



# Einwohnergemeinde Lausen

# Budget 2024



Blick in die sanierte Unterdorfstrasse.

Foto: Markus Baumann

# Inhaltsverzeichnis

## Einleitung

Erläuterungen zur Rechnungslegung	<b>Seite 1</b>
Erläuterungen des Gemeinderats	<b>Seite 2 - 8</b>
Steuern und Gebühren	<b>Seite 9</b>

## Ergebnisse

Übersicht	<b>Seite 10</b>
-----------	-----------------

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung – Zusammenzug	<b>Seite 11</b>
Artengliederung – Zusammenzug	<b>Seite 12 - 19</b>
Funktionale Gliederung – Details Aufwand / Ertrag	<b>Seite 20 - 51</b>

## Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung – Zusammenzug	<b>Seite 52</b>
Artengliederung – Zusammenzug	<b>Seite 53</b>
Funktionale Gliederung – Details Ausgaben / Einnahmen	<b>Seite 54 - 57</b>

## Verzeichnisse

Auflistung der Finanzkennzahlen	<b>Seite 58</b>
Auflistung der Investitionen Verwaltungsvermögen	<b>Seite 59 - 60</b>
Auflistung der Investitionen Finanzvermögen	<b>Seite 61</b>

## Berichte und Beschlüsse

Bericht der Rechnungsprüfungskommission	<b>Seite 62</b>
Gemeindeversammlungsbeschluss	<b>Seite 63</b>

## Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Die folgenden Erklärungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeindefinanzrechnung.

Die Rechnungslegung der Baselbieter Einwohnergemeinden orientiert sich am "Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)" der Schweizerischen Finanzdirektorenkonferenz (§ 165 Abs. 2 des Gemeindegesetzes).

### *Erfolgsrechnung*

Die Erfolgsrechnung entspricht im Wesentlichen der Erfolgsrechnung aus der Privatwirtschaft. Sie enthält den laufenden Aufwand und Ertrag eines Kalenderjahres. Die Differenz zwischen Aufwand und Ertrag entspricht dem Saldo (Aufwandüberschuss = Verlust; Ertragsüberschuss = Gewinn). Bei der Budgetierung bildet die Entwicklung des Saldos eines der wesentlichen Elemente für die Festlegung des Steuerfusses.

### *Investitionsrechnung*

Der wesentlichste Unterschied zur Rechnungslegung eines Privatunternehmens ist die zusätzlich geführte Investitionsrechnung. Die Investitionsrechnung umfasst die Ausgaben und Einnahmen für Sachwerte, die der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen und mehrjährig genutzt werden können (Verwaltungsvermögen). Ausgaben erfolgen für den Erwerb, die Erstellung oder die Sanierung von Verwaltungsvermögen. Einnahmen resultieren aus der Veräusserung von Verwaltungsvermögen, Überträgen vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen oder aus Beiträgen Dritter (z. Bsp. Anwänderbeiträge). Die Nettoinvestitionen sind als Verwaltungsvermögen zu aktivieren. Sie unterliegen anschliessend der Abschreibungspflicht.

### *Abschreibungen*

Mittels Abschreibungen wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung (Cash Flow) der Gemeinde sichergestellt. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie zugeteilt und über die festgelegte (kategorisierte) Nutzungsdauer hinweg linear abgeschrieben (planmässige Abschreibungen).

Stellt man fest, dass eine Anlage weniger lang als ihre kategorisierte Nutzungsdauer genutzt werden kann, muss die Nutzungsdauer verkürzt werden und es sind zusätzlich zu den planmässigen Abschreibungen auch ausserplanmässige zu tätigen. Diese ausserplanmässigen Abschreibungen stellen sicher, dass die Anlage bei Erreichen der (verkürzten) Nutzungsdauer auf Null abgeschrieben ist. Für Investitionen, welche vor Inkrafttreten von HRM2, d.h. vor dem 1. Januar 2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fix-degressive Abschreibungssätze.

### *Allgemeiner Haushalt*

Dieser umfasst alle über allgemeine Steuern (und nicht zweckgebundene Gebühren) zu deckenden Aufgabenbereiche des Gemeinwesens: Verwaltung, Öffentliche Sicherheit, Bildung, Soziale Wohlfahrt, Verkehr u.a. Die Summe dieser Aufwands- und Ertragsposten in der Erfolgsrechnung machen das Jahresergebnis aus, welches bei einem positiven Saldo das Eigenkapital der Gemeinde erhöht bzw. bei einem negativen Saldo vermindert.

### *Spezialfinanzierungen*

Die Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche im Aufgabenspektrum der Gemeinde, welche verursachergerecht durch separate Gebühren finanziert werden müssen (nicht durch Steuern). Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierungen die Wasserversorgung (Funktion 7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallbeseitigung (7301) zu führen. Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde selber auf der Grundlage eines Reglements bestimmen (z.Bsp. Kabel- und Antennenanlage (Funktion 3321)). Verwaltungsinterne Leistungen sind als interne Verrechnungen auszuweisen, wenn sie für oder durch Spezialfinanzierungen erfolgen.

Um die Querfinanzierung dieser Bereiche durch allgemeine Steuermittel zu verhindern, werden die entsprechenden Funktionen im Rahmen des Rechnungsabschlusses "neutralisiert" und ihr Saldo mit dem Kapitalkonto der jeweiligen Spezialfinanzierung verrechnet. Aufwand und Ertrag der Spezialfinanzierung sind damit gleich hoch, die Funktionen der Spezialfinanzierungen sind saldonneutral. Das Gesamtergebnis der Rechnung ist deshalb gleich dem Ergebnis des allgemeinen Haushalts.

## Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2024

### Allgemeine Bemerkungen

Wir erstellen das Budget jeweils zusammen mit dem Aufgaben- und Finanzplan für die nächsten fünf Jahre. Diese beiden Arbeiten beeinflussen sich gegenseitig. Wenn der Aufgaben- und Finanzplan eine ungünstige Entwicklung aufzeigt, können wir erste Korrekturmassnahmen bereits im Budget einfliessen lassen und so beide Planungsrechnungen wechselseitig optimieren.

Das Budget 2024 zeigt bei einem Ertrag von 23,561 Mio. Franken und einem Aufwand von 24,520 Mio. Franken einen Mehraufwand von 959'330 Franken. Gegenüber dem Vorjahr erhöht er sich um 427'830 Franken.

Das geplante Defizit kann die Einwohnergemeinde Lausen tragen. Sie verfügt per 31. Dezember 2022 über ein Eigenkapital von 8,538 Mio. Franken. Allerdings sind Massnahmen in Betracht zu ziehen, falls für die nächsten Jahre keine Verbesserung möglich erscheint.

Die grössten Veränderungen gegenüber dem Budget 2023 sind die Folgenden:

Bei den Einkommenssteuern natürlicher Personen werden 450'000 Franken zusätzlich erwartet.

Beim Aufwand fallen vor allem die Gemeindebeiträge an die Pflegefinanzierung ins Gewicht. Diese erhöhen sich gegenüber dem Budget 2023 um 400'000 Franken. Ebenfalls eine deutliche Erhöhung verzeichnen die Lohnaufwendungen für die Lehrpersonen der Primarschule.

Bei der Sozialhilfe ergeben sich einige grössere Verschiebungen. So erhöhen sich im Bereich Asylwesen die Unterstützungen um 350'000 Franken. Dafür steigen auch die Entschädigungen des Kantons um 320'000 Franken. Im Asylbereich reduzieren sich einerseits die Unterstützungen um 110'000 Franken. Andererseits vermindern sich die Entschädigungen des Kantons in diesem Bereich um 130'000 Franken.

Der Personalaufwand (10,101 Mio. Franken) wird um 474'520 Franken oder um 4,93 % höher als für das Jahr 2023 budgetiert. Dabei wurde nebst dem Anstieg in den Erfahrungsstufen auch eine Teuerung von 2 % berücksichtigt.

Der Lohnaufwand des Verwaltungs- und Betriebspersonals erhöht sich zusätzlich aufgrund höherer Stellenprozente und der Einführungsphase der neuen Leitungsperson Finanzen & Steuern um 188'830 Franken (+ 6,96 %) auf 2,902 Mio. Franken.

Im Bildungsbereich steigt der Lohnaufwand um 237'000 Franken (+ 4,79 %) auf 5,184 Mio. Franken.

Die Arbeitgeberbeiträge der Sozialversicherungen steigen durch die insgesamt höheren Lohnaufwendungen um 89'190 Franken (+ 6,08 %) auf 1,557 Mio. Franken.

Die übrigen Personalaufwendungen reduzieren sich um 35'400 Franken (- 33,33 %) auf 70'800 Franken. Grund dafür ist vor allem der Wegfall der Kosten für die Rekrutierung der neuen Leitungsperson Finanzen & Steuern.

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand (3,857 Mio. Franken) wird gegenüber dem Budget 2023 um 4,85 % oder um 196'480 Franken tiefer ausfallen.

Einerseits reduziert sich der Material- und Warenaufwand um 124'450 Franken auf 334'550 Franken, die Anschaffung von Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge um 51'390 Franken auf 197'270 Franken und der bauliche und betriebliche Unterhalt um 45'200 Franken auf 786'100 Franken. Andererseits erhöhen sich die Dienstleistungen und Honorare Dritter um 36'960 Franken auf 1,630 Mio. Franken.

Die Abschreibungen (1,240 Mio. Franken) reduzieren sich gegenüber dem Budget 2023 vor allem durch die bereits abgeschriebenen IT-Anschaffungen aus dem Jahre 2019 um 6'750 Franken.

Der Finanzaufwand (81'220 Franken) wird gegenüber dem Budget 2023 um 34'100 Franken oder um 29,57 % tiefer ausfallen. Dies vor allem auch, weil per 1. Januar 2024 der Steuerbezug an den Kanton abgegeben und dadurch anstelle des bisher gewährten Skontos auf den Steuerbetrag neu ein Vergütungszins analog der Staatssteuer berücksichtigt wird.

Der Transferaufwand (8,371 Mio. Franken) wird sich um 740'500 Franken oder um 9,70 % erhöhen. Dies vor allem aufgrund der gestiegenen Kosten bei der Pflegefinanzierung und bei den Unterstützungsbeiträgen an private Haushalte.

Der Fiskalertrag (10,440 Mio. Franken) wird um 500'000 Franken oder um 5,03 % höher ausfallen, als für das Jahr 2023 budgetiert. Unter Berücksichtigung der steten Bevölkerungszunahme wird bei den natürlichen Personen mit höheren Steuereinnahmen von 450'000 Franken (+ 5.26 %) gerechnet. Bei den juristischen Personen werden bei den Ertragssteuern um 40'000 Franken und bei den Kapitalsteuern um 10'000 Franken höhere Einnahmen erwartet.

Die Entgelte (3,782 Mio. Franken) erhöhen sich gegenüber dem Budget 2023 um 40'600 Franken oder um 1,09 %.

Der Finanzertrag (521'790 Franken) wird gegenüber dem Budget 2023 um 29'090 Franken oder um 5,28 % tiefer ausfallen.

Der Transferertrag (7,273 Mio. Franken) wird um 56'650 Franken oder um 0,77 % tiefer als für das Jahr 2023 erwartet ausfallen. Dies ist vor allem auf den Wegfall des Infrastrukturbeitrags für das Scholer-Areal zurückzuführen, welcher im Jahre 2023 vereinnahmt wurde.

Das Budget der Investitionsrechnung 2024 schliesst bei Ausgaben von 6,415 Mio. Franken und Einnahmen von 0,281 Mio. Franken mit Nettoinvestitionen von 6,134 Mio. Franken ab.

Bei den Spezialfinanzierungen resultieren folgende Nettoergebnisse:

- Kabelnetzanlage	Ertragsüberschuss	61'550 Franken
- Wasserversorgung	Ertragsüberschuss	154'770 Franken
- Abwasserbeseitigung	Aufwandüberschuss	303'050 Franken
- Abfallbeseitigung	Aufwandüberschuss	93'900 Franken

## Bemerkungen zu den einzelnen Konti (\*)

Gemäss § 28 der Gemeinderechnungsverordnung ist die Erfolgsrechnung hinsichtlich wesentlicher Veränderungen gegenüber dem Budget des Vorjahres sowie hinsichtlich wesentlicher, ungebundener Ausgaben zu erläutern. Als "wesentlich" hat der Gemeinderat Abweichungen von mehr als 10 % und mindestens 10'000 Franken (kumulativ) festgelegt, so dass Sie für diese Konti nachstehend eine entsprechende Begründung finden.

### a) Erfolgsrechnung

#### **0 Allgemeine Verwaltung**

- 0220.3091 Im Jahre 2024 fallen gegenüber dem Budget 2023 (neue Leitungsperson Abteilung Finanzen & Steuern) keine Kosten für den Beizug eines Personalbüros zur Evaluation von Personal an.
- 0220.3102 Die Herausgabe des Lausner Anzeigers wurde reduziert. Der Anzeiger erscheint neu alle drei Wochen. Deshalb reduzieren sich die Druckkosten um 36'000 Franken.
- 0220.3113 Im Jahre 2024 ergeben sich keine grösseren Anschaffungen im Bereich der Hardware, so dass der Budgetbetrag gegenüber dem Vorjahr um 14'000 Franken tiefer ausfällt.
- 0220.3134 Die Prämie für die Allrisk-Versicherung steigt um rund 40 % an. Zudem wird eine Organhaftpflichtversicherung abgeschlossen.
- 0220.3158 Der Software-Unterhalt fällt aufgrund zusätzlicher IT-Programmen höher aus. Zudem erhöhen sich die Hotline-Gebühren der verschiedenen Softwareanbietern aufgrund vermehrter Inanspruchnahme.
- 0220.3320 Die im Jahre 2019 in der Gemeindeverwaltung getätigten IT-Anpassungen wurden im Jahre 2023 mit der letzten planmässigen Abschreibung vollständig getilgt, so dass keine weiteren Abschreibungen mehr möglich sind.
- 0220.4240 Aufgrund der Reduktion der Herausgabe des Lausner Anzeigers fallen gegenüber dem Budget 2023 auch die Einnahmen aus den Inseraten tiefer aus.
- 0290.3140 Im Jahre 2023 wurde die Rinne bei den Kurzzeitparkplätzen vor dem Gemeindehaus saniert. Im Jahre 2024 werden lediglich die

jährlichen Gartenarbeiten ums Gemeindehaus und bei den Parkplatzrabatten anfallen.

## **1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit**

1500.3144 Im Theoriesaal des Feuerwehrmagazins Stutz werden die bestehenden Neonröhren durch eine LED-Beleuchtung ersetzt.

1620.3101 Im Jahre 2023 wurden im öffentlichen Schutzraum Stutz, welcher von den Fussballvereinen auch als Garderobe genutzt wird, die defekten Duschsteuerungen ersetzt. Im Jahre 2024 sind keine grösseren Anschaffungen von Betriebs- und Verbrauchsmaterial für die Zivilschutzanlagen vorgesehen.

1620.3144 Im Jahre 2023 wurde in der Küche des KP Stutzes ein grosser, defekter Dampfkochapparat ersetzt. Die Rückvergütung erfolgte durch den Kanton über das Konto Nr. 1620.4631. Im Jahre 2024 sind nur kleine, bauliche Aufwendungen an den Zivilschutzanlagen vorgesehen. Als Kantonsbeiträge fallen beim Konto Nr. 1620.4631 lediglich die jährlichen Pauschalbeiträge an die Zivilschutzanlagen an.

## **2 Bildung**

2120.3055 Einerseits führen gegenüber dem Budget 2023 höhere Lohnaufwendungen bei den Lehrpersonen der Primarschule zu höheren Prämien bei der Krankentaggeldversicherung. Andererseits musste diese Versicherung in den letzten Jahren vermehrt in Anspruch genommen werden, was ab 1. Januar 2024 zu höheren Prämienätzen von rund 20 % führt.

2120.3612 Es ist eine weitere Lausner Schülerin in einer Kleinklasse in Liestal zu beschulen, darum verdoppeln sich die Kosten um 26'000 Franken auf neu 52'000 Franken.

2120.4260 Aufgrund der Erfahrungen der letzten Jahre wurden die Rückerstattungen für Lehrpersonen der Primarschule gegenüber dem Budget 2023 um 10'000 Franken erhöht.

2173.3144 Da in der Turnhalle Bifang die bestehende Heizungssteuerung aufgrund ihres Alters nicht mehr zuverlässig regelt, ist sie zu ersetzen.

2180.3636 Der Mittagstisch, welcher durch den Frauenverein Lausen organisiert wird, erfreut sich einer grossen Beliebtheit. Als Folge der

gestiegenen Kinderzahl wurden weitere Betreuungspersonen notwendig. Zur Kostendeckung wird deshalb der jährliche Gemeindebeitrag um 20'000 Franken erhöht.

2190.3118 Im Jahre 2023 wurde die elektronische Schuladministrationslösung (SAL) für die Schulleitung, das Schulsekretariat und die Lehrpersonen angeschafft.

## **3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche**

3290.3199 Im Jahre 2024 wird ein Anlass für das Projekt „A22 unter den Boden“ in Lausen stattfinden. Dabei soll der Bevölkerung dieses Vorhaben näher gebracht werden. Im Jahre 2023 fand diese Aktivität in Liestal statt und wurde durch die Stadt Liestal finanziert.

3321.3130 Die Signallieferkosten haben sich durch den Wechsel von der Elektra Baselland Liestal zur Sunrise GmbH um rund 60'000 Franken reduziert.

3321.3510 Die Spezialfinanzierung Kabelnetz schliesst voraussichtlich mit einem Ertragsüberschuss von 61'550 Franken ab, was gegenüber dem Budget 2023 eine Erhöhung von 47'350 Franken ergibt.

3412.3634 Aufgrund der finanziellen Lage des Sport- und Volksbades Gitterli wird sich die Gemeinde Lausen stärker als bisher an den Betriebskosten des Sport- und Volksbades Gitterli beteiligen.

3414.3130 Im Jahre 2023 wurden die alle fünf Jahre fälligen Lichtmessungen auf den drei grossen Rasenspielfeldern und die daraus erforderlichen Anpassungen an den Beleuchtungen durchgeführt. Im Jahre 2024 werden lediglich die Abonnementkosten für das Bewässerungssystem anfallen.

## **4 Gesundheit**

4120.3614 Bisher wurden die anrechenbaren Pfliegenormkosten durch den Regierungsrat des Kantons Basel-Landschaft einheitlich geregelt. Durch eine Gesetzesänderung sind ab 1. Januar 2024 die einzelnen Versorgungsregionen zuständig. Aufgrund neuer Tarife, in welchen auch die covidbedingten Mehrkosten eingerechnet wurden, ist mit deutlich höheren Gemeindebeiträgen an die Pflegefinanzierung zu rechnen.

4210.3635 Aufgrund der vorgesehenen Tarifierpassung per 1. Januar 2024 und der höheren Anzahl an geleisteten bzw. nachgefragten Pflegestunden im ambulanten Bereich erhöhen sich die Restkosten zu Lasten der Gemeinden. Für die Gemeinde Lausen wird bei der ambulanten Krankenpflege gegenüber dem Budget 2023 mit 21'000 Franken Mehrkosten gerechnet.

4310.3611 Aufgrund der aktuellen Fallzahlen kann der Budgetbetrag für Alkohol- und Drogenprävention gegenüber dem Vorjahr um 20'000 Franken reduziert werden.

## **5 Soziale Sicherheit**

5350.3637 Gestützt auf das einheitliche Reglement innerhalb der Versorgungsregion Liestal wird der maximale Zusatzbeitrag pro Tag an die EL-BezügerInnen von 20 Franken auf 40 Franken erhöht. Dies führt gegenüber dem Budget 2023 zu höheren Kosten.

5350.4260 Es wird für das Jahr 2024 mit tieferen Rückforderungen von Zusatzbeiträgen an EL-BezügerInnen gerechnet, da jene der Sozialversicherungsanstalt Baselland prioritär zu behandeln sind.

5601.4611 Mit der Revision des Gesetzes über Mietzinsbeiträge übernimmt der Kanton Basel-Landschaft neu 50 % der anfallenden Kosten.

5720.3636 Es wird im Bereich Sozialhilfe für das Jahr 2024 gegenüber dem Jahr 2023 mit 10'000 Franken höheren Kosten für Eingliederungsmassnahmen gerechnet.

5722 / 5730 Durch HRM2 (Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2) wurde das Konto Asyl in zwei Funktionen aufgeteilt: „5722 Sozialhilfe Asylbereich“ und „5730 Asylwesen“. Den einzelnen Funktionen werden die unterschiedlichen Aufenthaltsstatus der unterstützten Personen zugeordnet. Bei einigen Status entfällt die Rückerstattung des Kantons.

5722.3637 Aufgrund der aktuellen Zahlen wird davon ausgegangen, dass die Beiträge an private Haushalte im Asylbereich gegenüber dem Budget 2023 um 110'000 Franken tiefer ausfallen werden.

5722.4260 Trotzdem wird erwartet, dass die Rückerstattungen von Sozialversicherungsleistungen und Familienzulagen für unterstützte Personen im Asylbereich um 60'000 Franken höher ausfallen werden.

5722.4611 Aufgrund der tieferen Beiträge an private Haushalte im Asylbereich werden sich auch die Entschädigungen des Kantons für Personen im Asylbereich gegenüber dem Budget 2023 um 130'000 Franken reduzieren.

5730.3636 Es wird im Bereich Asylwesen für das Jahr 2024 gegenüber dem Jahr 2023 mit 33'000 Franken höheren Kosten für Eingliederungsmassnahmen gerechnet.

5730.3637 Aufgrund der aktuellen Zahlen wird davon ausgegangen, dass die Beiträge an private Haushalte im Asylwesen gegenüber dem Budget 2023 um 350'000 Franken höher ausfallen werden.

5730.4260 Die Rückerstattungen von Sozialversicherungsleistungen und Familienzulagen für unterstützte Personen im Asylwesen werden gegenüber dem Budget 2023 rund 40'000 Franken höher ausfallen.

5730.4611 Aufgrund der höheren Beiträge an private Haushalte im Asylwesen werden sich auch die Entschädigungen des Kantons für Personen im Asylwesen gegenüber dem Budget 2023 um 320'000 Franken erhöhen.

5790.3010 Vor allem wegen einer Pensenänderung erhöhen sich die Löhne im Bereich Soziale Dienste um 66'000 Franken (Konto Nr. 5790.3010). Dafür reduzieren sich die Dienstleistungen Dritter zur Unterstützung des Bereichs Soziale Dienste gegenüber dem Budget 2023 um 64'000 Franken.

5790.3320 Die im Jahre 2019 im Bereich Soziale Dienste getätigten IT-Anpassungen wurden im Jahre 2023 mit der letzten planmässigen Abschreibung getilgt, so dass keine weiteren Abschreibungen mehr möglich sind.

## **6 Verkehr**

6150.3111 Im Jahre 2023 wurde ein Salzstreuer ersetzt. Im Jahre 2024 sind keine grösseren Anschaffungen von Apparaten, Maschinen oder Fahrzeugen im Werkhof vorgesehen.

6150.3120 Die Energiekosten für die Strassenbeleuchtungen und den Werkhof sind im Jahre 2023 nicht so stark wie erwartet gestiegen, so dass für das Jahr 2024 mit Kosten von rund 50'000 Franken gerechnet wird.

- 6150.3130 Da ein Mitarbeiter des Bereichs Unterhalt Aussenanlagen (Werkhof) einen dreimonatigen Urlaub angemeldet hat, wird für diese Zeit eine externe Unterstützung notwendig werden.
- 6150.3132 Im Jahre 2024 wird eine Strassenzustandserhebung durchgeführt. Diese wird den allgemeinen Zustand aller Gemeindestrassen aufnehmen und für die Mehrjahresplan aufzeigen, wo in den nächsten Jahren Sanierungen anstehen.
- 6150.4240 Die Nachtparkinggebühren werden im Jahre 2024 von 40 Franken auf 50 Franken erhöht. Entsprechend sind gegenüber dem Budget 2023 um 10'000 Franken höhere Einnahmen zu erwarten.
- 6290.3109 Die SBB werden ab 1. Januar 2024 ihr bisheriges Angebot der Gemeinde-Tageskarten nicht mehr anbieten. Am Nachfolgeprodukt „Spartageskarte Gemeinde“ beteiligt sich die Gemeinde Lausen nicht, so dass gegenüber dem Budget 2023 keine Kosten mehr anfallen (Konto Nr. 6290.3109). Durch den Verzicht auf die „Spartageskarte Gemeinde“ werden auch keine Einnahmen mehr generiert (Konto Nr. 6290.4250).

## **7 Umweltschutz und Raumordnung**

- 7101.3130 Aufgrund des Nachtverbrauchs ist im Wasserleitungsnetz von mehreren kleineren Leckstellen auszugehen. Deshalb wird im Jahre 2024 das komplette Wasserverteilungssystem mittels Einspeismethode auf Undichtheiten untersucht.
- 7101.3143 Bei drei grossen Wasserleitungsbrüchen wurden die Fahrbahnen der Ring- und Römerstrasse unterspült. Da bei diesen Strassen mit Absenkungen zu rechnen ist, werden sie im Jahre 2024 für rund 50'000 Franken instand gestellt.
- 7101.3510 Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung schliesst voraussichtlich mit einem Ertragsüberschuss von 154'770 Franken ab, was gegenüber dem Budget 2023 eine Reduktion von 95'900 Franken ergibt.
- 7201.3143 Im Jahre 2023 war vorgesehen, die Verbindungsleitung der Schmutzwasserkanalisation zwischen Langacker- und Industriestrasse zu verlegen. Aufgrund der starken Teuerung konnte dieses Projekt nicht ausgeführt werden. Es wurde nun neu in die Investitionsrechnung 2024 aufgenommen.

- 7201.3611 Da der Kanton Basel-Landschaft die effektiv anfallenden Abwasserkosten inkl. Abschreibungen an die Gemeinden weiterverrechnet, steigen diese von Jahr zu Jahr stetig an.
- 7201.4510 Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung schliesst voraussichtlich mit einem Mehraufwand von 303'050 Franken ab, was gegenüber dem Budget 2023 eine Erhöhung von 49'200 Franken ergibt.
- 7301.4510 Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung schliesst voraussichtlich mit einem Mehraufwand von 93'900 Franken ab, was gegenüber dem Budget 2023 eine Erhöhung von 21'800 Franken ergibt.
- 7900.4635 Im Jahre 2023 konnte für die Überbauung des Scholer-Areals ein Infrastrukturbeitrag verrechnet werden. Im Budget 2024 konnte ein Beitrag für den Quartierplan Lidl berücksichtigt werden.

## **8 Volkswirtschaft**

- 8200.3130 Ab dem Jahre 2024 werden die Drittleistungen von externen Forstunternehmen unter dem Konto Nr. 8200.3130 verbucht. Unter dem Konto Nr. 8200.3612 werden nur noch die Aufwendungen der Bürgergemeinde Liestal verbucht.
- 8200.4611 Bei den Entschädigungen des Kantons zugunsten der Forstwirtschaft entfällt ab dem Jahre 2024 jene für Wiederherstellungsarbeiten in der Höhe von 16'800 Franken.
- 8730.3637 Im Jahre 2024 werden die Förderbeiträge für Holzenergieanlagen und Gebäudehüllensanierungen um je 5'000 Franken reduziert.
- 8731.4451 Aufgrund von zusätzlichen Investitionen in das Fernwärmenetz ist für das Jahr 2024 nicht mit einer Dividendenzahlung durch die WL Wärmeversorgung Lausen AG, an welcher die Einwohnergemeinde zu 25 % beteiligt ist, zu rechnen.
- 8900.3130 Die Kosten von 9'500 Franken für die Untersuchung der Bacheindolung bei der Deponie Chueftel fallen wieder im Jahre 2025 an.

## **9 Finanzen und Steuern**

- 9100.4010 Bei den Ertragssteuern juristischer Personen werden gegenüber dem Budget 2023 um 40'000 Franken höhere Einnahmen erwartet.
- 9100.4011 Bei den Kapitalsteuern juristischer Personen werden gegenüber dem Budget 2023 um 10'000 Franken höhere Einnahmen erwartet.

- 9102.3403 Der bisher gewährte Skonto entfällt mit der Abgabe des Steuerbezugs an den Kanton Basel-Landschaft per 1. Januar 2024. Neu wird ein Vergütungszins analog der Staatssteuer gewährt, was zu einem um rund 45'000 Franken tieferen Aufwand führen wird.
- 9102.4403 Aufgrund der bisherigen Erfahrungen wird erwartet, dass sich die Verzugszinsen auf Steuerguthaben gegenüber dem Budget 2023 um 10'000 Franken erhöhen.
- 9300.3631 Zur Kompensation vergangener Aufgabenverschiebungen haben die Gemeinden gemäss den kantonalen Vorgaben für das Jahr 2024 rund 16 Franken pro EinwohnerIn zu berücksichtigen, was für die Gemeinde Lausen einen Anteil von rund 94'400 Franken ergibt und dieser somit rund 36'600 Franken tiefer als im Budgetjahr 2023 ausfallen wird.
- 9630.3439 Für die Unterbringung von asylsuchenden Personen wird eine zusätzliche Wohnung angemietet.
- 9630.4411 Im Jahre 2023 wurde das Sigristenhaus veräussert. Dabei wurde im Budget 2023 ein Buchgewinn in der Höhe von 50'000 Franken berücksichtigt.

### b) Investitionsrechnung

Alle Investitionen des Budgets 2024 ab 10'000 Franken werden nachstehend kurz erläutert.

#### **1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit**

- 1500.5060.03 Altersbedingt ist das Pionierfahrzeug (Jahrgang 1997) der Feuerwehr Lausen zu ersetzen (Konto Nr. 1500.5060.03). An die Beschaffung leistet die Basellandschaftliche Gebäudeversicherung einen Beitrag von voraussichtlich 30 % (Konto Nr. 1500.6310.04).

#### **2 Bildung**

- 2170.5040.03 Das bestehende Schliesssystem KABA-Elostar wird von der Firma Dorma-KABA nicht mehr unterstützt und es sind keine neuen

Schliesszylinder mehr erhältlich. Das Schliesssystem muss durch das neue Dorma-KABA-Evolo-System ersetzt werden.

- 2171.5040.35 Die Einwohnergemeindeversammlung hat am 8. Juni 2022 dem Neubau Garbe mit einem 3-fach-Kindergarten und der Ausstattung für Tagesstrukturen inkl. Kinderbetreuung über insgesamt 6,8 Mio. Franken zugestimmt. Mit den Bauarbeiten soll voraussichtlich im 1. Halbjahr 2024 begonnen werden. Die Inbetriebnahme des 3-fach-Kindergartens ist für Sommer 2025 vorgesehen.

#### **3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche**

- 3321.5030.01 Neu erstellte Liegenschaften werden jeweils an das gemeindeeigene Kabelfernsehtnetz angeschlossen. Für das Jahr 2024 wird mit Aufwendungen in der Höhe von 80'000 Franken gerechnet.
- 3321.6351.01 Die Kabelnetzanschlussbeiträge der privaten Unternehmungen werden bei der Erstellung des Anschlusses fällig. Für das Jahr 2024 werden Einnahmen von 5'000 Franken erwartet.
- 3321.6371.01 Die Kabelnetzanschlussbeiträge der privaten Haushalte erfolgen bei Erstellung des Anschlusses. Für das Jahr 2024 werden Einnahmen von 5'000 Franken erwartet.

#### **6 Verkehr**

- 6150.5010.01 Bei der Unterdorfstrasse ist noch eine Restzahlung ausstehend.
- 6150.5010.11 Die Bifangstrasse ist in einem schlechten Zustand und ist zu sanieren. Im Jahre 2023 fielen Planungs- und Projektierungskosten an. Die Sanierungsarbeiten werden im Jahre 2024 ausgeführt.
- 6150.5010.24 Die Mühlegasse ist aufgrund ihres Zustandes zu sanieren. Im Jahre 2023 fielen Planungs- und Projektierungskosten an. Die Sanierungsarbeiten werden im Jahre 2024 ausgeführt.
- 6150.5010.31 Die rund 360 Leuchtstellen mit Natriumdampflampen sollen aus energietechnischen Gründen in den kommenden Jahren auf LED umgerüstet werden. Im Jahre 2024 werden Planungs- und Projektierungskosten anfallen.

## 7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

- 7101.5030.14 Im Zusammenhang mit der Sanierung der Bifangstrasse wird im Jahre 2024 auch die darin verlegte Wasserleitung ersetzt.
- 7101.5030.24 Im Zusammenhang mit der Sanierung der Mühlegasse wird im Jahre 2024 auch eine neue Wasserleitung in die Mühlegasse eingelegt werden.
- 7101.5290.02 Zur langfristigen Sicherung der Wasserversorgung ist die Grundwasserschutzzone Häspech an die aktuellen gesetzlichen Grundlagen anzupassen.
- 7101.5290.05 Zur langfristigen Sicherung der Wasserversorgung und zur Erneuerung der Konzession ist die Grundwasserschutzzone Bifang an die aktuellen gesetzlichen Grundlagen anzupassen.
- 7101.6351.01 Die Wasseranschlussbeiträge der privaten Unternehmungen werden als Folge von Neubauten, Um- und Anbauten auf der Basis des Brandversicherungswerts in Rechnung gestellt. Für das Jahr 2024 werden Einnahmen von 60'000 Franken erwartet.
- 7101.6371.01 Die Wasseranschlussbeiträge der privaten Haushalte werden als Folge von Neubauten, Um- und Anbauten auf der Basis des Brandversicherungswerts in Rechnung gestellt. Für das Jahr 2024 werden Einnahmen von 40'000 Franken erwartet.
- 7201.5030.21 Im Zusammenhang mit der Sanierung der Bifangstrasse wird im Jahre 2024 auch die darin verlegte Abwasserleitung instand gestellt.
- 7201.5030.24 Im Zusammenhang mit der Sanierung der Mühlegasse wird im Jahre 2024 auch die Abwasserleitung der Mühlegasse erneuert.
- 7201.5030.25 Um einen Abflussengpass und einen daraus folgenden Rückstau zu eliminieren, wird die Abwasserleitung von Privatareal in die Langackerstrasse verlegt.
- 7201.5030.93 Aufgrund der getätigten Kanalaufnahmen wird das Kanalisationsnetz der Gemeinde Lausen in den kommenden Jahren saniert. Dies erfolgt in drei Etappen.
- 7201.5030.94 Sämtliche Drainageleitungen auf den beiden Talseiten sind wieder komplett durchlässig zu machen und, wo nötig, zu ersetzen, damit die Entwässerung und die Stabilität der Hänge weiterhin gewährleistet ist.

- 7201.5290.02 Das Sauberabwassersystem auf der Seite Lausen Nord wird auf seine Abflusskapazitäten überprüft und Optimierungen werden aufgezeigt.
- 7201.6351.01 Die Abwasseranschlussbeiträge der privaten Unternehmungen werden als Folge von Neubauten, Um- und Anbauten auf der Basis des Brandversicherungswerts in Rechnung gestellt. Für das Jahr 2024 werden Einnahmen von 90'000 Franken erwartet.
- 7201.6371.01 Die Abwasseranschlussbeiträge der privaten Haushalte werden als Folge von Neubauten, Um- und Anbauten auf der Basis des Brandversicherungswerts in Rechnung gestellt. Für das Jahr 2024 werden Einnahmen von 20'000 Franken erwartet.
- 7410.5020.04 Bei starken Regenfällen tritt das Furlenbächli im oberen Bereich des Siedlungsgebiets über die Ufer und verursacht Schäden in den angrenzenden Liegenschaften. Im Jahre 2024 werden weitere Planungskosten anfallen. Die Umsetzung ist gemäss Aufgaben- und Finanzplan in den Jahren 2025 und 2026 vorgesehen.

### Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat dankt allen Beteiligten aus Behörden und Verwaltung, die zum Gelingen dieser Vorlage beigetragen haben. Er beantragt der Einwohnergemeindeversammlung, das Budget 2024 der Einwohnergemeinde Lausen und die gleichzeitig vorgeschlagenen Ansätze und Gebühren zu genehmigen.

Lausen, 19. September 2023

GEMEINDERAT LAUSEN

Der Präsident:

Peter Aerni

Der Verwalter:

Andreas Neuenschwander

## Steuern und Gebühren 2024

Dem Budget 2024 liegen folgende Ansätze und Gebühren zugrunde:

- a) Einkommens- und Vermögenssteuer  
Natürliche Personen 55 % der Staatssteuer  
gemäss kantonalem Steuergesetz § 19
- b) Ertragssteuer Juristische Personen 55 % der Staatssteuer  
gemäss kantonalem Steuergesetz § 58
- c) Kapitalsteuer Juristische Personen 55 % der Staatssteuer  
gemäss kantonalem Steuergesetz § 62
- d) Kabelnetzanlage (exkl. MWST)  
- Gebühr für Kabelnetzanschluss CHF 10.00 monatlich  
- Urheberrechtsgebühr CHF 2.34 monatlich  
- Kabelnetzanschlussgebühr CHF 2'000.00 pro Hausanschluss  
CHF 500.00 pro Wohnung bis 4 Anschlüsse  
CHF 100.00 pro weitere Anschlussdose
- e) Wasserversorgung (exkl. MWST)  
- Grundgebühr CHF 25.00 pro Wassermesser  
- Wassermengengebühr CHF 1.60 pro m<sup>3</sup>  
- Wassermessergebühr CHF 27.00 bis CHF 75.00 bzw.  
15 % des Anschaffungswerts
- Anschlussbeiträge:  
- Erschliessungsbeitrag CHF 4.00 pro m<sup>2</sup> Grundstückfläche  
- Wasseranschlussbeitrag 1,75 % des Brandversicherungswerts
- f) Abwasserbeseitigung (exkl. MWST)  
- Abwassergebühr CHF 1.00 pro m<sup>3</sup>  
- Meteorgebühr CHF 1.50 pro m<sup>2</sup> Gebäudegrundfläche  
- Anschlussbeiträge:  
- Erschliessungsbeitrag CHF 5.00 pro m<sup>2</sup> Grundstückfläche  
- Abwasseranschlussbeitrag 2 % des Brandversicherungswerts
- g) Abfall-Sackgebühr (inkl. MWST)  
- 35 l - Kehrichtsack CHF 2.30 (1 Marke)  
- 60 l - Kehrichtsack CHF 4.60 (2 Marken)  
- 110 l - Kehrichtsack CHF 6.90 (3 Marken)

- h) Sperrgutgebühr pro Einheit (inkl. MWST) CHF 6.90 (3 Marken)  
(max. 200 cm lang, 100 cm breit, 50 cm hoch;  
Volumen max. 0,5 m<sup>3</sup>; Gewicht max. 30 kg)
- i) Containergebühr für Hauskehricht (inkl. MWST)  
- Container bis 600 l (bis zu einem Füllgewicht von 120 kg) CHF 30.00  
- Container bis 800 l (bis zu einem Füllgewicht von 120 kg) CHF 40.00  
(über 120 kg sind 2 Vignetten anzubringen)
- j) Gebühr für Kunststoffsammlung (inkl. MWST)  
- 60 l - Plastiksack CHF 2.55 (pro Sack)
- k) Bio- / Grünentsorgung (inkl. MWST) Jahresvignette  
- pro Bündel à ¼ m<sup>3</sup> (max. 50 cm Durchmesser  
und 120 cm Länge) CHF 1.50 (1 Marke "grün")  
- Behälter bis 80 l Inhalt CHF 1.50 (1 Marke "grün")  
- Behälter bis 140 l Inhalt CHF 3.00 (2 Marken "grün") CHF 30.00  
- Behälter bis 240 l Inhalt CHF 4.50 (3 Marken "grün") CHF 45.00  
- Container bis 770 l Inhalt CHF 15.00 CHF 150.00
- l) Hundegebühren  
- Jahresgebühr für 1. Hund CHF 80.00  
- Jahresgebühr für 2. und weitere Hunde CHF 160.00
- m) Feuerwehersatzabgabe in % des Staatssteuerbetrags 5,0 %  
Minimum: CHF 80.00, Maximum: CHF 500.00

**keine Veränderungen beantragt**

## Genehmigung durch die Gemeindeversammlung

Steuerfuss, Steuersätze sowie Gebühren anlässlich der Gemeindeversammlung vom 13. Dezember 2023 genehmigt.

Lausen, 13. Dezember 2023

GEMEINDERAT LAUSEN

Der Präsident:

Der Verwalter:

Peter Aerni

Andreas Neuenschwander

**ERGEBNISUEBERSICHT**

Budget / 13.9.2023

1.1.2024 - 31.12.2024

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>24'520'100.00</b>	<b>23'560'770.00</b>	<b>23'602'960.00</b>	<b>23'071'460.00</b>	<b>24'482'080.65</b>	<b>24'719'510.01</b>
<b>Betriebliches Ergebnis</b>						
Aufwandüberschuss		1'705'730.00		1'272'890.00		
Ertragsüberschuss					703'013.53	
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	440'570.00		435'560.00		281'082.48	
<b>Operatives Ergebnis (Betrieb &amp; Finanzierung)</b>						
Aufwandüberschuss		1'265'160.00		837'330.00		
Ertragsüberschuss					984'096.01	
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>						
Aufwandüberschuss						746'666.65
Ertragsüberschuss	305'830.00		305'830.00			
<b>Gesamtergebnis (operativ &amp; ausserordentlich)</b>						
Aufwandüberschuss		959'330.00		531'500.00		
Ertragsüberschuss					237'429.36	
	<u>Ausgaben</u>	<u>Einnahmen</u>	<u>Ausgaben</u>	<u>Einnahmen</u>	<u>Ausgaben</u>	<u>Einnahmen</u>
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>6'415'000.00</b>	<b>281'000.00</b>	<b>5'551'000.00</b>	<b>501'000.00</b>	<b>2'420'501.10</b>	<b>297'867.75</b>
Zunahme der Nettoinvestitionen		6'134'000.00		5'050'000.00		2'122'633.35
Abnahme der Nettoinvestitionen						

**Erfolgsrechnung**

Budget / 13.9.2023

1.1.2024 - 31.12.2024

	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>24'520'100.00</b>	<b>23'560'770.00</b>	<b>23'602'960.00</b>	<b>23'071'460.00</b>	<b>24'482'080.65</b>	<b>24'719'510.01</b>
	Aufwandüberschuss		959'330.00		531'500.00		
	Ertragsüberschuss					237'429.36	
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>2'492'770.00</b>	<b>581'400.00</b>	<b>2'464'040.00</b>	<b>605'900.00</b>	<b>2'300'362.19</b>	<b>597'543.36</b>
	Nettoaufwand		1'911'370.00		1'858'140.00		1'702'818.83
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>829'120.00</b>	<b>313'950.00</b>	<b>864'440.00</b>	<b>355'550.00</b>	<b>745'513.56</b>	<b>319'028.80</b>
	Nettoaufwand		515'170.00		508'890.00		426'484.76
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>8'647'380.00</b>	<b>485'330.00</b>	<b>8'372'000.00</b>	<b>462'130.00</b>	<b>10'646'283.18</b>	<b>579'662.35</b>
	Nettoaufwand		8'162'050.00		7'909'870.00		10'066'620.83
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>1'054'130.00</b>	<b>512'100.00</b>	<b>1'016'880.00</b>	<b>521'550.00</b>	<b>864'315.89</b>	<b>487'764.94</b>
	Nettoaufwand		542'030.00		495'330.00		376'550.95
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>2'257'300.00</b>	<b>207'000.00</b>	<b>1'872'400.00</b>	<b>202'000.00</b>	<b>1'792'917.80</b>	<b>218'995.60</b>
	Nettoaufwand		2'050'300.00		1'670'400.00		1'573'922.20
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>4'969'500.00</b>	<b>1'786'000.00</b>	<b>4'677'600.00</b>	<b>1'511'000.00</b>	<b>4'434'686.94</b>	<b>1'484'819.78</b>
	Nettoaufwand		3'183'500.00		3'166'600.00		2'949'867.16
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>1'353'310.00</b>	<b>393'000.00</b>	<b>1'358'950.00</b>	<b>436'000.00</b>	<b>1'146'977.40</b>	<b>394'803.23</b>
	Nettoaufwand		960'310.00		922'950.00		752'174.17
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>2'189'610.00</b>	<b>1'939'450.00</b>	<b>2'126'720.00</b>	<b>1'990'950.00</b>	<b>1'962'947.41</b>	<b>1'748'903.11</b>
	Nettoaufwand		250'160.00		135'770.00		214'044.30
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>430'360.00</b>	<b>392'920.00</b>	<b>483'410.00</b>	<b>446'270.00</b>	<b>146'536.47</b>	<b>119'557.52</b>
	Nettoaufwand		37'440.00		37'140.00		26'978.95
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>296'620.00</b>	<b>16'949'620.00</b>	<b>366'520.00</b>	<b>16'540'110.00</b>	<b>441'539.81</b>	<b>18'768'431.32</b>
	Nettoertrag	16'653'000.00		16'173'590.00		18'326'891.51	

**Erfolgsrechnung**

Budget / 13.9.2023

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>24'520'100.00</b>	<b>23'560'770.00</b>	<b>23'602'960.00</b>	<b>23'071'460.00</b>	<b>24'482'080.65</b>	<b>24'719'510.01</b>
	Aufwandüberschuss		959'330.00		531'500.00		
	Ertragsüberschuss					237'429.36	
<b>03</b>	<b>Aufwand</b>	<b>24'520'100.00</b>		<b>23'602'960.00</b>		<b>24'482'080.65</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>10'100'820.00</b>		<b>9'626'300.00</b>		<b>9'231'084.70</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>294'600.00</b>		<b>296'300.00</b>		<b>269'286.45</b>	
3000	Behörden und Kommissionen	294'600.00		296'300.00		269'286.45	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>2'901'600.00</b>		<b>2'712'770.00</b>		<b>2'609'218.00</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'901'600.00		2'712'770.00		2'609'218.00	
<b>302</b>	<b>Löhne der Lehrpersonen</b>	<b>5'184'000.00</b>		<b>4'947'000.00</b>		<b>4'840'323.45</b>	
3020	Löhne der Lehrpersonen	5'184'000.00		4'947'000.00		4'840'323.45	
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>92'500.00</b>		<b>95'900.00</b>		<b>86'373.65</b>	
3040	Erziehungszulagen	91'900.00		95'300.00		85'733.65	
3049	Übrige Zulagen	600.00		600.00		640.00	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>1'557'320.00</b>		<b>1'468'130.00</b>		<b>1'353'276.20</b>	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	537'750.00		508'800.00		480'515.00	
3052	Pensionskassen	745'290.00		712'190.00		640'381.25	
3053	Unfallversicherungen	55'200.00		54'400.00		52'150.80	
3054	Familienausgleichskasse	102'950.00		99'010.00		93'244.55	
3055	Krankentaggeldversicherungen	116'130.00		93'730.00		86'984.60	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>70'800.00</b>		<b>106'200.00</b>		<b>72'606.95</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	45'000.00		38'700.00		34'765.90	
3091	Personalrekrutierung	500.00		42'700.00		14'139.95	
3099	Sonstiger Personalaufwand	25'300.00		24'800.00		23'701.10	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>3'857'030.00</b>		<b>4'053'510.00</b>		<b>3'274'423.55</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>334'550.00</b>		<b>459'000.00</b>		<b>407'626.55</b>	
3100	Büromaterial	25'300.00		27'200.00		28'709.07	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	148'850.00		167'800.00		114'483.30	

**Erfolgsrechnung**

Budget / 13.9.2023

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102	Drucksachen, Publikationen	71'200.00		109'100.00		112'961.20	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	3'900.00		3'800.00		2'680.45	
3104	Lehrmittel	82'700.00		89'900.00		90'323.13	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	2'600.00		61'200.00		58'469.40	
<b>311</b>	<b>Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge</b>	<b>197'270.00</b>		<b>248'660.00</b>		<b>257'376.50</b>	
3110	Büromöbel und -geräte	2'550.00		19'000.00		32'026.60	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	71'860.00		79'000.00		99'605.05	
3112	Dienstkleider	8'900.00		5'650.00		11'937.70	
3113	Hardware	23'780.00		43'550.00		36'547.75	
3118	Immaterielle Anlagen	59'930.00		80'380.00		71'501.40	
3119	Übrige Anschaffungen	30'250.00		21'080.00		5'758.00	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung</b>	<b>396'700.00</b>		<b>432'500.00</b>		<b>298'088.80</b>	
3120	Ver- und Entsorgung	396'700.00		432'500.00		298'088.80	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>1'629'510.00</b>		<b>1'592'550.00</b>		<b>1'408'002.10</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'004'510.00		939'200.00		774'157.65	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	28'000.00		28'000.00		33'305.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	498'250.00		538'250.00		520'395.05	
3134	Sachversicherungsprämien	92'850.00		81'200.00		74'680.40	
3137	Steuern und Gebühren	5'900.00		5'900.00		5'464.00	
<b>314</b>	<b>Baulicher und betrieblicher Unterhalt</b>	<b>786'100.00</b>		<b>831'300.00</b>		<b>484'474.90</b>	
3140	Unterhalt an Grundstücken	52'600.00		71'000.00		42'844.70	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	207'000.00		204'500.00		33'219.10	
3142	Unterhalt Wasserbau	2'500.00		2'500.00			
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	324'500.00		331'900.00		183'731.95	
3144	Unterhalt Hochbauten	199'500.00		221'400.00		224'679.15	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	<b>236'790.00</b>		<b>223'790.00</b>		<b>182'892.14</b>	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'300.00		2'800.00		1'520.40	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	78'850.00		80'200.00		63'598.05	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	20'000.00		24'400.00		13'352.40	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	129'440.00		109'290.00		99'485.19	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	6'200.00		7'100.00		4'936.10	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten</b>	<b>91'160.00</b>		<b>88'110.00</b>		<b>57'141.60</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	28'110.00		25'110.00		24'337.50	

**Erfolgsrechnung**

Budget / 13.9.2023

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	63'050.00		63'000.00		32'804.10	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigung</b>	<b>61'350.00</b>		<b>69'450.00</b>		<b>51'174.15</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	27'850.00		29'350.00		21'806.80	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	33'500.00		40'100.00		29'367.35	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>66'500.00</b>		<b>66'500.00</b>		<b>84'424.81</b>	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	15'500.00		15'500.00		6'919.20	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen					60'900.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben nat. Pers.	50'000.00		50'000.00		15'875.61	
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben jur. Pers.	1'000.00		1'000.00		730.00	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>57'100.00</b>		<b>41'650.00</b>		<b>43'222.00</b>	
3199	Übriger Betriebsaufwand	57'100.00		41'650.00		43'222.00	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>1'239'500.00</b>		<b>1'246'250.00</b>		<b>1'119'550.95</b>	
<b>330</b>	<b>Abschreibungen Sachanlagen</b>	<b>1'218'900.00</b>		<b>1'190'050.00</b>		<b>1'063'437.95</b>	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'218'900.00		1'190'050.00		1'063'437.95	
<b>332</b>	<b>Abschreibungen immaterielle Anlagen</b>	<b>20'600.00</b>		<b>56'200.00</b>		<b>56'113.00</b>	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	20'600.00		56'200.00		56'113.00	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>81'220.00</b>		<b>115'320.00</b>		<b>132'288.37</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>23'800.00</b>		<b>70'900.00</b>		<b>77'251.39</b>	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	13'800.00		15'900.00		19'891.25	
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	10'000.00		55'000.00		57'360.14	
<b>343</b>	<b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>	<b>56'900.00</b>		<b>42'900.00</b>		<b>53'806.60</b>	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	10'000.00		11'000.00		18'107.40	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	2'000.00		2'500.00		1'523.40	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	44'900.00		29'400.00		34'175.80	
<b>349</b>	<b>Verschiedener Finanzaufwand</b>	<b>520.00</b>		<b>1'520.00</b>		<b>1'230.38</b>	
3499	Übriger Finanzaufwand	520.00		1'520.00		1'230.38	
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>262'320.00</b>		<b>313'870.00</b>		<b>397'073.07</b>	

**Erfolgsrechnung**

Budget / 13.9.2023

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>351</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im EK</b>	<b>262'320.00</b>		<b>313'870.00</b>		<b>397'073.07</b>	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	216'320.00		264'870.00		348'408.00	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	46'000.00		49'000.00		48'665.07	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>8'371'410.00</b>		<b>7'630'910.00</b>		<b>7'110'809.81</b>	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>2'577'200.00</b>		<b>2'150'000.00</b>		<b>1'975'595.02</b>	
3611	Entschädigungen an Kanton	638'800.00		553'800.00		645'722.00	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	538'400.00		596'200.00		357'861.17	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'400'000.00		1'000'000.00		972'011.85	
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>59'000.00</b>		<b>58'000.00</b>		<b>55'990.00</b>	
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	59'000.00		58'000.00		55'990.00	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>5'073'210.00</b>		<b>5'422'910.00</b>		<b>5'079'224.79</b>	
3631	Beiträge an Kanton	699'850.00		778'650.00		881'431.90	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	348'900.00		353'800.00		341'248.05	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	115'000.00		84'800.00		50'366.95	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	41'500.00		20'500.00		23'955.15	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	988'760.00		925'960.00		860'486.95	
3637	Beiträge an private Haushalte	3'541'200.00		3'259'200.00		2'921'735.79	
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>					<b>2'600'000.00</b>	
<b>389</b>	<b>Einlagen in das Eigenkapital</b>					<b>2'600'000.00</b>	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					2'600'000.00	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>607'800.00</b>		<b>616'800.00</b>		<b>616'850.20</b>	
<b>390</b>	<b>Material- und Warenbezüge</b>	<b>20'000.00</b>		<b>20'000.00</b>		<b>20'000.00</b>	
3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>564'800.00</b>		<b>569'800.00</b>		<b>569'850.20</b>	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	564'800.00		569'800.00		569'850.20	
<b>393</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	<b>18'000.00</b>		<b>18'000.00</b>		<b>18'000.00</b>	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verw.kosten	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
<b>399</b>	<b>Übrige interne Verrechnungen</b>	<b>5'000.00</b>		<b>9'000.00</b>		<b>9'000.00</b>	

**Erfolgsrechnung**

Budget / 13.9.2023

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3990	Übrige interne Verrechnungen	5'000.00		9'000.00		9'000.00	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>23'560'770.00</b>		<b>23'071'460.00</b>		<b>24'719'510.01</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>10'440'000.00</b>		<b>9'940'000.00</b>		<b>11'154'306.56</b>
<b>400</b>	<b>Steuern natürliche Personen</b>		<b>9'910'000.00</b>		<b>9'460'000.00</b>		<b>10'436'287.55</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		9'000'000.00		8'550'000.00		9'252'784.85
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		610'000.00		610'000.00		832'628.35
4002	Quellensteuern natürliche Personen		300'000.00		300'000.00		350'874.35
<b>401</b>	<b>Steuern juristische Personen</b>		<b>530'000.00</b>		<b>480'000.00</b>		<b>718'019.01</b>
4010	Ertragsteuern juristische Personen		420'000.00		380'000.00		578'636.35
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		110'000.00		100'000.00		139'382.66
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>54'950.00</b>		<b>57'950.00</b>		<b>56'934.07</b>
<b>410</b>	<b>Regalien</b>		<b>2'950.00</b>		<b>2'950.00</b>		<b>2'954.00</b>
4100	Regalien		2'950.00		2'950.00		2'954.00
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>52'000.00</b>		<b>55'000.00</b>		<b>53'980.07</b>
4120	Konzessionen		52'000.00		55'000.00		53'980.07
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>3'781'900.00</b>		<b>3'741'300.00</b>		<b>3'597'284.49</b>
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>225'000.00</b>		<b>220'000.00</b>		<b>222'939.40</b>
4200	Ersatzabgaben		225'000.00		220'000.00		222'939.40
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>98'000.00</b>		<b>109'500.00</b>		<b>102'434.36</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen		98'000.00		109'500.00		102'434.36
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>2'043'400.00</b>		<b>2'036'400.00</b>		<b>2'077'916.95</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'043'400.00		2'036'400.00		2'077'916.95
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>141'000.00</b>		<b>201'100.00</b>		<b>74'983.20</b>
4250	Verkäufe		141'000.00		201'100.00		74'983.20
<b>426</b>	<b>Rückererstattungen</b>		<b>1'251'500.00</b>		<b>1'152'300.00</b>		<b>1'104'617.48</b>
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'251'500.00		1'152'300.00		1'104'617.48

**Erfolgsrechnung**

Budget / 13.9.2023

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>427</b>	<b>Bussen</b>		<b>2'000.00</b>		<b>1'500.00</b>		<b>2'670.00</b>
4270	Bussen		2'000.00		1'500.00		2'670.00
<b>429</b>	<b>Übrige Entgelte</b>		<b>21'000.00</b>		<b>20'500.00</b>		<b>11'723.10</b>
4290	Übrige Entgelte		1'000.00		500.00		1'913.85
4293	Eingang abgeschriebener Steuerforderungen nat. Pers.		20'000.00		20'000.00		9'809.25
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>						<b>91'794.40</b>
<b>439</b>	<b>Übriger Ertrag</b>						<b>91'794.40</b>
4390	Übriger Ertrag						290.00
4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung						91'504.40
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>521'790.00</b>		<b>550'880.00</b>		<b>413'370.85</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>105'860.00</b>		<b>96'860.00</b>		<b>97'876.85</b>
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'000.00		2'000.00		652.95
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		14'800.00		14'800.00		4'800.00
4403	Verzugszinsen Steuern		90'000.00		80'000.00		92'359.20
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		60.00		60.00		64.70
<b>441</b>	<b>Realisierte Gewinne Finanzvermögen</b>				<b>50'000.00</b>		
4411	Realisierte Gewinne auf Sachanlagen				50'000.00		
<b>442</b>	<b>Beteiligungsertrag Finanzvermögen</b>		<b>60.00</b>		<b>50.00</b>		<b>260.00</b>
4420	Dividenden		60.00		50.00		260.00
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag Finanzvermögen</b>		<b>254'100.00</b>		<b>240'600.00</b>		<b>187'669.30</b>
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		254'100.00		240'600.00		187'669.30
<b>445</b>	<b>Ertrag aus Darlehen und Beteiligungen Verw.vermögen</b>		<b>4'070.00</b>		<b>14'070.00</b>		<b>15'170.00</b>
4450	Ertrag aus Darlehen Verwaltungsvermögen		2'000.00		2'000.00		2'000.00
4451	Ertrag aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen		2'070.00		12'070.00		13'170.00
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen</b>		<b>157'700.00</b>		<b>149'300.00</b>		<b>112'394.70</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		19'000.00		16'900.00		16'746.35
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		136'700.00		130'400.00		93'439.05
4479	Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen		2'000.00		2'000.00		2'209.30

**Erfolgsrechnung**

Budget / 13.9.2023

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>		<b>575'950.00</b>		<b>529'500.00</b>		<b>105'938.00</b>
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im EK</b>		<b>575'950.00</b>		<b>529'500.00</b>		<b>105'938.00</b>
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		396'950.00		325'950.00		61'576.90
4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		179'000.00		203'550.00		44'361.10
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>7'272'550.00</b>		<b>7'329'200.00</b>		<b>6'829'698.09</b>
<b>460</b>	<b>Ertragsanteile von Dritten</b>		<b>261'000.00</b>		<b>242'000.00</b>		<b>176'739.95</b>
4600	Anteil an Bundeserträgen		261'000.00		242'000.00		176'739.95
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>1'048'500.00</b>		<b>874'800.00</b>		<b>974'551.30</b>
4610	Entschädigungen vom Bund		2'000.00		8'000.00		16'465.00
4611	Entschädigungen vom Kanton		989'500.00		809'800.00		905'974.25
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		57'000.00		57'000.00		52'112.05
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>4'970'000.00</b>		<b>5'000'000.00</b>		<b>4'644'770.00</b>
4621	Lastenabgeltungen		470'000.00		500'000.00		497'689.00
4622	Ressourcenausgleich		4'500'000.00		4'500'000.00		4'147'081.00
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>988'050.00</b>		<b>1'207'400.00</b>		<b>1'027'881.43</b>
4630	Beiträge vom Bund		7'400.00		7'300.00		7'337.60
4631	Beiträge vom Kanton		973'450.00		1'080'100.00		971'273.83
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1'100.00				37'500.00
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		4'500.00		120'000.00		9'670.00
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		1'600.00				2'100.00
<b>469</b>	<b>Verschiedener Transferertrag</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'755.41</b>
4699	Rückverteilungen		5'000.00		5'000.00		5'755.41
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>305'830.00</b>		<b>305'830.00</b>		<b>1'853'333.35</b>
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>		<b>305'830.00</b>		<b>305'830.00</b>		<b>1'853'333.35</b>
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		305'830.00		305'830.00		253'333.35
4894	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve						1'600'000.00
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>607'800.00</b>		<b>616'800.00</b>		<b>616'850.20</b>

**Erfolgsrechnung**

Budget / 13.9.2023

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>490</b>	<b>Material- und Warenbezüge</b>		<b>20'000.00</b>		<b>20'000.00</b>		<b>20'000.00</b>
4900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen		20'000.00		20'000.00		20'000.00
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>		<b>564'800.00</b>		<b>569'800.00</b>		<b>569'850.20</b>
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		564'800.00		569'800.00		569'850.20
<b>493</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>		<b>18'000.00</b>		<b>18'000.00</b>		<b>18'000.00</b>
4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verw.kosten		18'000.00		18'000.00		18'000.00
<b>499</b>	<b>Übrige interne Verrechnungen</b>		<b>5'000.00</b>		<b>9'000.00</b>		<b>9'000.00</b>
4990	Übrige interne Verrechnungen		5'000.00		9'000.00		9'000.00

**Erfolgsrechnung**

Budget / 13.9.2023

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2024</b>		<b>Budget 2023</b>		<b>Rechnung 2022</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
	<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>24'520'100.00</b>	<b>23'560'770.00</b>	<b>23'602'960.00</b>	<b>23'071'460.00</b>	<b>24'482'080.65</b>	<b>24'719'510.01</b>
	Aufwandüberschuss		959'330.00		531'500.00		
	Ertragsüberschuss					237'429.36	
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>2'492'770.00</b>	<b>581'400.00</b>	<b>2'464'040.00</b>	<b>605'900.00</b>	<b>2'300'362.19</b>	<b>597'543.36</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>266'170.00</b>		<b>268'660.00</b>		<b>254'809.90</b>	<b>10'000.00</b>
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>57'370.00</b>		<b>65'760.00</b>		<b>57'131.55</b>	
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>57'370.00</b>		<b>65'760.00</b>		<b>57'131.55</b>	
0110.3000	Behörden und Kommissionen	31'700.00		34'700.00		27'788.70	
0110.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'500.00		5'500.00		3'828.55	
0110.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900.00		900.00		608.45	
0110.3053	Unfallversicherungen	750.00		750.00		695.35	
0110.3054	Familienausgleichskasse	130.00		140.00		115.10	
0110.3055	Krankentaggeldversicherungen	90.00		70.00		48.55	
0110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00		1'507.80	
0110.3099	Sonstiger Personalaufwand	500.00		500.00		240.00	
0110.3100	Büromaterial	2'600.00		5'800.00		6'612.80	
0110.3102	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		3'000.00		4'650.35	
0110.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					299.75	
0110.3130	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		11'200.00		9'281.65	
0110.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	600.00		600.00		463.90	
0110.3170	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
0110.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		500.00		990.60	
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>208'800.00</b>		<b>202'900.00</b>		<b>197'678.35</b>	<b>10'000.00</b>
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>208'800.00</b>		<b>202'900.00</b>		<b>197'678.35</b>	<b>10'000.00</b>
0120.3000	Behörden und Kommissionen	183'700.00		178'200.00		178'542.35	
0120.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'700.00		11'000.00		10'557.85	
0120.3054	Familienausgleichskasse	2'200.00		2'200.00		2'022.15	
0120.3099	Sonstiger Personalaufwand	2'000.00		1'500.00		825.00	
0120.3130	Dienstleistungen Dritter			1'000.00			
0120.3170	Reisekosten und Spesen	9'200.00		9'000.00		5'731.00	
0120.4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						10'000.00

**Erfolgsrechnung**

Budget / 13.9.2023

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>2'226'600.00</b>	<b>581'400.00</b>	<b>2'195'380.00</b>	<b>605'900.00</b>	<b>2'045'552.29</b>	<b>587'543.36</b>
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>2'147'990.00</b>	<b>561'200.00</b>	<b>2'098'970.00</b>	<b>578'100.00</b>	<b>1'979'383.09</b>	<b>574'356.36</b>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>2'147'990.00</b>	<b>561'200.00</b>	<b>2'098'970.00</b>	<b>578'100.00</b>	<b>1'979'383.09</b>	<b>574'356.36</b>
0220.3000	Behörden und Kommissionen	200.00		200.00		188.00	
0220.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'336'000.00		1'222'000.00		1'157'227.35	
0220.3040	Erziehungszulagen	11'000.00		13'000.00		15'849.65	
0220.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	87'600.00		80'100.00		75'119.05	
0220.3052	Pensionskassen	120'000.00		110'000.00		104'627.15	
0220.3053	Unfallversicherungen	19'300.00		18'300.00		18'102.55	
0220.3054	Familienausgleichskasse	16'700.00		15'900.00		14'469.30	
0220.3055	Krankentaggeldversicherungen	17'300.00		15'100.00		14'488.45	
0220.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	22'600.00		15'200.00		17'314.25	
0220.3091	* Personalrekrutierung			41'000.00		12'173.45	
0220.3099	Sonstiger Personalaufwand	14'500.00		13'500.00		12'620.10	
0220.3100	Büromaterial	10'000.00		10'000.00		9'443.32	
0220.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	700.00		700.00		680.45	
0220.3102	* Drucksachen, Publikationen	63'400.00		99'400.00		104'610.75	
0220.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		601.85	
0220.3104	Lehrmittel	1'200.00		1'200.00		1'309.05	
0220.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	100.00		200.00		8.90	
0220.3110	Büromöbel und -geräte			6'500.00		6'000.00	
0220.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			300.00		3'105.00	
0220.3113	* Hardware	14'700.00		28'700.00		17'728.00	
0220.3118	Immaterielle Anlagen	47'030.00		45'580.00		64'052.75	
0220.3120	Ver- und Entsorgung	16'000.00		17'000.00		14'420.50	
0220.3130	Dienstleistungen Dritter	98'300.00		98'300.00		89'784.62	
0220.3134	* Sachversicherungsprämien	51'700.00		41'600.00		39'440.05	
0220.3144	Unterhalt Hochbauten	500.00		1'000.00		941.85	
0220.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'300.00		1'500.00		888.20	
0220.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'900.00		1'800.00		1'429.70	
0220.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	16'900.00		20'300.00		11'976.30	
0220.3158	* Unterhalt immaterielle Anlagen	89'660.00		75'290.00		86'406.50	
0220.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	21'000.00		21'000.00		20'302.10	
0220.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	15'200.00		14'900.00		11'359.80	
0220.3170	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'632.15	
0220.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	7'000.00		7'000.00		3'847.65	
0220.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'500.00		3'500.00		6'124.30	

## Erfolgsrechnung

Budget / 13.9.2023

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3320	* Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			21'200.00		21'185.00	
0220.3611	Entschädigungen an Kanton	9'600.00		4'600.00		5'208.00	
0220.3631	Beiträge an Kanton	1'300.00		1'300.00		1'277.00	
0220.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	14'500.00		14'500.00			
0220.3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
0220.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	12'800.00		12'800.00		11'440.00	
0220.4210	Gebühren für Amtshandlungen		61'500.00		66'500.00		51'571.41
0220.4240	* Benützungsgebühren und Dienstleistungen		35'400.00		50'400.00		51'066.00
0220.4250	Verkäufe		100.00		100.00		38.60
0220.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		28'000.00		20'000.00		12'933.10
0220.4270	Bussen		500.00		500.00		
0220.4611	Entschädigungen vom Kanton		91'000.00		91'000.00		82'350.00
0220.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		42'000.00		42'000.00		41'259.65
0220.4630	Beiträge vom Bund		6'700.00		6'600.00		6'637.60
0220.4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						27'500.00
0220.4900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen		1'000.00		1'000.00		1'000.00
0220.4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		295'000.00		300'000.00		300'000.00
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>78'610.00</b>	<b>20'200.00</b>	<b>96'410.00</b>	<b>27'800.00</b>	<b>66'169.20</b>	<b>13'187.00</b>
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>78'610.00</b>	<b>20'200.00</b>	<b>96'410.00</b>	<b>27'800.00</b>	<b>66'169.20</b>	<b>13'187.00</b>
0290.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'000.00		14'000.00		13'319.45	
0290.3040	Erziehungszulagen	1'200.00		1'200.00		1'136.90	
0290.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00		1'000.00		870.75	
0290.3052	Pensionskassen	1'200.00		1'200.00		1'156.95	
0290.3053	Unfallversicherungen	350.00		400.00		339.45	
0290.3054	Familienausgleichskasse	200.00		200.00		178.10	
0290.3055	Krankentaggeldversicherungen	250.00		200.00		163.45	
0290.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		403.35	
0290.3110	Büromöbel und -geräte					414.65	
0290.3120	Ver- und Entsorgung	8'000.00		8'000.00		6'116.85	
0290.3130	Dienstleistungen Dritter	3'500.00		3'400.00		4'852.85	
0290.3134	Sachversicherungsprämien	2'200.00		2'100.00		2'022.10	
0290.3140	* Unterhalt an Grundstücken	12'000.00		31'600.00		5'537.30	
0290.3144	Unterhalt Hochbauten	8'200.00		8'200.00		5'267.80	
0290.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	200.00		400.00		413.80	
0290.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen			500.00			
0290.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'210.00		1'210.00		1'209.00	
0290.3170	Reisekosten und Spesen			200.00			

**Erfolgsrechnung**

Budget / 13.9.2023

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	21'600.00		20'100.00		20'766.45	
0290.3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
0290.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'900.00		13'800.00		207.00
0290.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		1'500.00		1'200.00		1'540.00
0290.4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		12'800.00		12'800.00		11'440.00
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>829'120.00</b>	<b>313'950.00</b>	<b>864'440.00</b>	<b>355'550.00</b>	<b>745'513.56</b>	<b>319'028.80</b>
<b>11</b>	<b>Polizei</b>	<b>23'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>26'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>21'000.60</b>	<b>1'088.80</b>
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>23'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>26'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>21'000.60</b>	<b>1'088.80</b>
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>23'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>26'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>21'000.60</b>	<b>1'088.80</b>
1110.3130	Dienstleistungen Dritter	23'000.00		26'000.00		21'000.60	
1110.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		648.80
1110.4270	Bussen		500.00		500.00		440.00
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen</b>	<b>390'950.00</b>	<b>25'500.00</b>	<b>360'400.00</b>	<b>26'500.00</b>	<b>351'361.12</b>	<b>9'736.30</b>
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen</b>	<b>390'950.00</b>	<b>25'500.00</b>	<b>360'400.00</b>	<b>26'500.00</b>	<b>351'361.12</b>	<b>9'736.30</b>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>19'950.00</b>	<b>20'500.00</b>	<b>18'400.00</b>	<b>21'500.00</b>	<b>15'932.35</b>	<b>9'736.30</b>
1400.3000	Behörden und Kommissionen	8'000.00		8'000.00			
1400.3130	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		1'830.15	
1400.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'450.00		8'900.00		14'102.20	
1400.4120	Konzessionen		6'000.00		6'000.00		5'315.00
1400.4210	Gebühren für Amtshandlungen		11'000.00		12'000.00		432.00
1400.4479	Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen		2'000.00		2'000.00		2'209.30
1400.4611	Entschädigungen vom Kanton		1'500.00		1'500.00		1'780.00
<b>1401</b>	<b>Kindes- und Erwachsenenschutz</b>	<b>371'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>342'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>335'428.77</b>	
1401.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	362'000.00		333'000.00		325'497.77	
1401.3631	Beiträge an Kanton	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
1401.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					931.00	
1401.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000.00		
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>286'990.00</b>	<b>265'700.00</b>	<b>283'590.00</b>	<b>257'300.00</b>	<b>260'338.54</b>	<b>273'703.90</b>

**Erfolgsrechnung**

Budget / 13.9.2023

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2024</b>		<b>Budget 2023</b>		<b>Rechnung 2022</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>286'990.00</b>	<b>265'700.00</b>	<b>283'590.00</b>	<b>257'300.00</b>	<b>260'338.54</b>	<b>273'703.90</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>286'990.00</b>	<b>265'700.00</b>	<b>283'590.00</b>	<b>257'300.00</b>	<b>260'338.54</b>	<b>273'703.90</b>
1500.3000	Behörden und Kommissionen	5'500.00		5'500.00		4'137.00	
1500.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	101'800.00		103'000.00		109'026.10	
1500.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'400.00		1'600.00		924.10	
1500.3052	Pensionskassen	1'100.00		900.00		1'108.25	
1500.3053	Unfallversicherungen	250.00		300.00		247.55	
1500.3054	Familienausgleichskasse	280.00		300.00		266.30	
1500.3055	Krankentaggeldversicherungen	170.00		140.00		38.80	
1500.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		7'600.00		6'937.35	
1500.3099	Sonstiger Personalaufwand	4'400.00		4'400.00		4'601.70	
1500.3100	Büromaterial	500.00		500.00		931.20	
1500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'200.00		3'200.00		5'355.05	
1500.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		800.00		600.00	
1500.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000.00		1'000.00		341.80	
1500.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	26'560.00		30'100.00		7'770.15	
1500.3112	Dienstkleider	1'800.00		950.00		1'601.70	
1500.3113	Hardware	1'500.00		1'650.00		381.80	
1500.3120	Ver- und Entsorgung	20'000.00		22'000.00		16'242.30	
1500.3130	Dienstleistungen Dritter	6'400.00		6'300.00		6'742.55	
1500.3134	Sachversicherungsprämien	3'500.00		3'500.00		3'427.95	
1500.3137	Steuern und Gebühren	200.00		200.00		361.00	
1500.3140	Unterhalt an Grundstücken	500.00		500.00			
1500.3144	* Unterhalt Hochbauten	20'500.00		8'500.00		18'334.30	
1500.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'350.00		23'300.00		16'346.90	
1500.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'980.00		2'250.00		1'981.49	
1500.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		1'000.00		500.00	
1500.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3'000.00					
1500.3170	Reisekosten und Spesen	3'300.00		4'300.00		2'939.20	
1500.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'500.00		1'500.00		1'324.55	
1500.3199	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00		40.65	
1500.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	46'600.00		46'600.00		46'613.10	
1500.3499	Übriger Finanzaufwand	500.00		1'500.00		1'215.70	
1500.4200	Ersatzabgaben		225'000.00		220'000.00		222'939.40
1500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000.00		15'000.00		24'872.50
1500.4250	Verkäufe		1'000.00		1'000.00		1'008.00
1500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'200.00				657.00
1500.4270	Bussen		1'000.00		500.00		1'930.00

**Erfolgsrechnung**

Budget / 13.9.2023

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		400.00		400.00		400.00
1500.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		7'000.00		6'000.00		7'940.00
1500.4631	Beiträge vom Kanton		15'100.00		14'400.00		13'957.00
<b>16</b>	<b>Militär und Bevölkerungsschutz</b>	<b>128'180.00</b>	<b>21'750.00</b>	<b>194'450.00</b>	<b>70'750.00</b>	<b>112'813.30</b>	<b>34'499.80</b>
<b>161</b>	<b>Militär</b>	<b>4'700.00</b>		<b>4'900.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>13'926.60</b>	<b>6'906.20</b>
<b>1610</b>	<b>Militär</b>			<b>200.00</b>	<b>1'000.00</b>		
1610.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen			200.00			
1610.4610	Entschädigungen vom Bund				1'000.00		
<b>1611</b>	<b>Schiesswesen</b>	<b>4'700.00</b>		<b>4'700.00</b>		<b>13'926.60</b>	<b>6'906.20</b>
1611.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	300.00		300.00		172.40	
1611.3140	Unterhalt an Grundstücken					9'516.50	
1611.3144	Unterhalt Hochbauten	4'200.00		4'200.00		4'200.00	
1611.3611	Entschädigungen an Kanton	200.00		200.00		37.70	
1611.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						6'906.20
<b>162</b>	<b>Bevölkerungsschutz</b>	<b>123'480.00</b>	<b>21'750.00</b>	<b>189'550.00</b>	<b>69'750.00</b>	<b>98'886.70</b>	<b>27'593.60</b>
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>107'280.00</b>	<b>21'750.00</b>	<b>174'750.00</b>	<b>69'750.00</b>	<b>88'739.70</b>	<b>27'593.60</b>
1620.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	300.00		270.00		161.25	
1620.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20.00		20.00		10.55	
1620.3052	Pensionskassen	30.00		30.00		16.60	
1620.3053	Unfallversicherungen	10.00		10.00		3.90	
1620.3054	Familienausgleichskasse	10.00		10.00		2.05	
1620.3055	Krankentaggeldversicherungen	10.00		10.00		2.00	
1620.3101	* Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		13'500.00		698.10	
1620.3120	Ver- und Entsorgung	20'000.00		22'800.00		16'714.45	
1620.3130	Dienstleistungen Dritter	600.00				538.50	
1620.3134	Sachversicherungsprämien	2'600.00		2'500.00		2'430.50	
1620.3144	* Unterhalt Hochbauten	3'000.00		56'000.00		8'638.00	
1620.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'344.85	
1620.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	200.00		200.00		124.50	
1620.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	80'000.00		79'400.00		58'054.45	
1620.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		1'500.00		1'500.00		7'011.20

**Erfolgsrechnung**

Budget / 13.9.2023

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		10'000.00		10'000.00		10'332.40
1620.4630	Beiträge vom Bund		700.00		700.00		700.00
1620.4631	* Beiträge vom Kanton		9'550.00		57'550.00		9'550.00
<b>1621</b>	<b>Gemeindeführungsstab</b>	<b>16'200.00</b>		<b>14'800.00</b>		<b>10'147.00</b>	
1621.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	16'200.00		14'800.00		10'147.00	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>8'647'380.00</b>	<b>485'330.00</b>	<b>8'372'000.00</b>	<b>462'130.00</b>	<b>10'646'283.18</b>	<b>579'662.35</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>8'645'780.00</b>	<b>485'330.00</b>	<b>8'370'500.00</b>	<b>462'130.00</b>	<b>10'644'243.18</b>	<b>579'662.35</b>
<b>211</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>1'272'600.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>1'272'150.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>1'188'811.80</b>	<b>72'791.40</b>
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>1'272'600.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>1'272'150.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>1'188'811.80</b>	<b>72'791.40</b>
2110.3020	Löhne der Lehrpersonen	1'030'000.00		1'021'000.00		964'525.30	
2110.3040	Erziehungszulagen	14'000.00		17'500.00		15'323.95	
2110.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	67'200.00		66'600.00		59'353.55	
2110.3052	Pensionskassen	95'000.00		101'000.00		75'359.15	
2110.3053	Unfallversicherungen	1'600.00		1'600.00		1'415.10	
2110.3054	Familienausgleichskasse	12'900.00		12'800.00		11'641.05	
2110.3055	Krankentaggeldversicherungen	16'800.00		12'700.00		10'731.80	
2110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200.00		1'200.00		1'367.40	
2110.3091	Personalrekrutierung			100.00		220.00	
2110.3099	Sonstiger Personalaufwand	300.00		300.00		399.95	
2110.3100	Büromaterial	1'800.00		1'800.00		3'025.50	
2110.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
2110.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		168.00	
2110.3104	Lehrmittel	20'000.00		23'200.00		27'598.65	
2110.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	200.00		200.00		330.65	
2110.3110	Büromöbel und -geräte	1'100.00		500.00		7'653.00	
2110.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			100.00			
2110.3113	Hardware	300.00				69.95	
2110.3130	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		1'245.40	
2110.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	500.00		500.00		255.00	
2110.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte			100.00			
2110.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'900.00		2'900.00		2'907.80	
2110.3170	Reisekosten und Spesen	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
2110.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	500.00		500.00		35.60	
2110.3199	Übriger Betriebsaufwand	2'500.00		3'750.00		3'485.00	

**Erfolgsrechnung**

Budget / 13.9.2023

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		8'000.00		72'791.40
<b>212</b>	<b>Primarschule</b>	<b>4'838'030.00</b>	<b>85'000.00</b>	<b>4'576'400.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>4'436'347.58</b>	<b>100'265.30</b>
<b>2120</b>	<b>Primarschule</b>	<b>4'838'030.00</b>	<b>85'000.00</b>	<b>4'576'400.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>4'436'347.58</b>	<b>100'265.30</b>
2120.3020	Löhne der Lehrpersonen	3'828'000.00		3'612'000.00		3'565'619.00	
2120.3040	Erziehungszulagen	30'000.00		24'000.00		19'703.30	
2120.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	250'000.00		235'800.00		227'312.45	
2120.3052	Pensionskassen	373'000.00		348'000.00		318'819.90	
2120.3053	Unfallversicherungen	7'000.00		6'600.00		6'268.55	
2120.3054	Familienausgleichskasse	47'900.00		45'200.00		44'023.40	
2120.3055	* Krankentaggeldversicherungen	58'200.00		44'800.00		41'746.75	
2120.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500.00		3'500.00		3'675.00	
2120.3091	Personalrekrutierung			500.00		776.00	
2120.3099	Sonstiger Personalaufwand	800.00		800.00		1'797.15	
2120.3100	Büromaterial	7'500.00		6'000.00		6'326.20	
2120.3102	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		523.45	
2120.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200.00		1'200.00		957.30	
2120.3104	Lehrmittel	60'000.00		64'000.00		61'264.23	
2120.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	300.00		300.00		378.40	
2120.3110	Büromöbel und -geräte	1'250.00		10'400.00		14'870.75	
2120.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'500.00		10'200.00		1'907.35	
2120.3113	Hardware	780.00		9'000.00		15'646.35	
2120.3118	Immaterielle Anlagen	7'200.00		7'200.00		5'483.10	
2120.3119	Übrige Anschaffungen	2'000.00		2'200.00		1'603.35	
2120.3130	Dienstleistungen Dritter	800.00		1'500.00		551.70	
2120.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	900.00		900.00		877.50	
2120.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte			200.00			
2120.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'300.00		2'500.00		1'442.10	
2120.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00		516.15	
2120.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'000.00		15'000.00			
2120.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen			200.00			
2120.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	36'500.00		35'800.00		13'581.70	
2120.3170	Reisekosten und Spesen	9'900.00		9'900.00		9'333.25	
2120.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	33'000.00		39'600.00		29'331.75	
2120.3199	Übriger Betriebsaufwand	6'600.00		10'200.00		10'553.20	
2120.3612	* Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	52'000.00		26'000.00		31'458.25	
2120.3631	Beiträge an Kanton	1'600.00		1'600.00			
2120.4260	* Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40'000.00		30'000.00		75'375.60

**Erfolgsrechnung**

Budget / 13.9.2023

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.4611	Entschädigungen vom Kanton		40'000.00		40'000.00		24'369.70
2120.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		5'000.00		5'000.00		520.00
<b>214</b>	<b>Musikschule</b>	<b>249'700.00</b>		<b>257'400.00</b>		<b>243'909.35</b>	
<b>2140</b>	<b>Musikschule</b>	<b>249'700.00</b>		<b>257'400.00</b>		<b>243'909.35</b>	
2140.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	249'700.00		257'400.00		243'909.35	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'586'500.00</b>	<b>390'330.00</b>	<b>1'589'500.00</b>	<b>379'130.00</b>	<b>4'127'397.00</b>	<b>403'561.65</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>660'150.00</b>	<b>34'600.00</b>	<b>680'750.00</b>	<b>29'600.00</b>	<b>640'495.45</b>	<b>46'429.25</b>
2170.3000	Behörden und Kommissionen	5'000.00		8'000.00		3'656.60	
2170.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	465'000.00		472'000.00		446'156.15	
2170.3040	Erziehungszulagen	13'000.00		17'500.00		16'699.45	
2170.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'500.00		31'000.00		29'374.95	
2170.3052	Pensionskassen	34'000.00		36'000.00		35'758.40	
2170.3053	Unfallversicherungen	9'900.00		10'900.00		10'117.55	
2170.3054	Familienausgleichskasse	5'800.00		6'200.00		5'531.65	
2170.3055	Krankentaggeldversicherungen	6'200.00		5'900.00		5'445.25	
2170.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'800.00		1'000.00			
2170.3091	Personalrekrutierung			100.00			
2170.3099	Sonstiger Personalaufwand	500.00		500.00		430.00	
2170.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	39'000.00		38'000.00		38'032.90	
2170.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000.00		3'500.00		1'409.65	
2170.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'800.00		1'000.00		291.35	
2170.3112	Dienstkleider	4'100.00		2'700.00		1'720.85	
2170.3113	Hardware	700.00		500.00		437.90	
2170.3118	Immaterielle Anlagen			1'300.00			
2170.3119	Übrige Anschaffungen	800.00		1'000.00		694.10	
2170.3130	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'200.00		1'466.35	
2170.3140	Unterhalt an Grundstücken	4'000.00		6'800.00		13'148.45	
2170.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500.00		3'500.00		1'093.30	
2170.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)			900.00		75.40	
2170.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'100.00		800.00			
2170.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		14.20	
2170.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	450.00		450.00		441.00	
2170.3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	500.00		500.00		500.00	
2170.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
2170.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verw.kosten	8'000.00		8'000.00		8'000.00	

**Erfolgsrechnung**

Budget / 13.9.2023

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.4250	Verkäufe		100.00		100.00		88.30
2170.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'500.00		5'500.00		22'300.95
2170.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften						40.00
	Verwaltungsvermögen						
2170.4900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen		4'000.00		4'000.00		4'000.00
2170.4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		20'000.00		20'000.00		20'000.00
<b>2171</b>	<b>Schulliegenschaften Kindergarten</b>	<b>56'650.00</b>		<b>50'600.00</b>		<b>2'644'637.75</b>	
2171.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200.00		1'200.00		491.65	
2171.3120	Ver- und Entsorgung	13'900.00		12'900.00		8'099.10	
2171.3130	Dienstleistungen Dritter	2'400.00		2'500.00		1'651.00	
2171.3134	Sachversicherungsprämien	1'050.00		1'000.00		954.45	
2171.3140	Unterhalt an Grundstücken	6'000.00		2'000.00		4'348.40	
2171.3144	Unterhalt Hochbauten	2'400.00		2'400.00		1'377.40	
2171.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'200.00		1'100.00		310.35	
2171.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400.00		2'400.00		2'326.40	
2171.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	25'100.00		25'100.00		25'079.00	
2171.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					2'600'000.00	
<b>2172</b>	<b>Schulliegenschaften Primarschule</b>	<b>591'600.00</b>	<b>256'830.00</b>	<b>594'200.00</b>	<b>256'830.00</b>	<b>563'331.60</b>	<b>267'378.00</b>
2172.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	900.00		1'500.00		3'347.45	
2172.3120	Ver- und Entsorgung	110'000.00		114'000.00		75'646.25	
2172.3130	Dienstleistungen Dritter	12'900.00		14'300.00		9'894.45	
2172.3134	Sachversicherungsprämien	9'500.00		8'900.00		8'780.10	
2172.3144	Unterhalt Hochbauten	57'700.00		52'600.00		59'568.50	
2172.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00		1'893.85	
2172.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	400'600.00		402'400.00		404'201.00	
2172.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						10'491.40
2172.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		2'800.00		2'800.00		2'800.00
2172.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften		700.00		700.00		753.25
	Verwaltungsvermögen						
2172.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		253'330.00		253'330.00		253'333.35
<b>2173</b>	<b>Mehrzweckhallen, Turnhallen und Aula</b>	<b>278'100.00</b>	<b>98'900.00</b>	<b>263'950.00</b>	<b>92'700.00</b>	<b>278'932.20</b>	<b>89'754.40</b>
2173.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'100.00		3'900.00		4'597.60	
2173.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					4'530.35	
2173.3119	Übrige Anschaffungen	9'700.00		2'000.00		2'377.00	
2173.3120	Ver- und Entsorgung	86'000.00		92'000.00		65'028.95	
2173.3130	Dienstleistungen Dritter	6'500.00		7'200.00		3'319.05	

**Erfolgsrechnung**

Budget / 13.9.2023

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2173.3134	Sachversicherungsprämien	5'400.00		5'100.00		5'059.45	
2173.3144	* Unterhalt Hochbauten	53'300.00		39'700.00		67'230.20	
2173.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'400.00				4'601.00	
2173.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'500.00		4'500.00		4'311.60	
2173.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	107'200.00		109'550.00		117'877.00	
2173.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'200.00				11'513.65
2173.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		2'500.00		2'500.00		2'336.15
2173.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		95'200.00		90'200.00		75'904.60
<b>218</b>	<b>Schulergänzende Tagesbetreuung</b>	<b>60'000.00</b>		<b>40'000.00</b>		<b>82'030.00</b>	
<b>2180</b>	<b>Schulergänzende Tagesbetreuung</b>	<b>60'000.00</b>		<b>40'000.00</b>		<b>82'030.00</b>	
2180.3120	Ver- und Entsorgung					30.00	
2180.3631	Beiträge an Kanton					32'000.00	
2180.3636	* Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	60'000.00		40'000.00		50'000.00	
<b>219</b>	<b>Übrige Obligatorische Schule</b>	<b>638'950.00</b>		<b>635'050.00</b>		<b>565'747.45</b>	<b>3'044.00</b>
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulrat</b>	<b>524'150.00</b>		<b>528'800.00</b>		<b>491'498.55</b>	<b>3'044.00</b>
2190.3000	Behörden und Kommissionen	28'000.00		28'500.00		26'016.75	
2190.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	59'500.00		57'700.00		56'295.85	
2190.3020	Löhne der Lehrpersonen	326'000.00		314'000.00		310'179.15	
2190.3040	Erziehungszulagen	12'600.00		12'400.00		11'981.25	
2190.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'000.00		26'000.00		25'056.30	
2190.3052	Pensionskassen	46'100.00		44'700.00		42'147.40	
2190.3053	Unfallversicherungen	1'300.00		1'200.00		1'171.15	
2190.3054	Familienausgleichskasse	5'200.00		5'100.00		4'833.80	
2190.3055	Krankentaggeldversicherungen	4'800.00		4'600.00		4'658.80	
2190.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200.00		1'200.00		1'005.10	
2190.3099	Sonstiger Personalaufwand	200.00		200.00		267.20	
2190.3100	Büromaterial	2'500.00		2'500.00		2'086.10	
2190.3102	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00		137.25	
2190.3103	Fachliteratur, Zeitschriften			100.00		100.00	
2190.3110	Büromöbel und -geräte			1'400.00		2'184.60	
2190.3113	Hardware	3'000.00				694.00	
2190.3118	* Immaterielle Anlagen	3'700.00		26'000.00			
2190.3130	Dienstleistungen Dritter	1'600.00		1'800.00		1'401.90	
2190.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)					96.95	

**Erfolgsrechnung**

Budget / 13.9.2023

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>		
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	
2190.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	350.00				
2190.3170	Reisekosten und Spesen			100.00		
2190.3631	Beiträge an Kanton	1'000.00		1'200.00		
2190.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				2'744.00	
2190.4270	Bussen			1'185.00	300.00	
<b>2192</b>	<b>Volksschule, sonstiges</b>	<b>114'800.00</b>		<b>106'250.00</b>	<b>74'248.90</b>	
2192.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	81'600.00		79'200.00	55'195.40	
2192.3040	Erziehungszulagen	3'300.00		3'200.00		
2192.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'400.00		5'200.00	3'606.95	
2192.3052	Pensionskassen	9'300.00		6'700.00	5'569.20	
2192.3053	Unfallversicherungen	1'000.00		1'000.00	699.30	
2192.3054	Familienausgleichskasse	1'000.00		1'050.00	689.70	
2192.3055	Krankentaggeldversicherungen	900.00		1'000.00	684.40	
2192.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00	1'175.00	
2192.3100	Büromaterial			100.00		
2192.3102	Drucksachen, Publikationen	400.00		200.00	172.30	
2192.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		200.00	152.50	
2192.3104	Lehrmittel	1'500.00		1'500.00	151.20	
2192.3110	Büromöbel und -geräte	200.00		200.00		
2192.3118	Immaterielle Anlagen	1'700.00			1'965.55	
2192.3119	Übrige Anschaffungen	1'500.00				
2192.3130	Dienstleistungen Dritter	400.00		400.00	384.10	
2192.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	400.00		400.00		
2192.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	300.00		500.00		
2192.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000.00		1'000.00	969.30	
2192.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'000.00		2'900.00	2'834.00	
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>1'600.00</b>		<b>1'500.00</b>	<b>2'040.00</b>	
<b>299</b>	<b>Übrige Bildung</b>	<b>1'600.00</b>		<b>1'500.00</b>	<b>2'040.00</b>	
<b>2990</b>	<b>Übrige Bildung</b>	<b>1'600.00</b>		<b>1'500.00</b>	<b>2'040.00</b>	
2990.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600.00		1'500.00	2'040.00	
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>1'054'130.00</b>	<b>512'100.00</b>	<b>1'016'880.00</b>	<b>521'550.00</b>	<b>864'315.89</b>
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>47'730.00</b>	<b>1'600.00</b>	<b>33'280.00</b>	<b>1'100.00</b>	<b>43'859.55</b>

**Erfolgsrechnung**

Budget / 13.9.2023

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>311</b>	<b>Museen und Kulturförderung</b>	<b>42'480.00</b>	<b>1'600.00</b>	<b>24'030.00</b>	<b>1'100.00</b>	<b>34'634.55</b>	<b>2'163.85</b>
<b>3110</b>	<b>Museen und Kulturförderung</b>	<b>42'480.00</b>	<b>1'600.00</b>	<b>24'030.00</b>	<b>1'100.00</b>	<b>34'634.55</b>	<b>2'163.85</b>
3110.3000	Behörden und Kommissionen	8'000.00		6'000.00		5'865.95	
3110.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'200.00		2'000.00		2'075.00	
3110.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00		50.00		30.80	
3110.3053	Unfallversicherungen	20.00		20.00		16.10	
3110.3054	Familienausgleichskasse	10.00		10.00		5.90	
3110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00					
3110.3099	Sonstiger Personalaufwand	200.00		700.00		920.00	
3110.3100	Büromaterial	300.00		300.00		253.60	
3110.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'600.00		100.00		89.65	
3110.3102	Drucksachen, Publikationen	1'200.00		2'000.00			
3110.3113	Hardware	800.00		200.00		1'139.90	
3110.3118	Immaterielle Anlagen	300.00					
3110.3120	Ver- und Entsorgung	1'100.00		1'100.00		800.00	
3110.3130	Dienstleistungen Dritter	3'900.00		3'200.00		15'513.35	
3110.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'100.00		1'700.00		2'000.00	
3110.3134	Sachversicherungsprämien	200.00		150.00		147.45	
3110.3140	Unterhalt an Grundstücken	3'000.00		1'100.00		1'055.45	
3110.3144	Unterhalt Hochbauten	7'000.00		500.00		893.00	
3110.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					103.45	
3110.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	300.00		300.00			
3110.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'400.00		500.00			
3110.3170	Reisekosten und Spesen	100.00					
3110.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'600.00		1'800.00		1'424.95	
3110.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'300.00		2'300.00		2'300.00	
3110.4290	Übrige Entgelte		1'000.00		500.00		1'913.85
3110.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften		300.00		300.00		250.00
	Verwaltungsvermögen						
3110.4631	Beiträge vom Kanton		300.00		300.00		
<b>312</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>5'250.00</b>		<b>9'250.00</b>		<b>9'225.00</b>	
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>5'250.00</b>		<b>9'250.00</b>		<b>9'225.00</b>	
3120.3130	Dienstleistungen Dritter	250.00		250.00		225.00	
3120.3990	Übrige interne Verrechnungen	5'000.00		9'000.00		9'000.00	
<b>32</b>	<b>Kultur allgemein</b>	<b>77'050.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>73'750.00</b>	<b>39'950.00</b>	<b>30'152.60</b>	

**Erfolgsrechnung**

Budget / 13.9.2023

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Aufwand</b>	<b>Budget 2024 Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Budget 2023 Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Rechnung 2022 Ertrag</b>
<b>321</b>	<b>Bibliotheken und Literatur</b>	<b>11'000.00</b>		<b>11'000.00</b>		<b>11'000.00</b>	
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken und Literatur</b>	<b>11'000.00</b>		<b>11'000.00</b>		<b>11'000.00</b>	
3210.3631	Beiträge an Kanton	11'000.00		11'000.00		11'000.00	
<b>322</b>	<b>Musik und Theater</b>	<b>9'100.00</b>		<b>8'800.00</b>		<b>9'075.00</b>	
<b>3220</b>	<b>Musik und Theater</b>	<b>9'100.00</b>		<b>8'800.00</b>		<b>9'075.00</b>	
3220.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'100.00		8'800.00		9'075.00	
<b>329</b>	<b>Kultur, sonstiges</b>	<b>56'950.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>53'950.00</b>	<b>39'950.00</b>	<b>10'077.60</b>	
<b>3290</b>	<b>Kultur, sonstiges</b>	<b>56'950.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>53'950.00</b>	<b>39'950.00</b>	<b>10'077.60</b>	
3290.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'500.00		6'000.00			
3290.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		200.00			
3290.3053	Unfallversicherungen	50.00		200.00			
3290.3054	Familienausgleichskasse	100.00		50.00			
3290.3055	Krankentaggeldversicherungen	50.00					
3290.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500.00		2'900.00			
3290.3120	Ver- und Entsorgung	1'500.00		1'500.00			
3290.3130	Dienstleistungen Dritter	6'700.00		9'400.00		521.20	
3290.3134	Sachversicherungsprämien	350.00		300.00			
3290.3140	Unterhalt an Grundstücken	5'900.00		10'000.00			
3290.3144	Unterhalt Hochbauten	1'200.00		11'100.00			
3290.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	200.00		200.00			
3290.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'200.00		2'200.00		458.80	
3290.3170	Reisekosten und Spesen	200.00					
3290.3199	* Übriger Betriebsaufwand	25'000.00		6'900.00		6'517.60	
3290.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3290.3637	Beiträge an private Haushalte	500.00		500.00		80.00	
3290.4250	Verkäufe		4'900.00		4'700.00		
3290.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00		100.00		
3290.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften		30'000.00		30'000.00		
	Verwaltungsvermögen						
3290.4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals				5'150.00		
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>473'000.00</b>	<b>473'000.00</b>	<b>473'000.00</b>	<b>473'000.00</b>	<b>475'951.99</b>	<b>475'951.99</b>

**Erfolgsrechnung**

Budget / 13.9.2023

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>332</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>473'000.00</b>	<b>473'000.00</b>	<b>473'000.00</b>	<b>473'000.00</b>	<b>475'951.99</b>	<b>475'951.99</b>
<b>3321</b>	<b>Antennen- und Kabelanlagen (Spezialfinanzierung)</b>	<b>473'000.00</b>	<b>473'000.00</b>	<b>473'000.00</b>	<b>473'000.00</b>	<b>475'951.99</b>	<b>475'951.99</b>
3321.3120	Ver- und Entsorgung	9'500.00		11'000.00		9'306.15	
3321.3130	* Dienstleistungen Dritter	139'500.00		198'800.00		166'695.55	
3321.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	8'450.00		7'400.00		3'156.50	
3321.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	86'000.00		79'000.00		29'785.85	
3321.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	128'000.00		122'600.00		111'203.90	
3321.3510	* Einlagen in Spezialfinanzierungen	61'550.00		14'200.00		115'804.04	
3321.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
3321.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		470'000.00		470'000.00		474'141.09
3321.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		3'000.00		1'810.90
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>454'550.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>435'050.00</b>	<b>7'500.00</b>	<b>312'664.05</b>	<b>9'649.10</b>
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>431'850.00</b>	<b>500.00</b>	<b>415'350.00</b>	<b>500.00</b>	<b>292'496.25</b>	<b>4'649.10</b>
<b>3410</b>	<b>Übriger Sport</b>	<b>14'400.00</b>		<b>15'300.00</b>		<b>14'979.95</b>	
3410.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'700.00		6'600.00		6'579.95	
3410.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00		500.00			
3410.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'200.00		8'200.00		8'400.00	
<b>3412</b>	<b>Hallenbad</b>	<b>90'000.00</b>		<b>60'000.00</b>		<b>40'250.00</b>	
3412.3634	* Beiträge an öffentliche Unternehmungen	90'000.00		60'000.00		40'250.00	
<b>3413</b>	<b>Kunsteisbahn</b>	<b>5'900.00</b>		<b>5'900.00</b>		<b>5'738.00</b>	
3413.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5'900.00		5'900.00		5'738.00	
<b>3414</b>	<b>Leichtathletik- und Fussballanlagen</b>	<b>321'550.00</b>	<b>500.00</b>	<b>334'150.00</b>	<b>500.00</b>	<b>231'528.30</b>	<b>4'649.10</b>
3414.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'000.00		20'200.00		13'618.65	
3414.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00					
3414.3120	Ver- und Entsorgung	14'000.00		14'000.00		5'037.15	
3414.3130	* Dienstleistungen Dritter	300.00		11'800.00		251.80	
3414.3134	Sachversicherungsprämien	50.00		50.00		20.25	
3414.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	82'200.00		79'300.00		65'674.45	
3414.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00		301.00	
3414.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000.00		1'000.00			
3414.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	78'000.00		82'300.00		21'625.00	
3414.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	118'000.00		118'000.00		118'000.00	

**Erfolgsrechnung**

Budget / 13.9.2023

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3414.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verw.kosten	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
3414.4250	Verkäufe						131.00
3414.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'418.10
3414.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften		500.00		500.00		
	Verwaltungsvermögen						
3414.4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						2'100.00
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>22'700.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>19'700.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>20'167.80</b>	<b>5'000.00</b>
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>22'700.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>19'700.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>20'167.80</b>	<b>5'000.00</b>
3420.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'500.00		4'200.00		1'305.00	
3420.3130	Dienstleistungen Dritter					224.00	
3420.3140	Unterhalt an Grundstücken	4'000.00		3'500.00		137.30	
3420.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		2'000.00		7'801.50	
3420.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'700.00		5'000.00		5'700.00	
3420.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3420.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				5'000.00		5'000.00
3420.4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		2'000.00		2'000.00		
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>1'800.00</b>		<b>1'800.00</b>		<b>1'687.70</b>	
<b>350</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>1'800.00</b>		<b>1'800.00</b>		<b>1'687.70</b>	
<b>3500</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>1'800.00</b>		<b>1'800.00</b>		<b>1'687.70</b>	
3500.3144	Unterhalt Hochbauten	500.00		500.00		387.70	
3500.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'300.00		1'300.00		1'300.00	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>2'257'300.00</b>	<b>207'000.00</b>	<b>1'872'400.00</b>	<b>202'000.00</b>	<b>1'792'917.80</b>	<b>218'995.60</b>
<b>41</b>	<b>Pflegeheime</b>	<b>1'402'300.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'002'300.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>974'522.95</b>	<b>2'000.00</b>
<b>412</b>	<b>Pflegeheime</b>	<b>1'402'300.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'002'300.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>974'522.95</b>	<b>2'000.00</b>
<b>4120</b>	<b>Pflegeheime</b>	<b>1'402'300.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'002'300.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>974'522.95</b>	<b>2'000.00</b>
4120.3000	Behörden und Kommissionen					206.80	
4120.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					13.50	
4120.3054	Familienausgleichskasse					2.55	
4120.3130	Dienstleistungen Dritter	2'300.00		2'300.00		2'288.25	
4120.3614	* Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'400'000.00		1'000'000.00		972'011.85	

**Erfolgsrechnung**

Budget / 13.9.2023

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
4120.4450	Ertrag aus Darlehen Verwaltungsvermögen		2'000.00	2'000.00
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>580'800.00</b>	<b>573'200.00</b>	<b>523'752.65</b>
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>580'800.00</b>	<b>573'200.00</b>	<b>523'752.65</b>
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>580'800.00</b>	<b>573'200.00</b>	<b>523'752.65</b>
4210.3635	* Beiträge an private Unternehmungen	41'300.00	20'300.00	23'755.15
4210.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	539'500.00	552'900.00	499'997.50
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>271'200.00</b>	<b>205'000.00</b>	<b>294'285.95</b>
<b>431</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>10'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'851.95</b>
<b>4310</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>10'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'851.95</b>
4310.3611	* Entschädigungen an Kanton	10'000.00	30'000.00	30'851.95
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>261'000.00</b>	<b>205'000.00</b>	<b>262'528.85</b>
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>1'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>380.00</b>
4330.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000.00	3'000.00	380.00
<b>4331</b>	<b>Kinder- und Jugendzahnpflege</b>	<b>260'000.00</b>	<b>205'000.00</b>	<b>262'148.85</b>
4331.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	250'000.00	251'500.00	252'116.95
4331.3181	Tatsächliche Forderungsverluste			31.90
4331.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	10'000.00	10'000.00	10'000.00
4331.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		170'000.00	166'000.00
4331.4631	Beiträge vom Kanton		35'000.00	34'000.00
<b>434</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>200.00</b>	<b>200.00</b>	<b>905.15</b>
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>200.00</b>	<b>200.00</b>	<b>905.15</b>
4340.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	200.00	200.00	905.15
<b>49</b>	<b>Übriges Gesundheitswesen</b>	<b>3'000.00</b>	<b>2'200.00</b>	<b>356.25</b>
<b>490</b>	<b>Übriges Gesundheitswesen</b>	<b>3'000.00</b>	<b>2'200.00</b>	<b>356.25</b>
<b>4901</b>	<b>Versorgungsregion</b>	<b>3'000.00</b>	<b>2'200.00</b>	<b>356.25</b>

**Erfolgsrechnung**

Budget / 13.9.2023

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4901.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'000.00		2'200.00		356.25	
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>4'969'500.00</b>	<b>1'786'000.00</b>	<b>4'677'600.00</b>	<b>1'511'000.00</b>	<b>4'434'686.94</b>	<b>1'484'819.78</b>
<b>53</b>	<b>Alter und Hinterlassene</b>	<b>846'620.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>831'420.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>865'929.60</b>	<b>51'453.85</b>
<b>531</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>20'000.00</b>		<b>20'000.00</b>		<b>22'321.85</b>	
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>20'000.00</b>		<b>20'000.00</b>		<b>22'321.85</b>	
5310.3637	Beiträge an private Haushalte	20'000.00		20'000.00		22'321.85	
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>580'000.00</b>		<b>622'000.00</b>		<b>662'126.00</b>	
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>580'000.00</b>		<b>622'000.00</b>		<b>662'126.00</b>	
5320.3631	Beiträge an Kanton	580'000.00		622'000.00		662'126.00	
<b>535</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>246'620.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>189'420.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>181'481.75</b>	<b>51'453.85</b>
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>246'620.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>189'420.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>181'481.75</b>	<b>51'453.85</b>
5350.3000	Behörden und Kommissionen	2'500.00		2'500.00		2'594.55	
5350.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		67.80	
5350.3054	Familienausgleichskasse	20.00		20.00		12.90	
5350.3099	Sonstiger Personalaufwand	300.00		300.00			
5350.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		944.55	
5350.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	500.00		500.00		200.00	
5350.3199	Übriger Betriebsaufwand	600.00		600.00		547.15	
5350.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7'200.00					
5350.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'400.00		4'400.00		3'518.00	
5350.3637	* Beiträge an private Haushalte	230'000.00		180'000.00		173'596.80	
5350.4260	* Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'000.00		40'000.00		51'453.85
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>208'030.00</b>		<b>194'230.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>166'059.95</b>	<b>18'987.00</b>
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>102'330.00</b>		<b>97'230.00</b>		<b>84'849.70</b>	
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz, allgemein</b>	<b>102'330.00</b>		<b>97'230.00</b>		<b>84'849.70</b>	
5440.3000	Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'200.00		507.60	
5440.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20.00		20.00		9.85	
5440.3054	Familienausgleichskasse	10.00		10.00		1.90	

**Erfolgsrechnung**

Budget / 13.9.2023

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2024</b>		<b>Budget 2023</b>		<b>Rechnung 2022</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
5440.3099	Sonstiger Personalaufwand	100.00		100.00			
5440.3199	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
5440.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100'700.00		95'400.00		84'330.35	
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>105'700.00</b>		<b>97'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>81'210.25</b>	<b>18'987.00</b>
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien, allgemein</b>	<b>35'700.00</b>		<b>29'000.00</b>		<b>23'303.15</b>	<b>2'522.00</b>
5450.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'700.00		29'000.00		23'303.15	
5450.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'522.00
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>70'000.00</b>		<b>68'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>57'907.10</b>	<b>16'465.00</b>
5451.3637	Beiträge an private Haushalte	70'000.00		68'000.00		57'907.10	
5451.4610	Entschädigungen vom Bund				5'000.00		16'465.00
<b>56</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>	<b>20'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>20'000.00</b>		<b>13'019.60</b>	
<b>560</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>	<b>20'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>20'000.00</b>		<b>13'019.60</b>	
<b>5601</b>	<b>Mietzinsbeiträge</b>	<b>20'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>20'000.00</b>		<b>13'019.60</b>	
5601.3637	Beiträge an private Haushalte	20'000.00		20'000.00		13'019.60	
5601.4611	* Entschädigungen vom Kanton		10'000.00				
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>3'889'850.00</b>	<b>1'756'000.00</b>	<b>3'626'950.00</b>	<b>1'466'000.00</b>	<b>3'384'677.79</b>	<b>1'414'378.93</b>
<b>572</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>2'740'500.00</b>	<b>1'150'000.00</b>	<b>2'843'500.00</b>	<b>1'220'000.00</b>	<b>2'267'024.55</b>	<b>806'400.13</b>
<b>5720</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>1'982'500.00</b>	<b>700'000.00</b>	<b>1'973'500.00</b>	<b>700'000.00</b>	<b>1'590'838.70</b>	<b>469'162.50</b>
5720.3199	Übriger Betriebsaufwand	2'500.00		3'500.00		2'250.00	
5720.3636	* Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	80'000.00		70'000.00		50'677.20	
5720.3637	Beiträge an private Haushalte	1'900'000.00		1'900'000.00		1'537'911.50	
5720.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		550'000.00		550'000.00		323'731.65
5720.4611	Entschädigungen vom Kanton		150'000.00		150'000.00		145'430.85
<b>5722</b>	<b>Sozialhilfe Asylbereich</b>	<b>758'000.00</b>	<b>450'000.00</b>	<b>870'000.00</b>	<b>520'000.00</b>	<b>676'185.85</b>	<b>337'237.63</b>
5722.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	68'000.00		70'000.00		46'765.35	
5722.3637	* Beiträge an private Haushalte	690'000.00		800'000.00		629'420.50	
5722.4260	* Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300'000.00		240'000.00		198'652.68
5722.4611	* Entschädigungen vom Kanton		150'000.00		280'000.00		138'584.95

**Erfolgsrechnung**

Budget / 13.9.2023

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>573</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>565'000.00</b>	<b>605'000.00</b>	<b>183'000.00</b>	<b>245'000.00</b>	<b>494'944.84</b>	<b>570'630.20</b>
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>565'000.00</b>	<b>605'000.00</b>	<b>183'000.00</b>	<b>245'000.00</b>	<b>494'944.84</b>	<b>570'630.20</b>
5730.3636	* Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	45'000.00		13'000.00		50'175.00	
5730.3637	* Beiträge an private Haushalte	520'000.00		170'000.00		444'769.84	
5730.4260	* Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		85'000.00		45'000.00		57'171.45
5730.4611	* Entschädigungen vom Kanton		520'000.00		200'000.00		513'458.75
<b>579</b>	<b>Übriges Sozialwesen</b>	<b>584'350.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>600'450.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>622'708.40</b>	<b>37'348.60</b>
<b>5790</b>	<b>Übriges Sozialwesen</b>	<b>584'350.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>600'450.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>622'708.40</b>	<b>37'348.60</b>
5790.3000	Behörden und Kommissionen	13'000.00		12'000.00		13'531.15	
5790.3010	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	442'000.00		376'000.00		380'009.70	
5790.3040	Erziehungszulagen	3'300.00		3'300.00		1'021.05	
5790.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'000.00		24'700.00		23'574.40	
5790.3052	Pensionskassen	31'000.00		32'000.00		26'871.40	
5790.3053	Unfallversicherungen	5'500.00		4'600.00		4'276.20	
5790.3054	Familienausgleichskasse	5'600.00		4'900.00		4'705.05	
5790.3055	Krankentaggeldversicherungen	7'100.00		4'600.00		4'320.35	
5790.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200.00		3'000.00		900.05	
5790.3091	Personalrekrutierung	500.00		500.00		682.50	
5790.3099	Sonstiger Personalaufwand	500.00		500.00		150.00	
5790.3100	Büromaterial	100.00		200.00		30.35	
5790.3102	Drucksachen, Publikationen	100.00		200.00		62.75	
5790.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		400.00		100.80	
5790.3110	Büromöbel und -geräte					903.60	
5790.3113	Hardware	1'000.00		1'000.00			
5790.3130	Dienstleistungen Dritter	2'700.00		2'700.00		2'762.20	
5790.3132	* Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'000.00		70'000.00		103'518.45	
5790.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		632.20	
5790.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	900.00		900.00		220.80	
5790.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	13'200.00		13'200.00		9'664.00	
5790.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	550.00		550.00		516.00	
5790.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		1'000.00		236.00	
5790.3199	Übriger Betriebsaufwand	100.00		100.00			
5790.3320	* Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			21'000.00		21'005.00	
5790.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'300.00		12'100.00		13'014.40	
5790.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
5790.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		37'348.60

**Erfolgsrechnung**

Budget / 13.9.2023

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>59</b>	<b>Übrige soziale Wohlfahrt</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>	
<b>592</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>	<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>	
<b>5920</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>	<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>	
5920.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
<b>593</b>	<b>Hilfsaktionen im Ausland</b>	<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>	
<b>5930</b>	<b>Hilfsaktionen im Ausland</b>	<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>	
5930.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>1'353'310.00</b>	<b>393'000.00</b>	<b>1'358'950.00</b>	<b>436'000.00</b>	<b>1'146'977.40</b>	<b>394'803.23</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>1'347'610.00</b>	<b>393'000.00</b>	<b>1'292'450.00</b>	<b>380'000.00</b>	<b>1'080'977.40</b>	<b>336'033.23</b>
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>1'347'610.00</b>	<b>393'000.00</b>	<b>1'292'450.00</b>	<b>380'000.00</b>	<b>1'080'977.40</b>	<b>336'033.23</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>1'347'610.00</b>	<b>393'000.00</b>	<b>1'292'450.00</b>	<b>380'000.00</b>	<b>1'080'977.40</b>	<b>336'033.23</b>
6150.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	381'000.00		373'000.00		377'149.60	
6150.3040	Erziehungszulagen	3'300.00		3'200.00		4'018.10	
6150.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'000.00		24'100.00		23'885.45	
6150.3052	Pensionskassen	34'300.00		31'600.00		28'920.25	
6150.3053	Unfallversicherungen	8'100.00		8'500.00		8'792.55	
6150.3054	Familienausgleichskasse	4'800.00		4'800.00		4'717.55	
6150.3055	Krankentaggeldversicherungen	4'200.00		4'600.00		4'653.05	
6150.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'200.00		1'000.00		723.95	
6150.3091	Personalrekrutierung			500.00		288.00	
6150.3099	Sonstiger Personalaufwand	500.00		1'000.00		1'000.00	
6150.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	32'450.00		30'000.00		25'184.25	
6150.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		100.00		20.00	
6150.3111	* Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'200.00		21'500.00		58'849.55	
6150.3112	Dienstkleider	3'000.00		2'000.00		8'615.15	
6150.3113	Hardware	1'000.00		2'500.00		449.85	
6150.3118	Immaterielle Anlagen			300.00			
6150.3120	* Ver- und Entsorgung	50'000.00		62'000.00		44'693.85	
6150.3130	* Dienstleistungen Dritter	89'810.00		75'600.00		76'344.40	
6150.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	18'000.00		18'000.00		21'087.20	

**Erfolgsrechnung**

Budget / 13.9.2023

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3132	* Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	26'000.00		10'900.00		6'041.55	
6150.3134	Sachversicherungsprämien	11'900.00		11'600.00		11'051.45	
6150.3137	Steuern und Gebühren	5'500.00		5'500.00		5'103.00	
6150.3140	Unterhalt an Grundstücken	12'000.00		13'500.00		9'101.30	
6150.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	191'500.00		196'600.00		33'219.10	
6150.3144	Unterhalt Hochbauten	7'900.00		7'900.00		10'831.15	
6150.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'000.00		26'400.00		23'050.30	
6150.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	600.00		500.00		466.80	
6150.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	650.00		650.00			
6150.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	500.00		500.00		500.00	
6150.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'300.00		5'300.00		3'668.00	
6150.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		189.50	
6150.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	370'000.00		340'000.00		280'100.50	
6150.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	12'400.00		5'800.00		5'762.00	
6150.3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	500.00		500.00		500.00	
6150.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verw.kosten	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
6150.4210	Gebühren für Amtshandlungen		500.00		1'000.00		100.00
6150.4240	* Benützungsgebühren und Dienstleistungen		61'000.00		51'000.00		50'740.00
6150.4250	Verkäufe		1'000.00		1'000.00		410.00
6150.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		7'500.00		14'487.00
6150.4631	Beiträge vom Kanton		11'000.00		10'000.00		11'886.03
6150.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		52'500.00		52'500.00		
6150.4900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen		15'000.00		15'000.00		15'000.00
6150.4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		237'000.00		237'000.00		238'410.20
6150.4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verw.kosten		5'000.00		5'000.00		5'000.00
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>5'700.00</b>		<b>66'500.00</b>	<b>56'000.00</b>	<b>66'000.00</b>	<b>58'770.00</b>
<b>623</b>	<b>Agglomerationsverkehr</b>	<b>5'700.00</b>		<b>5'500.00</b>		<b>5'000.00</b>	
<b>6230</b>	<b>Agglomerationsverkehr</b>	<b>5'700.00</b>		<b>5'500.00</b>		<b>5'000.00</b>	
6230.3144	Unterhalt Hochbauten	700.00		500.00			
6230.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
<b>629</b>	<b>Übriger öffentlicher Verkehr</b>			<b>61'000.00</b>	<b>56'000.00</b>	<b>61'000.00</b>	<b>58'770.00</b>
<b>6290</b>	<b>Übriger öffentlicher Verkehr</b>			<b>61'000.00</b>	<b>56'000.00</b>	<b>61'000.00</b>	<b>58'770.00</b>
6290.3109	* Übriger Material- und Warenaufwand			56'000.00		56'000.00	
6290.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen			5'000.00		5'000.00	

**Erfolgsrechnung**

Budget / 13.9.2023

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6290.4250	* Verkäufe				56'000.00		58'770.00
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>2'189'610.00</b>	<b>1'939'450.00</b>	<b>2'126'720.00</b>	<b>1'990'950.00</b>	<b>1'962'947.41</b>	<b>1'748'903.11</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>605'400.00</b>	<b>605'400.00</b>	<b>609'400.00</b>	<b>609'400.00</b>	<b>534'363.36</b>	<b>534'363.36</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>605'400.00</b>	<b>605'400.00</b>	<b>609'400.00</b>	<b>609'400.00</b>	<b>534'363.36</b>	<b>534'363.36</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>605'400.00</b>	<b>605'400.00</b>	<b>609'400.00</b>	<b>609'400.00</b>	<b>534'363.36</b>	<b>534'363.36</b>
7101.3000	Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00		714.40	
7101.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20.00		20.00		12.85	
7101.3054	Familienausgleichskasse	10.00		10.00		2.20	
7101.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		1'500.00		160.00	
7101.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'355.00	
7101.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'500.00		15'500.00		22'751.55	
7101.3120	Ver- und Entsorgung	40'000.00		43'000.00		26'897.90	
7101.3130	* Dienstleistungen Dritter	23'200.00		3'400.00		1'962.65	
7101.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000.00		5'000.00		9'707.00	
7101.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	111'000.00		104'300.00		56'484.90	
7101.3134	Sachversicherungsprämien	1'100.00		1'000.00		918.00	
7101.3143	* Unterhalt übrige Tiefbauten	85'000.00		30'000.00		40'260.30	
7101.3144	Unterhalt Hochbauten	27'600.00		27'300.00		46'490.05	
7101.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000.00		15'000.00			
7101.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'500.00					
7101.3199	Übriger Betriebsaufwand					357.45	
7101.3510	* Einlagen in Spezialfinanzierungen	154'770.00		250'670.00		220'134.01	
7101.3611	Entschädigungen an Kanton	19'000.00		19'000.00		15'913.00	
7101.3637	Beiträge an private Haushalte	200.00		200.00		120.00	
7101.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	91'000.00		91'000.00		90'122.10	
7101.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		600'000.00		600'000.00		508'623.56
7101.4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung						16'339.80
7101.4451	Ertrag aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen		400.00		400.00		400.00
7101.4990	Übrige interne Verrechnungen		5'000.00		9'000.00		9'000.00
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>818'050.00</b>	<b>818'050.00</b>	<b>773'850.00</b>	<b>773'850.00</b>	<b>773'113.00</b>	<b>773'113.00</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>818'050.00</b>	<b>818'050.00</b>	<b>773'850.00</b>	<b>773'850.00</b>	<b>773'113.00</b>	<b>773'113.00</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>818'050.00</b>	<b>818'050.00</b>	<b>773'850.00</b>	<b>773'850.00</b>	<b>773'113.00</b>	<b>773'113.00</b>

**Erfolgsrechnung**

Budget / 13.9.2023

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000.00		5'000.00		2'510.80	
7201.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	46'550.00		39'850.00		34'684.55	
7201.3143	* Unterhalt übrige Tiefbauten	56'500.00		120'000.00		30'342.95	
7201.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		2'000.00		5'050.35	
7201.3611	* Entschädigungen an Kanton	600'000.00		500'000.00		593'711.35	
7201.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	107'000.00		107'000.00		106'813.00	
7201.4210	Gebühren für Amtshandlungen		25'000.00		30'000.00		50'330.95
7201.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		490'000.00		490'000.00		586'040.55
7201.4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung						75'164.60
7201.4510	* Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		303'050.00		253'850.00		61'576.90
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>469'900.00</b>	<b>460'000.00</b>	<b>450'100.00</b>	<b>439'100.00</b>	<b>387'078.80</b>	<b>376'673.90</b>
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>469'900.00</b>	<b>460'000.00</b>	<b>450'100.00</b>	<b>439'100.00</b>	<b>387'078.80</b>	<b>376'673.90</b>
<b>7300</b>	<b>Abfallbewirtschaftung</b>	<b>11'000.00</b>	<b>1'100.00</b>	<b>11'000.00</b>		<b>10'404.90</b>	
7300.3130	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'000.00		3'404.90	
7300.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
7300.4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1'100.00				
<b>7301</b>	<b>Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>458'900.00</b>	<b>458'900.00</b>	<b>439'100.00</b>	<b>439'100.00</b>	<b>376'673.90</b>	<b>376'673.90</b>
7301.3000	Behörden und Kommissionen			2'000.00			
7301.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	23'500.00		30'000.00		16'331.85	
7301.3102	Drucksachen, Publikationen	1'900.00		1'900.00		1'640.00	
7301.3119	Übrige Anschaffungen	16'000.00		15'000.00			
7301.3130	Dienstleistungen Dritter	341'100.00		317'300.00		269'523.20	
7301.3140	Unterhalt an Grundstücken	3'200.00					
7301.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		2'500.00		3'465.95	
7301.3199	Übriger Betriebsaufwand	200.00		400.00		767.85	
7301.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen					12'469.95	
7301.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	70'000.00		70'000.00		72'475.10	
7301.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		330'000.00		330'000.00		338'304.65
7301.4250	Verkäufe		14'000.00		14'000.00		14'391.50
7301.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000.00		10'000.00		10'977.75
7301.4510	* Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		93'900.00		72'100.00		
7301.4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verw.kosten		13'000.00		13'000.00		13'000.00
<b>74</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>9'250.00</b>		<b>9'250.00</b>		<b>6'725.00</b>	

**Erfolgsrechnung**

Budget / 13.9.2023

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2024</b>		<b>Budget 2023</b>		<b>Rechnung 2022</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>9'250.00</b>		<b>9'250.00</b>		<b>6'725.00</b>	
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>9'250.00</b>		<b>9'250.00</b>		<b>6'725.00</b>	
7410.3142	Unterhalt Wasserbau	2'500.00		2'500.00			
7410.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	6'750.00		6'750.00		6'725.00	
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>46'600.00</b>	<b>9'500.00</b>	<b>58'380.00</b>	<b>18'600.00</b>	<b>28'943.20</b>	<b>10'195.60</b>
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>46'600.00</b>	<b>9'500.00</b>	<b>58'380.00</b>	<b>18'600.00</b>	<b>28'943.20</b>	<b>10'195.60</b>
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>46'600.00</b>	<b>9'500.00</b>	<b>58'380.00</b>	<b>18'600.00</b>	<b>28'943.20</b>	<b>10'195.60</b>
7500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		4'600.00			
7500.3119	Übrige Anschaffungen	250.00		880.00		1'083.55	
7500.3130	Dienstleistungen Dritter	37'450.00		38'900.00		23'241.30	
7500.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	5'500.00		11'200.00		3'352.40	
7500.3199	Übriger Betriebsaufwand	600.00		500.00		465.95	
7500.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'300.00		2'300.00		800.00	
7500.4631	Beiträge vom Kanton		9'500.00		18'600.00		10'195.60
<b>76</b>	<b>Tierhaltung und übriger Umweltschutz</b>	<b>63'250.00</b>	<b>37'000.00</b>	<b>49'750.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>53'668.50</b>	<b>37'865.45</b>
<b>761</b>	<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>	<b>9'000.00</b>	<b>9'000.00</b>			<b>9'020.00</b>	<b>9'020.00</b>
<b>7610</b>	<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>	<b>9'000.00</b>	<b>9'000.00</b>			<b>9'020.00</b>	<b>9'020.00</b>
7610.3130	Dienstleistungen Dritter	9'000.00				9'020.00	
7610.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'000.00				9'020.00
<b>762</b>	<b>Tierhaltung</b>	<b>33'300.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>33'300.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>33'266.10</b>	<b>28'086.80</b>
<b>7620</b>	<b>Hundehaltung</b>	<b>33'300.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>33'300.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>33'266.10</b>	<b>28'086.80</b>
7620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		2'992.35	
7620.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	300.00		300.00			
7620.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					273.75	
7620.3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
7620.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
7620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		28'000.00		28'000.00		28'086.80
<b>769</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>20'950.00</b>		<b>16'450.00</b>		<b>11'382.40</b>	<b>758.65</b>

**Erfolgsrechnung**

Budget / 13.9.2023

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7690</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>20'950.00</b>		<b>16'450.00</b>		<b>11'382.40</b>	<b>758.65</b>
7690.3000	Behörden und Kommissionen	4'500.00		5'500.00		3'506.20	
7690.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'300.00					
7690.3040	Erziehungszulagen	200.00					
7690.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		150.00		64.80	
7690.3052	Pensionskassen	200.00					
7690.3053	Unfallversicherungen	50.00					
7690.3054	Familienausgleichskasse	50.00		50.00		12.50	
7690.3055	Krankentaggeldversicherungen	50.00					
7690.3099	Sonstiger Personalaufwand	500.00		500.00		450.00	
7690.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00					
7690.3102	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00		51.80	
7690.3120	Ver- und Entsorgung	500.00					
7690.3130	Dienstleistungen Dritter	7'100.00		5'600.00		2'138.15	
7690.3144	Unterhalt Hochbauten	500.00					
7690.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	400.00		350.00		312.00	
7690.3170	Reisekosten und Spesen	300.00		500.00			
7690.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'600.00		3'500.00		4'646.95	
7690.3635	Beiträge an private Unternehmungen	200.00		200.00		200.00	
7690.4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals						758.65
<b>77</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>135'340.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>137'640.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>125'500.20</b>	<b>7'021.80</b>
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>135'340.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>137'640.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>125'500.20</b>	<b>7'021.80</b>
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>135'340.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>137'640.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>125'500.20</b>	<b>7'021.80</b>
7710.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		500.00		198.80	
7710.3049	Übrige Zulagen	600.00		600.00		640.00	
7710.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40.00		40.00		14.30	
7710.3052	Pensionskassen	60.00		60.00		26.60	
7710.3053	Unfallversicherungen	20.00		20.00		5.50	
7710.3054	Familienausgleichskasse	10.00		10.00		2.80	
7710.3055	Krankentaggeldversicherungen	10.00		10.00		2.95	
7710.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		500.00			
7710.3102	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00		64.00	
7710.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					100.00	
7710.3120	Ver- und Entsorgung	6'000.00		6'000.00		3'361.65	
7710.3130	Dienstleistungen Dritter	28'000.00		28'000.00		25'241.30	
7710.3134	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		428.65	

**Erfolgsrechnung**

Budget / 13.9.2023

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2024</b>		<b>Budget 2023</b>		<b>Rechnung 2022</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
7710.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	9'100.00		17'000.00		11'088.45	
7710.3144	Unterhalt Hochbauten	3'800.00		500.00		519.20	
7710.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	30'600.00		28'800.00		28'806.00	
7710.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	54'000.00		54'000.00		54'000.00	
7710.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verw.kosten	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
7710.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		2'000.00		7'021.80
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>41'820.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>38'350.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>53'555.35</b>	<b>9'670.00</b>
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>41'820.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>38'350.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>53'555.35</b>	<b>9'670.00</b>
<b>7900</b>	<b>Raumplanung</b>	<b>41'820.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>38'350.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>53'555.35</b>	<b>9'670.00</b>
7900.3000	Behörden und Kommissionen	2'500.00		2'500.00		2'030.40	
7900.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		200.00		46.30	
7900.3054	Familienausgleichskasse	20.00		50.00		8.60	
7900.3102	Drucksachen, Publikationen	100.00		200.00		84.00	
7900.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	30'900.00		27'200.00		43'225.05	
7900.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	8'200.00		8'200.00		8'161.00	
7900.4635	* Beiträge von privaten Unternehmungen		4'500.00		120'000.00		9'670.00
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>430'360.00</b>	<b>392'920.00</b>	<b>483'410.00</b>	<b>446'270.00</b>	<b>146'536.47</b>	<b>119'557.52</b>
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>7'650.00</b>		<b>7'850.00</b>		<b>7'158.70</b>	
<b>814</b>	<b>Produktionsverbesserungen</b>	<b>7'650.00</b>		<b>7'850.00</b>		<b>7'158.70</b>	
<b>8140</b>	<b>Produktionsverbesserungen</b>	<b>7'650.00</b>		<b>7'850.00</b>		<b>7'158.70</b>	
8140.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'100.00		1'300.00		902.40	
8140.3170	Reisekosten und Spesen	50.00		50.00		31.50	
8140.3637	Beiträge an private Haushalte	6'500.00		6'500.00		6'224.80	
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>274'400.00</b>	<b>274'400.00</b>	<b>304'550.00</b>	<b>304'550.00</b>	<b>44'848.35</b>	<b>355.80</b>
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>274'400.00</b>	<b>274'400.00</b>	<b>304'550.00</b>	<b>304'550.00</b>	<b>44'848.35</b>	<b>355.80</b>
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>274'400.00</b>	<b>274'400.00</b>	<b>304'550.00</b>	<b>304'550.00</b>	<b>44'848.35</b>	<b>355.80</b>
8200.3000	Behörden und Kommissionen			500.00			
8200.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		8'300.00			
8200.3120	Ver- und Entsorgung	200.00		200.00			

**Erfolgsrechnung**

Budget / 13.9.2023

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200.3130	* Dienstleistungen Dritter	124'600.00		33'850.00		16'133.35	
8200.3134	Sachversicherungsprämien	2'800.00		2'900.00			
8200.3137	Steuern und Gebühren	200.00		200.00			
8200.3140	Unterhalt an Grundstücken	2'000.00		2'000.00			
8200.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	14'200.00		7'900.00			
8200.3144	Unterhalt Hochbauten	500.00		500.00			
8200.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	300.00		500.00			
8200.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'600.00		3'700.00			
8200.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'000.00		5'400.00			
8200.3612	* Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	117'000.00		237'000.00			
8200.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					28'715.00	
8200.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			1'600.00			
8200.4250	Verkäufe		119'900.00		124'200.00		145.80
8200.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500.00		1'300.00		
8200.4451	Ertrag aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen		1'400.00		1'400.00		
8200.4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		121'000.00		128'100.00		
8200.4610	Entschädigungen vom Bund		2'000.00		2'000.00		
8200.4611	* Entschädigungen vom Kanton		27'000.00		47'300.00		
8200.4631	Beiträge vom Kanton				250.00		210.00
8200.4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		1'600.00				
<b>83</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>6'710.00</b>	<b>2'950.00</b>	<b>2'210.00</b>	<b>2'950.00</b>	<b>2'261.90</b>	<b>2'954.00</b>
<b>830</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>6'710.00</b>	<b>2'950.00</b>	<b>2'210.00</b>	<b>2'950.00</b>	<b>2'261.90</b>	<b>2'954.00</b>
<b>8300</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>6'710.00</b>	<b>2'950.00</b>	<b>2'210.00</b>	<b>2'950.00</b>	<b>2'261.90</b>	<b>2'954.00</b>
8300.3631	Beiträge an Kanton	1'550.00		1'550.00		1'535.90	
8300.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					66.00	
8300.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'160.00		660.00		660.00	
8300.4100	Regalien		2'950.00		2'950.00		2'954.00
<b>87</b>	<b>Energie</b>	<b>131'600.00</b>	<b>105'570.00</b>	<b>149'500.00</b>	<b>119'470.00</b>	<b>92'267.52</b>	<b>116'247.72</b>
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>	<b>20'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>23'728.70</b>	<b>23'728.70</b>
<b>8710</b>	<b>Elektrizität</b>	<b>20'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>23'728.70</b>	<b>23'728.70</b>
8710.3120	Ver- und Entsorgung			5'000.00		5'693.70	
8710.3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	20'000.00		18'000.00		18'035.00	
8710.4120	Konzessionen		20'000.00		18'000.00		18'035.00

**Erfolgsrechnung**

Budget / 13.9.2023

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8710.4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals				5'000.00		5'693.70
<b>872</b>	<b>Gas</b>	<b>26'000.00</b>	<b>26'000.00</b>	<b>31'000.00</b>	<b>31'000.00</b>	<b>30'630.07</b>	<b>30'630.07</b>
<b>8720</b>	<b>Gas</b>	<b>26'000.00</b>	<b>26'000.00</b>	<b>31'000.00</b>	<b>31'000.00</b>	<b>30'630.07</b>	<b>30'630.07</b>
8720.3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	26'000.00		31'000.00		30'630.07	
8720.4120	Konzessionen		26'000.00		31'000.00		30'630.07
<b>873</b>	<b>Übrige Energie</b>	<b>85'600.00</b>	<b>59'570.00</b>	<b>95'500.00</b>	<b>65'470.00</b>	<b>37'908.75</b>	<b>61'888.95</b>
<b>8730</b>	<b>Übrige Energie</b>	<b>85'600.00</b>	<b>46'270.00</b>	<b>95'500.00</b>	<b>44'270.00</b>	<b>37'908.75</b>	<b>38'178.75</b>
8730.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'600.00		1'500.00		1'544.95	
8730.3637	* Beiträge an private Haushalte	84'000.00		94'000.00		36'363.80	
8730.4451	Ertrag aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen		270.00		270.00		270.00
8730.4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		46'000.00		44'000.00		37'908.75
<b>8731</b>	<b>Fernwärmebetriebe</b>		<b>13'300.00</b>		<b>21'200.00</b>		<b>23'710.20</b>
8731.4451	* Ertrag aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen				10'000.00		12'500.00
8731.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		13'300.00		11'200.00		11'210.20
<b>89</b>	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>19'300.00</b>	<b>19'300.00</b>		
<b>890</b>	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>19'300.00</b>	<b>19'300.00</b>		
<b>8900</b>	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>19'300.00</b>	<b>19'300.00</b>		
8900.3130	* Dienstleistungen Dritter	8'700.00		19'300.00			
8900.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	1'300.00					
8900.4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		10'000.00		19'300.00		
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>296'620.00</b>	<b>16'949'620.00</b>	<b>366'520.00</b>	<b>16'540'110.00</b>	<b>441'539.81</b>	<b>18'768'431.32</b>
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>68'000.00</b>	<b>10'550'000.00</b>	<b>113'000.00</b>	<b>10'040'000.00</b>	<b>136'307.10</b>	<b>11'256'475.01</b>
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>68'000.00</b>	<b>10'550'000.00</b>	<b>113'000.00</b>	<b>10'040'000.00</b>	<b>136'307.10</b>	<b>11'256'475.01</b>
<b>9100</b>	<b>Steuern aktuelles Jahr</b>		<b>10'440'000.00</b>		<b>9'940'000.00</b>	<b>60'900.00</b>	<b>10'227'701.10</b>
9100.3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen					60'900.00	
9100.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		9'000'000.00		8'550'000.00		8'540'825.65
9100.4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		610'000.00		610'000.00		714'234.60

**Erfolgsrechnung**

Budget / 13.9.2023

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.4002	Quellensteuern natürliche Personen		300'000.00		300'000.00		350'874.35
9100.4010	* Ertragsteuern juristische Personen		420'000.00		380'000.00		515'847.95
9100.4011	* Kapitalsteuern juristische Personen		110'000.00		100'000.00		105'918.55
<b>9101</b>	<b>Steuern Vorjahre</b>	<b>51'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>51'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>16'605.61</b>	<b>936'414.71</b>
9101.3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben nat. Pers.	50'000.00		50'000.00		15'875.61	
9101.3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben jur. Pers.	1'000.00		1'000.00		730.00	
9101.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen						711'959.20
9101.4001	Vermögenssteuern natürliche Personen						118'393.75
9101.4010	Ertragsteuern juristische Personen						62'788.40
9101.4011	Kapitalsteuern juristische Personen						33'464.11
9101.4293	Eingang abgeschriebener Steuerforderungen nat. Pers.		20'000.00		20'000.00		9'809.25
<b>9102</b>	<b>Zinsendienst Steuern</b>	<b>17'000.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>62'000.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>58'801.49</b>	<b>92'359.20</b>
9102.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	7'000.00		7'000.00		1'441.35	
9102.3403	* Vergütungszinsen / Skonti Steuern	10'000.00		55'000.00		57'360.14	
9102.4403	* Verzugszinsen Steuern		90'000.00		80'000.00		92'359.20
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>153'400.00</b>	<b>5'863'000.00</b>	<b>189'000.00</b>	<b>5'945'000.00</b>	<b>219'298.00</b>	<b>5'535'124.00</b>
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>153'400.00</b>	<b>5'863'000.00</b>	<b>189'000.00</b>	<b>5'945'000.00</b>	<b>219'298.00</b>	<b>5'535'124.00</b>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>153'400.00</b>	<b>5'863'000.00</b>	<b>189'000.00</b>	<b>5'945'000.00</b>	<b>219'298.00</b>	<b>5'535'124.00</b>
9300.3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	59'000.00		58'000.00		55'990.00	
9300.3631	* Beiträge an Kanton	94'400.00		131'000.00		163'308.00	
9300.4621	Lastenabgeltungen		470'000.00		500'000.00		497'689.00
9300.4622	Ressourcenausgleich		4'500'000.00		4'500'000.00		4'147'081.00
9300.4631	Beiträge vom Kanton		893'000.00		945'000.00		890'354.00
<b>94</b>	<b>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</b>		<b>261'000.00</b>		<b>242'000.00</b>		<b>176'739.95</b>
<b>940</b>	<b>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</b>		<b>261'000.00</b>		<b>242'000.00</b>		<b>176'739.95</b>
<b>9400</b>	<b>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</b>		<b>261'000.00</b>		<b>242'000.00</b>		<b>176'739.95</b>
9400.4600	Anteil an Bundeserträgen		261'000.00		242'000.00		176'739.95
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>75'220.00</b>	<b>270'620.00</b>	<b>64'520.00</b>	<b>308'110.00</b>	<b>78'434.71</b>	<b>194'046.95</b>
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>13'800.00</b>	<b>15'800.00</b>	<b>15'900.00</b>	<b>16'800.00</b>	<b>19'891.25</b>	<b>5'452.95</b>

**Erfolgsrechnung**

Budget / 13.9.2023

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>13'800.00</b>	<b>15'800.00</b>	<b>15'900.00</b>	<b>16'800.00</b>	<b>19'891.25</b>	<b>5'452.95</b>
9610.3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	13'800.00		15'900.00		19'891.25	
9610.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'000.00		2'000.00		652.95
9610.4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		14'800.00		14'800.00		4'800.00
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>56'900.00</b>	<b>254'700.00</b>	<b>42'900.00</b>	<b>291'200.00</b>	<b>53'806.60</b>	<b>188'269.30</b>
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>56'900.00</b>	<b>254'700.00</b>	<b>42'900.00</b>	<b>291'200.00</b>	<b>53'806.60</b>	<b>188'269.30</b>
9630.3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	10'000.00		11'000.00		18'107.40	
9630.3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	2'000.00		2'500.00		1'523.40	
9630.3439	* Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	44'900.00		29'400.00		34'175.80	
9630.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		600.00		600.00		600.00
9630.4411	* Realisierte Gewinne auf Sachanlagen				50'000.00		
9630.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		254'100.00		240'600.00		187'669.30
<b>969</b>	<b>Übriges Finanzvermögen</b>	<b>4'520.00</b>	<b>120.00</b>	<b>5'720.00</b>	<b>110.00</b>	<b>4'736.86</b>	<b>324.70</b>
<b>9690</b>	<b>Übriges Finanzvermögen</b>	<b>4'520.00</b>	<b>120.00</b>	<b>5'720.00</b>	<b>110.00</b>	<b>4'736.86</b>	<b>324.70</b>
9690.3130	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		5'700.00		4'722.18	
9690.3499	Übriger Finanzaufwand	20.00		20.00		14.68	
9690.4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		60.00		60.00		64.70
9690.4420	Dividenden		60.00		50.00		260.00
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'755.41</b>
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'755.41</b>
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'755.41</b>
9710.4699	Rückverteilungen		5'000.00		5'000.00		5'755.41
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>					<b>7'500.00</b>	<b>1'600'290.00</b>
<b>990</b>	<b>Finanzpolitische Reserve</b>						<b>1'600'000.00</b>
<b>9900</b>	<b>Finanzpolitische Reserve</b>						<b>1'600'000.00</b>
9900.4894	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve						1'600'000.00
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>					<b>7'500.00</b>	<b>290.00</b>

**Erfolgsrechnung**

Budget / 13.9.2023

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2024</b>		<b>Budget 2023</b>		<b>Rechnung 2022</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>					<b>7'500.00</b>	<b>290.00</b>
9950.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					7'500.00	
9950.4390	Übriger Ertrag						290.00

**Investitionsrechnung**

Budget / 13.9.2023

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>6'415'000.00</b>	<b>281'000.00</b>	<b>5'551'000.00</b>	<b>501'000.00</b>	<b>2'420'501.10</b>	<b>297'867.75</b>
	Zunahme der Nettoinvestitionen		6'134'000.00		5'050'000.00		2'122'633.35
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>			<b>70'000.00</b>			
	Nettoausgaben				70'000.00		
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>200'000.00</b>	<b>61'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>
	Nettoausgaben		139'000.00				
	Nettoeinnahmen			1'000.00		1'000.00	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>3'460'000.00</b>		<b>3'060'000.00</b>		<b>125'779.10</b>	
	Nettoausgaben		3'460'000.00		3'060'000.00		125'779.10
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>80'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>380'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>1'136'756.50</b>	<b>2'000.00</b>
	Nettoausgaben		70'000.00		340'000.00		1'134'756.50
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>1'340'000.00</b>		<b>1'025'000.00</b>		<b>952'384.60</b>	
	Nettoausgaben		1'340'000.00		1'025'000.00		952'384.60
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'335'000.00</b>	<b>210'000.00</b>	<b>1'016'000.00</b>	<b>460'000.00</b>	<b>205'580.90</b>	<b>294'867.75</b>
	Nettoausgaben		1'125'000.00		556'000.00		
	Nettoeinnahmen					89'286.85	

**Investitionsrechnung**

Budget / 13.9.2023

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Investitionsrechnung</b>	<b>6'415'000.00</b>	<b>281'000.00</b>	<b>5'551'000.00</b>	<b>501'000.00</b>	<b>2'420'501.10</b>	<b>297'867.75</b>
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>6'415'000.00</b>		<b>5'551'000.00</b>		<b>2'420'501.10</b>	
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>6'305'000.00</b>		<b>5'301'000.00</b>		<b>2'416'790.45</b>	
5010	Strassen / Verkehrswege	1'340'000.00		875'000.00		952'384.60	
5020	Wasserbau	40'000.00		50'000.00		2'217.55	
5030	Übrige Tiefbauten	1'265'000.00		990'000.00		1'315'551.70	
5040	Hochbauten	3'460'000.00		3'326'000.00		146'636.60	
5060	Mobilien	200'000.00		60'000.00			
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>110'000.00</b>		<b>250'000.00</b>		<b>3'710.65</b>	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	110'000.00		250'000.00		3'710.65	
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>281'000.00</b>		<b>501'000.00</b>		<b>297'867.75</b>
<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</b>		<b>280'000.00</b>		<b>500'000.00</b>		<b>296'867.75</b>
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton		60'000.00				5'000.00
6351	Anschlussbeiträge von privaten Unternehmungen		155'000.00		400'000.00		214'065.55
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		65'000.00		100'000.00		77'802.20
<b>64</b>	<b>Rückzahlung von Darlehen</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>
6460	Rückzahlung von Darl. an priv. Org. ohne Erwerbszweck		1'000.00		1'000.00		1'000.00

**Investitionsrechnung**

Budget / 13.9.2023

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>6'415'000.00</b>	<b>281'000.00</b>	<b>5'551'000.00</b>	<b>501'000.00</b>	<b>2'420'501.10</b>	<b>297'867.75</b>
	Zunahme der Nettoinvestitionen		6'134'000.00		5'050'000.00		2'122'633.35
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>			<b>70'000.00</b>			
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>			<b>70'000.00</b>			
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>			<b>70'000.00</b>			
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>			<b>70'000.00</b>			
5040.05	Gemeindehaus (Sanierung Lift etc.)			70'000.00			
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>200'000.00</b>	<b>61'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>200'000.00</b>	<b>60'000.00</b>				
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>200'000.00</b>	<b>60'000.00</b>				
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>200'000.00</b>	<b>60'000.00</b>				
5060.03	Pionierfahrzeug Feuerwehr (Ersatz)	200'000.00					
6310.04	Beitrag BGV an Pionierfahrzeug		60'000.00				
<b>16</b>	<b>Militär und Bevölkerungsschutz</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>
<b>161</b>	<b>Militär</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>
<b>1611</b>	<b>Schiesswesen</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>
6460.01	Schützenverein Lausen (Amortisation Darlehen)		1'000.00		1'000.00		1'000.00
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>3'460'000.00</b>		<b>3'060'000.00</b>		<b>125'779.10</b>	
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>3'460'000.00</b>		<b>3'060'000.00</b>		<b>125'779.10</b>	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>3'460'000.00</b>		<b>3'060'000.00</b>		<b>125'779.10</b>	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>60'000.00</b>					
5040.03	Neue Schiessanlage (Dormakaba-Evolo)	60'000.00					

**Investitionsrechnung**

Budget / 13.9.2023

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>2171</b>	<b>Schulliegenschaften Kindergarten</b>	<b>3'400'000.00</b>		<b>3'000'000.00</b>		<b>125'779.10</b>	
5040.35	Dreifachkindergarten / Tagesstrukturen (Neubau Garbe)	3'400'000.00		3'000'000.00		125'779.10	
<b>2173</b>	<b>Mehrzweckhallen, Turnhallen und Aula</b>			<b>60'000.00</b>			
5060.02	Ersatz Stapelstühle MZH Stutz			60'000.00			
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>80'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>380'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>1'136'756.50</b>	<b>2'000.00</b>
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>80'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>380'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>43'444.90</b>	<b>2'000.00</b>
<b>332</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>80'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>380'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>43'444.90</b>	<b>2'000.00</b>
<b>3321</b>	<b>Antennen- und Kabelanlagen (Spezialfinanzierung)</b>	<b>80'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>380'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>43'444.90</b>	<b>2'000.00</b>
5030.01	Kabelnetz (Neuanschlüsse)	80'000.00		80'000.00		43'444.90	
5030.03	Kabelnetzausbau (FTTH)			300'000.00			
6351.01	Kabelnetz-Anschlussbeiträge private Unternehmungen		5'000.00		30'000.00		500.00
6371.01	Kabelnetz-Anschlussbeiträge private Haushalte		5'000.00		10'000.00		1'500.00
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>					<b>1'093'311.60</b>	
<b>341</b>	<b>Sport</b>					<b>1'093'311.60</b>	
<b>3414</b>	<b>Leichtathletik- und Fussballanlagen</b>					<b>1'093'311.60</b>	
5030.05	Sanierung Sportanlage Bifang inkl. Umgebung					1'093'311.60	
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>1'340'000.00</b>		<b>1'025'000.00</b>		<b>952'384.60</b>	
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>1'340'000.00</b>		<b>1'025'000.00</b>		<b>952'384.60</b>	
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>1'340'000.00</b>		<b>1'025'000.00</b>		<b>952'384.60</b>	
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>1'340'000.00</b>		<b>1'025'000.00</b>		<b>952'384.60</b>	
5010.01	Unterdorfstrasse	40'000.00		500'000.00		588'802.25	
5010.05	Ramlinsburgerstrasse / Industriestrasse (Ausbau)					339'322.50	
5010.08	Weidmattstrasse (2. Etappe)					5'300.45	
5010.11	Bifangstrasse (Sanierung)	930'000.00		25'000.00			
5010.22	Bahnweg (Ausbau 2. Etappe)					6'285.25	
5010.23	Brücke Industriestrasse (Sanierung)			330'000.00			
5010.24	Mühlegasse (Sanierung)	330'000.00		20'000.00			

**Investitionsrechnung**

Budget / 13.9.2023

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.31	Str.beleuchtung (Ersatz Natriumdampflampen durch LED)	40'000.00					
5010.33	Bahnhofplatz Nord (Neugestaltung)					12'674.15	
5290.03	Grammontbrücke (Inspektion)			150'000.00			
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'335'000.00</b>	<b>210'000.00</b>	<b>1'016'000.00</b>	<b>460'000.00</b>	<b>205'580.90</b>	<b>294'867.75</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>610'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>320'000.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>123'931.80</b>	<b>140'271.60</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>610'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>320'000.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>123'931.80</b>	<b>140'271.60</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>610'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>320'000.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>123'931.80</b>	<b>140'271.60</b>
5030.01	Unterdorfstrasse (Schulgasse-Mühlegasse)					95'693.45	
5030.11	Industriestrasse (Ersatz)					3'670.20	
5030.14	Bifangstrasse (Sanierung)	390'000.00		10'000.00			
5030.24	Mühlegasse (Ersatz)	140'000.00		10'000.00			
5040.05	Reservoir Stockhalden (Gesamtsanierung)					3'635.30	
5040.06	Reservoir Galms (Sanierung)			200'000.00		17'222.20	
5290.02	Grundwasserschutzzone Häspech (Überarbeitung)	30'000.00		100'000.00		3'710.65	
5290.05	Grundwasserschutzzone Bifang (Überarbeitung)	50'000.00					
6310.01	Löschbeiträge BGV						5'000.00
6351.01	Wasseranschlussbeiträge private Unternehmungen		60'000.00		170'000.00		99'663.95
6371.01	Wasseranschlussbeiträge private Haushalte		40'000.00		50'000.00		35'607.65
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>685'000.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>590'000.00</b>	<b>240'000.00</b>	<b>79'431.55</b>	<b>154'596.15</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>685'000.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>590'000.00</b>	<b>240'000.00</b>	<b>79'431.55</b>	<b>154'596.15</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>685'000.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>590'000.00</b>	<b>240'000.00</b>	<b>79'431.55</b>	<b>154'596.15</b>
5030.01	Unterdorfstrasse (Ersatz Sauberwasser)			30'000.00		71'644.25	
5030.11	Industriestrasse (Ersatz)					7'787.30	
5030.19	Römerstr. - Rebbergweg (Sauberwasserleitung)			280'000.00			
5030.21	Bifangstrasse (Ersatz)	55'000.00		10'000.00			
5030.23	Rüttistrasse (Sauberwasser)			15'000.00			
5030.24	Mühlegasse (Sanierung)	180'000.00		10'000.00			
5030.25	Langackerstrasse (Verlegung Abwasserleitung)	140'000.00					
5030.33	Widliackerstrasse / Breitacher (Unterhaltsschächte)			135'000.00			
5030.93	Kanalisationsnetz (Instandsetzung)	200'000.00		30'000.00			
5030.94	Instandsetzung Drainagenleitungen (2. Etappe)	80'000.00		80'000.00			
5290.02	Überprüfung Sauberabwassersystem Lausen Nord	30'000.00					

**Investitionsrechnung**

Budget / 13.9.2023

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6351.01	Kanalisationsanschlussbeiträge private Unternehmungen		90'000.00		200'000.00		113'901.60
6371.01	Kanalisationsanschlussbeiträge private Haushalte		20'000.00		40'000.00		40'694.55
<b>74</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>40'000.00</b>		<b>50'000.00</b>		<b>2'217.55</b>	
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>40'000.00</b>		<b>50'000.00</b>		<b>2'217.55</b>	
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>40'000.00</b>		<b>50'000.00</b>		<b>2'217.55</b>	
5020.04	Furlenbächli (Hochwasserschutz)	40'000.00		50'000.00		2'217.55	
<b>77</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>			<b>56'000.00</b>			
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>			<b>56'000.00</b>			
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>			<b>56'000.00</b>			
5040.02	Sanierung Friedhofmauer + Doppelbrunnen			56'000.00			

## Finanzkennzahlen / Einwohnergemeinde Lausen

Kennzahl		Budget 2024		Budget 2023	5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	- Gesamt	-6%		4%	1%	<i>Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad gegen 100 % betragen, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage (bei Hochkonjunktur möglichst über 100 %) eine Rolle spielt.</i>  Hochkonjunktur: > 100 % Normalfall: 80 % - 100 % Abschwung: 50 % - 80 %
	- Allgemeiner Haushalt	-6%		3%	1%	
	- Wasser	30%		251%	89%	
	- Abwasser	-53%		-73%	*	
	- Abfall *					
	- Kabelnetz	271%		40%	188%	
<b>Zinsbelastungsanteil</b>		-0.4%	Gut	-0.1%	-0.1%	< 4 %: Gut 4 % - 9 %: Genügend > 9 %: Schlecht
<b>Kapitaldienstanteil</b>		5.1%	Tragbare Belastung	5.5%	5.5%	< 5 %: Geringe Belastung 5 % - 15 %: Tragbare Belastung > 15 %: Hohe Belastung
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>		-1%	Schlecht	1%	0%	> 20 %: Gut 10 % - 20 %: Mittel < 10 %: Schlecht
<b>Investitionsanteil</b>		22%	Starke Investitionstätigkeit	21%	21%	< 10 %: Schwache Investitionstätigkeit 10 % - 20 %: Mittlere Investitionstätigkeit 20 % - 30 %: Starke Investitionstätigkeit > 30 %: Sehr starke Investitionstätigkeit
* Nicht verfügbar: Wert kann nicht berechnet werden.						

# Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

## Einwohnergemeinde Lausen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit beschlossen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2023 und 2024	Ausgaben 2023 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2024 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2024
		Datum	Art						
	<b>Total</b>			<b>22'678'400.00</b>	<b>9'077'338.93</b>	<b>13'651'061.07</b>	<b>2'190'699.10</b>	<b>6'415'000.00</b>	<b>5'045'361.97</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>			<b>70'000.00</b>		<b>70'000.00</b>	<b>70'000.00</b>		
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>			<b>70'000.00</b>		<b>70'000.00</b>	<b>70'000.00</b>		
0290.5040.05	Gemeindehaus (Sanierung Lift etc.)	07.12.2022	BU	70'000.00		70'000.00	70'000.00		
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>			<b>200'000.00</b>		<b>200'000.00</b>		<b>200'000.00</b>	
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>			<b>200'000.00</b>		<b>200'000.00</b>		<b>200'000.00</b>	
1500.5060.03	Pionierfahrzeug Feuerwehr (Ersatz)		NNB	200'000.00		200'000.00		200'000.00	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>			<b>7'170'000.00</b>	<b>316'083.40</b>	<b>6'853'916.60</b>	<b>284'574.30</b>	<b>3'460'000.00</b>	<b>3'109'342.30</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>			<b>60'000.00</b>		<b>60'000.00</b>		<b>60'000.00</b>	
2170.5040.03	Neue Schliessanlage (Dormakaba-Evolo)	13.12.2023	BU	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
<b>2171</b>	<b>Schulliegenschaften Kindergarten</b>			<b>7'050'000.00</b>	<b>316'083.40</b>	<b>6'733'916.60</b>	<b>224'574.30</b>	<b>3'400'000.00</b>	<b>3'109'342.30</b>
2171.5040.35	3-Fachkindergarten / Tagesstrukturen (Planung)	09.06.2021	SV	250'000.00	190'304.30	59'695.70	58'574.30		1'121.40
2171.5040.35	3-Fachkindergarten / Tagesstrukturen (Neubau)	08.06.2022	SV	6'800'000.00	125'779.10	6'674'220.90	166'000.00	3'400'000.00	3'108'220.90
<b>2173</b>	<b>Mehrzweckhallen, Turnhallen und Aula</b>			<b>60'000.00</b>		<b>60'000.00</b>	<b>60'000.00</b>		
2173.5060.02	Ersatz Stapelstühle MZH Stutz	07.12.2022	BU	60'000.00		60'000.00	60'000.00		
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>			<b>2'790'000.00</b>	<b>2'289'479.95</b>	<b>500'520.05</b>	<b>70'000.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>350'520.05</b>
<b>3321</b>	<b>Antennen- und Kabelanlagen (Spezialfinanzierung)</b>			<b>240'000.00</b>	<b>43'444.90</b>	<b>196'555.10</b>	<b>30'000.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>86'555.10</b>
3321.5030.01	Kabelnetz-Neuanschlüsse 2022	08.12.2021	BU	80'000.00	43'444.90	36'555.10			36'555.10
3321.5030.01	Kabelnetz-Neuanschlüsse 2023	07.12.2022	BU	80'000.00		80'000.00	30'000.00		50'000.00
3321.5030.01	Kabelnetz-Neuanschlüsse 2024	13.12.2023	BU	80'000.00		80'000.00		80'000.00	
<b>3414</b>	<b>Schulliegenschaften Kindergarten</b>			<b>2'550'000.00</b>	<b>2'246'035.05</b>	<b>303'964.95</b>	<b>40'000.00</b>		<b>263'964.95</b>
3414.5030.05	Sportanlagen Bifang (Sanierung inkl. Umgebung)	09.09.2020	SV	2'550'000.00	2'246'035.05	303'964.95	40'000.00		263'964.95
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>			<b>8'440'000.00</b>	<b>5'309'739.45</b>	<b>3'130'260.55</b>	<b>908'000.00</b>	<b>1'340'000.00</b>	<b>882'260.55</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen / Werkhof</b>			<b>8'440'000.00</b>	<b>5'309'739.45</b>	<b>3'130'260.55</b>	<b>908'000.00</b>	<b>1'340'000.00</b>	<b>882'260.55</b>
6150.5010.01	Unterdorfstrasse	16.12.2020	SV	1'450'000.00	852'609.05	597'390.95	500'000.00	40'000.00	57'390.95
6150.5010.05	Ramlinsburger- / Industriestrasse (Ausbau)	05.12.2018	SV	3'680'000.00	3'775'637.75	-95'637.75	131'000.00		-226'637.75
6150.5010.08	Weidmattstrasse (2. Etappe)	05.12.2018	SV	755'000.00	622'959.90	132'040.10	26'000.00		106'040.10
6150.5010.10	Kanalstrasse (Instandsetzung)	05.12.2018	BU	150'000.00	10'165.00	139'835.00			139'835.00
6150.5010.11	Bifangstrasse (Sanierung)		NNB	975'000.00	32'454.30	942'545.70	10'000.00	930'000.00	2'545.70
6150.5010.12	Rainweg (Sanierung) / Hämmerliweg (Randabschl.)		NNB	460'000.00	3'239.30	456'760.70			456'760.70
6150.5010.23	Brücke Industriestrasse (Sanierung)		NNB	330'000.00		330'000.00	61'000.00		269'000.00
6150.5010.24	Mühlegasse (Sanierung)	13.09.2023	SV	350'000.00		350'000.00	20'000.00	330'000.00	
6150.5010.31	Str.beleuchtung (Ersatz Natriumdampflampen)	13.12.2023	BU	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
6150.5010.33	Bahnhofplatz Nord (Neugestaltung)	08.12.2021	BU	100'000.00	12'674.15	87'325.85	60'000.00		27'325.85

# Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

## Einwohnergemeinde Lausen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit beschlossen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2023 und 2024	Ausgaben 2023 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2024 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2024
		Datum	Art						
6150.5290.03	Brücke Grammontstrasse (Inspektion)	08.12.2021	BU	150'000.00		150'000.00	100'000.00		50'000.00
<b>7</b>	<b>UMWELT UND RAUMPLANUNG</b>			<b>4'078'400.00</b>	<b>1'162'036.13</b>	<b>2'966'363.87</b>	<b>928'124.80</b>	<b>1'335'000.00</b>	<b>703'239.07</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)</b>			<b>1'849'100.00</b>	<b>686'469.48</b>	<b>1'162'630.52</b>	<b>450'000.00</b>	<b>610'000.00</b>	<b>102'630.52</b>
7101.5030.01	Unterdorfstr. (Ersatz) (inkl. MWST 255'000)	16.12.2020	SV	236'800.00	216'201.05	20'598.95	20'000.00		598.95
7101.5030.11	Industriestrasse (Ersatz) (inkl. MWST 335'000)	05.12.2018	SV	311'000.00	248'773.90	62'226.10	45'000.00		17'226.10
7101.5030.13	Weidmattstr. (Ersatz 2. Etappe) (inkl. MWST 50'000)	05.12.2018	SV	46'400.00	36'048.95	10'351.05			10'351.05
7101.5030.14	Bifangstrasse (Sanierung) (inkl. MWST 440'000)		NNB	407'000.00	3'458.00	403'542.00	10'000.00	390'000.00	3'542.00
7101.5030.24	Mühlegasse (Ersatz) (inkl. MWST 160'000)	13.09.2023	SV	148'000.00		148'000.00	5'000.00	140'000.00	3'000.00
7101.5040.06	Sanierung Reservoir Galms (inkl. MWST 400'000)	08.12.2021	SV	371'400.00	17'222.20	354'177.80	350'000.00		4'177.80
7101.5290.02	Grundwasserschutzzone Häspech (Überarbeitung)	08.12.2021	SV	278'500.00	164'765.38	113'734.62	20'000.00	30'000.00	63'734.62
7101.5290.05	Grundwasserschutzzone Bifang (Überarbeitung)	13.12.2023	BU	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>			<b>2'133'300.00</b>	<b>473'349.10</b>	<b>1'659'950.90</b>	<b>378'124.80</b>	<b>685'000.00</b>	<b>596'826.10</b>
7201.5030.01	Unterdorfstr. (Ersatz) (inkl. MWST 445'000)	16.12.2020	SV	413'200.00	350'292.35	62'907.65	50'000.00		12'907.65
7201.5030.11	Industriestr. (Ersatz) (inkl. MWST 200'000)	05.12.2018	SV	185'700.00	117'622.75	68'077.25	68'124.80		-47.55
7201.5030.21	Bifangstrasse (Ersatz)		NNB	70'000.00	5'434.00	64'566.00	5'000.00	55'000.00	4'566.00
7201.5030.24	Mühlegasse (Ersatz) (inkl. MWST 205'000)	13.09.2023	SV	189'600.00		189'600.00	5'000.00	180'000.00	4'600.00
7201.5030.25	Langackerstr. (Verlegung Abwasserleitung)	13.12.2023	BU	140'000.00		140'000.00		140'000.00	
7201.5030.33	Widliackerstr. (U'haltsschächte) (inkl. MWST 230'000)	07.06.2023	SV	213'600.00		213'600.00	210'000.00		3'600.00
7201.5030.93	Instandsetzung Kann.netz (inkl. MWST 785'000)	13.09.2023	SV	726'200.00		726'200.00	30'000.00	200'000.00	496'200.00
7201.5030.94	Instandsetzung Drainagenleitungen (2. Etappe)		NNB	165'000.00		165'000.00	10'000.00	80'000.00	75'000.00
7201.5290.02	Überprüfung Sauberabwassersystem Lausen Nord	13.12.2023	BU	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>			<b>40'000.00</b>	<b>2'217.55</b>	<b>87'782.45</b>	<b>45'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>2'782.45</b>
7410.5020.04	Hochwasserschutz Furlenbächli	07.12.2022	BU	50'000.00					
		13.12.2023	BU	40'000.00	2'217.55	87'782.45	45'000.00	40'000.00	2'782.45
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>			<b>56'000.00</b>		<b>56'000.00</b>	<b>55'000.00</b>		<b>1'000.00</b>
7710.5040.02	Friedhofmauer & Doppelbrunnen (Sanierung)	07.12.2022	BU	56'000.00		56'000.00	55'000.00		1'000.00

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

# Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen

Einwohnergemeinde Lausen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit beschlossen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2023 und 2024	Ausgaben 2023 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2024 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2024
		Datum	Art						
	keine								

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

## Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Wir haben das Budget für das Jahr 2024, basierend auf dem Aufgaben- und Finanzplan 2024 – 2028, eingesehen, geprüft und mit den schon vorhandenen Kommentaren für klar und nachvollziehbar befunden. Zu verschiedenen Positionen konnten vom Finanzverwalter ergänzende Verständnisfragen kompetent geklärt werden. Zum zweiten Mal umfasst das Budget der Einwohnergemeinde auch die Bereiche, die bis Ende 2022 separat im Budget der Bürgergemeinde aufgeführt wurden. Speziell haben wir uns auch mit den bevorstehenden Änderungen des Steuerbezuges (neu durch die Kantonale Steuerverwaltung) und die daraus folgende Abschaffung des „Skontos“ im Bereich der Gemeindesteuern befasst. Die Begründungen scheinen uns plausibel und nachvollziehbar. Das Budget als „Gesamtwerk“ ist – wie gewohnt – sorgfältig und transparent erstellt worden.

Die RPK erachtet – auch mittelfristig – die Finanzlage der Gemeinde als erfreulich stabil. In Anbetracht der bevorstehenden – auch mit dem steten Bevölkerungswachstum begründeten – Investitionen unterstützen wir die Vorgehensweise des Gemeinderates, die Verschuldung effektiv zu limitieren und bei Bedarf einzelne Vorhaben hinauszuschieben oder gar ganz darauf zu verzichten.

Wir beantragen der Einwohnergemeindeversammlung, das Budget 2024 zu genehmigen und danken für das Budget und den Aufgaben- und Finanzplan 2024 – 2028 verantwortlichen Behörden, Kommissionen und Verwaltungsmitarbeiter\*innen.

Lausen, 25. Oktober 2023

**Die Rechnungsprüfungskommission Lausen:**

Präsident: Werner Sommerhalder:

Mitglieder: Thomas Bühler:

Blaise Tschudin:

Daniela Wenger-Hofmann:

Anita Wyttenbach-Schmid:

## **Beschlussfassung über das Budget durch die Gemeindeversammlung**

Das vorliegende Budget des Jahres 2024 mit einem budgetierten Aufwandüberschuss von 959'330 Franken und Nettoinvestitionen von 6'134'000 Franken wurde an der Gemeindeversammlung vom 13. Dezember 2023 beschlossen.

Lausen, 13. Dezember 2023

GEMEINDERAT LAUSEN

Der Präsident:

Der Verwalter:

Peter Aerni

Andreas Neuenschwander