benützungsgebühren für Printalarm		4'400		4'400		4'200.00
4270.01	Bussen		5'000		5'000		3'230.90
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des FK		48'240		36'710		
4631.01	Beiträge vom Kanton		13'000		8'000		21'268.40
4940.01	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		1'900		1'900		1'871.00
16	Verteidigung	116'680	9'450	111'480	500	104'465.10	8'518.75
	Nettoergebnis		107'230		110'980		95'946.35

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
161	Militärische Verteidigung	5'380	1'200	5'380	400	5'073.55	1'280.00
	Nettoergebnis		4'180		4'980		3'793.55
1610	Militärische Verteidigung	5'380	1'200	5'380	400	5'073.55	1'280.00
3120.01	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser	1'000		1'000		693.55	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'380		4'380		4'380.00	
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		1'200		400		1'280.00
162	Zivile Verteidigung	111'300	8'250	106'100	100	99'391.55	7'238.75
	Nettoergebnis		103'050		106'000		92'152.80
1620	Zivilschutz	111'300	8'250	106'100	100	99'391.55	7'238.75
3120.01	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser	6'000		7'000		5'186.30	
3134.10	Gebäudeversicherung SGV	300		600		246.35	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000		5'000		12'373.30	
3612.01	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	101'000		93'500		81'585.60	
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		8'250		100		7'238.75
2	Bildung	13'549'830	2'581'180	13'846'845	2'196'720	12'455'041.04	2'288'120.10
	Nettoergebnis		10'968'650		11'650'125		10'166'920.94
21	Obligatorische Schule	13'248'330	2'541'180	13'245'345	2'136'720	11'720'541.04	2'209'120.10
	Nettoergebnis		10'707'150		11'108'625		9'511'420.94
211	Eingangsstufe und Primarstufe I	1'388'160	380'200	1'392'855	357'900	1'302'480.40	345'088.80
	Nettoergebnis		1'007'960		1'034'955		957'391.60
2110	Kindergarten	1'388'160	380'200	1'392'855	357'900	1'302'480.40	345'088.80
3020.01	Löhne der Lehrpersonen	1'097'770		1'091'720		1'008'215.60	
3020.05	Stellvertretungen Lehrpersonen	20'000		25'000		16'654.30	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	87'070		86'400		76'813.00	
3052.01	AG Beiträge Pensionskasse	112'970		119'530		101'475.50	
3052.10	Ausfinanzierung Pensionskasse	31'770		31'315		25'859.50	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	140		1'350		1'627.20	
3055.01	AG Beiträge Krankentaggelder	6'440		6'540		4'799.80	
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'500		3'000		2'260.00	
3104.01	Lehrmittel	21'000		21'000		21'408.15	
3110.10	Mobiliar, Spielgeräte Schule	8'100		5'600		6'430.70	
3111.05	Schulmobiliar, Geräte, Gerätschaften, Apparate					35'936.60	
3150.10	Unterhalt Mobiliar, Geräte Schule	1'400		1'400		1'000.05	
4631.10	Staatsbeitrag Volksschule		380'200		357'900		345'088.80
212	Primarstufe II	5'044'575	1'567'100	4'996'265	1'355'570	4'580'195.10	1'392'070.50
	Nettoergebnis		3'477'475		3'640'695		3'188'124.60
2120	Primarschule	4'663'355	1'567'100	4'634'675	1'355'570	4'250'254.15	1'392'070.50
3020.01	Löhne der Lehrpersonen	3'322'145		3'253'950		3'020'109.70	
3020.04	Löhne "Schenk mir eine Geschichte"	3'000		5'000		2'200.05	
3020.05	Stellvertretungen Lehrpersonen	50'000		50'000		132'796.70	
3020.09	Rückerstattung Lohnausfall (Taggelder EO. usw)					-59'847.30	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	261'720		255'250		233'386.00	
3052.01	AG Beiträge Pensionskasse	349'710		356'815		271'579.40	
3052.10	Ausfinanzierung Pensionskasse	98'360		93'480		87'907.20	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	5'730		3'980		5'018.15	
3055.01	AG Beiträge Krankentaggelder	19'790		19'300		13'522.88	
3090.01	Kursgelder allgemeine Ausbildung	28'000		33'000		18'909.50	
3099.01	Übriger Personalaufwand	4'500		4'500		3'841.10	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'000		14'000		14'315.40	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	14'000		18'000		18'203.80	
3104.01	Lehrmittel	125'000		131'000		129'244.87	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.05	Schulmobiliar, Geräte, Gerätschaften, Apparate	29'000		18'000		35'329.05	
3130.10	Dienstleistung Dritter für Schulprojekte	10'900		16'900		6'681.80	
3132.01	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	3'000		5'000		1'519.00	
3132.11	Kantons-Schulprojekte	38'000		40'000		24'750.00	
3150.10	Unterhalt Mobiliar, Geräte Schule	1'000		1'000		96.80	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	35'000		55'000		54'424.50	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	31'000		31'000		26'999.35	
3162.01	Mietleasing (Fotokopiergeräte ua)	24'500		24'500		22'255.25	
3170.01	Reisekosten und Spesen Verwaltung	11'000		11'000		9'563.20	
3171.01	Exkursion, Schulreisen, Lager	30'000		30'000		16'520.15	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	35'000		35'000			
3612.01	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände			28'000		44'478.75	
3612.02	Deutsch Intensiv F-Klassen	42'000		27'000		42'448.85	
3990.01	Übrige interne Verrechnung	77'000		74'000		74'000.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						22'294.85
4631.01	Beiträge vom Kanton						14'125.00
4631.10	Staatsbeitrag Volksschule		1'567'100		1'355'570		1'355'650.65
2122	Werken	381'220		361'590		329'940.95	
3020.01	Löhne der Lehrpersonen	282'400		258'850		244'314.30	
3020.05	Stellvertretungen Lehrpersonen	5'000		10'000		369.75	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	22'300		20'520		18'707.80	
3052.01	AG Beiträge Pensionskasse	30'590		29'590		27'194.45	
3052.10	Ausfinanzierung Pensionskasse	7'750		7'750		6'658.55	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	500		320		387.40	
3055.01	AG Beiträge Krankentaggelder	1'680		1'560		1'116.90	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	25'000		25'000		24'555.40	
3111.10	Schulmobiliar, Geräte, Gerätschaften, Apparate	2'500		4'500		3'976.70	
3150.10	Unterhalt Mobiliar, Geräte Schule	3'500		3'500		2'659.70	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
213	Oberstufe / Sekundarstufe I	3'498'380	77'000	3'463'180	74'000	3'133'495.00	74'000.00
	Nettoergebnis		3'421'380		3'389'180		3'059'495.00
2136	Kreisschule	3'498'380	77'000	3'463'180	74'000	3'133'495.00	74'000.00
3300.00	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	15'880		15'880			
3611.01	Entschädigungen an Kantone	90'000		170'000		88'784.00	
3612.01	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	3'392'500		3'277'300		3'044'711.00	
4990.01	Übrige interne Verrechnungen		77'000		74'000		74'000.00
214	Musikschulen	550'340	191'000	573'040	195'000	515'839.95	195'612.35
	Nettoergebnis		359'340		378'040		320'227.60
2140	Musikschulen	550'340	191'000	573'040	195'000	515'839.95	195'612.35
3020.01	Löhne der Lehrpersonen	425'700		443'850		413'855.00	
3020.05	Stellvertretungen Lehrpersonen	10'000		10'000		15'686.75	
3020.09	Rückerstattung Lohnausfall (Taggelder EO. usw)					-7'670.95	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	33'100		34'250		32'076.95	
3052.01	AG Beiträge Pensionskasse	43'470		44'080		37'664.65	
3052.10	Ausfinanzierung Pensionskasse	11'990		9'890		12'005.30	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	730		530		675.20	
3055.01	AG Beiträge Krankentaggelder	2'550		2'640		2'794.35	
3090.01	Kursgelder allgemeine Ausbildung	4'000		4'000		578.30	
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'500		1'500			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	300		300			
3104.01	Lehrmittel	1'500		1'500		168.00	
3111.10	Schulmobiliar, Geräte, Gerätschaften, Apparate	2'000		2'000		1'607.00	
3150.10	Unterhalt Mobiliar, Geräte Schule	5'500		5'500		4'478.10	
3170.01	Reisekosten und Spesen Verwaltung	3'000		5'000		333.90	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000		1'000			
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'000		4'000			

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000		3'000		1'587.40	
4230.01	Schulgelder		55'000		55'000		55'665.25
4631.10	Staatsbeitrag Volksschule		136'000		140'000		139'947.10
217	Schulliegenschaften	1'599'675	111'880	1'985'055	105'000	1'401'230.35	123'396.45
	Nettoergebnis		1'487'795		1'880'055		1'277'833.90
2170	Schulliegenschaften	1'599'675	111'880	1'985'055	105'000	1'401'230.35	123'396.45
3010.03	Löhne des Reinigungspersonals	429'000		288'000		413'574.00	
3010.09	Rückerstattung Lohnausfall (Taggelder EO.usw)					-9'706.20	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	32'780		22'000		29'942.70	
3052.01	AG Beiträge Pensionskasse	44'410		25'510		30'951.15	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	2'810		490		430.55	
3055.01	AG Beiträge Krankentaggelder	6'050		2'030		2'273.85	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'000		35'000		19'341.90	
3111.01	Mobilien, Geräte, Fahrzeuge	8'000		5'000		2'394.80	
3111.10	Schulmobiliar, Geräte, Gerätschaften, Apparate	34'000		18'500		4'642.10	
3112.01	Kleider, Wäsche Vorhänge	1'500		500		1'224.55	
3120.01	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser	120'000		140'000		129'067.90	
3134.10	Gebäudeversicherung SGV	13'100		13'000		13'457.20	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	20'000		20'000		7'207.95	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	180'000		185'000		129'963.35	
3150.10	Unterhalt Mobiliar, Geräte Schule	24'000		26'000		22'439.55	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'025				4'025.00	
3300.01	Planmässige Abschreibungen VV SF Wasserversorgung			4'025			
3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	650'000		1'200'000		600'000.00	
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						12'600.00
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		2'000		2'000		915.45
4472.10	Vergütung für Benützung Haushaltsschule durch OWO		47'880		41'000		47'881.00
4930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten		62'000		62'000		62'000.00

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
218	Tagesbetreuung	408'200	204'000	257'000	41'000	235'309.85	72'000.00
	Nettoergebnis		204'200		216'000		163'309.85
2180	Tagesbetreuung	408'200	204'000	257'000	41'000	235'309.85	72'000.00
3000.01	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	2'000				1'133.50	
3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	140'000					
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	11'000				56.35	
3052.01	AG Beiträge Pensionskasse	5'600					
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	800					
3055.01	AG Beiträge Krankentaggelder	2'400					
3090.01	Kursgelder allgemeine Ausbildung	800					
3099.01	Übriger Personalaufwand	750					
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000					
3102.01	Drucksachen, Publikationen	750					
3105.01	Lebensmittel	18'500					
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	1'700					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000					
3130.10	Dienstleistung Dritter für Schulprojekte	24'000		35'000		37'120.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen Verwaltung	400					
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'000					
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	62'000		105'000		80'000.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	16'500					
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	62'000		62'000		62'000.00	
3940.01	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	14'000		14'000		14'000.00	
3990.01	Übrige interne Verrechnung	41'000		41'000		41'000.00	
4230.01	Schulgelder		143'000				
4630.01	Rückerstattung Subventionen familienergänzende Betreuung		20'000				31'000.00
4990.01	Übrige interne Verrechnungen		41'000		41'000		41'000.00

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
219	Obligatorische Schule, übrige	759'000	10'000	577'950	8'250	551'990.39	6'952.00
	Nettoergebnis		749'000		569'700		545'038.39
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	759'000	4'500	577'950	2'750	551'990.39	2'750.00
3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	605'800		447'000		437'373.15	
3010.09	Rückerstattung Lohnausfall (Taggelder EO.usw)					-2'913.80	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	36'980		33'430		32'434.10	
3052.01	AG Beiträge Pensionskasse	67'030		52'500		49'562.85	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	3'170		740		671.15	
3055.01	AG Beiträge Krankentaggelder	6'820		3'080		2'986.70	
3090.01	Kursgelder allgemeine Ausbildung	5'000		5'000		7'312.75	
3100.01	Büromaterial	1'200		1'200		1'295.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	9'000		10'000		6'857.20	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		249.09	
3104.01	Lehrmittel	1'000		1'000		1'549.00	
3111.01	Mobilien, Geräte, Fahrzeuge	1'500		2'000		1'048.40	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'500		5'000		3'736.00	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000		2'000		105.00	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	4'000		4'000		2'154.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten, Anlagen	2'000		2'000			
3162.01	Mietleasing (Fotokopiergeräte ua)	1'500		1'500		1'013.95	
3170.01	Reisekosten und Spesen Verwaltung	7'000		7'000		6'555.35	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'500		2'750		2'750.00
2192	Volksschule allgemein		5'500		5'500		4'202.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'500		5'500		4'202.00
22	Sonderschulen	300'000	40'000	600'000	60'000	734'500.00	79'000.00
	Nettoergebnis		260'000		540'000		655'500.00

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
220	Sonderschulen	300'000	40'000	600'000	60'000	734'500.00	79'000.00
	Nettoergebnis		260'000		540'000		655'500.00
2200	Sonderschulen	300'000	40'000	600'000	60'000	734'500.00	79'000.00
3614.01	Entschädigung an öffentliche Unternehmungen	300'000		600'000		734'500.00	
4612.01	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden		40'000		60'000		79'000.00
23	Berufliche Grundbildung	1'500		1'500			
	Nettoergebnis		1'500		1'500		
230	Berufliche Grundbildung	1'500		1'500			
	Nettoergebnis		1'500		1'500		
2300	Berufliche Grundbildung	1'500		1'500			
3637.01	Beiträge an private Haushalte	1'500		1'500			
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	422'245	11'300	472'720	13'300	467'192.40	20'936.58
	Nettoergebnis		410'945		459'420		446'255.82
31	Kulturerbe	11'650		14'150		10'867.85	
	Nettoergebnis		11'650		14'150		10'867.85
311	Museen und bildende Kunst	7'150		7'150		7'150.00	
	Nettoergebnis		7'150		7'150		7'150.00
3111	Naturmuseum	7'150		7'150		7'150.00	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	7'150		7'150		7'150.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	4'500		7'000		3'717.85	
	Nettoergebnis		4'500		7'000		3'717.85

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	4'500		7'000		3'717.85	
3111.01	Mobilien, Geräte, Fahrzeuge	1'500		3'000			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz	1'500		2'000		54.90	
3159.01	Unterhalt übrige Mobile Anlagen	1'500		2'000		3'662.95	
32	Kultur, übrige	155'670	1'300	186'065	3'300	211'956.25	10'936.58
	Nettoergebnis		154'370		182'765		201'019.67
321	Bibliotheken	54'620	1'300	54'770	1'300	54'217.00	830.00
	Nettoergebnis		53'320		53'470		53'387.00
3210	Bibliotheken	54'620	1'300	54'770	1'300	54'217.00	830.00
3000.01	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	2'300		3'000		2'314.80	
3000.02	Honorare Behörden und Kommissionen	11'600		11'600		11'504.70	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	600		50		592.90	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	20		20		19.55	
3100.01	Büromaterial	1'500		1'000		1'249.40	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	4'500		5'000		4'254.65	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		1'561.10	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	450		400		447.50	
3170.01	Reisekosten und Spesen Verwaltung	450		500		572.40	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	31'700		31'700		31'700.00	
4637.01	Beiträge von privaten Haushalten		1'300		1'300		830.00
322	Konzert und Theater	58'050		58'050		58'049.00	
	Nettoergebnis		58'050		58'050		58'049.00
3220	Konzert und Theater	58'050		58'050		58'049.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	58'050		58'050		58'049.00	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
329	Kultur, übrige	43'000		73'245	2'000	99'690.25	10'106.58
	Nettoergebnis		43'000		71'245		89'583.67
3290	Kultur, übrige	43'000		73'245	2'000	99'690.25	10'106.58
3000.01	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	500		1'000			
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung			100			
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung			10			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000		5'000			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	25'000		45'000		86'297.25	
3130.07	Bundes- und Jungbürgerfeier	10'000		8'000		5'650.35	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			1'335		1'320.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	2'500		7'500		3'380.65	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000		5'300		3'042.00	
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden				2'000		10'106.58
33	Medien	30'060		35'210		30'995.15	
	Nettoergebnis		30'060		35'210		30'995.15
332	Massenmedien	30'060		35'210		30'995.15	
	Nettoergebnis		30'060		35'210		30'995.15
3320	Massenmedien	30'060		35'210		30'995.15	
3000.03	Sitzungsgelder Arbeitsgruppen	5'000		4'000		4'017.80	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	50		200		30.75	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	10		10			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	25'000		31'000		26'946.60	
34	Sport und Freizeit	224'865	10'000	237'295	10'000	213'373.15	10'000.00
	Nettoergebnis		214'865		227'295		203'373.15

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
341	Sport	167'440	10'000	179'870	10'000	162'269.40	10'000.00
	Nettoergebnis		157'440		169'870		152'269.40
3412	Freibad	80'140		79'570		79'085.60	
3000.01	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	300		600		302.60	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	40		70		38.00	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung			10			
3300.00	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	300		290			
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	79'500		78'600		78'560.00	
3660.01	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge					185.00	
3413	Kunsteisbahn	18'700		18'700		18'695.00	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	18'700		18'700		18'695.00	
3415	Fussballstadion	68'600	10'000	81'600	10'000	64'488.80	10'000.00
3111.01	Mobilien, Geräte, Fahrzeuge	2'000		2'000		2'248.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		7'080.00	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter			3'000			
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	30'000		30'000		30'917.45	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000		30'000		20'140.75	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'600		6'600		4'102.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000		10'000		10'000.00
342	Freizeit	57'425		57'425		51'103.75	
	Nettoergebnis		57'425		57'425		51'103.75
3421	Freizeitzentrum	8'625		8'625		8'624.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'625		8'625		8'624.00	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3424	Parkanlagen, Wanderwege	48'800		48'800		42'479.75	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	40'000		40'000		33'679.75	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'800		8'800		8'800.00	
4	Gesundheit	1'779'140		1'666'590		1'592'627.20	
	Nettoergebnis		1'779'140		1'666'590		1'592'627.20
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'148'470		1'061'980		988'955.70	
	Nettoergebnis		1'148'470		1'061'980		988'955.70
412	Alters-, Kranken und Pflegeheime	1'148'470		1'061'980		988'955.70	
	Nettoergebnis		1'148'470		1'061'980		988'955.70
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	1'148'470		1'061'980		988'955.70	
3631.01	Beiträge an Kanton	3'090					
3632.10	Pflegefinanzierung Pflegekosten	1'145'380		1'061'980		988'955.70	
42	Ambulante Krankenpflege	460'000		428'510		450'214.95	
	Nettoergebnis		460'000		428'510		450'214.95
421	Ambulante Krankenpflege	460'000		428'510		450'214.95	
	Nettoergebnis		460'000		428'510		450'214.95
4210	Ambulante Krankenpflege	460'000		428'510		450'214.95	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000		4'510		3'964.80	
3636.11	Beitrag an Verein für Spitexdienste	454'000		424'000		446'250.15	
43	Gesundheitsprävention	170'670		176'100		153'456.55	
	Nettoergebnis		170'670		176'100		153'456.55

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
431	Alkohol- und Drogenprävention	123'660		120'190		112'336.00	
	Nettoergebnis		123'660		120'190		112'336.00
4310	Alkohol- und Drogenmissbrauch	123'660		120'190		112'336.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	123'660		120'190		112'336.00	
433	Schulgesundheitsdienst	47'010		55'910		41'120.55	
	Nettoergebnis		47'010		55'910		41'120.55
4330	Schulgesundheitsdienst	47'010		55'910		41'120.55	
3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	7'500		7'500		5'080.70	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	500		500		388.35	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	10		10		8.60	
3116.01	Medizinische Geräte und Instrumente	1'000		1'300		525.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	16'000		16'000		6'785.50	
3170.01	Reisekosten und Spesen Verwaltung			100			
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste			500			
3637.01	Beiträge an private Haushalte	22'000		30'000		28'332.15	
5	Soziale Sicherheit	28'429'675	22'889'775	27'410'490	21'690'835	26'678'557.01	21'476'722.24
	Nettoergebnis		5'539'900		5'719'655		5'201'834.77
53	Alter + Hinterlassene	2'685'060	275'510	2'519'770	233'030	2'441'399.70	243'937.65
	Nettoergebnis		2'409'550		2'286'740		2'197'462.05
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	294'820	275'510	243'280	233'030	257'448.00	243'937.65
	Nettoergebnis		19'310		10'250		13'510.35
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV			10'250		13'510.35	
3612.01	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände			10'250		13'510.35	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5316	Regionale AHV-Zweigstelle Wasseramt	294'820	275'510	233'030	233'030	243'937.65	243'937.65
3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	181'000		145'500		157'572.00	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	13'830		11'090		12'047.35	
3052.01	AG Beiträge Pensionskasse	16'930		15'170		12'958.35	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	1'190		250		249.75	
3055.01	AG Beiträge Krankentaggelder	2'560		1'020		1'110.20	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	19'310					
3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	60'000		60'000		60'000.00	
4611.01	Entschädigung vom Kanton		195'000		190'000		188'628.30
4612.01	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden		80'510		43'030		55'309.35
532	Ergänzungsleistungen AHV	2'349'340		2'230'790		2'141'585.55	
	Nettoergebnis		2'349'340		2'230'790		2'141'585.55
5320	Ergänzungsleistungen AHV	2'349'340		2'230'790		2'141'585.55	
3611.01	Entschädigungen an Kantone	121'940		111'840		112'615.25	
3631.01	Beiträge an Kanton	2'227'400		2'118'950		2'028'970.30	
535	Leistungen an das Alter	40'900		45'700		42'366.15	
	Nettoergebnis		40'900		45'700		42'366.15
5350	Leistungen an das Alter	40'900		45'700		42'366.15	
3000.01	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	400		700		3'686.05	
3000.02	Honorare Behörden und Kommissionen					2'614.75	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung					47.00	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung					.60	
3170.10	Senioren-Aktivitäten, -Ausflug, -Ehrungen	30'000		30'000		25'286.45	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	10'500		15'000		10'731.30	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
54	Familie und Jugend	347'920		355'230		351'667.50	21'131.00
	Nettoergebnis		347'920		355'230		330'536.50
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	106'830		106'830		96'933.10	
	Nettoergebnis		106'830		106'830		96'933.10
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	106'830		106'830		96'933.10	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	106'830		106'830		96'933.10	
545	Leistungen an Familien	241'090		248'400		254'734.40	21'131.00
	Nettoergebnis		241'090		248'400		233'603.40
5450	Leistungen an Familien allgemein	91'090		88'400		94'734.40	
3000.01	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen					4'734.20	
3000.02	Honorare Behörden und Kommissionen					2'614.75	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	250				230.25	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	90'340		87'800		86'895.20	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		600		260.00	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	150'000		160'000		160'000.00	21'131.00
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150'000		160'000		160'000.00	
4630.01	Rückerstattung Subventionen familienergänzende Betreuung						21'131.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	25'386'695	22'614'265	24'526'490	21'457'805	23'873'898.21	21'211'653.59
	Nettoergebnis		2'772'430		3'068'685		2'662'244.62
572	Wirtschaftliche Hilfe	20'702'830	18'811'370	21'658'295	18'647'805	21'916'333.77	19'310'996.67
	Nettoergebnis		1'891'460		3'010'490		2'605'337.10
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	13'731'450	11'839'990	14'373'480	12'250'000	14'679'126.52	12'943'484.47

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'191'450		2'123'480		1'675'183.00	
3637.02	Unterstützungsleistungen Sozialhilfe	11'540'000		12'250'000		13'003'943.52	
4260.04	Rückerstattung Sozialhilfe		1'814'490		1'950'000		3'034'125.22
4611.02	Rückerstattung Verwandtenunterstützung		85'540		270'000		147'768.00
4631.03	Rückerstattung Fremdplatzierungskosten		1'085'800		985'000		1'271'297.70
4632.00	Anteil Lastenausgleich interkantonal		-770'720		-148'600		-493'342.45
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		9'624'880		9'193'600		8'983'636.00
5726	Sozialregionen Wasseramt	6'971'380	6'971'380	7'284'815	6'397'805	7'237'207.25	6'367'512.20
3000.01	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	1'000		4'500		826.35	
3000.02	Honorare Behörden und Kommissionen	3'000				3'000.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	3'072'000		2'717'000		2'480'676.10	
3010.03	Löhne des Reinigungspersonals					15'324.05	
3010.04	Löhne der privaten Beistandspersonen	25'000		20'000		22'400.00	
3010.09	Rückerstattung Lohnausfall (Taggelder EO.usw)					-37'131.35	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	234'710		207'810		187'291.25	
3052.01	AG Beiträge Pensionskasse	317'960		305'670		213'798.30	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	20'110		4'470		3'948.00	
3055.01	AG Beiträge Krankentaggelder	43'290		19'140		16'541.95	
3090.01	Kursgelder allgemeine Ausbildung	35'000		35'000		17'499.55	
3099.01	Übriger Personalaufwand	9'000		5'000		153.50	
3100.01	Büromaterial	30'000		40'000		34'021.40	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000		4'000		1'984.20	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		3'000		1'120.70	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	5'000		5'000		4'987.20	
3110.01	Büromöbel und Geräte	35'000		35'000		47'995.95	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software/Lizenzen)	48'000		73'000		23'594.95	
3120.01	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser	21'500		30'000		17'996.90	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	98'000		105'000		71'382.50	
3130.02	Haftpflichtversicherung Gemeinde	8'500		6'000		5'828.45	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.31	Telefongebühren und Mietleitungen	6'500		11'000		8'867.10	
3130.32	Verbandbeiträge	15'000		13'500		12'235.00	
3130.33	Betriebskosten Alarmanlage	2'400		4'000		4'502.25	
3130.34	Porti	19'500		17'000		17'569.15	
3130.35	Dienstfahrzeug Sozialdienst	4'000		2'500		4'231.15	
3130.36	Ausbau neuer Standort					96'856.40	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter					134'544.40	
3132.01	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	100'000		120'000		204'776.75	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	99'980		146'350		160'144.50	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	71'000		53'000		124'911.20	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	305'170		256'000		286'095.35	
3160.02	Miete Archivraum KES	3'000				750.00	
3162.01	Mietleasing (Fotokopiergeräte ua)	15'000		15'000		21'494.05	
3170.01	Reisekosten und Spesen Verwaltung	12'000		6'500		10'996.40	
3170.02	Spesen Beistandspersonen	1'000		5'000			
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			887'010		869'693.00	
3632.02	Beitrag Lastenausgleich Sozialadministration	2'124'760		1'968'365		1'992'558.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	90'000		90'000		83'742.60	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	90'000		70'000		70'000.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		150'000		100'000		176'707.50
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'000				
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		178'000		150'000		196'229.70
4480.01	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		6'000		6'000		
4610.01	Entschädigungen vom Bund		312'000				
4631.02	Rückerstattung Lastenausgleich Sozialadministration		2'044'500		1'921'500		1'917'000.00
4631.11	Rückerstattung Asyl- und Flüchtlingsbetreuung / Fallpauschalen		350'000		320'000		271'500.00
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		3'863'880		3'840'305		3'746'075.00
4930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten		60'000		60'000		60'000.00

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
573	Asylwesen	3'777'175	3'802'895	2'851'575	2'810'000	1'947'652.44	1'900'656.92
	Nettoergebnis	25'720			41'575		46'995.52
5730	Asylwesen	3'777'175	3'802'895	2'851'575	2'810'000	1'947'652.44	1'900'656.92
3612.01	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände					172'334.60	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	18'630		41'575		26'755.00	
3637.03	Unterstützungsleistungen Asylwesen	3'758'545		2'810'000		1'748'562.84	
4260.05	Rückerstattung Asylwesen		214'635		1'020'000		-1'838.10
4611.01	Entschädigung vom Kanton		44'350				246'629.90
4611.03	Rückerstattung Flüchtlinge		940'290		1'115'000		1'891'953.62
4611.04	Rückerstattung Asyl und Nothilfe		2'523'620		495'000		1'047'800.50
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		80'000		180'000		-1'283'889.00
579	Fürsorge, übrige	906'690		16'620		9'912.00	
	Nettoergebnis		906'690		16'620		9'912.00
5790	Fürsorge, übrige	906'690		16'620		9'912.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'870		16'620		9'912.00	
3930.60	Ausgleich Verwaltung Sozialregion	899'820					
59	Soziale Wohlfahrt, übrige	10'000		9'000		11'591.60	
	Nettoergebnis		10'000		9'000		11'591.60
592	Hilfsaktionen im Inland	10'000		9'000		11'591.60	
	Nettoergebnis		10'000		9'000		11'591.60
5920	Hilfsaktionen im Inland	10'000		9'000		11'591.60	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000		9'000		11'591.60	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	Verkehr	2'171'160	191'000	2'217'750	231'000	2'122'199.65	185'849.04
	Nettoergebnis		1'980'160		1'986'750		1'936'350.61
61	Strassenverkehr	1'550'420	181'000	1'610'330	176'000	1'526'766.40	130'933.04
	Nettoergebnis		1'369'420		1'434'330		1'395'833.36
613	Kantonsstrassen	14'080		16'750		27'113.50	
	Nettoergebnis		14'080		16'750		27'113.50
6130	Kantonsstrassen	14'080		16'750		27'113.50	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'080		16'750		27'113.50	
615	Gemeindestrassen	1'536'340	181'000	1'593'580	176'000	1'499'652.90	130'933.04
	Nettoergebnis		1'355'340		1'417'580		1'368'719.86
6150	Gemeindestrassen	665'600	25'000	739'620	15'000	641'400.55	1'181.60
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	36'000		36'000		33'912.95	
3120.01	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser	95'000		95'000		53'365.55	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	40'000		65'000		39'175.70	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	40'000		40'000		29'849.00	
3141.09	Beleuchtungsanlagen gem. BfV EWD			107'700		107'466.95	
3141.10	Unterhalt Strassenbeleuchtung	130'000		60'000		59'932.10	
3141.11	Geringfügige Landerwerbe	5'000		5'000		5'000.00	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	200'000		220'000		210'108.35	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000		5'000		2'424.30	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	114'600		105'920		100'165.65	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		25'000		15'000		1'181.60
6151	Parkhäuser/Parkplätze	8'210	60'000	8'510	50'000	9'563.35	41'297.64

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.02	Löhne des Betriebspersonal	700		1'000		744.55	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	10		10		1.35	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'500		7'500		8'817.45	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		60'000		50'000		41'297.64
6152	Winterdienst	25'950		44'050		22'077.25	
3010.02	Löhne des Betriebspersonal	15'000		22'000		13'360.00	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	800		1'700		862.05	
3052.01	AG Beiträge Pensionskasse					77.55	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	150		350		151.80	
3055.01	AG Beiträge Krankentaggelder					71.95	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	5'000		10'000		5'864.65	
3170.01	Reisekosten und Spesen Verwaltung	5'000		10'000		1'689.25	
6153	Werkhof	836'580	96'000	801'400	111'000	826'611.75	88'453.80
3010.02	Löhne des Betriebspersonal	484'000		485'000		486'372.00	
3010.09	Rückerstattung Lohnausfall (Taggelder EO.usw)					-990.80	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	36'980		36'960		34'284.80	
3052.01	AG Beiträge Pensionskasse	67'040		56'910		56'857.60	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	3'170		6'040		6'006.55	
3055.01	AG Beiträge Krankentaggelder	6'820		3'320		3'150.20	
3090.01	Kursgelder allgemeine Ausbildung	2'000		2'000		2'410.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	60'000		55'000		55'226.95	
3111.01	Mobilien, Geräte, Fahrzeuge	8'000		8'000		4'818.50	
3112.01	Kleider, Wäsche Vorhänge	4'500		4'500		4'610.75	
3120.01	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser	5'000		6'000		4'567.65	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		18'317.40	
3130.20	Dienstleistungen Schwimmbad Eichholz (nicht Mwst-pflichti	38'000		38'000		37'165.05	
3134.01	Sachversicherungsprämien	11'000		13'000		10'841.60	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	14'400		14'400		14'400.00	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Reisekosten und Spesen Verwaltung	500		500		406.50	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33'170		34'770		33'167.00	
3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	60'000		35'000		55'000.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		5'000		
4910.10	Interne Verrechnung Kostenanteil Abwasser+Kanalisation		18'000		18'000		18'356.25
4910.11	Interne Verrechnung Kostenanteil Abfallbeseitigung		60'000		65'000		56'805.40
4910.12	Interne Verrechnung Kostenanteil Häckseln		10'000		20'000		8'683.15
4930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten		3'000		3'000		4'609.00
62	Öffentlicher Verkehr	620'740	10'000	607'420	55'000	595'433.25	54'916.00
	Nettoergebnis		610'740		552'420		540'517.25
621	Bahninfrastruktur	2'020		2'020		2'016.00	
	Nettoergebnis		2'020		2'020		2'016.00
6210	Bahninfrastruktur	2'020		2'020		2'016.00	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'020		2'020		2'016.00	
622	Regionalverkehr			549'400		537'417.25	
	Nettoergebnis				549'400		537'417.25
6220	Regionalverkehr			549'400		537'417.25	
3631.01	Beiträge an Kanton			549'400		537'205.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen					212.25	
629	Öffentlicher Verkehr, übriger	618'720	10'000	56'000	55'000	56'000.00	54'916.00
	Nettoergebnis				1'000		1'084.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	618'720	10'000	56'000	55'000	56'000.00	54'916.00
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000		56'000		56'000.00	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.01	Beiträge an Kanton	608'720					
4250.01	Verkäufe		10'000		55'000		54'916.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'837'675	1'540'155	2'100'495	1'626'685	1'832'559.39	1'519'881.14
	Nettoergebnis		297'520		473'810		312'678.25
72	Abwasserbeseitigung	936'555	936'555	1'025'335	1'025'335	951'873.20	951'873.20
720	Abwasserbeseitigung	936'555	936'555	1'025'335	1'025'335	951'873.20	951'873.20
7201	Abwasserbeseitigung SF	936'555	936'555	1'025'335	1'025'335	951'873.20	951'873.20
3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	50'000		47'000		47'158.10	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	3'830		3'600		3'605.30	
3052.01	AG Beiträge Pensionskasse	5'180		5'610		3'865.90	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	330		330		70.60	
3055.01	AG Beiträge Krankentaggelder	710		70		332.10	
3130.71	Dienstleistungen Dritter (Mwst-pflichtig)	30'000		55'000		21'630.15	
3137.01	Steuern und Abgaben	500		500		325.00	
3143.12	Unterhalt übrige Tiefbauten, Leitungsnetz (Mwst-pflichtig)	200'000		200'000		157'597.80	
3151.71	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz	40'000		40'000		39'507.75	
3300.02	Planmässige Abschreibungen VV SF Abwasser	12'630		5'800		4'904.05	
3510.10	Einlage Werterhalt	127'995		140'625		135'721.00	
3612.71	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände (Mwst-	418'880		481'300		470'331.15	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	28'000		27'500		48'000.00	
3910.10	Interne Verrechnung Kostenanteil Abwasser+Kanalisation	18'000		18'000		18'356.25	
3940.01	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	500				468.05	
4240.71	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Mwst-pflichtig)		560'000		550'000		553'043.30
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des FK		350'555		449'335		376'170.15
4940.01	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		26'000		26'000		22'659.75

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73	Abfallbeseitigung	554'200	546'200	577'450	568'950	557'382.59	549'742.04
	Nettoergebnis		8'000		8'500		7'640.55
730	Abfallbeseitigung	554'200	546'200	577'450	568'950	557'382.59	549'742.04
	Nettoergebnis		8'000		8'500		7'640.55
7300	Abfallbeseitigung allgemein	8'000		8'500		7'640.55	
3631.11	Entsorgung tierische Abfälle	6'000		6'500		5'753.80	
3632.11	Beitrag an regionalen Konfiskatraum	2'000		2'000		1'886.75	
7301	Abfallbeseitigung SF	546'200	546'200	568'950	568'950	549'742.04	549'742.04
3010.02	Löhne des Betriebspersonal	12'000		13'000		10'163.85	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	300				259.00	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	150		150		97.05	
3101.71	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Mwst-pflichtig)	6'000		6'000		9'005.35	
3102.71	Drucksachen, Publikationen (Mwst-pflichtig)	4'000		4'000		2'650.00	
3130.06	Fakturierung durch EWD	10'800		10'800		9'230.00	
3130.13	Abfuhrkosten Kebag (Mwst-pflichtig)	150'000		147'000		132'825.70	
3130.14	Abfuhrkosten Schutt, Glas, Eisen, Sonderabfälle Mwst-pflic	45'000		50'000		39'007.20	
3130.15	Abfuhrkosten Grünmaterial allgemein und Gemeindeliegen:	170'000		180'000		154'575.90	
3130.16	Abfuhrkosten Karton- und Papiersammlung (Mwst-pflichtig)	25'000		30'000		23'880.90	
3130.71	Dienstleistungen Dritter (Mwst-pflichtig)	30'000		29'000		26'987.65	
3151.71	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz	10'000		14'000		6'003.90	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	10'950				62'609.99	
3910.11	Interne Verrechnung Kostenanteil Abfallbeseitigung	60'000		65'000		56'805.40	
3910.12	Interne Verrechnung Kostenanteil Häckseln	10'000		20'000		8'683.15	
3940.10	Gewinnablieferung an Gemeinde					6'957.00	
3990.01	Übrige interne Verrechnung	2'000					
4240.11	Dienstleistungen Häckseldienst (Mwst-pflichtig)		5'000		5'000		1'631.35
4240.71	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Mwst-pflichtig)		500'000		490'000		501'044.25

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.71	Verkäufe (Mwst-pflichtig)		1'000		1'000		392.15
4250.72	Erlöse Altpapier, Eisenmaterial, Altglas (Mwst-pflichtig)		40'000		40'000		46'421.09
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des FK				32'650		
4940.01	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		200		300		253.20
74	Verbauungen	172'470	50'000	207'680	30'000	113'540.15	8'604.00
	Nettoergebnis		122'470		177'680		104'936.15
741	Gewässerverbauungen	172'470	50'000	207'680	30'000	113'540.15	8'604.00
	Nettoergebnis		122'470		177'680		104'936.15
7410	Gewässerverbauungen	172'470	50'000	207'680	30'000	113'540.15	8'604.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'000		8'500		3'924.00	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	140'000		170'000		79'228.40	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	27'470		29'180		30'387.75	
4631.01	Beiträge vom Kanton		50'000		30'000		8'604.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	43'890		53'890		62'477.90	
	Nettoergebnis		43'890		53'890		62'477.90
750	Arten- und Landschaftsschutz	43'890		53'890		62'477.90	
	Nettoergebnis		43'890		53'890		62'477.90
7500	Arten- und Landschaftsschutz	43'890		53'890		62'477.90	
3631.01	Beiträge an Kanton	40'000		50'000		58'587.90	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'890		3'890		3'890.00	
77	Übriger Umweltschutz	44'850	2'400	107'180	2'400	54'992.45	4'585.50
	Nettoergebnis		42'450		104'780		50'406.95

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
771	Friedhof und Bestattung	37'350	2'400	97'180	2'400	49'992.45	4'585.50
	Nettoergebnis		34'950		94'780		45'406.95
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	37'350	2'400	97'180	2'400	49'992.45	4'585.50
3000.02	Honorare Behörden und Kommissionen	2'700		2'700		1'307.35	
3010.03	Löhne des Reinigungspersonals	6'000		5'000		5'667.05	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	500		500		431.20	
3052.01	AG Beiträge Pensionskasse	700		400		502.30	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	10		50		10.30	
3055.01	AG Beiträge Krankentaggelder	40		30		39.35	
3111.01	Mobilien, Geräte, Fahrzeuge	2'000		35'000		10'789.50	
3120.01	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser	5'000		5'000		4'442.05	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000		5'000		1'077.00	
3134.10	Gebäudeversicherung SGV	400		500		348.10	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	5'000		20'000		3'654.05	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		20'000		20'178.05	
3614.01	Entschädigung an öffentliche Unternehmungen	3'000		3'000		1'546.15	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000		2'000		4'585.50
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		400		400		
779	Umweltschutz, übriger	7'500		10'000		5'000.00	
	Nettoergebnis		7'500		10'000		5'000.00
7790	Umweltschutz, übriger	7'500		10'000		5'000.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'500		10'000		5'000.00	
79	Raumordnung	85'710	5'000	128'960		92'293.10	5'076.40
	Nettoergebnis		80'710		128'960		87'216.70
790	Raumordnung	85'710	5'000	128'960		92'293.10	5'076.40
	Nettoergebnis		80'710		128'960		87'216.70

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900	Raumordnung allgemein	51'710	5'000	94'960		59'575.80	5'076.40
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	30'000		70'000		16'593.70	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8'390		12'010		31'087.70	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'320		12'950		11'894.40	
4631.01	Beiträge vom Kanton		5'000				5'076.40
7906	Regionale Planungsgruppen	34'000		34'000		32'717.30	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	34'000		34'000		32'717.30	
8	Volkswirtschaft	189'510	155'000	189'510	150'000	169'524.50	184'859.50
	Nettoergebnis		34'510		39'510	15'335.00	
81	Landwirtschaft	8'510		8'510		8'059.65	
	Nettoergebnis		8'510		8'510		8'059.65
812	Strukturverbesserungen	2'010		2'010		1'964.40	
	Nettoergebnis		2'010		2'010		1'964.40
8120	Strukturverbesserungen	2'010		2'010		1'964.40	
3000.02	Honorare Behörden und Kommissionen	2'000		2'000		1'961.05	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	10		10		3.35	
813	Produktionsverbesserungen Vieh	6'500		6'500		6'095.25	
	Nettoergebnis		6'500		6'500		6'095.25
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	6'500		6'500		6'095.25	
3631.01	Beiträge an Kanton	6'500		6'500		6'095.25	
82	Forstwirtschaft	34'000		34'000		32'785.00	
	Nettoergebnis		34'000		34'000		32'785.00

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
820	Forstwirtschaft	34'000		34'000		32'785.00	
	Nettoergebnis		34'000		34'000		32'785.00
8200	Forstwirtschaft	34'000		34'000		32'785.00	
3631.01	Beiträge an Kanton	34'000		34'000		32'785.00	
87	Brennstoffe und Energie	147'000	155'000	147'000	150'000	128'679.85	184'859.50
	Nettoergebnis	8'000		3'000		56'179.65	
879	Energie, übrige	147'000	155'000	147'000	150'000	128'679.85	184'859.50
	Nettoergebnis	8'000		3'000		56'179.65	
8791	Fernwärmebetrieb Energie, übrige [GdeBetr]	147'000	155'000	147'000	150'000	128'679.85	184'859.50
3120.01	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser	145'000		145'000		128'679.85	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz	2'000		2'000			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		155'000		150'000		151'010.70
4240.10	Benützungsgebühren Römisch katholische Kirchgemeinde						33'848.80
9	Finanzen und Steuern	545'050	27'532'165	623'970	26'832'395	2'240'406.41	26'386'378.77
	Nettoergebnis	26'987'115		26'208'425		24'145'972.36	
91	Steuern	245'500	23'071'000	305'200	21'401'000	-103'923.97	20'817'979.09
	Nettoergebnis	22'825'500		21'095'800		20'921'903.06	
910	Steuern	245'500	23'071'000	305'200	21'401'000	-103'923.97	20'817'979.09
	Nettoergebnis	22'825'500		21'095'800		20'921'903.06	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	228'500	21'820'000	287'000	20'250'000	-121'003.97	19'847'949.34
3180.10	Einzelwertberichtigungen auf Steuerforderungen					-394'466.60	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3180.11	Pauschalwertberichtigungen auf Steuerforderungen					2'533.03	
3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern	220'000		275'000		263'945.85	
3181.20	Tatsächliche Forderungsverluste JP	5'000		8'000		3'308.20	
3631.10	Pauschale Steueranrechnung	3'500		4'000		3'675.55	
4000.00	Gemeindesteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		17'700'000		16'600'000		16'540'126.90
4000.10	Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre		900'000		500'000		964'375.50
4000.80	Nachsteuern		20'000		20'000		16'115.05
4000.85	Bussen		10'000		10'000		
4000.90	Eingang abgeschriebener Forderungen		80'000		65'000		51'852.00
4002.01	Quellensteuern natürliche Personen		600'000		550'000		625'685.82
4002.10	Quellensteuern natürliche Personen Vorjahre		100'000		100'000		53'429.62
4008.01	Personalsteuern		210'000		205'000		207'750.00
4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'550'000		1'550'000		1'073'847.45
4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahre		650'000		650'000		314'767.00
9101	Sondersteuern	17'000	1'251'000	18'200	1'151'000	17'080.00	970'029.75
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	500		1'200		600.00	
3631.01	Beiträge an Kanton	16'500		17'000		16'480.00	
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		550'000		500'000		451'198.35
4022.10	Sondersteuern (Kapitalabf./LiquidGSt)		650'000		600'000		470'591.40
4033.01	Hundesteuern		51'000		51'000		48'240.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		1'967'640		2'086'950		3'142'200.00
	Nettoergebnis	1'967'640		2'086'950		3'142'200.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich		1'967'640		2'086'950		3'142'200.00
	Nettoergebnis	1'967'640		2'086'950		3'142'200.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		1'967'640		2'086'950		3'142'200.00
4621.50	Beitrag Ressourcenausgleich		1'384'220		1'442'995		2'411'750.00

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4621.60	Beitrag Lastenausgleich		428'495		396'815		393'700.00
4621.61	Beitrag arbeitsmarktl. LA u. Härtefallausgleich STAF 2020		154'925		247'140		336'750.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	298'550	598'100	317'770	513'180	421'623.94	526'859.08
	Nettoergebnis	299'550		195'410		105'235.14	
961	Zinsen	282'350	456'500	297'450	436'000	224'017.19	422'756.68
	Nettoergebnis	174'150		138'550		198'739.49	
9610	Zinsen	282'350	456'500	297'450	436'000	224'017.19	422'756.68
3400.01	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	20'000		3'000		2'404.69	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	214'250		216'250		183'542.89	
3499.10	Vergütungszinse Steuern und Debitoren	20'000		50'000		13'285.66	
3940.01	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	28'100		28'200		24'783.95	
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		170'000		150'000		135'974.23
4450.01	Erträge aus Darlehen Verwaltungsvermögen		100'000		100'000		100'000.00
4462.02	Konzessionsabgaben Optima Solar / EV und WV		170'000		169'500		170'000.00
4940.01	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		16'500		16'500		16'782.45
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	16'200	141'600	20'320	77'180	197'606.75	104'102.40
	Nettoergebnis	125'400		56'860			93'504.35
9630	Liegenschaften Finanzvermögen		8'000		8'000		26'228.20
4430.10	Pachtzinse Grundstücke und Plakatsäulen		8'000		8'000		8'261.20
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV						17'967.00
9631	Doppeleinfamilienhaus Eiger-/Friedhofstrasse 23	3'200	55'200	3'430		168'788.40	1'380.00
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500					
3120.01	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser	800					
3130.01	Dienstleistungen Dritter					1'640.00	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.05	Bank- und Postspesen			30			
3134.10	Gebäudeversicherung SGV	400		400		320.85	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500		3'000		158'419.45	
3169.10	Mietzinsausfall					8'408.10	
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		55'200				1'380.00
9633	Dreifamilienhaus Pfeilstrasse 2	4'400	42'000	13'450	38'580	26'143.75	42'099.80
3102.01	Drucksachen, Publikationen					1'432.40	
3120.01	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser	1'000					
3130.01	Dienstleistungen Dritter					2'649.40	
3130.05	Bank- und Postspesen			50		50.00	
3134.10	Gebäudeversicherung SGV	400		400		348.75	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		5'000		13'183.40	
3169.10	Mietzinsausfall			8'000		8'479.80	
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		42'000		38'580		42'099.80
9638	Liegenschaften Elsässli	4'100	34'000	3'440	30'600	2'674.60	34'394.40
3120.01	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser	800					
3130.01	Dienstleistungen Dritter					1'766.30	
3130.05	Bank- und Postspesen			40		21.45	
3134.10	Gebäudeversicherung SGV	300		400		261.75	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		3'000		625.10	
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		34'000		30'600		34'394.40
9641	Wohn- und Geschäftshaus Hauptstrasse 42	4'500	2'400				
3120.01	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser	1'000					
3134.10	Gebäudeversicherung SGV	500					
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000					
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'400				

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen		9'000		2'800		8'958.60
	Nettoergebnis	9'000		2'800		8'958.60	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		9'000		2'800		8'958.60
	Nettoergebnis	9'000		2'800		8'958.60	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		9'000		2'800		8'958.60
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		9'000		2'800		8'958.60
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'000	1'886'425	1'000	2'828'465	1'922'706.44	1'890'382.00
	Nettoergebnis	1'885'425		2'827'465			32'324.44
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	1'000	1'886'425	1'000	1'884'425	128'000.00	1'890'382.00
	Nettoergebnis	1'885'425		1'883'425		1'762'382.00	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		1'885'425		1'883'425	128'000.00	1'890'382.00
3800.00	Ausserordentlicher Personalaufwand					128'000.00	
4420.01	Dividenden Finanzvermögen		21'425		21'425		21'425.00
4895.01	Entnahmen aus Aufwertungsreserven		1'350'000		1'350'000		1'350'000.00
4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		512'000		512'000		512'000.00
4940.10	Gewinnablieferung Spezialfinanzierungen		2'000				6'957.00
9951	Stiftungen	1'000	1'000	1'000	1'000		
3637.01	Beiträge an private Haushalte	1'000		1'000			
4511.01	Entnahmen aus Fonds EK		1'000		1'000		

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	57'074'745	57'074'745	55'276'845	55'276'845	54'013'816.43	54'013'816.43
3	Aufwand	55'172'185		55'276'845		52'219'109.99	
30	Personalaufwand	15'378'305		14'426'985		13'431'088.28	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'764'650		6'597'030		6'009'520.91	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'529'455		1'555'045		1'498'436.75	
34	Finanzaufwand	254'250		269'250		199'233.24	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	138'945		140'625		200'921.11	
36	Transferaufwand	29'965'260		30'534'610		29'586'151.05	
38	Ausserordentlicher Aufwand					128'000.00	
39	Interne Verrechnungen	2'141'320		1'753'300		1'165'758.65	
4	Ertrag		57'074'745		54'332'805		54'013'816.43
40	Fiskalertrag		23'071'000		21'401'000		20'817'979.09
42	Entgelte		4'746'225		5'417'450		5'631'825.46
44	Finanzertrag		922'335		789'605		764'395.13
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		399'795		519'695		376'170.15
46	Transferertrag		24'829'090		22'589'755		23'395'687.95
48	Ausserordentlicher Ertrag		1'862'000		1'862'000		1'862'000.00
49	Interne Verrechnungen		1'244'300		1'753'300		1'165'758.65
9	Abschlusskonten	1'902'560			944'040	1'794'706.44	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	1'902'560			944'040	1'794'706.44	

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	57'074'745	57'074'745	55'276'845	55'276'845	54'013'816.43	54'013'816.43
3	Aufwand	55'172'185		55'276'845		52'219'109.99	
30	Personalaufwand	15'378'305		14'426'985		13'431'088.28	
300	Behörden und Kommissionen	227'800		250'400		216'860.65	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis:	227'800		250'400		216'860.65	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'054'500		6'329'800		6'086'451.05	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'054'500		6'329'800		6'086'451.05	
302	Löhne der Lehrpersonen	5'216'015		5'148'370		4'786'683.90	
3020	Löhne der Lehrpersonen	5'216'015		5'148'370		4'786'683.90	
305	Arbeitgeberbeiträge	2'575'940		2'374'705		2'060'584.48	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	945'670		897'325		831'348.80	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'449'490		1'379'050		1'143'580.40	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	53'020		23'440		22'914.45	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	127'760		74'890		62'740.83	
309	Übriger Personalaufwand	304'050		323'710		280'508.20	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	135'800		151'710		97'865.55	
3099	Übriger Personalaufwand	168'250		172'000		182'642.65	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'764'650		6'597'030		6'009'520.91	
310	Material- und Warenaufwand	566'450		649'600		614'598.86	
3100	Büromaterial	45'700		57'200		50'165.20	

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	211'000		262'600		262'090.90	
3102	Drucksachen, Publikationen	95'550		121'300		101'758.95	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	21'500		27'500		23'875.94	
3104	Lehrmittel	148'500		154'500		152'370.02	
3105	Lebensmittel	37'500		21'500		19'350.65	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	6'700		5'000		4'987.20	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	319'100		419'180		372'449.48	
3110	Büromöbel und Geräte	43'100		40'600		54'426.65	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	141'000		149'860		178'732.73	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	6'000		5'000		5'835.30	
3113	Hardware	15'000		50'000		24'296.10	
3116	Medizinische Geräte und Instrumente	1'000		1'300		525.25	
3118	Immateriellen Anlagen	113'000		172'420		108'633.45	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	669'600		707'500		620'871.40	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	669'600		707'500		620'871.40	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'400'500		1'725'810		1'930'117.39	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'014'300		1'174'310		1'174'131.99	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	70'000		138'000		190'313.80	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	232'000		328'600		481'399.05	
3134	Sachversicherungsprämien	78'700		77'400		79'062.05	
3137	Steuern und Abgaben	5'500		7'500		5'210.50	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'319'500		1'443'700		1'347'316.45	
3140	Unterhalt an Grundstücken	95'000		110'000		75'459.20	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	180'000		222'700		208'112.70	
3142	Unterhalt Wasserbau	140'000		170'000		79'228.40	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	400'000		420'000		367'706.15	

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	504'500		521'000		616'810.00	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	601'280		734'140		732'922.10	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	150'400		173'400		159'294.50	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	105'550		104'830		81'582.90	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	137'380		203'750		215'202.90	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	206'450		250'160		273'178.85	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500		2'000		3'662.95	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	533'570		489'400		421'893.05	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	468'570		416'400		337'650.35	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'000		2'000			
3162	Raten für operatives Leasing	63'000		63'000		67'354.80	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten			8'000		16'887.90	
317	Spesenentschädigungen	112'150		118'500		82'454.95	
3170	Reisekosten und Spesen	82'150		88'500		65'934.80	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	30'000		30'000		16'520.15	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	236'000		295'700		-115'166.67	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-392'729.47	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	236'000		295'700		277'562.80	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	6'500		13'500		2'063.90	
3199	Übriger Betriebsaufwand	6'500		13'500		2'063.90	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'529'455		1'555'045		1'498'436.75	
330	Sachanlagen VV	1'529'455		1'555'045		1'498'436.75	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'529'455		1'555'045		1'498'436.75	

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Finanzaufwand	254'250		269'250		199'233.24	
340	Zinsaufwand	234'250		219'250		185'947.58	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	20'000		3'000		2'404.69	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	214'250		216'250		183'542.89	
349	Verschiedener Finanzaufwand	20'000		50'000		13'285.66	
3499	Übriger Finanzaufwand	20'000		50'000		13'285.66	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	138'945		140'625		200'921.11	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	138'945		140'625		200'921.11	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	138'945		140'625		200'921.11	
36	Transferaufwand	29'965'260		30'534'610		29'586'151.05	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	4'749'120		5'100'990		5'128'080.64	
3611	Entschädigungen an Kantone	491'740		580'640		522'634.19	
3612	Entsch. an Gemeinden und Zweckverbände	3'954'380		3'917'350		3'869'400.30	
3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	303'000		603'000		736'046.15	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	25'216'140		25'433'620		24'457'885.41	
3631	Beiträge an Kantone	2'945'710		2'786'350		2'689'552.80	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	5'634'760		6'218'100		5'682'203.95	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	117'870		122'805		118'472.30	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	2'500		7'500		3'592.90	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	978'925		1'009'535		1'002'549.25	
3637	Beiträge an private Haushalte	15'536'375		15'289'330		14'961'514.21	

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge					185.00	
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.					185.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand					128'000.00	
380	Ausserordentlicher Personalaufwand					128'000.00	
3800	Ausserordentlicher Personalaufwand					128'000.00	
39	Interne Verrechnungen	2'141'320		1'753'300		1'165'758.65	
390	Material- und Warenbezüge	60'700		60'600		60'666.45	
3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	60'700		60'600		60'666.45	
391	Dienstleistungen	206'000		200'500		201'844.80	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	206'000		200'500		201'844.80	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	743'000		1'267'500		673'115.00	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	743'000		1'267'500		673'115.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	966'520		65'000		66'609.00	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	966'520		65'000		66'609.00	
394	Zinsen und Finanzaufwand	45'100		44'700		48'523.40	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	45'100		44'700		48'523.40	
399	Übrige interne Verrechnungen	120'000		115'000		115'000.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	120'000		115'000		115'000.00	

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		57'074'745		54'332'805		54'013'816.43
40	Fiskalertrag		23'071'000		21'401'000		20'817'979.09
400	Direkte Steuern natürliche Personen		19'620'000		18'050'000		18'459'334.89
4000	Einkommens-, Vermögensteuern natürliche Personen		18'710'000		17'195'000		17'572'469.45
4002	Quellensteuern natürliche Personen		700'000		650'000		679'115.44
4008	Personensteuern		210'000		205'000		207'750.00
401	Direkte Steuern juristische Personen		2'200'000		2'200'000		1'388'614.45
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		2'200'000		2'200'000		1'388'614.45
402	Übrige direkte Steuern		1'200'000		1'100'000		921'789.75
4022	Vermögensgewinnsteuern		1'200'000		1'100'000		921'789.75
403	Besitz- und Aufwandsteuern		51'000		51'000		48'240.00
4033	Hundesteuern		51'000		51'000		48'240.00
42	Entgelte		4'746'225		5'417'450		5'631'825.46
420	Ersatzabgaben		393'000		395'000		393'073.00
4200	Ersatzabgaben		393'000		395'000		393'073.00
421	Gebühren für Amtshandlungen		314'000		241'000		322'372.75
4210	Gebühren für Amtshandlungen		314'000		241'000		322'372.75
423	Schul- und Kursgelder		198'000		55'000		55'665.25
4230	Schulgelder		198'000		55'000		55'665.25

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		1'320'400		1'278'500		1'316'507.05
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'320'400		1'278'500		1'316'507.05
425	Erlös aus Verkäufen		69'500		116'500		118'766.19
4250	Verkäufe		69'500		116'500		118'766.19
426	Rückererstattungen und Kostenbeteiligungen		2'446'325		3'326'450		3'422'210.32
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'446'325		3'326'450		3'422'210.32
427	Bussen		5'000		5'000		3'230.90
4270	Bussen		5'000		5'000		3'230.90
44	Finanzertrag		922'335		789'605		764'395.13
440	Zinsertrag		170'000		150'000		135'974.23
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		170'000		150'000		135'974.23
442	Beteiligungsertrag FV		21'425		21'425		21'425.00
4420	Dividenden		21'425		21'425		21'425.00
443	Liegenschaftenertrag FV		141'600		77'180		104'102.40
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		141'600		77'180		86'135.40
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV						17'967.00
445	Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV		100'000		100'000		100'000.00
4450	Erträge aus Darlehen VV		100'000		100'000		100'000.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		170'000		169'500		170'000.00
4462	Zweckverbände, selbständige und unselbständige Werke		170'000		169'500		170'000.00

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
447	Liegenschaftenertrag VV		313'310		265'500		232'893.50
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		239'380		217'000		172'168.30
4472	Vergüt.für Benützung Liegenschaften VV		73'930		48'500		60'725.20
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften		6'000		6'000		
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		6'000		6'000		
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		399'795		519'695		376'170.15
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		399'795		519'695		376'170.15
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		398'795		518'695		376'170.15
4511	Entnahmen aus Fonds EK		1'000		1'000		
46	Transferertrag		24'829'090		22'589'755		23'395'687.95
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		4'284'810		2'261'730		3'754'900.67
4610	Entschädigungen vom Bund		312'000				
4611	Entschädigung von Kantonen		3'797'300		2'078'200		3'539'286.12
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		175'510		183'530		215'614.55
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'967'640		2'086'950		3'142'200.00
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		1'967'640		2'086'950		3'142'200.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		18'567'640		18'238'275		16'489'628.68
4630	Beiträge vom Bund		20'000				52'131.00
4631	Beiträge von Kantonen		5'731'600		5'149'670		5'454'081.55
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		12'798'040		13'067'305		10'962'586.13
4636	Beitr.v.priv.Organisationen o.Erwerbszw.		16'700		20'000		20'000.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten		1'300		1'300		830.00

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
469	Verschiedener Transferertrag		9'000		2'800		8'958.60
4699	Rückverteilungen		9'000		2'800		8'958.60
48	Ausserordentlicher Ertrag		1'862'000		1'862'000		1'862'000.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		1'862'000		1'862'000		1'862'000.00
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		1'350'000		1'350'000		1'350'000.00
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		512'000		512'000		512'000.00
49	Interne Verrechnungen		1'244'300		1'753'300		1'165'758.65
490	Material- und Warenbezüge		700		600		666.45
4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		700		600		666.45
491	Dienstleistungen		206'000		195'500		196'844.80
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		206'000		195'500		196'844.80
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		743'000		1'267'500		673'115.00
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		743'000		1'267'500		673'115.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		130'000		130'000		131'609.00
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		130'000		130'000		131'609.00
494	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		46'600		44'700		48'523.40
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		46'600		44'700		48'523.40
499	Übrige interne Verrechnungen		118'000		115'000		115'000.00
4990	Übrige interne Verrechnungen		118'000		115'000		115'000.00
9	Abschlusskonten	1'902'560		944'040	1'794'706.44		

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
90	Abschluss Erfolgsrechnung	1'902'560			944'040	1'794'706.44	
900	Abschluss Erfolgsrechnung	1'902'560			944'040	1'794'706.44	
9000	Ertragsüberschuss	1'902'560				1'794'706.44	
9001	Aufwandüberschuss				944'040		

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	995'000	927'000	1'657'052.40
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge	120'000		452'592.75
Total Investitionsausgaben		1'115'000	927'000	2'109'645.15
Investitionseinnahmen				
60	Übertrag von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
62	Abgang immaterielle Anlagen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	75'000	110'000	645'135.00
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
Total Investitionseinnahmen		75'000	110'000	645'135.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	1'115'000	927'000	2'109'645.15
	Total Investitionseinnahmen	75'000	110'000	645'135.00
5920	Einnahmenüberschuss ER	-	-	-
592	Einnahmeüberschuss ER	-1'040'000	-817'000	-1'464'510.15
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmeüberschuss (+)		1'040'000	817'000	1'464'510.15

Investitionsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG GESAMT	1'115'000	1'115'000	927'000	927'000	2'762'230.35	2'762'230.35
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis					710'396.10	485'135.00 225'261.10
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoergebnis						
2	Bildung Nettoergebnis			267'000	267'000		
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoergebnis			100'000	100'000	6'095	100'000
6	Verkehr Nettoergebnis	845'000	845'000	270'000	110'000 160'000	549'527.55	549'527.55
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	270'000	75'000 195'000	290'000	290'000	843'626.50	160'000.00 683'626.50
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	75'000 1'040'000	1'115'000	110'000 817'000	927'000	645'135.00 1'464'510.15	2'109'645.15

Investitionsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	1'115'000	75'000	927'000	110'000	2'762'230.35	2'762'230.35
	Nettoergebnis		1'040'000		817'000		
00	Allgemeine Verwaltung					710'396.10	485'135.00
	Nettoergebnis						225'261.10
02	Allgemeine Dienste					710'396.10	485'135.00
	Nettoergebnis						225'261.10
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige					710'396.10	485'135.00
	Nettoergebnis						225'261.10
291	Stadthaus/Gemeindehaus					62'161.95	
5040.01	Gemeindehaus, Sanierung und Ausbau					62'161.95	
0292	Mehrzweckgebäude					648'234.15	485'135.00
5040.02	Derendingen Mitte					648'234.15	
6310.01	Derendingen Mitte - Rückerstattungen						485'135.00
2	Bildung			267'000			
	Nettoergebnis				267'000		
21	Obligatorische Schule			267'000			
	Nettoergebnis				267'000		
212	Primarstufe II			140'000			
	Nettoergebnis				140'000		
2120	Primarschule			140'000			

Investitionsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.01	IT-Hardware Primarschule			140'000			
213	Oberstufe / Sekundarstufe I			127'000			
	Nettoergebnis				127'000		
2136	Kreisschule			127'000			
5060.04	Kreisschule OWO - neue Schulküche oz13			127'000			
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche			100'000		6'095.00	
	Nettoergebnis				100'000		6'095.00
34	Sport und Freizeit			100'000		6'095.00	
	Nettoergebnis				100'000		6'095.00
341	Sport			100'000		6'095.00	
	Nettoergebnis				100'000		6'095.00
3412	Freibad					6'095.00	
5620.01	Schwimmbad Eichholz - Neugestaltung Eingangsbereich					6'095.00	
3415	Fussballstadion			100'000			
5040.01	SCD - Umgebungsarbeiten Heidenegg			100'000			
6	Verkehr	845'000		270'000	110'000	549'527.55	
	Nettoergebnis		845'000		160'000		549'527.55
61	Strassenverkehr	845'000		270'000	110'000	549'527.55	
	Nettoergebnis		845'000		160'000		549'527.55
613	Kantonsstrassen	75'000				67'025.50	

Investitionsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Nettoergebnis			75'000				67'025.50
6130	Kantonsstrassen	75'000				67'025.50	
5010.01	Sanierung Hauptstrasse - Beleuchtung und Gestaltung	75'000				26'338.50	
5010.03	Hauptstrasse - Weihnachtsbeleuchtung					40'687.00	
615	Gemeindestrassen	770'000		270'000	110'000	482'502.05	
Nettoergebnis			770'000		160'000		482'502.05
6150	Gemeindestrassen	770'000		270'000	110'000	482'502.05	
5010.19	Hausmattstrasse - Sanierung					14'113.95	
5010.31	Erschliessung Emmenhofareal - Beleuchtung					7'000.00	
5010.36	Kirchgasse Nord - Belagsanierung					142'645.55	
5010.39	Pestalozziplatz - Neugestaltung	80'000					
5010.40	Schützenstrasse/Schwarzweg - Sanierung					78'099.10	
5010.41	Gemeindeverwaltung Vorplatz, Sanierung					216'783.65	
5010.42	Goldgasse - Strasse inkl. Beleuchtung			130'000			
5010.43	Steinmattstrasse (Goldgasse-Luzernstr.) - Beleuchtung			140'000			
5010.44	Pfeilstrasse Süd - Strassenbau inkl. Beleuchtung	220'000					
5010.45	Neugasse / Silberweg - Beleuchtung	280'000					
5010.90	Emmenhof Areal, Basis Erschliessung	190'000				5'668.40	
5010.98	Erschliessung Löhr Ost - Strassenbau und Beleuchtung					18'191.40	
6371.07	Erschliessungsbeiträge Löhr Ost				110'000		
7	Umweltschutz und Raumordnung	270'000	75'000	290'000		843'626.50	160'000.00
Nettoergebnis			195'000		290'000		683'626.50
72	Abwasserbeseitigung	150'000		290'000		356'170.05	160'000.00
Nettoergebnis			150'000		290'000		196'170.05

Investitionsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
720	Abwasserbeseitigung	150'000		290'000		356'170.05	160'000.00
	Nettoergebnis		150'000		290'000		196'170.05
7201	Abwasserbeseitigung SF	150'000		290'000		356'170.05	160'000.00
5032.06	Erschliessung Emmenhofareal - Kanalisation					14'366.05	
5032.11	Ruchacker - Bestandesaufnahmen Kanalisation			150'000		117'609.05	
5032.12	Hauptstrasse - Kanalisationen					74'866.65	
5032.13	Steinmattstrasse - Kanalsanierungen					149'328.30	
5032.14	Friedhofstrasse - Kanalsanierungen			140'000			
5032.15	GEP - Aktualisierung	150'000					
6370.99	Anschlussgebühren von privaten Haushalten						160'000.00
74	Verbauungen	120'000	75'000			446'497.75	
	Nettoergebnis		45'000				446'497.75
741	Gewässerverbauungen	120'000	75'000			446'497.75	
	Nettoergebnis		45'000				446'497.75
7410	Gewässerverbauungen	120'000	75'000			446'497.75	
5610.01	Hochwasserschutz und Revitalisierung Emme					310'000.00	
5610.03	Ufersanierung Grüttbach (Bereich Rosenmatt)					136'497.75	
5610.04	Dammsanierung Grüttbach (Bereich Neumatt)	120'000					
6310.03	Staats- & Bundesbeitrag Dammsan. Grüttbach (Neumatt)		75'000				
79	Raumordnung					40'958.70	
	Nettoergebnis						40'958.70
790	Raumordnung					40'958.70	
	Nettoergebnis						40'958.70

Investitionsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7900	Raumordnung allgemein					40'958.70	
5090.98	Ortsplanungsrevision					40'958.70	
9	Finanzen und Steuern					652'585.20	2'117'095.35
	Nettoergebnis					1'464'510.15	
99	Nicht aufgeteilte Posten					652'585.20	2'117'095.35
	Nettoergebnis					1'464'510.15	
999	Abschluss					652'585.20	2'117'095.35
	Nettoergebnis					1'464'510.15	
9990	Abschluss					652'585.20	2'117'095.35
5900.00	Passivierte Einnahmen					492'585.20	
5900.20	Passivierte Einnahmen SF Abwasserbeseitigung					160'000.00	
6900.00	Aktivierete Ausgaben						1'760'925.30
6900.20	Aktivierete Ausgaben SF Abwasserbeseitigung						356'170.05

Investitionsrechnung Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	1'115'000	75'000	927'000	110'000	2'109'645.15	2'109'645.15
5	Investitionsausgaben	1'115'000		927'000		2'109'645.15	
50	Sachanlagen	995'000		927'000		1'657'052.40	
56	Eigene Investitionsbeiträge	120'000				452'592.75	
59	Übertrag an Bilanz / ER						
6	Investitionseinnahmen		75'000		110'000		2'109'645.15
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		75'000		110'000		645'135.00
69	Übertrag an Bilanz						1'464'510.15

Investitionsrechnung Sachgruppengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	927'000.00	110'000.00	2'135'000.00	510'000.00	5'519'793.65	5'519'793.65
5	Investitionsausgaben	927'000.00		2'135'000.00		5'519'793.65	
50	Sachanlagen	927'000.00		1'675'000.00		4'432'641.00	
5010	Strassen/Verkehrswege	270'000.00		970'000.00		1'060'340.80	
5010.01	Strassen / Verkehrswege	270'000.00		970'000.00		1'060'340.80	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	290'000.00		555'000.00		112'531.75	
5032.01	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	290'000.00		555'000.00		112'531.75	
5040	Hochbauten allgemein	100'000.00		100'000.00		3'092'022.30	
5040.01	Hochbauten allgemein	100'000.00		100'000.00		3'092'022.30	
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	267'000.00				136'657.50	
5060.01	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	267'000.00				136'657.50	
5090	Übrige Sachanlagen			50'000.00		31'088.65	
5090.01	Übrige Sachanlagen			50'000.00		31'088.65	
56	Eigene Investitionsbeiträge			460'000.00		457'542.20	
5610	Investitionsbeiträge Kantone			450'000.00		457'542.20	
5610.01	Investitionsbeiträge an Kantone			450'000.00		457'542.20	
5620	Investitionsbeiträge Gemeinden und Zweckverbände			10'000.00			
5620.01	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			10'000.00			
59	Übertrag an Bilanz / ER					629'610.45	
5900	Passivierte Einnahmen					537'963.70	
5900.00	Passivierte Einnahmen					425'431.95	
5900.20	Passivierte Einnahmen SF Abwasserbeseitigung					112'531.75	
5920	Einnahmenüberschuss ER					91'646.75	
5920.01	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER					91'646.75	

Investitionsrechnung Sachgruppengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	Investitionseinnahmen		110'000.00		510'000.00		5'519'793.65
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		110'000.00		510'000.00		448'076.20
6300	Investitionsbeiträge Bund						148'129.00
6300.01	Investitionsbeiträge vom Bund						148'129.00
6310	Investitionsbeiträge Kantone						95'768.70
6310.01	Investitionsbeiträge von Kantonen						95'768.70
6370	Investitionsbeiträge private Haushalte				400'000.00		204'178.50
6370.02	Anschlussgebühren Mwst-pflichtig				400'000.00		204'178.50
6371	Erschliessungsbeiträge ohne Mwst.		110'000.00		110'000.00		
6371.02	Erschliessungsbeiträge Mwst-pflichtig		110'000.00		110'000.00		
69	Übertrag an Bilanz						5'071'717.45
6900	Aktivierungen						5'071'717.45
6900.00	Aktivierte Ausgaben						4'884'728.20
6900.20	Aktivierte Ausgaben SF Abwasserbeseitigung						112'531.75
6900.50	Aktivierte Ausgaben SF Feuerwehr						74'457.50

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr.
							Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanäle	45'000'000		45'000'000	0.3125%	140'625	12'630	127'995
Sonderbauwerke				0.5000%			
Kläranlage				0.7500%			
							127'995

Anhang

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist Anschaffungswert	Buchwert 01.01.2023	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschreibung 2023	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2023	Plan-Wert 31.12.2023 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2024	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2024	Plan-Wert 31.12.2024 (Buchwert)
HRM1:															
1501.3300.25	Feuerwehr	452'640	135'792			452'640	10.00%	45'260	90'532	-	-	452'640	10.00%	45'260	45'272
															45'260
HRM2:															
0290.3300.00	Schreinergrasse 6 (Ramelhaus)	54'601	42'925			54'601	3.03%	1'650	41'275	-	-	54'601	3.03%	1'650	39'625
0290.3300.00	Unterhalt Verwaltungsgebäude	60'000	55'392			59'652	3.03%	2'130	53'262	-	-	59'652	3.03%	2'130	51'132
0291.3300.00	Gemeindehaus, Sanierung und Ausbau	539'189	461'032			461'032	3.03%	13'970	447'062	-	-	461'032	3.03%	13'970	525'219
0291.3300.00	Gemeindeverwaltung Vorplatz - Sanierung	240'000				-	3.03%	-	-	-	-	240'000	3.03%	7'270	-7'270
0293.3300.00	Zentrumsbau Derendingen Mitte	38'416'916	34'855'035	-		34'855'035	3.03%	1'177'700	33'677'335	-	-	33'677'335	3.03%	1'155'000	32'522'335
0292.3300.00	Versetzung Trafostation Mitteldorf	250'000	27'981	-		27'981	3.03%	850	27'131	-	-	27'131	3.03%	850	26'281
2170.3300.00	Schliessanlage Verwaltrakt, Schulhäuser und T	130'000	121'455	-		121'455	3.03%	4'033	125'967	-	-	133'585	3.03%	4'025	121'942
0292.3300.00	Entsorgungsplatz Werkhof	290'000	220'543	-		220'543	3.03%	7'170	-	-	-	220'543	3.03%	7'170	213'373
2120.3300.00	IT-Anschaffungen Primarschule	155'000	-	140'000		140'000	25.00%	35'000	105'000	-	-	140'000	25.00%	35'000	105'000
2136.3300.00	ZV OWO - neue Schulküche im OZ13	127'000	-	127'000		127'000	12.50%	15'880	111'120	-	-	127'000	12.50%	15'880	111'120
3412.3300.00	Freibad Eichholz - Neugestaltung Eingangsberri	10'000	5'910	-		5'910	3.03%	180	9'820	-	-	9'820	3.03%	300	9'520
3415.3300.00	Ersatz Platzbeleuchtung Heideneegg	150'990	106'662			106'662	3.03%	4'102	102'560	-	-	106'662	3.03%	4'100	98'460
3415.3300.00	SCD - Umgebungsarbeiten	100'000	-	100'000		100'000	2.50%	2'500	-2'500	-	-	100'000	2.50%	2'500	-5'000
6130.3300.00	Beitrag Kantonsstrassen	796'182	488'220	-		488'220	2.50%	12'210	476'010	75'000	-	563'220	2.50%	14'080	536'930
6150.3300.00	Invest.Strassenwesen	5'791'153	3'754'625	270'000		4'024'625	2.50%	100'620	3'924'005	770'000	-	4'694'005	2.50%	117'350	4'576'655
6150.3300.00	Erschliessung Löhr Ost		-	-	110'000.00	-110'000	2.50%	-2'750	-107'250	-	-	-110'000	2.50%	-2'750	-104'500
6153.3300.00	Ersatz Kommunalfahrzeug Lindner	166'626	37'601	-		166'626	12.50%	18'800	18'801	-	-	75'202	12.50%	18'800	1
6153.3300.00	Ersatz Rasenmäher	58'415	13'181	-		58'415	12.50%	6'590	6'591	-	-	58'415	12.50%	6'590	1
6153.3300.00	Ersatz Kommunalfahrzeug Ford Transit	62'200	46'650	-		62'200	12.50%	7'780	38'870	-	-	62'200	12.50%	7'780	31'090
1501.3300.05	Mannschaftstransporter Feuerwehr	87'404	58'318			58'318	6.67%	5'830	52'488			58'318	6.67%	5'830	46'658
1501.3300.05	Entrauchungsanlage	57'296	42'017			57'296	6.67%	3'820	38'197			57'296	6.67%	3'820	34'377
1501.3300.05	Modulfahrzeuge	245'810	200'903	-		200'903	7.14%	14'360	186'543			200'903	7.14%	14'360	172'183
7201.3300.02	Kanalisation Erschliessung	191'266	191'266	290'000		481'266		-	-	150'000	-	631'266	2.00%	12'630	137'370
	Anschlussgebühren Abwasser aus Vorjahren	-	-	-		-		-	-	-	-	-		-	-
	Total									150'000	-	947'783		36'640	390'588
7410.3300.00	Hochwasserschutz/Revitalisierung Emme	-	1'144'961	-		1'144'961	2.00%	22'900	1'122'061	-	-	1'144'961	2.00%	22'900	1'099'161
7410.3300.00	Ufersanierung Grützbach (Durrachstr. GB 782/7	147'336	49'505	-		49'505	2.00%	990	48'515	-	-	49'505	2.00%	990	47'525
7410.3300.00	Ufersanierung Grützbach (Bereich Rosenmatt)	140'000	133'768	-		133'768	2.00%	2'680	131'088	-	-	133'768	2.00%	2'680	128'408
7410.3300.00	Ufersanierung Grützbach (Bereich Neumatt)	120'000	-	-		-	2.00%	-	-	120'000	75'000	45'000	2.00%	900	44'100
7900.3300.00	Ortsplanungsrevision	260'000	93'265			93'265	10.00%	9'330	83'935	-	-	83'935	10.00%	8'390	75'545
Total			42'287'007	927'000	110'000.00	43'641'880		1'513'585	40'808'418	1'115'000	75'000	43'557'996		1'529'455	40'682'513
											1'040'000		1'492'815		

Verpflichtungskreditkontrolle	Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2022	Budget Ausgaben 2023	Budget Ausgaben 2024	Kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2024	Brutto-Restkredit ab 2025
FUNKTIONALE GLIEDERUNG						
00	Allgemeine Verwaltung					
0292.5040.02	Derendingen MitteGV 17.03.2015	38'700'000.00	38'409'992.45		38'409'992.45	290'007.55
0292.5040.03	Versetzung Trafostation MitteldorfGR 15.02.20	250'000.00	27'980.70		27'980.70	222'019.30
2	Bildung					
2120.5060.01	IT-Hardware Primarschule 01.01.2023	140'000.00		140'000.00	140'000.00	
2136.5060.04	Kreisschule OWO - neue Schulküche oz13 01	127'000.00		127'000.00	127'000.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche					
3412.5620.01	Schwimmbad Eichholz - Neugestaltung Eingangs	10'000.00	6'095.00		6'095.00	3'905.00
3415.5040.01	SCD - Umgebungsarbeiten Heidenegg 01.01.20	100'000.00		100'000.00	100'000.00	
6	Verkehr					
6130.5010.01	Sanierung Hauptstrasse - Beleuchtung und Grün	305'000.00	263'696.20	75'000.00	338'696.20	-33'696.20
6130.5610.01	Sanierung Hauptstrasse und KreuzplatzGV 01	4'245'200.00	232'902.40		232'902.40	4'012'297.60
6150.5010.31	Erschliessung Emmenhofareal - Beleuchtung	100'000.00	25'000.00		25'000.00	75'000.00
6150.5010.39	Pestalozziplatz - NeugestaltungGV 01.12.202	80'000.00		80'000.00	80'000.00	
6150.5010.42	Goldgasse - Strasse inkl. Beleuchtung 01.01.2	130'000.00		130'000.00	130'000.00	
6150.5010.43	Steinmattstrasse (Goldgasse-Luzernstr.) - Bel	140'000.00		140'000.00	140'000.00	

Verpflichtungskreditkontrolle	Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2022	Budget Ausgaben 2023	Budget Ausgaben 2024	Kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2024	Brutto-Restkredit ab 2025
6150.5010.44 Pfeilstrasse Süd - Strassenbau inkl. Beleucht	220'000.00			220'000.00	220'000.00	
6150.5010.45 Neugasse / Silberweg - Beleuchtung 01.01.20	280'000.00			280'000.00	280'000.00	
6150.5010.90 Emmenhof Areal, Basis ErschliessungGV 03.1	410'000.00	213'685.65		190'000.00	403'685.65	6'314.35
7 Umweltschutz und Raumordnung						
7201.5032.02 Kanalisation Wissensteinfeld inkl. Anteil Reg	90'000.00	41'549.80			41'549.80	48'450.20
7201.5032.11 Ruchacker - Bestandesaufnahmen Kanalisati	300'000.00	117'609.05	150'000.00		267'609.05	32'390.95
7201.5032.14 Friedhofstrasse - KanalsanierungenGV 05.12.	140'000.00		140'000.00		140'000.00	
7201.5032.15 GEP - AktualisierungGV 01.01.2024	150'000.00			150'000.00	150'000.00	
7201.6371.02 E-Beiträge Kanalisation WissensteinfeldGV 0	-450'000.00					-450'000.00
7410.5610.01 Hochwasserschutz und Revitalisierung Emme	2'170'000.00	1'870'154.50			1'870'154.50	299'845.50
7410.5610.04 Dammsanierung Grüttbach (Bereich Neumatt)	220'000.00			120'000.00	120'000.00	100'000.00
7900.5090.98 OrtsplanungsrevisionGV 08.12.2015	260'000.00	246'843.30			246'843.30	13'156.70

Anhang

Finanzkennzahlen

	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	Mittelwert		
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	125.88%	-127.06%	85.77%	19.60%	17.09%	11.94%	40.02%	14.40%	Der Selbstfinanzieru Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden kö finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, kö Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.	Richtwerte > 100% mittel-/langfristig anzustreben 80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung 50% - 80% problematische Neuverschuldung < 50% grosse Neuverschuldung
Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	0.11%	0.11%	0.10%	0.07%	0.20%	0.02%	0.19%	0.11%	Der Zinsbelastungs Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, d Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.	0 % - 4 % gut 4 % - 9 % genügend 9 % und mehr schlecht
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	2.12%	3.94%	5.29%	10.47%	16.62%	26.06%	22.57%	12.13%	Der Investitionsanteil Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann v Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusamm und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.	< 10 % schwache Investitionstätigkeit 10 % - 20 % mittlere Investitionstätigkeit 20 % - 30 % starke Investitionstätigkeit > 30 % sehr starke Investitionstätigkeit > 200 % kritisch
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	2.76%	2.74%	2.96%	2.94%	2.32%	0.62%	0.90%	2.21%	Der Kapitaldienstant Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darübe gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) bel (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.	0 % - 5 % geringe Belastung 5 % - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	2.27%	-3.61%	5.83%	1.76%	3.34%	3.92%	10.50%	3.52%	Der Selbstfinanzieru Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ih an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.	> 20 % gut 10 % - 20 % mittel < 10 % schlecht

