



Wald ZH

**Politische Gemeinde
8636 Wald**

Budget 2024

Ablieferung an Gemeinderat	21. September 2023
Abnahmebeschluss Gemeinderat	25. September 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	26. September 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	17. Oktober 2023
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	7. Dezember 2023
Veröffentlichung	10. Dezember 2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeinderat	4 bis 6
2 Anträge und Beschlüsse	7 bis 9
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	11
4 Finanzierung	12 bis 13
5 Haushaltsgleichgewicht	14 bis 15
6 Erfolgsrechnung	16
7 Investitionsrechnungen	17 bis 18
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	20 bis 37
9 Erfolgsrechnung	38 bis 97
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	98 bis 101
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	102 bis 111
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	112 bis 113
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	115 bis 120
14 Finanzkennzahlen	121

Kontakt

Gemeindeverwaltung Wald
Bahnhofstrasse 6
8636 Wald ZH

Finanzvorstand: Urs Cathrein

Leiter Finanzen: Martin Weber
Telefon: 055 256 51 17
E-Mail: martin.weber@wald-zh.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderats

Nachdem die Corona-Pandemie nun definitiv Geschichte ist, ziehen neue Wolken am Budgethimmel auf. Der Krieg in der Ukraine und die dadurch entstandene Verteuerung der Rohstoffe, Inflation und entsprechende Teuerung beeinflussen das Budget 2024 stark. Auch der Fachkräftemangel hinterlässt seine Spuren an vielen Stellen. Die Gemeinde wächst weiter und wird Ende 2024 auf knapp 10'500 Einwohnerinnen und Einwohner ansteigen. Dieses Bevölkerungswachstum bringt nicht nur mehr Steuereinnahmen, sondern fordert auch die bestehende Infrastruktur, welche aktuell nicht immer genügt. Zu den erfreulichen Effekten zählen die höheren Steuereinnahmen von rund 1,3 Millionen Franken. Ebenfalls zunehmen wird der kantonale Finanzausgleich. Für das Rechnungsjahr 2024 rechnen wir mit 28 Millionen Franken, was Mehreinnahmen gegenüber dem Vorjahr von 1,6 Millionen Franken bedeutet. Dem gegenüber hat das Volumen der Ausgaben um 3,8 Millionen Franken zugenommen, hauptsächlich in den Funktionen Allgemeine Verwaltung, Bildung, und Soziale Sicherheit. Die Kostensteigerung im Bereich Personal sind am augenfälligsten und die Teuerung ist dabei der grösste Kostentreiber.

Die wesentlichen Anpassungen, welche für die Rechnungslegung nach HRM2 gelten, sind nachfolgend aufgeführt:

Abgrenzung Ressourcenzuschuss

Gemäss kantonsrätlichem Beschluss vom Frühjahr 2019 muss der Ressourcenzuschuss nicht mehr auf das Budgetjahr berechnet und korrigiert werden. Es wird den Gemeinden und Städten überlassen, ob sie diese Abgrenzung vornehmen wollen. Der Gemeinderat Wald hat sich entschieden, den Ressourcenzuschuss nicht abzugrenzen und die alte Regelung (T-2) wieder anzuwenden. Demnach wird im Budget 2024 der Ressourcenzuschuss auf der Basis der abgeschlossenen Jahresrechnung 2022 berechnet und eingestellt.

Aktivierungsgrenze und Wesentlichkeitsgrenze

Die Aktivierung bezeichnet die Verbuchung eines Vermögensgegenstands auf der Aktivseite der Bilanz. Die Aktivierungsgrenze liegt bei CHF 50'000. Kleinere Beträge unter CHF 50'000 werden nicht mehr aktiviert und deshalb in der Erfolgsrechnung budgetiert. Dieser Betrag gilt auch für Rückstellungen, welche am Ende des Rechnungsjahres verbucht werden. Rückstellungen < CHF 50'000 werden nicht berücksichtigt.

Abschreibungsstandard

Das Verwaltungsvermögen wird für den gesamten Gemeindehaushalt linear über die Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Gemeinde Wald hat sich entschieden, den Mindeststandard anzuwenden. Auf eine Ausdehnung auf den erweiterten Standard wird verzichtet.

Haushaltgleichgewicht

Das Gemeindegesetz schreibt vor, dass der Steuerfuss so festgesetzt werden muss, dass die Erfolgsrechnung des Budgets mittelfristig ausgeglichen ist. Seit 2019 ist es erlaubt, auf die Deklaration des mittelfristigen Ausgleichs zu verzichten. Die Gemeinden sollen die Möglichkeit haben, auf ihre finanzielle Situation bezogen, finanzpolitisch reagieren zu können und ihre Nettoschuld oder ihr Nettovermögen ab- oder aufzubauen. Entsprechend dürfen Ertrags- und Aufwandüberschüsse budgetiert werden. Der Gemeinderat hat im Mai 2020 beschlossen, den mittelfristigen Ausgleich nicht mehr anzuwenden und auszuweisen.

Gemeindesteuerfuss 2024

Das Kantonsmittel der Steuerfüsse im Bemessungsjahr 2022 liegt bei 99.98%. Der Steuerfuss für das Budget 2024 wird auf 122 % belassen. Dies ist notwendig, um die Bonität zu erhalten, die Finanzierung der geplanten Investitionen zu unterstützen sowie einen weiterhin positiven Effekt auf den Finanzausgleich zu erwirken.

Finanzausgleich 2024

Der Ressourcenzuschuss beträgt auf der Berechnungsbasis T-2 (Basis Jahresrechnung 2022) CHF 24'489'900 (Vorjahr CHF 23'020'400) und der geografisch-topografische Sonderlastenausgleich wird mit CHF 3'478'400 (Vorjahr CHF 3'377'900) berechnet. Total beträgt der Finanzausgleich 2024 CHF 27'968'300 (Vorjahr CHF 26'398'300), was einem Mehrertrag von CHF 1'570'000 entspricht. Der Mehrertrag entsteht hauptsächlich durch den Ressourcenzuschuss. Die Steuerkraft des Kantons Zürich beträgt Fr. 4'014.00 und hat sich um CHF 73.00 erhöht und die Steuerkraft der Gemeinde Wald ist von CHF 1'907 (Vorjahr) auf aktuell CHF 1'871 gesunken.

Investitionsrechnung 2024

Es wird beantragt, das Gesamt-Investitionsbudget 2024 mit Netto-Investitionen von CHF 20'952'000 (Vorjahr CHF 18'983'000) zu genehmigen und den Investitionsplan 2025 bis 2028 zur Kenntnis zu nehmen.

Vorfinanzierung Schulanlage Laupen

Das Projekt «Erweiterung und Sanierung Schulanlage Laupen» stellt für die Gemeinde Wald eine beträchtliche finanzielle Belastung dar. Der Abschreibungsbedarf über 33 Jahre wird jährlich gut 1,03 Millionen Franken betragen. Das Bedürfnis zur Reservenbildung für dieses Investitionsvorhaben ist ausgewiesen. Dies auch unter dem Hintergrund der finanzpolitischen Ziele des Gemeinderates, im Speziellen die Einhaltung der maximalen Verschuldungsobergrenze von 3'000 Franken pro Einwohner/in. Für das Projekt brutto 30 Millionen Franken eingestellt. Der Nutzungsbeginn der neuen Anlage ist auf Sommer 2025 terminiert. Mit Gemeindeversammlungsbeschluss vom 7. Dezember 2021 wurde eine maximale Vorfinanzierung für das Schulhaus Laupen von 8 Million Franken bewilligt. Im Budget 2022 waren 2 Millionen Franken und im Budget 2023 2,5 Millionen Franken eingestellt. Die Vorfinanzierung im Budget 2024 beträgt 1,5 Millionen Franken.

Finanz- und Aufgabenplan 2023 bis 2027

Die Konjunkturaussichten sind weiterhin intakt, auch wenn mit der Energie- und Bankenkrise sowie dem Ukrainekrieg deutliche Abwärtsrisiken vorhanden sind. Es wird von einem Anstieg der Erträge ausgegangen. Belastend wirken die vorübergehend höhere Teuerung sowie die gestiegenen Zinsen. Mit total 63 Mio. Franken ist ein vergleichsweise ho-hes Investitionsvolumen vorgesehen (v.a. Schule, Sportplatz, Infrastruktur etc.). In der Erfolgsrechnung werden mittel-fristig jährliche Ertragsüberschüsse von ca. 5 Mio. Franken erwartet. Mit einer Selbstfinanzierung von 43 Mio. Franken resultiert im Steuerhaushalt ein Haushaltsdefizit von 4 Mio. Franken. Die verzinslichen Schulden dürften um ca. 8 Mio. Franken zunehmen, was vor allem auf die Gebührenhaushalte zurückzuführen ist. Die Nettoschuld nimmt leicht zu und liegt am Ende der Planung bei 10 Mio. Franken, was einer durchschnittlichen Verschuldung entspricht. Unter diesen Voraussetzungen wird mit einem stabilen Steuerfuss gerechnet. Bei den Gebührenhaushalten zeichnet sich im Abwasser aufgrund der hohen Investitionstätigkeit mit zunehmender Verschuldung eine Tarifierhöhung ab. Im Abfall ist für 2024 eine Erhöhung der Grundgebühr vorgesehen, der Wärmeverbund bleibt hingegen stabil.

Die grössten Haushalttrisiken sind bei der konjunkturellen Entwicklung (Steuern und Finanzausgleich, Inflation und Zinsen), tieferen Grundstückgewinnsteuern, stärkeren Aufwandszunahmen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

Antrag des Gemeinderats

1 Antrag zum Budget

Der Gemeinderat hat das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Wald genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	78'633'800
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	57'752'300
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-20'881'500
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	20'682'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	100'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-20'582'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	385'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	15'000
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-370'000

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Wald zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	17'500'000
Steuerfuss		%	122
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-20'881'500
	Steuerertrag bei 122%	Fr.	21'350'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	468'500

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 122 % (Vorjahr 122 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8636 Wald, 25. September 2023
Gemeinderat Wald ZH


Ernst Köcher
Gemeindepräsident


Martin Süß
Gemeindegeschreiber

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Wald in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 25.09.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	78'633'800
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	57'752'300
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-20'881'500
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	20'682'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	100'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-20'582'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	385'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	15'000
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-370'000

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Wald finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Wald entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	17'500'000
Steuerfuss		%	122
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-20'881'500
	Steuerertrag bei 122%	Fr.	21'350'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	468'500

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 122 % (Vorjahr 122%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8636 Wald ZH, 17. Oktober 2023
Rechnungsprüfungskommission Wald ZH



Präsident
Markus Stalder



Aktuar
Matthias Frauenfelder

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Wald am 7. Dezember 2023 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	78'633'800
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	57'752'300
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-20'881'500
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	20'682'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	100'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-20'582'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	385'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	15'000
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-370'000

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	17'500'000
Steuerfuss		%	122
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-20'881'500
	Steuerertrag bei 122%	Fr.	21'350'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	468'500

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Politische Gemeinde Wald für das Jahr 2024 wird auf 122 % (Vorjahr 122 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8636 Wald, 07. Dezember 2023
Gemeinderat Wald ZH

Ernst Kocher
Gemeindepräsident

Martin Süss
Gemeindeschreiber

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand		78'633'800	74'812'900	72'286'910.17
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		57'752'300	54'764'100	55'571'021.13
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-20'881'500	-20'048'800	-16'715'889.04
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	17'500'000	16'822'951	17'002'606.80	
Steuerfuss in %	122	122	122	
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	17'525'000	17'074'000	17'122'398.70	
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	2'468'000	2'397'000	2'314'109.45	
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	1'241'000	944'000	1'194'199.25	
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	116'000	109'000	112'472.90	
Steuerertrag Rechnungsjahr	21'350'000	20'524'000	20'743'180.30	
Steuerertrag Rechnungsjahr		21'350'000	20'524'000	20'743'180.30
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	468'500	475'200	4'027'291.26

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	468'500	468'500	-
- Aufwandüberschuss	0	0	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	81'400
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	58'300
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	5'145'000	4'052'700	1'092'300
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	81'400	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	58'300	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	1'500'000	1'500'000	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	7'136'600	6'021'200	1'115'400
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	20'582'000	17'392'000	3'190'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-13'445'400	-11'370'800	-2'074'600
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	35%	35%	35%

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

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

Richtwerte	
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Total alle EWB Budget 2024	Abwasser Budget 2024	Abfall Budget 2024	Fernwärme Budget 2024
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	81'400	0	21'200	60'200
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	58'300	58'300	0	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'092'300	1'030'400	16'000	45'900
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0
Selbstfinanzierung	1'115'400	972'100	37'200	106'100
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	5'700'000	5'580'000	120'000	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-4'584'600	-4'607'900	-82'800	106'100
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	20%	17%	31%	0%

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

Regel: Der Gemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets ausgeglichen ist (§ 92 Abs. 1 GG).

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	468'500.00
---------------------------------------	--	-------------------

Der mittelfristige Ausgleich ist per Beschluss vom 25. Mai 2020 aufgehoben worden und wird nicht mehr ausgewiesen.
Es wird auf die finanzpolitischen Ziele der Gemeinde Wald verwiesen.

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).

Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Finanzvermögen per 31.12.2022	25'227'404.87
./. Fremdkapital per 31.12.2022	-32'859'680.01
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2018	-7'632'275.14

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital (Nettovermögen) darf ein Aufwandüberschuss in gleicher Höhe budgetiert werden.

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	-7'632'275.14
---	----------------------

Ist das Finanzvermögen kleiner als das Fremdkapital (Nettoschuld) darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushalts zuzüglich 3 % vom Steuerertrag des Rechnungsjahres budgetiert werden.

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	4'052'700.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	640'500.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	4'693'200.00
---	---------------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	2170	3893.01	1'500'000.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	keine		0.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

Regel: Zur Beurteilung der Veränderung des Eigenkapitals, der Zinsbelastung und der Investitionen werden nachfolgende Kennzahlen ausgewiesen (§ 94 GG).

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
0%	57%	62%	68%	68%	60%					0%

Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5 %.

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
0%	1%	1%	1%	1%	2%					0%

Investitionsanteil

Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
0%	13%	10%	13%	22%	23%					0%

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	16'316'200	13'794'500	12'860'600.45
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'050'300	9'723'200	9'787'870.45
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'988'700	4'609'400	5'566'993.57
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	81'400	408'300	315'075.90
36	Transferaufwand	42'729'500	41'998'600	39'982'333.71
37	Durchlaufende Beiträge	73'200	100'400	72'840.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>75'239'300</i>	<i>70'634'400</i>	<i>68'585'714.08</i>
40	Fiskalertrag	26'904'500	25'652'200	28'350'797.51
41	Regalien und Konzessionen	153'000	153'000	154'625.60
42	Entgelte	7'161'000	6'139'900	5'920'483.01
43	Übrige Erträge	0	0	35'750.71
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	58'300	66'000	304'376.54
46	Transferertrag	42'838'500	41'371'100	39'570'453.72
47	Durchlaufende Beiträge	73'200	100'400	72'840.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>77'188'500</i>	<i>73'482'600</i>	<i>74'409'327.09</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'949'200	2'848'200	5'823'613.01
34	Finanzaufwand	584'300	425'500	346'513.11
44	Finanzertrag	603'600	552'500	550'191.36
	Ergebnis aus Finanzierung	19'300	127'000	203'678.25
	Operatives Ergebnis	1'968'500	2'975'200	6'027'291.26
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'500'000	2'500'000	2'000'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-1'500'000	-2'500'000	-2'000'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	468'500	475'200	4'027'291.26
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'310'200	1'253'000	1'354'682.98
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'310'200	1'253'000	1'354'682.98
	Total Aufwand	78'633'800	74'812'900	72'286'910.17
	Total Ertrag	79'102'300	75'288'100	76'314'201.43

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	20'682'000	18'863'000	8'353'207.66
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	120'000	7'000.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	727'913.40
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		20'682'000	18'983'000	9'088'121.06
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	100'000	0	1'079'359.85
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	3'949.73
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		100'000	0	1'083'309.58
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		20'682'000	18'983'000	9'088'121.06
Total Investitionseinnahmen		100'000	0	1'083'309.58
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-20'582'000	-18'983'000	-8'004'811.48

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sachanlagen	370'000	0	39'425.05
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	15'000	0	0.00
Total Ausgaben		385'000	0	39'425.05
80	Verkauf von Sachanlagen	15'000	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	250'000.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Einnahmen		15'000	0	250'000.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		385'000	0	39'425.05
Total Einnahmen		15'000	0	250'000.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-370'000	0	210'574.95

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss vom 25. September 2023 **1.4 %**.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

O

Kurz und bündig

Die Nettoausgaben nehmen gegenüber dem Budget 2023 um CHF 423'000 auf total 4,8 Millionen Franken zu. In den Funktionen Finanz- und Steuerverwaltung sowie Allgemeine Dienste (Gemeindeverwaltung) führen die Lohnkosten aufgrund des für 2023 tatsächlich angefallenen sowie für 2024 prognostizierten Teuerungsausgleichs zu Mehraufwendungen. Auch führt die fortschreitende Digitalisierung zu Mehrkosten, welche sich in vielen Verwaltungsabteilungen bemerkbar machen.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
0110.3000.00	33'500	39'000	-5'500	Keine grösseren Wahlen 2024
0110.3100.00	20'400	45'500	-25'100	Keine grossen Wahlen im 2024=weniger Portokosten (4 statt 6 Urnengänge) 6'500, Zusatzantrag
0110.3102.00	26'000	38'000	-12'000	Zusatzantrag aus dem Budget 2023 von CHF 11'200 entfällt
0110.3105.00	100'000	110'000	-10'000	Zusatzantrag aus dem Budget 2023 von CHF 10'000 entfällt
0120.3101.00	3'500	0	3'500	Bisher auf Konto Werbeartikel verbucht
0120.3130.00	51'700	34'000	17'700	Leitbildprozess 2024 (GRB vom 24.10.2022)
0120.3636.00	22'400	32'000	-9'600	Jahresbeitrag Zeitgut Bachtel (2022-2024 gem. GRB vom 08.11.2021), Zusatzantrag CHF 20'000
0210.3010.00	811'200	755'500	55'700	Mehraufwand Teuerung 2023 & 2024, personeller Wechsel, Dienstaltersjubiläen

0210.3050.00	50'100	46'900	3'200	Mehraufwand Teuerung 2023 & 2024, personeller Wechsel, Dienstaltersjubiläen
0210.3110.00	0	8'300	-8'300	Ab Budget 2024 auf Konto 290.3110.00 verbucht
0210.3130.00	35'000	31'000	4'000	Zunahme von Springereinsätzen im Steueramt gemäss den Vorjahreszahlen 2022
0210.3130.04	9'000	14'000	-5'000	Gemäss dem Betrachtungsfenster der letzten drei Jahre sind die Betriebskosten rückläufig.
0210.3130.07	64'000	70'000	-6'000	Scanningkosten sinken infolge der immer grösseren Anzahl Online-Steuererklärungen, welche nicht eingescannt werden müssen.
0210.3181.00	10'000	5'000	5'000	Gemäss dem Betrachtungsfenster der letzten drei Jahre ist der Abschreibungsbedarf gestiegen.
0210.3611.00	45'000	50'000	-5'000	Aufgrund der Berechnung über die letzten 3 Jahre ist der Aufwand leicht gesunken
0220.3010.00	1'447'500	1'338'300	109'200	Mehraufwand Teuerung 2023 & 2024, Stellenplanerhöhung Liegenschaften (30 %)
0220.3052.00	178'800	160'100	18'700	Mehraufwand Teuerung 2023 & 2024, Stellenplanerhöhung Liegenschaften (30 %)
0220.3091.00	10'000	5'000	5'000	Überarbeitung Stelleninsetrate mit externen Stellen
0220.3099.00	56'600	27'700	28'900	Deutlicher Mehrbedarf Aufwand Cafeteria (mehr Trinkstationen, höherer Kaffeekonsum), Umfrage Mitarbeiterzufriedenheit gemäss Legislaturziele GR
0220.3113.00	3'000	0	3'000	Umkontierung von 3158.00 für Anschaffung zusätzliche Hardware
0220.3113.20	4'400	0	4'400	Anschaffung zusätzlicher Hardware inklusive Notebooks für Lernende
0220.3118.00	10'000	0	10'000	Umkontierung von 3158.00 für Anschaffung zusätzliche Softwarelizenzen
0220.3130.00	92'200	50'600	41'600	Erhöhter Aufwand für Digitalisierung Bauakten
0220.3130.03	242'000	315'000	-73'000	Die Baubewilligungen werden mehrheitlich im Ressort Raumentwicklung und Bau geschrieben, weshalb weniger Ausgaben für externe Ing.-Büros benötigt wird.
0220.3150.00	0	5'700	-5'700	Neu im Kto. 290.3150.00
0220.3151.00	22'600	38'000	-15'400	Rechnung Sponti-Car kam zu spät, deshalb konnte der ordentliche Unterhaltsbetrag nicht im Rechnungsjahr 2022 verbucht werden.
0220.3158.00	1'003'800	750'700	253'100	Diverse IT-Mehrkosten für neue Programme und Updates
0220.3300.60	16'500	22'600	-6'100	Letzte Abschreibung im Jahr 2023 für die Anlage "Gemeindehaus, Erneuerung Telefonanlage".
0220.4210.01	-304'000	-320'000	16'000	Einnahmen von Baugebühren tiefer angesetzt, Wert von 2022 übernommen
0290.3010.00	193'100	168'900	24'200	Mehraufwand Teuerung 2023 & 2024, personeller Wechsel, Dienstaltersjubiläen
0290.3052.00	20'300	16'000	4'300	Mehraufwand Teuerung 2023 & 2024, personeller Wechsel, Dienstaltersjubiläen
0290.3110.00	30'000	0	30'000	Neu statt Kto. 210.3110.00, zusätzliche Anschaffung Mobiliar Bibliothek Wald
0290.3120.20	33'400	29'900	3'500	Erhöhung infolge steigender Energiekosten
0290.3131.00	42'000	10'000	32'000	Erstellung einer Nutzungsbedarfsplanung Liegenschaften der Politischen Gemeinde
0290.3132.00	0	60'000	-60'000	Wegfall Einmalerhöhung aus Budget 2023
0290.3144.00	0	67'400	-67'400	neu 290.3144.20 (da 2. Kst.)
0290.3144.20	47'400	0	47'400	neu, statt Kto. 290.3144.00
0290.3150.00	7'200	1'500	5'700	statt 220.3150.00
0290.3300.40	227'900	261'800	-33'900	Letzte Abschreibung im Jahr 2023 für die Anlage "Fridau Assek Nr. 18".
0290.4920.00	-33'500	-27'500	-6'000	Der Mietanteil Heimatmuseum wurde erstmals über interne Verrechnungen gutgeschrieben.

1

Kurz und bündig

Der Bereich öffentliche Ordnung und Sicherheit weist ein stabiles Budget aus. Aufgrund des Einwohnerwachstums entstehen Mehrkosten bei gemeindeübergreifenden Aufgaben wie "Dienstleistungen Kantonspolizei" oder "Zivilstandskreis Rüti". Die KESB budgetiert für 2024 höhere Kosten für Wald von total CHF 510'000, was eine Steigerung vom 11% bedeutet. Ebenfalls ins Gewicht fallen die Personalkosten infolge Teuerung.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Begründung
1110.3611.00	233'200	228'800	4'400	Mehr Einwohner=höhere Kosten. Entschädigung an Kapo wird nach Einwohner verrechnet.
1120.3010.00	427'300	115'000	312'300	Mehraufwand Teuerung 2023 & 2024, Auflösung interne Verrechnung ab 2024 (Kst.1400 neu auf 1120 und Kst.1620 & 7301, 7710 fallen weg)
1120.3050.00	26'400	7'100	19'300	Mehraufwand Teuerung 2023 & 2024, Auflösung interne Verrechnung ab 2024 (Kst.1400 neu auf 1120 und Kst.1620 & 7301, 7710 fallen weg)
1120.3052.00	52'900	14'700	38'200	Mehraufwand Teuerung 2023 & 2024, Auflösung interne Verrechnung ab 2024 (Kst.1400 neu auf 1120 und Kst.1620 & 7301 fallen weg)
1120.3053.00	7'400	2'100	5'300	Mehraufwand Teuerung 2023 & 2024, Auflösung interne Verrechnung ab 2024 (Kst.1400 neu auf 1120 und Kst.1620 & 7301 fallen weg)
1120.3054.00	4'600	1'300	3'300	Mehraufwand Teuerung 2023 & 2024, Auflösung interne Verrechnung ab 2024 (Kst.1400 neu auf 1120 und Kst.1620 & 7301, 7710 fallen weg)
1120.3055.00	9'500	2'600	6'900	Mehraufwand Teuerung 2023 & 2024, Auflösung interne Verrechnung ab 2024 (Kst.1400 neu auf 1120 und Kst.1620 & 7301, 7710 fallen weg)
1400.3010.00	0	217'200	-217'200	Minderaufwand Auflösung internen Verrechnungen. Aufteilung auf Kostenstelle erfolgt Ende Jahr gemäss Zeiterfassungssystem.
1400.3050.00	0	13'500	-13'500	Minderaufwand Auflösung internen Verrechnungen. Aufteilung auf Kostenstelle erfolgt Ende Jahr gemäss Zeiterfassungssystem.
1400.3052.00	0	19'100	-19'100	Minderaufwand Auflösung internen Verrechnungen. Aufteilung auf Kostenstelle erfolgt Ende Jahr gemäss Zeiterfassungssystem.
1400.3053.00	0	4'000	-4'000	Minderaufwand Auflösung internen Verrechnungen. Aufteilung auf Kostenstelle erfolgt Ende Jahr gemäss Zeiterfassungssystem.
1400.3055.00	0	4'900	-4'900	Minderaufwand Auflösung internen Verrechnungen. Aufteilung auf Kostenstelle erfolgt Ende Jahr gemäss Zeiterfassungssystem.
1400.3612.00	72'000	45'000	27'000	Höhere Personalkosten und ein Rückgang der Gebühreneinnahmen sind die Hauptursachen für die Kostensteigerung beim Zivilstandskreis. Ebenfalls verursacht das Einwohnerwachstum höhere Kosten.

1400.3632.01	510'000	460'000	50'000	Kostensteigerung gem. Budget ZV Kindes- und Erwachsenenschutz, von GR am 10.7.23 bew.
1400.4210.12	10'000	17'000	-7'000	Einbürgerungsgebühren wurden seitens Kanton halbiert
1401.3131.00	48'800	41'900	6'900	Gemäss Vorgabe Vermessungsstelle musste der Kostenanteil angepasst werden.
1409.3100.00	50'000	40'000	10'000	Regelmässiger und grösserer Postversand Betriebsamt
1409.3130.10	25'000	20'000	5'000	Höhere Auslagen wegen Zunahme Beanspruchung von Dienstleistung Dritter für jegliche
1500.3010.00	84'100	78'400	5'700	Mehraufwand Teuerung 2023 & 2024, befristet reduzierte Stelle seit 2021 (von 100 auf 80%) wird neu auf 85% festgelegt
1500.3010.02	111'000	102'100	8'900	Mehr Kurzeinsätze = höhere Soldkosten
1500.3050.00	7'800	18'200	-10'400	Übungs-/Fahrschulsold/Brandfälle/Einsätze kein AHV-Abzug, letztes Jahr irr. noch budgetiert
1500.3052.00	11'800	8'800	3'000	Mehraufwand Teuerung 2023 & 2024, befristet reduzierte Stelle seit 2021 (von 100 auf 80%) wird neu auf 85% festgelegt
1500.3111.00	12'500	16'400	-3'900	Im 2024 weniger Neuanschaffungen
1500.3112.00	26'300	14'300	12'000	Ersatz Tenue blau nach EN-Norm (Klasse 2 für Strasse), Schirmmützen und T-Shirt
1500.3151.00	42'100	35'500	6'600	Bereifung TLF und PTF San
1500.3300.60	58'200	41'600	16'600	Ersatz Einsatzkleidung im Jahr 2023 über 1500.3300.60 statt über 1500.3300.90 budgetiert (-CHF 7'200). Gem. IP kommen im 2024 zwei neue Anlagen dazu, Ersatz Notstromgenerator Depot und Ersatz Personenfahrzeug Verkehrsabteilung (+ CHF 16'000)
1500.3300.90	8'500	0	8'500	Ersatz Einsatzkleidung im Jahr 2023 über 1500.3300.60 statt über 1500.3300.90 budgetiert.
1500.3660.50	9'500	13'200	-3'700	Letzte Abschreibung im Jahr 2023 für die Anlage "Hydrantenbeiträge 2004"
1500.4260.00	-72'800	-68'800	-4'000	Mehr Einsätze, mehr Weiterverrechnungen
1620.3010.00	0	9'900	-9'900	Minderaufwand Auflösung interne Verrechnung (Kst.1120), die Aufteilung auf die Kostenstelle erfolgt Ende Jahr gemäss Zeiterfassungssystem
1620.3130.00	0	15'800	-15'800	Abrechnung TWN und 6. Überarbeitung AGB nur im 2023 (AGB siehe auch Konto 1620.4501.00)
1620.3300.40	1'600	28'300	-26'700	Letzte Abschreibung im Jahr 2023 für die Anlage "BSA WABE Sanatoriumstrasse" (-CHF 24'700).
1620.3632.00	229'000	210'000	19'000	Kosten SZV Bachtel gem. Budget DV
1620.4501.00	0	-9'200	9'200	Rückerstattung 6. Überarbeitung AGB nur im 2023 (siehe Konto 1620.3130.00)
1620.4707.00	-23'200	-50'400	27'200	Durchschnittswert, keine Angaben möglich, bei welchen Bauvorhaben Ersatzabgaben anfallen

2

Kurz und bündig

Mehrkosten für das Schulpersonal prägen das Budget 2024. Dies liegt zum einen im für 2023 angefallenen sowie für 2024 prognostizierten Teuerungsausgleich und zum anderen in neuen Stellen (Leitung Bildung und Leitung Tagesstrukturen). Die Übernahme aller Angebote der schulischen Tagesstrukturen, das Führen einer gemeindeeigenen Kinderkrippe, die Wiedereröffnung eines Kindergartens aufgrund steigender Schülerzahlen und der unverändert hohe Ressourcenbedarf im Bereich Sonderpädagogik sind die wichtigsten Ausgabeposten im Schulbudget.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Begründung
2110.3010.00	46'300.00	42'000.00	4'300.00	mehr Begleitassistenzen nötig
2110.3611.00	1'714'700.00	1'562'600.00	152'100.00	Ein Kindergarten mehr → höhere Löhne
2110.3612.00	22'400.00	10'200.00	12'200.00	Mehr Schüler in anderen Schulgemeinden und höheres Schulgeld (Empfehlung Volksschulamt)
2110.4612.01	-95'200.00	-264'800.00	169'600.00	Weniger Schüler aus anderen Schulgemeinden
2111.3119.20	3'600.00	0.00	3'600.00	Kleine Anschaffungen werden nicht mehr über Unterhalt sondern unter Anschaffungen verbucht
2111.3150.20	1'200.00	4'400.00	-3'200.00	Kleine Anschaffungen werden nicht mehr über Unterhalt sondern unter Anschaffungen verbucht
2120.3010.00	40'300.00	34'800.00	5'500.00	Mehr Begleitassistenzen nötig
2120.3020.00	91'300.00	58'800.00	32'500.00	Pädagogische ICT-Supporter werden teilweise kommunal abgerechnet (nicht kantonal)
2120.3030.01	78'000.00	73'000.00	5'000.00	Berechnung: Durchschnitt der letzten 3 Jahre
2120.3104.22	6'300.00	1'900.00	4'400.00	Schwimmhefte werden nur alle 2 Jahre gekauft
2120.3612.00	158'700.00	54'800.00	103'900.00	Musikalische Grundausbildung neu in diesem Konto (nicht 2140.3636.00)
2120.4612.01	-1'289'900.00	-1'408'500.00	118'600.00	Weniger Schüler aus anderen Gemeinden
2120.4631.00	-10'400.00	0.00	-10'400.00	Kantonsbeitrag musikalische Grundausbildung neu auf diesem Konto (nicht 2140.4631.00)
2121.3049.50	9'700.00	14'700.00	-5'000.00	Weniger Klassenlager → weniger Begleitpersonen
2121.3090.20	102'400.00	86'200.00	16'200.00	Mehr grössere Weiterbildungen (CAS etc.) der Lehrpersonen geplant
2121.3111.20	17'100.00	0.00	17'100.00	Kleine Anschaffungen werden nicht mehr über Unterhalt sondern unter Anschaffungen verbucht
2121.3113.20	3'900.00	0.00	3'900.00	Kleine Anschaffungen werden nicht mehr über Unterhalt sondern unter Anschaffungen verbucht
2121.3118.20	27'100.00	0.00	27'100.00	Software-Lizenzen werden neu auf diesem Konto verbucht (nicht 2121.3158.20)
2121.3119.20	31'700.00	0.00	31'700.00	Kleine Anschaffungen werden nicht mehr über Unterhalt sondern unter Anschaffungen verbucht
2121.3130.20	4'100.00	0.00	4'100.00	ICT-Support neu hier (nicht 2121.3158.20)
2121.3130.22	29'500.00	37'000.00	-7'500.00	Kein 50-Jahr-Jubiläum Schule Neuwies mehr
2121.3150.20	13'300.00	47'100.00	-33'800.00	Kleine Anschaffungen werden nicht mehr über Unterhalt sondern unter Anschaffungen verbucht
2121.3158.20	44'500.00	77'600.00	-33'100.00	Software-Lizenzen werden neu über das Konto 2121.3118.20 verbucht
2121.3171.20	104'500.00	114'900.00	-10'400.00	Weniger Klassenlager
2121.4260.21	-16'500.00	-25'900.00	9'400.00	Weniger Klassenlager → weniger Elternbeiträge
2121.6049.30	16'000.00	12'500.00	3'500.00	Skilager aufgrund fehlender Turnhalle
2130.3020.00	42'700.00	27'400.00	15'300.00	Pädagogische ICT-Supporter werden teilweise kommunal abgerechnet (nicht kantonal)

2130.3612.00	425'500.00	82'400.00	343'100.00	Beiträge Berufswahlschule werden neu hier verbucht (nicht 2300.3635.25)
2130.4260.00	-30'800.00	0.00	-30'800.00	Elternbeiträge Berufswahlschule werden neu hier verbucht (nicht 2300.4260.00)
2130.4612.01	-69'600.00	-80'000.00	10'400.00	Weniger Schüler aus anderen Schulgemeinden
2131.3090.20	15'900.00	26'600.00	-10'700.00	Weniger Weiterbildungen (QUIMS etc.)
2131.3111.20	4'900.00	0.00	4'900.00	Kleine Anschaffungen werden nicht mehr über Unterhalt sondern unter Anschaffungen verbucht
2131.3118.20	9'200.00	0.00	9'200.00	Software-Lizenz werden neu hier verbucht (nicht 2131.3158.20)
2131.3119.20	10'400.00	0.00	10'400.00	Kleine Anschaffungen werden nicht mehr über Unterhalt sondern unter Anschaffungen verbucht
2131.3150.20	2'600.00	20'400.00	-17'800.00	Kleine Anschaffungen werden nicht mehr über Unterhalt sondern unter Anschaffungen verbucht
2131.3153.20	32'000.00	10'000.00	22'000.00	Arbeitsleistung Serverumbau
2131.3158.20	35'000.00	48'300.00	-13'300.00	Software-Lizenzen werden neu im Konto 2131.3118.20 verbucht
2131.4631.00	-26'200.00	-41'600.00	15'400.00	Weniger QUIMS-Staatsbeitrag (Qualität in multikulturellen Schulen)
2140.3636.00	281'100.00	357'600.00	-76'500.00	Musikalische Grundausbildung neu im Konto 2120.3612.00
2140.46310.0	0.00	-10'000.00	10'000.00	Kantonsbeitrag musikalische Grundausbildung neu im Konto 2120.4631.00
2170.3010.00	1'100'000.00	1'020'000.00	80'000.00	Mehr Reinigungsaufwand aufgrund Krippen-Übernahme und Ausbau Hort-Angebot
2170.3052.00	118'000.00	98'600.00	19'400.00	Anpassung gemäss Lohnbudget
2170.3101.20	87'000.00	73'100.00	13'900.00	Erhöhung infolge steigender Preise, Betriebs- Verbrauchsmaterial
2170.3130.00	85'500.00	108'800.00	-23'300.00	Keine Lamellenstorenreinigung
2170.3144.20	434'000.00	509'000.00	-75'000.00	Wegfall Einmalerhöhungen aus dem Jahr 2023
2170.3300.30	65'800.00	72'600.00	-6'800.00	Div. Anlagen Schulhaus Laupens liquidiert, da dieses abgebrochen und neu erstellt wird
2170.3300.40	1'630'600.00	1'467'800.00	162'800.00	Neue Anlage "Sporthalle Elba; Fenster, Fassade", jährlicher Abschreibungsbetrag CHF 146'900. Gem. IP kommen vier neue Anlagen dazu im 2024. Zudem wurden div. Anlagen im Jahr 2023 letztmals abgeschrieben
2170.3300.60	18'400.00	41'000.00	-22'600.00	Letzte Abschreibung im Jahr 2023 für die Anlagen "Anschaffung Mobiliar 2016"/"SH Burg Traktor (2016)".
2170.3893.01	1'500'000.00	2'500'000.00	-1'000'000.00	Anpassung der Vorfinanzierung an die Möglichkeiten gemäss Resultat des Budets 2024
2170.4260.00	-45'000.00	-50'000.00	5'000.00	Anpassung gem. effektiven Kosten der letzten Jahre
2170.4470.00	-59'600.00	-72'800.00	13'200.00	Wegfall der MZ-Einnahmen, Schulhauswhg. Hittenberg (neu Umnutzung; Mittagstisch)
2171.3010.31	10'300.00	5'800.00	4'500.00	Mehr Reinigungsaufwand aufgrund Bauarbeiten, 1. Etappe Umzug Schulhaus Laupen
2171.3111.20	100'400.00	20'000.00	80'400.00	Diverse Anschaffungen nötig aufgrund neuem Schulhaus Laupen
2171.3119.20	8'800.00	0.00	8'800.00	Diverse Anschaffungen nötig aufgrund neuem Schulhaus Laupen
2171.3130.20	42'400.00	29'900.00	12'500.00	Externe Unterstützung bei Umzug Schulhaus Laupen
2171.3151.20	49'300.00	57'300.00	-8'000.00	Weniger Turngeräterevisionen
2180.3130.00	0.00	27'000.00	-27'000.00	Schülertransport Tagesstrukturen neu im Konto 2181.3130.00, kein Nokimuz-Pedibus mehr
2180.3636.00	0.00	125'000.00	-125'000.00	Gemeindebeiträge neu im Konto 2181.3637.00
2181.3010.00	518'000.00	244'000.00	274'000.00	Übernahme Schülerclub Nokimuz
2181.3050.00	30'400.00	15'000.00	15'400.00	Übernahme Schülerclub Nokimuz

2181.3052.00	48'700.00	21'500.00	27'200.00	Übernahme Schülerclub Nokimuz
2181.3053.00	7'400.00	3'600.00	3'800.00	Übernahme Schülerclub Nokimuz
2181.3055.00	11'800.00	5'800.00	6'000.00	Übernahme Schülerclub Nokimuz
2181.3090.20	21'200.00	1'100.00	20'100.00	Übernahme Schülerclub Nokimuz
2181.3099.20	3'200.00	0.00	3'200.00	Übernahme Schülerclub Nokimuz
2181.3104.20	4'200.00	0.00	4'200.00	Übernahme Schülerclub Nokimuz
2181.3105.20	117'000.00	63'000.00	54'000.00	Übernahme Schülerclub Nokimuz
2181.3119.20	20'000.00	0.00	20'000.00	Übernahme Schülerclub Nokimuz
2181.3130.00	9'400.00	0.00	9'400.00	Übernahme Schülerclub Nokimuz
2181.3130.22	4'500.00	0.00	4'500.00	Übernahme Schülerclub Nokimuz
2181.3132.00	4'000.00	0.00	4'000.00	Übernahme Schülerclub Nokimuz
2181.3637.00	125'000.00	0.00	125'000.00	Übernahme Schülerclub Nokimuz
2181.4240.22	-617'000.00	-253'000.00	-364'000.00	Übernahme Schülerclub Nokimuz
2190.3000.00	160'900.00	153'900.00	7'000.00	Teuerungsausgleich (2023: 2,4 % mehr als budgetiert und 2024: 2.2 % gemäss Volksschulamt)
2190.3010.00	296'900.00	129'300.00	167'600.00	neue Stelle Leitung Tagesstrukturen, Stelle Leitung Bildung ganzes Jahr
2190.3050.00	29'400.00	20'100.00	9'300.00	neue Stelle Leitung Tagesstrukturen, Stelle Leitung Bildung ganzes Jahr
2190.3052.00	36'400.00	16'200.00	20'200.00	neue Stelle Leitung Tagesstrukturen, Stelle Leitung Bildung ganzes Jahr
2190.3055.00	11'500.00	7'700.00	3'800.00	neue Stelle Leitung Tagesstrukturen, Stelle Leitung Bildung ganzes Jahr
2190.3090.00	32'000.00	21'000.00	11'000.00	Führungsausbildung Leitung Tagesstrukturen, CAS Schulleitungen
2191.3052.00	53'300.00	48'800.00	4'500.00	Anpassung gemäss Lohnbudget
2191.3100.00	9'500.00	6'500.00	3'000.00	Info-Broschüre Schule Wald
2191.3160.00	20'700.00	0.00	20'700.00	Neu Miete EW-Räumlichkeiten u.a. für Leitung Bildung
2191.3300.60	206'800.00	128'800.00	78'000.00	Schulinformatik ab 2024 über 2191.3300.60 budgetiert und nicht mehr über 2191.3320.00. Da die meisten Anschaffungen Hardware und nicht Software betreffen. Zudem kommen gem. IP noch neue Anlagen hinzu.
2191.3320.00	81'500.00	116'500.00	-35'000.00	Schulinformatik ab 2024 über 2191.3300.60 budgetiert und nicht mehr über 2191.3320.00. Da die meisten Anschaffungen Hardware und nicht Software betreffen. Letzte Abschreibung im Jahr 2023 für die Anlage "Anschaffung Schulinformatik 2019" (-CHF 24'300)
2192.3010.04	117'600.00	103'600.00	14'000.00	Mehraufwand Teuerung 2023 & 2024, personeller Wechsel
2192.3052.00	56'500.00	45'500.00	11'000.00	Mehraufwand Teuerung 2023 & 2024, personeller Wechsel
2192.3113.20	5'000.00	0.00	5'000.00	Neue Hardware im Bereich Fachstelle ICT
2192.3118.20	51'500.00	0.00	51'500.00	Software-Lizenzen neu hier (nicht 2192.3158.00), höhere Kosten für Lehreroffice
2192.3130.00	87'400.00	79'400.00	8'000.00	Mehr Schülertransporte nötig
2192.3151.00	5'000.00	8'500.00	-3'500.00	Keine Service-Verträge
2192.3158.00	0.00	52'300.00	-52'300.00	Software-Lizenzen neu im Konto 2192.3118.20, Software-Unterhalt neu im Konto 2192.3158.20
2192.3158.20	6'800.00	0.00	6'800.00	Software-Unterhalt neu hier (nicht 2192.3158.00)

2300.3635.00	17'400.00	10'400.00	7'000.00	Zusätzliche Lehrstelle Fachmann/-frau Betriebsunterhalt im Werkhof, Integration aller Lernenden Fachmann/-frau Betreuung aus den Tagesstrukuren (ex. Nokimuz)
2300.3635.25	0.00	256'500.00	-256'500.00	Gemeindebeiträge an Berufswahlschule werden neu im Konto 2130.3612.00 verbucht
2300.4260.00	0.00	-34'000.00	34'000.00	Elternbeiträge Berufswahlschule werden neu im Konto 2130.4260.00 verbucht
2990.3020.00	43'800.00	39'300.00	4'500.00	Stufenerhöhung, Dienstaltersgeschenk
2990.3052.00	7'700.00	3'400.00	4'300.00	Anpassung gemäss Lohnbudget
2990.3130.00	34'000.00	16'200.00	17'800.00	Finanzielle Unterstützung «Träffpunkt»
KSt 2112, 2122,	4'260'000.00	4'260'000.00	0.00	Sonderpädagogisches Kostendach eingehalten (Korrektur von -CHF 876'200 im Kto. 2122.3130.99)

3

Kurz und bündig

Die Bruttokosten in der Funktion Kultur, Sport und Freizeit steigen um 20%. Diese Kostensteigerung beinhaltet u.a. die Erneuerung der Steuerung der Weihnachtsbeleuchtung sowie die Sanierung des Brunnens Steinwiesliweg in Laupen als einmalige Kosten mit CHF 80'000. In der Heimatschutzkommission wurde eine zusätzliche Fachperson aufgenommen. Der Abschreibungsbedarf für die sanierten Schiessanlagen erhöht sich merklich.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Begründung
3110.3130.00	5'800.00	10'800.00	-5'000.00	Zusatzantrag aus dem Jahr 2023 entfällt (- CHF 5'000)
3110.3930.00	3'700.00	13'700.00	-10'000.00	Informatikkosten für das Heimatmuseum sind gesunken
3120.3132.00	28'100.00	19'600.00	8'500.00	Honorar für zusätzliches Mitglied (Fachberatung) der Heimatschutzkommission
3210.3130.00	5'100.00	13'000.00	-7'900.00	Zusatzantrag aus Budget 2023 in der Höhe von CHF 7'000 entfällt
3290.3000.00	19'100.00	5'900.00	13'200.00	Neuer Betrag jährlich (gemäss Beschluss Gemeinderat vom 10. Juli 2023)
3290.3102.00	11'100.00	0.00	11'100.00	Neues Budgetierungskonto - vorher Konto 3290.3130.00
3290.3130.00	16'000.00	28'000.00	-12'000.00	Veranstaltungsbudget - CHF 4'000, Umbuchung WAZ neu auf Konto 3290.3102.00
3290.3636.01	97'700.00	72'700.00	25'000.00	Budget 2021 und 2022 bereits überschritten infolge mehr beitragsberechtigter Kinder und Vereine
3410.3111.00	13'000.00	0.00	13'000.00	Anschaffung radgetriebenes Anhängegerät für die Reinigung und Pflege des Kunstrasens
3410.3120.00	6'700.00	14'100.00	-7'400.00	Anpassung an effektive Kosten der letzten Jahre
3410.3300.30	54'900.00	62'400.00	-7'500.00	Neuer Sportplatz 1. Etappe im Budget 2023 mit 100% Abschreibungssatz gerechnet. Im Budget 2024 wird noch mit einem Umsetzungsfaktor von 85% gerechnet, daher verringert sich der Betrag um CHF 7'500.
3410.3300.60	0.00	4'100.00	-4'100.00	Letzte Abschreibung im Jahr 2023 für die Anlage "Sportplatz, Mähroboter".
3410.3910.00	44'000.00	39'000.00	5'000.00	Anpassung Anteil Dienstleistungen Werkhof
3420.3143.00	105'600.00	26'400.00	79'200.00	Erneuerung der Steuerung Weihnachtsbeleuchtung, Sanierung Brunnen Steinwiesliweg Laupen
3420.3144.00	4'500.00	0.00	4'500.00	Sicherheits-Spielplatzkontrolle neu

3421.3010.00	30'700.00	125'600.00	-94'900.00	Minderaufwand, Auflösung interne Verrechnung (Kst. 3422)
3421.3050.00	1'900.00	7'800.00	-5'900.00	Minderaufwand, Auflösung interne Verrechnung (Kst. 3422)
3421.3052.00	3'200.00	12'400.00	-9'200.00	Minderaufwand, Auflösung interne Verrechnung (Kst. 3422)
3421.3101.00	18'000.00	13'500.00	4'500.00	Mehr Verbrauchsmaterial gem. Vorschriften Kanton und Bund
3421.3151.00	10'000.00	20'000.00	-10'000.00	Anpassung an den Verbrauch früherer Jahre
3421.3300.30	36'800.00	40'800.00	-4'000.00	Letzte Abschreibung 2023 für Anlage "Freibad sicherheitstechn. Anpassungen" (- CHF 2000).
3421.3300.40	5'200.00	83'900.00	-78'700.00	Letzte Abschreibung im Jahr 2023 für die Anlage "Freibad Sanierung Filtergebäude"
3421.5100.00	10'000.00	20'000.00	-10'000.00	Kontoaufteilung mit 3421.3144.00
3422.3010.00	340'800.00	206'700.00	134'100.00	Mehraufwand Auflösung interne Verrechnung (Kst.3421), Dienstaltersjubiläen, personeller Wechsel, Stufenerhöhung
3422.3050.00	21'100.00	12'800.00	8'300.00	Mehraufwand Auflösung interne Verrechnung (Kst.3421), Dienstaltersjubiläen, personeller Wechsel, Stufenerhöhung
3422.3052.00	46'100.00	26'700.00	19'400.00	Mehraufwand Auflösung interne Verrechnung (Kst.3421), Dienstaltersjubiläen, personeller Wechsel, Stufenerhöhung
3422.3120.00	185'900.00	155'400.00	30'500.00	Steigende Energiekosten
3422.3151.00	6'000.00	12'000.00	-6'000.00	Kontoaufteilung mit 3422.3144.00
3423.3143.00	0.00	6'000.00	-6'000.00	Neu im Kto. 3423.3144.00
3423.3144.00	6'000.00	0.00	6'000.00	Neues Kto. statt 3423.3143.00
3423.3300.30	86'000.00	-3'400.00	89'400.00	Div. neue Schiessanlagen (Neuholz, Sennenberg, Hittenberg) wurden per 31.12.2022 aktiviert

4

Kurz und bündig

Die Kostensteigerung in der Funktion Gesundheit fällt mit lediglich 3 Prozent gegenüber dem Vor-jahresbudget erfreulich moderat aus. Weder bei der stationären Pflege noch bei der ambulanten Pflege werden grosse Kostensteigerungen erwartet.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Begründung
4125.3632.46	40'000.00	25'000.00	15'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
4125.3632.47	0.00	3'400.00	-3'400.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
4125.3634.40	2'300'000.00	2'000'000.00	300'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
4125.3634.45	500'000.00	800'000.00	-300'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
4125.3634.46	90'000.00	80'000.00	10'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
4125.3635.46	1'000'000.00	900'000.00	100'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
4125.3635.47	15'000.00	10'000.00	5'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
4215.3632.54	30'000.00	34'000.00	-4'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
4215.3634.50	1'000'000.00	950'000.00	50'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
4215.3634.55	4'000.00	11'000.00	-7'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
4215.3635.56	280'000.00	250'000.00	30'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
4310.3636.00	31'000.00	10'000.00	21'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
4330.3132.00	53'200.00	76'500.00	-23'300.00	Fluorbehandlung wird nicht mehr übernommen (ab Aug. 2024; Reglementsanpassung nötig)
4900.3636.00	0.00	20'000.00	-20'000.00	Einmalige Kosten 2023 für "Luftibus" auf diesem Konto verbucht

5

Kurz und bündig

Neu im Budget 2024 ist die Kinderkrippe Nokimuz aufgeführt, welche im Jahr 2023 durch die Gemeinde übernommen wurde. Das unlängst in Kraft getretene Kinder- und Jugendhilfegesetz sieht für die ergänzenden Erziehungshilfen ein gemeinsames Kostentragen durch Kanton und Gemeinden vor. Obwohl noch keine kantonsweite Abrechnung vorliegt, ist im Budget 2024 von wesentlich höheren Gemeindebeiträgen auszugehen. Im Asylwesen steigen die Aufwendungen infolge erhöhter Aufnahmequote. In der Sozialhilfe wird eine Kostensenkung erwartet.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Begründung
5120.3635.10	750'000.00	550'000.00	200'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre

5120.4630.00	0.00	-60'000.00	60'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
5120.4631.00	-350'000.00	-260'000.00	-90'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
5120.4637.10	-400'000.00	-230'000.00	-170'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
5220.3181.10	0.00	10'000.00	-10'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
5220.3181.11	0.00	30'000.00	-30'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
5220.4631.00	-2'600'000.00	-3'019'000.00	419'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
5220.4637.20	-300'000.00	-100'000.00	-200'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
5220.4637.22	-30'000.00	-10'000.00	-20'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
5310.4611.00	-6'700.00	-12'000.00	5'300.00	Entschädigung für das Führen der AHV-Zweigstelle wird reduziert, wegen geringerem Aufwand infolge Digitalisierung
5320.3181.10	0.00	20'000.00	-20'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
5320.4637.21	-110'000.00	-200'000.00	90'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
5320.4637.23	-7'000.00	0.00	-7'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
5350.3010.00	68'700.00	54'700.00	14'000.00	Mehraufwand Teuerung 2023 & 2024, wohl nötige Abklärungsstelle gemäss Pflegegesetz (+ 10 Stellenprozente vorsorglich eingestellt)
5350.3052.00	9'900.00	6'100.00	3'800.00	Mehraufwand Teuerung 2023 & 2024, wohl nötige Abklärungsstelle gemäss Pflegegesetz (+ 10 Stellenprozente vorsorglich eingestellt)
5350.3130.00	44'000.00	3'000.00	41'000.00	Neu ist der Treuhanddienst der Pro Senectute mit CHF 14'000 veranschlagt und einmalig eine Projektstudie in der Altersarbeit gemäss den Legislaturzielen des Gemeinderates.
5350.3130.00	50'000.00	3'000.00	47'000.00	Auslagen für Aktivitäten Altersbeauftragte: Sunntigstisch, Zäme go Laufe: Projekte und Referate
5350.3130.08	10'000.00	0.00	10'000.00	Auslagen für die Auftragerfüllung der Altersbeauftragten
5350.3636.00	1'000.00	21'000.00	-20'000.00	Entwicklung des Altersleitbilds fällt weg (siehe neu 5350.3130.00)
5430.3637.00	320'000.00	300'000.00	20'000.00	Anpassung an langjährigen Durchschnitt
5440.3010.00	175'900.00	157'400.00	18'500.00	Mehraufwand Teuerung 2023 & 2024, Arbeitsplatzbewertung Leitungsstelle, Mitarbeiter in Ausbildung bis Sommer 2024
5440.3052.00	14'400.00	10'400.00	4'000.00	Mehraufwand Teuerung 2023 & 2024, Arbeitsplatzbewertung Leitungsstelle, Mitarbeiter in Ausbildung bis Sommer 2025
5440.3111.00	6'000.00	0.00	6'000.00	Anschaffung von Fahrrädern für das Jugendbüro-Team
5440.3120.00	1'500.00	4'600.00	-3'100.00	Anpassung an effektive Kosten; Wegfall, da teils Energiekosten über NK-Abrechnung erfolgt
5440.3144.00	2'000.00	6'000.00	-4'000.00	Reinigung neu über Kto. 290.3010.00
5440.3199.00	16'400.00	21'800.00	-5'400.00	Weniger Projekte
5440.3631.10	1'400'000.00	800'000.00	600'000.00	Gebundene Ausgaben an Kanton für Kinder- und Jugendhilfe, Studien- und Laufbahnberatung und Kosten Kinder- und Jugendhilfegesetz
5440.3631.10	1'320'000.00	800'000.00	520'000.00	Mehrkosten gemäss Gemeindeamt für die Entschädigung gemäss Kinder-/Jugendhilfegesetz
5440.3636.00	0.00	3'500.00	-3'500.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
5450.3132.00	45'000.00	10'000.00	35'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre

5450.3632.02	480'000.00	460'000.00	20'000.00	Kostensteigerung gem. Budget ZV-KES, von GR mit GRB am 10.7.2023 genehmigt.
5451.3010.00	675'300.00	0.00	675'300.00	Übernahme Kinderkrippe Nokimuz
5451.3050.00	39'600.00	0.00	39'600.00	Übernahme Kinderkrippe Nokimuz
5451.3052.00	65'400.00	0.00	65'400.00	Übernahme Kinderkrippe Nokimuz
5451.3053.00	9'600.00	0.00	9'600.00	Übernahme Kinderkrippe Nokimuz
5451.3054.00	7'000.00	0.00	7'000.00	Übernahme Kinderkrippe Nokimuz
5451.3055.00	15'400.00	0.00	15'400.00	Übernahme Kinderkrippe Nokimuz
5451.3090.20	14'700.00	0.00	14'700.00	Übernahme Kinderkrippe Nokimuz
5451.3099.20	5'800.00	0.00	5'800.00	Übernahme Kinderkrippe Nokimuz
5451.3104.20	8'000.00	0.00	8'000.00	Übernahme Kinderkrippe Nokimuz
5451.3105.20	55'000.00	0.00	55'000.00	Übernahme Kinderkrippe Nokimuz
5451.3130.22	4'000.00	0.00	4'000.00	Übernahme Kinderkrippe Nokimuz
5451.3132.00	0.00	30'000.00	-30'000.00	Übernahme Kinderkrippe Nokimuz
5451.3199.20	10'000.00	0.00	10'000.00	Übernahme Kinderkrippe Nokimuz
5451.3636.00	77'000.00	325'000.00	-248'000.00	Übernahme Kinderkrippe Nokimuz
5451.3636.00	77'000.00	325'000.00	-248'000.00	Übergang von familienergänzender Betreuung von Abt. Soziales an Schule; keine Budgetierung von Abt. Soziales auf dieser Kst.
5451.3637.00	195'000.00	0.00	195'000.00	Übernahme Kinderkrippe Nokimuz
5451.4240.22	-844'000.00	0.00	-844'000.00	Übernahme Kinderkrippe Nokimuz
5710.3637.24	420'000.00	400'000.00	20'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
5710.3637.25	40'000.00	60'000.00	-20'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
5710.4637.24	-20'000.00	-30'000.00	10'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
5710.4637.25	-10'000.00	-1'000.00	-9'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
5710.4637.27	-7'000.00	0.00	-7'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
5720.3130.50	35'000.00	42'000.00	-7'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
5720.3614.51	40'000.00	70'000.00	-30'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
5720.3637.30	2'100'000.00	2'300'000.00	-200'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
5720.3637.34	800'000.00	1'000'000.00	-200'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
5720.3637.35	950'000.00	1'000'000.00	-50'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
5720.4631.00	-60'000.00	0.00	-60'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
5720.4631.31	0.00	-70'000.00	70'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
5720.4631.35	-900'000.00	-1'000'000.00	100'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
5720.4637.30	-1'000'000.00	-800'000.00	-200'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
5720.4637.34	-250'000.00	-300'000.00	50'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
5720.4637.35	-250'000.00	-350'000.00	100'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
5730.3130.00	3'000.00	0.00	3'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre

5730.3160.00	400'000.00	240'000.00	160'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
5730.3612.51	0.00	9'000.00	-9'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
5730.3614.52	40'000.00	7'600.00	32'400.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
5730.3635.00	380'000.00	30'000.00	350'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
5730.3637.00	400'000.00	700'000.00	-300'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
5730.4260.00	-8'000.00	-240'000.00	232'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
5730.4611.00	-220'000.00	-5'000.00	-215'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnungsdaten per 31.7.2023 und Durchschnittswert letzte Jahre
5790.3010.00	873'300.00	805'200.00	68'100.00	Mehraufwand Teuerung 2023 & 2024, personeller Wechsel, neuer Bereich Sozialversicherungen
5790.3050.00	54'000.00	49'900.00	4'100.00	Mehraufwand Teuerung 2023 & 2024, personeller Wechsel, neuer Bereich Sozialversicherungen
5790.3052.00	123'000.00	102'500.00	20'500.00	Mehraufwand Teuerung 2023 & 2024, personeller Wechsel, neuer Bereich Sozialversicherungen
5790.3132.00	20'000.00	10'000.00	10'000.00	Komplexere Fälle und mehr Einsprachen führen zu einem erhöhten Bedarf Beratung von
5790.3636.00	70'100.00	66'000.00	4'100.00	Beiträge an div. Institutionen im Sozialwesen aufgrund GRB vom 26.6.2023
5790.4611.00	-25'000.00	-20'000.00	-5'000.00	Gem. Mitteilung Kanton höhere Entschädigung Verwaltungskostenanteil

6

Kurz und bündig

Der Bereich Verkehr verzeichnet keine grösseren Abweichungen gegenüber dem Budget 2023. Wie bereits in allen anderen Abteilungen steigen die Löhne aufgrund der Teuerung. Zudem wurden die Aufwendungen für den Winterdienst angepasst. Die Abschreibungen erhöhen sich um 10%. Einmalig budgetiert sind die Beschilderung der Velowege und Projekte im Bereich Agglomerationsprogramme.

6150.3111.00	18'000.00	100'800.00	-82'800.00	Letztes Jahr zwei grössere Anschaffungen, die das Budget 2024 nicht mehr belasten
6150.3130.00	30'000.00	40'000.00	-10'000.00	In vorherigen Jahren wurde die Entsorgung von Baumaterialien auf mehreren Konti verbucht. Jetzt ist die komplette Entsorgung über dieses Konto budgetiert.
6150.3130.60	450'000.00	400'000.00	50'000.00	Anpassung an durchschnittliche Aufwendungen der letzten 3 Jahre
6150.3130.61	60'000.00	80'000.00	-20'000.00	Korrektur des Budgetbetrags
6150.3131.00	35'000.00	25'000.00	10'000.00	Mehraufwand für die Planung kleinerer Projekte (Strasse, Kunstbauten)
6150.3132.00	30'000.00	2'800.00	27'200.00	Aktualisierung des Strassen-Erhaltungsmanagements. Dieses wird alle 5-10 Jahre aktualisiert.
6150.3141.00	480'000.00	430'000.00	50'000.00	Da weniger IP-Projekte umgesetzt werden können bei hohem Bedarf an Strassensanierungen, benötigt dieses Konto mehr Budget. Hinzu kommen die Teuerung und Materialpreis-erhöhungen.
6150.3300.10	617'600.00	571'200.00	46'400.00	Div. Anlagen per 31.12.2022 aktiviert. Zudem kommen gem. IP noch div. Projekte im 2024 dazu.
6150.3300.40	7'200.00	12'000.00	-4'800.00	Ersatz Salzsilo im Jahr 2023 über 6150.3300.40 statt über 6150.3300.60 budgetiert.
6150.3300.60	94'900.00	61'300.00	33'600.00	Ersatz Salzsilo im Jahr 2023 über 6150.3300.40 statt über 6150.3300.60 budgetiert. Aktivierung des Salzsilos sowie des Kleinlastwagens per 31.12.2022. Gem. IP kommen im 2024 zwei neue Anlagen dazu, Ersatz Iseki und Wischmaschine (+CHF 25'000).
6150.4200.00	-7'000.00	0.00	-7'000.00	Ersatzabgaben für Parkplätze sind eher selten, eine Abgabe pro Jahr ist realistisch.

6190.3010.00	778'700.00	730'700.00	48'000.00	Mehraufwand Teuerung 2023 & 2024, Dienstaltersjubiläen, Stufenerhöhungen
6190.3052.00	86'000.00	78'600.00	7'400.00	Mehraufwand Teuerung 2023 & 2024, Dienstaltersjubiläen, Stufenerhöhungen
6190.3300.60	9'200.00	13'600.00	-4'400.00	Letzte Abschreibung im Jahr 2023 für die Anlage "Einachser mit Anbaugerät (Agria Taifun)"
6220.3130.00	76'200.00	200.00	76'000.00	Aufholarbeiten Agglomerationsprogramm, Signalisation Velowege
6220.3636.00	25'100.00	100.00	25'000.00	Mitgliederbeitrag Agglomerationsprogramm
6290.3130.00	50'000.00	0.00	50'000.00	Früher Kto. 6290.3199.00 neues Konzept Tageskarten SBB
6290.3199.00	0.00	70'000.00	-70'000.00	Neu auf Kto. 6290.3130.00 bisheriges Konzept Tageskarten SBB für Abo-Kauf
6290.4240.00	0.00	-65'000.00	65'000.00	Neu auf Kto. 6290.4250.00 bisheriges Konzept Tageskartenverkauf
6290.4250.00	-55'000.00	0.00	-55'000.00	Früher Kto. 6290.4240.00 neues Konzept Tageskarten SBB

7

Kurz und bündig

Die Gebührenbetriebe Abwasserbeseitigung und Abfallbeseitigung schliessen ihre Rechnungen mit einem leichten Aufwandüberschuss ab. Die Kühlanlage des Kadaverraums muss ersetzt werden, was einmalige Kosten von CHF 40'000 verursacht. Die Neophytenbekämpfung muss intensiviert werden und deshalb wurden zusätzliche Gelder gesprochen.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Begründung
7100.3143.00	2'000.00	15'000.00	-13'000.00	Der Brunnenunterhalt wird seit Dezember 2022 neu durch den Werkhof erledigt, früher waren diese Kosten für die Entschädigung des Brunnenmeisters.
7200.3144.00	3'000.00	12'500.00	-9'500.00	Wegfall Einmalerhöhung im 2023
7201.3111.00	34'200.00	1'500.00	32'700.00	Ersatz Piaggio aus dem Jahr 2007
7201.3131.00	20'000.00	100.00	19'900.00	Honorare für Vorprojekte: Planungskosten bei Kanalisationsumlegungen öffentlicher Kanäle im Privatgrund. Infolge Aufforderung durch AWEL Erhöhter Aufwand für die Überprüfung der anschlusspflichtigen Liegenschaften
7201.3132.00	25'000.00	13'200.00	11'800.00	GEP-Ingenieur Siedlungsentwässerung. Jährliche Aufwendungen für Auskünfte, Abklärungen und Planung
7201.3143.00	61'800.00	68'800.00	-7'000.00	Tendenz auf weniger Notfälle wie Kanalisationsverstopfungen, defekte Abdeckung von Schächten etc.
7201.3144.01	7'500.00	15'000.00	-7'500.00	Unter Berücksichtigung Investitionsantrag 2024 "Ersatz Abwasserpumpen Aussenwerke" Erneuerung aller Pumpen gemäss Zustands- und Inspektionsbericht.
7201.3153.00	41'000.00	0.00	41'000.00	Erhöhung der OT-Sicherheit (Erfüllung IKT-Minimalstandart). Das Netzwerk von den Aussenwerken soll vom Netzwerk Klärwerk wegsegmentiert werden, für die Telefonanlage wird ebenfalls ein separates Netzwerksegment erstellt inkl. Ersatz der Switches
7201.3300.30	482'200.00	295'900.00	186'300.00	Div. Anlagen per 31.12.2022 aktiviert. Zudem kommen gem. IP noch div. Projekte im 2024 dazu.
7201.3510.00	0.00	248'900.00	-248'900.00	Der Gebührenbetrieb Abwasser weist einen Verlust aus (siehe 7201.4510.00)
7201.4510.00	-58'300.00	0.00	-58'300.00	Entnahme aus dem Spezialfinanzierungskonto aufgrund des budgetierten Verlustes 2024
7201.4940.01	-145'600.00	-64'000.00	-81'600.00	Erhöhung des internen Zinssatzes auf 1.4 % (Vorjahr 0.61 %)
7202.3101.70	38'000.00	34'500.00	3'500.00	Berücksichtigung der Teuerung im Bereich chemische Mittel von 10 % ab 2022
7202.3111.00	39'000.00	4'500.00	34'500.00	Ersatz alter mobilen Entleerungspumpen aus den 70er-Jahren CHF 5'000.- und Anschaffung Notstromaggregat CHF 34'000
7202.3120.00	104'400.00	97'300.00	7'100.00	Rechnung 22 = Budget 24, Neuverbuchung der Energiekosten in der Siedlungsentwässerung unter 7201
7202.3130.00	9'000.00	23'100.00	-14'100.00	Rechnung 22 = Budget 24, Neuverbuchung der Fuhrkosten Entsorgung Klärschlamm und Siebgut, AWEL Laboranalysen, Personennotsignalanlage, Swisscom
7202.3130.74	55'000.00	65'300.00	-10'300.00	Rechnung 22 = Budget 24 Neuverbuchung der Entsorgungskosten von "nur" Klärschlamm

7202.3132.00	5'000.00	53'100.00	-48'100.00	Rechnung 22 = Budget 24, div. Expertisen für Grundlagenplanung und teils Vorgaben AWEL/VSA betreffend Werterhalt, Ausbau, und Weiterbetrieb Klärwerk bis 2050
7202.3151.00	119'000.00	132'000.00	-13'000.00	gemäss Rechnung 2022
7202.3153.00	21'000.00	0.00	21'000.00	Erhöhung der OT-Sicherheit (Erfüllung IKT-Minimalstandart). Das Netzwerk von den Aussenwerken soll vom Netzwerk Klärwerk wegsegmentiert werden, für die Telefonanlage wird ebenfalls ein separates Netzwerksegment erstellt inkl. Ersatz der Switches. Ersatz Alarmserver aus 2007 mit Erweiterung "Notalarmierung" gemäss Havarie- und Störfallkonzept Klärwerk
7202.3940.01	37'300.00	16'900.00	20'400.00	Erhöhung des internen Zinssatzes auf 1.4 % (Vorjahr 0.61%)
7202.4612.00	-48'000.00	-37'500.00	-10'500.00	Berücksichtigung erhöhter Unterhalt Klärwerk, Betriebskostenanteile der Gemeinden Eschenbach und Hinwil gemäss Abnahmevertrag
7202.4910.00	-16'000.00	-24'000.00	8'000.00	Anpassung Anteil Dienstleistungen Werkhof
7300.3144.00	43'000.00	3'000.00	40'000.00	Kadaversammelstelle; Ersatz defekte Kühlanlage
7301.3010.00	1'800.00	42'900.00	-41'100.00	Minderaufwand Auflösung interne Verrechnungen (Kst.1120)
7301.3052.00	0.00	5'200.00	-5'200.00	Minderaufwand Auflösung interne Verrechnungen (Kst.1120)
7301.3130.76	20'000.00	0.00	20'000.00	Kartonabfuhr neu ab 1.1.2024
7301.3300.30	16'000.00	12'000.00	4'000.00	Gem. IP kommt im Jahr 2024 das Projekt "Unterflursammelstelle Binzhof- & Stuck-Areal" dazu
7301.3510.00	21'200.00	0.00	21'200.00	Einlage in das Spezialfinanzierungskonto aufgrund budgetierter Einnahmenüberschuss 2024
7301.3910.00	100'100.00	88'100.00	12'000.00	Anpassung Anteil Dienstleistungen Werkhof
7301.4240.74	-429'200.00	-335'800.00	-93'400.00	Mehr Einwohner plus Einführung Kartonabfuhr = +15.00 Grundgebührenanpassung
7301.4240.75	-347'000.00	-376'000.00	29'000.00	Einnahmen im Budget 2023 zu hoch eingegeben, deshalb Reduktion
7301.4240.77	-83'000.00	-78'000.00	-5'000.00	Für 2023 wurde zu wenig Umsatz budgetiert, deshalb Korrektur gemäss Jahresrechnung 2022
7301.4250.00	-10'000.00	0.00	-10'000.00	Vergütungen Loaker für Papiersammlung wird neu an Gemeinde bezahlt und wir zahlen dann den Gesamtbetrag an Vereine (Einnahmen sind papierpreis- und mengenabhängig)
7301.4510.00	0.00	-56'800.00	56'800.00	Gebührenbetrieb Abfall weist einen Gewinn aus und deshalb wird dieses Konto nicht belastet
7410.3142.00	175'000.00	155'000.00	20'000.00	Die Gewässerpflege und deren Strukturen werden verstärkt (Mäharbeiten und Gehölzpflege). Weiter werden verwaiste und vernachlässigte Naturschutzflächen gerodet und gemäht zu erhaltung der Biodiversität. Kanton spricht Fördergelder für solche Projekte
7410.3320.90	0.00	5'600.00	-5'600.00	Letzte Abschreibung im Jahr 2023 für die Anlage "Umschlagplatz befestigen (2004)"
7410.4610.00	-50'000.00	0.00	-50'000.00	Bei Gewässerprojekten über CHF 100'000 kann mit Staatsbeiträgen gerechnet werden
7500.3000.00	7'000.00		7'000.00	Die Gemeinde Wald hat seit 2023 zwei Neophyten-Funktionäre, die sich intensiv für die Bekämpfung des einjährigen Berufkrauts einsetzen.
7500.3130.00	90'000.00	20'000.00	70'000.00	Massive Zunahme und grösserer Aufwand der Gemeinde für die Bekämpfung von invasiven Neophyten (einjähriges Berufkraut & Knöterich am Gewässer). Weiter werden alle Aufwendungen der "Aktion Biodiversität Gemeinde Wald ZH" auf dieses Konto gebucht.
7500.3910.00	17'000.00	21'000.00	-4'000.00	Anpassung Anteil Dienstleistungen Werkhof
7500.4631.00	-30'000.00		-30'000.00	Kantonsbeiträge an Gewässersanierung (neu)

7710.3010.00	226'100.00	259'000.00	-32'900.00	Minderaufwand Auflösung interne Verrechnungen (Kst.1120)
7710.3120.00	10'000.00	14'600.00	-4'600.00	Anpassung an effektive Kosten der letzten Jahre
7710.3300.40	21'700.00	14'700.00	7'000.00	Gem. IP kommt im Jahr 2024 das Projekt "Sanierung Urnennischenwand" hinzu
7710.3300.60	8'000.00	0.00	8'000.00	Gem. IP wird im Jahr 2024 den Toyota Dyna 150 Lieferwagen Kipper 3.5t ersetzt
7710.3634.00	43'500.00	41'000.00	2'500.00	Per 1.1.2024 Gebührenerhöhung Krematorium Rüti (Einäscherung + CHF 30.00)
7710.4240.78	-97'000.00	-102'000.00	5'000.00	Immer weniger Verträge (mehr Nischen, Gemeinschaftsgrab und Urne nach Hause)
7710.4260.00	-14'300.00	-21'300.00	7'000.00	Nach Grabfeldaufhebung weniger Grabpflanzungsgebühren für Aufträge
7710.4910.00	-14'000.00	-22'000.00	8'000.00	Anpassung Anteil Dienstleistungen Werkhof
7900.3131.00	65'000.00	98'700.00	-33'700.00	Geplant sind das Parkierungskonzept sowie die Umsetzung des Velokonzepts etc.
7900.3300.90	18'900.00	5'000.00	13'900.00	Per 31.12.2022 wurde die Anlage "Kommunales Inventar schützenswerten Bauten" aktiviert. Zudem
7900.3320.90	0.00	45'500.00	-45'500.00	Alle 3 Anlagen werden im Jahr 2023 letztmals abgeschrieben.
7900.4610.00	-4'000.00	0.00	-4'000.00	Rückerstattungen in dieser Grössenordnung erwartet

8

Kurz und bündig

Die Funktion Volkswirtschaft sieht höhere Einnahmen voraus, verursacht durch eine höhere Gewinnausschüttung der ZKB für das Geschäftsjahr 2023. Der Gebührenbetrieb Holz-Wärmeverbund Hallenbad erzielt einen geringeren Gewinn als im Budgetjahr 2023.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Begründung
8140.3910.00	4'000.00	12'000.00	-8'000.00	Anpassung Anteil Dienstleistungen Werkhof
8400.3636.00	33'700.00	54'100.00	-20'400.00	Anpassung an langjährigen Durchschnitt
8600.4604.00	-903'500.00	-749'900.00	-153'600.00	Gewinnauszahlung ZKB für das Geschäftsjahr 2023 wird höher ausfallen als im Vorjahr.
8731.3120.00	200'200.00	110'000.00	90'200.00	Anpassung an effektive Kosten, höhere Energieverbrauchskosten statt ursprünglich angenommen
8731.3130.00	23'000.00	19'500.00	3'500.00	Anpassung an effektive Kosten, vermehrte Abklärungen seitens Ingenieurbüro erforderlich
8731.3151.00	20'000.00	8'000.00	12'000.00	Anpassung an effektive Kosten, steigende Unterhaltskosten an Apparate, Maschinen usw.
8731.3510.00	60'200.00	159'400.00	-99'200.00	Einlage in das Spezialfinanzierungskonto aufgrund des budgetierten Einnahmenüberschusses 2024
8731.3940.01	12'100.00	5'000.00	7'100.00	Erhöhung des internen Zinssatzes auf 1.4 % (Vorjahr 0.61%)
8731.4940.01	-7'200.00	-2'400.00	-4'800.00	Erhöhung des internen Zinssatzes auf 1.4 % (Vorjahr 0.61%)
8790.3131.00	28'000.00	38'000.00	-10'000.00	Auszahlung Wald Solar

9

Kurz und bündig

Die Steuern laufendes Jahr bringen Mehreinnahmen von rund 800'000 Franken. Gesamthaft beziffern sich die Mehreinnahmen im Bereich Fiskalertrag auf 1,3 Millionen Franken. Der Ressourcenzuschuss wird aufgrund der Differenz der relativen Steuerkraft des Kantons zur Gemeinde Wald ebenfalls höher ausfallen. Das hohe Zinsniveau verursacht Mehrkosten bei der Kapitalbeschaffung und bei der internen Verzinsung von Guthaben und Schulden.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Begründung
9100				
Steuern ord. RG-Jahr	-21'350'000	-20'524'000	-826'000	Der Steuerertrag ordentliches Rechnungsjahr wurde auf Basis der Fakturierung 2023 berechnet mit einer Steigerung von 1% Mehrertrag für das Steuerjahr 2024.
Steuern frühere Jahre	-1'674'000	-1'413'000	-261'000	Die Steuern Vorjahr berechnen sich mit einem Durchschnitt über die letzten drei Jahre. Die Erträge sind je nach Einschätzungsquote des Kantons und der Gemeinde unterschiedlich.
Nachsteuern	-79'000	-72'000	-7'000	Die Steuern Vorjahr berechnen sich mit einem Durchschnitt über die letzten drei Jahre. Die Erträge sind je nach Einschätzungsquote des Kantons und der Gemeinde unterschiedlich.
Passive Stau	308'000	358'000	-50'000	Innerkantonale Steuerauscheidungen sind immer sehr schwankend und schwer abschätzbar. Die aktiven Steuerauscheidungen ergeben sich aus dem Durchschnitt der letzten drei Jahre.
Quellensteuer	-830'000	-725'000	-105'000	Die Erträge Quellensteuer I + II fallen jedes Jahr sehr unterschiedlich aus. Es wird daher ein Durchschnitt der letzten drei Jahre herangezogen. Die Quellensteuerabrechnungen werden vom kantonalen Steueramt veranlagt und können daher nicht beeinflusst werden.
9300.4621.50	-24'489'900.00	-23'020'400.00	-1'469'500.00	Der Ressourcenzuschuss fällt aufgrund der relativen Steuerkraftdifferenz 2022 zwischen Kanton und Gemeinde höher aus als im Vorjahr
9610.3401.00	323'800.00	217'500.00	106'300.00	Die mutmassliche Zinsbelastung für das benötigte Fremdkapital 2024 fällt aufgrund des hohen Zinsumfelds höher aus.
9610.3409.01	43'300.00	20'900.00	22'400.00	Erhöhung des internen Zinssatzes auf 1.4 % (Vorjahr 0.61%)
9610.3499.10	50'000	40'000	10'000	Aufgrund der Erhöhung des Zinssatzes von 0.25% auf 1.0% per 01.01.2024 wird die Anrechnung von Verzugszinsen zunehmen.
9610.3940.01	155'100.00	67'200.00	87'900.00	Erhöhung des internen Zinssatzes auf 1.4 % (Vorjahr 0.61%)
9610.4401.10	-64'000	-68'000	4'000	Berechnet wurde der Durchschnitt der letzten 3 Jahre. Zudem wird sich der Zinssatz anpassen auf 1.5% per 01.01.2024
9610.4940.00	-99'100.00	-43'300.00	-55'800.00	Erhöhung des internen Zinssatzes auf 1.4 % (Vorjahr 0.61%)
9610.4940.01	-211'200.00	-93'800.00	-117'400.00	Erhöhung des internen Zinssatzes auf 1.4 % (Vorjahr 0.61%)
9630.3430.00	0.00	10'000.00	-10'000.00	Wegfall Einmalerhöhung im 2023
9630.3431.00	79'000.00	53'000.00	26'000.00	Erhöhung Unterhalt Bachtelstrasse gem. Stratus
9630.3940.00	99'100.00	43'300.00	55'800.00	Erhöhung des internen Zinssatzes auf 1.4 % (Vorjahr 0.61%)
9630.4430.00	-287'000.00	-233'400.00	-53'600.00	Mietzinsanpassungen infolge Referenzzinserhöhung
9630.4920.00	0.00	-6'000.00	6'000.00	Neu KSt. 290 (interne Verrechnung)

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	6'053'600	1'251'000 4'802'600	5'651'000	1'271'700 4'379'300	5'119'400.69	1'421'382.26 3'698'018.43
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	3'384'200	1'313'500 2'070'700	3'193'100	1'354'800 1'838'300	2'909'483.27	1'282'437.91 1'627'045.36
2	Bildung Nettoergebnis	29'937'600	2'699'000 27'238'600	29'324'800	2'822'200 26'502'600	28'621'304.95	2'891'619.70 25'729'685.25
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	2'140'300	509'700 1'630'600	1'948'200	502'600 1'445'600	2'303'080.93	666'584.45 1'636'496.48
4	Gesundheit Nettoergebnis	5'712'800	500 5'712'300	5'538'900	500 5'538'400	5'043'288.22	1'065.10 5'042'223.12
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	20'564'600	11'324'900 9'239'700	19'059'400	10'789'600 8'269'800	18'257'247.10	10'125'475.50 8'131'771.60
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	4'342'100	1'273'500 3'068'600	4'101'800	1'286'000 2'815'800	3'903'731.80	317'193.65 3'586'538.15
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	4'717'900	3'618'100 1'099'800	4'532'000	3'371'500 1'160'500	4'554'656.78	3'364'410.98 1'190'245.80
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	713'000 746'000	1'459'000	734'000 555'600	1'289'600	573'758.63 895'963.90	1'469'722.53
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	1'067'700 54'585'400	55'653'100	729'700 51'869'900	52'599'600	1'000'957.80 53'773'351.55	54'774'309.35
Total Aufwand / Ertrag		78'633'800	79'102'300	74'812'900	75'288'100	72'286'910.17	76'314'201.43
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		468'500		475'200		4'027'291.26	
Total		79'102'300	79'102'300	75'288'100	75'288'100	76'314'201.43	76'314'201.43

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	79'102'300	79'102'300	75'288'100	75'288'100	76'314'201.43	76'314'201.43
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'053'600	1'251'000	5'651'000	1'271'700	5'119'400.69	1'421'382.26
	Nettoergebnis		4'802'600		4'379'300		3'698'018.43
01	Legislative und Exekutive	753'000	125'000	761'300	125'000	712'007.49	213'846.61
	Nettoergebnis		628'000		636'300		498'160.88
0110	Legislative	284'500	108'000	339'400	108'000	275'611.13	96'064.80
	Nettoergebnis		176'500		231'400		179'546.33
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	33'500		39'000		35'436.45	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	74'700		71'400		62'507.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'600		6'400		2'908.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300		1'900		532.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		1'200		512.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700		2'300		94.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					750.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200		1'200		902.50	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	20'400		45'500		23'584.58	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	26'000		38'000		33'587.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000			
3130.05	Dienstleistungen Dritter WaZ	100'000		110'000		97'279.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	18'400		18'400		15'876.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	900		3'100		1'639.50	
4250.00	Verkäufe		108'000		108'000		96'064.80
0120	Exekutive	468'500	17'000	421'900	17'000	436'396.36	117'781.81
	Nettoergebnis		451'500		404'900		318'614.55
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	250'300		239'200		231'444.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'900		4'200		3'660.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'500		15'100		15'088.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'900		30'400		30'347.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'300		4'500		3'916.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700		2'800		2'634.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'500		5'400		4'763.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000		1'000		1'320.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300		300		55.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	51'700		34'000		49'048.86	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	30'000		30'000		34'505.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		2'506.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	42'400		32'000		27'105.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	24'000		22'000		30'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						111'281.81
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		17'000		17'000		6'500.00
02	Allgemeine Dienste	5'300'600	1'126'000	4'889'700	1'146'700	4'407'393.20	1'207'535.65
	Nettoergebnis		4'174'600		3'743'000		3'199'857.55
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	1'187'200	475'800	1'137'800	473'500	1'060'930.43	474'508.95
	Nettoergebnis		711'400		664'300		586'421.48
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	811'200		755'500		723'941.05	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-23'689.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50'100		46'900		44'585.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	81'700		78'000		74'741.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	14'100		14'000		11'701.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'800		8'800		7'819.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	17'900		16'900		16'962.20	
3091.00	Personalwerbung					3'266.85	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	400		400			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400		400			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600		1'100		549.25	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			8'300			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'000		31'000		35'247.73	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	20'500		19'000		20'401.58	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.04	Betriebskosten	9'000		14'000		3'866.94	
3130.07	Dienstleistungen Dritter Steuern	64'000		70'000		61'386.80	
3132.01	Honorare externe Berater Grundsteuern	15'000		15'000		18'775.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		144.55	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000		5'000		15'569.65	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	45'000		50'000		38'916.43	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'400		3'400		3'350.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					3'395.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'300		1'000		1'820.00
4290.00	Übrige Entgelte						1'112.60
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		402'000		400'000		394'467.75
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'000		3'000		1'912.85
4612.10	Bezugsentschädigungen Gemeindesteuern		42'000		41'000		44'295.75
4612.99	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		19'900		19'900		19'900.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		8'600		8'600		11'000.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige	3'450'800	590'800	3'079'100	616'100	2'709'749.65	667'185.00
	Nettoergebnis		2'860'000		2'463'000		2'042'564.65
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000		5'000		4'901.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'447'500		1'338'300		1'225'192.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-950.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	87'300		83'300		77'043.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	178'800		160'100		151'100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	24'500		24'900		20'500.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'200		15'700		13'479.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	31'200		30'000		27'174.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	50'000		50'000		43'594.80	
3091.00	Personalwerbung	10'000		5'000		8'411.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	56'600		27'700		47'815.37	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	81'500		82'400		78'713.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'900		5'100		3'997.85	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	25'000		25'000		25'256.43	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800		800		493.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.20	Anschaffung Hardware	4'400					
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen	10'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	92'200		50'600		43'521.70	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	300		300		250.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter Bau	242'000		315'000		241'396.80	
3132.02	Arbeitssicherheit SIBE	3'800		3'300		2'684.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	16'000		15'200		15'142.30	
3137.00	Steuern und Abgaben	800		700		2'135.85	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			5'700		3'603.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'800		38'000		1'413.35	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000		800			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'003'800		750'700		612'769.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		440.60	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'500		22'600		22'615.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software			600		14'960.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'900		2'700		2'640.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	19'700		19'300		19'453.95	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen Bau		304'000		320'000		303'457.30
4240.10	Benützungsgebühren Sponti Car		3'300		3'700		3'233.00
4250.00	Verkäufe						360.50
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		3'500		3'500		3'500.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		3'400		3'400		5'167.70
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		38'700		38'700		101'200.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		237'900		246'800		250'266.50
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	662'600	59'400	672'800	57'100	636'713.12	65'841.70
	Nettoergebnis		603'200		615'700		570'871.42
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	193'100		168'900		155'860.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'900		10'500		10'140.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'300		16'000		16'155.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'300		3'100		2'517.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100		2'000		1'769.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'300		3'800		3'247.70	
3091.00	Personalwerbung					366.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'000		13'700		16'053.93	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	30'000				17'229.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500		2'500		3'401.35	
3120.20	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	33'400		29'900		31'390.47	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			800			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	42'000		10'000		10'670.55	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			60'000		6'991.43	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'800		3'700		3'805.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			67'400		46'314.70	
3144.20	Unterhalt Hochbauten VV	47'400					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	7'200		1'500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500		2'500		1'843.85	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	227'900		261'800		256'207.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'700		12'700		12'716.00	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV					37'907.44	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200				125.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000		2'000		2'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		920.50
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		24'900		28'600		25'321.20
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		33'500		27'500		39'600.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	3'384'200	1'313'500	3'193'100	1'354'800	2'909'483.27	1'282'437.91
	Nettoergebnis		2'070'700		1'838'300		1'627'045.36
11	Öffentliche Sicherheit	811'900	53'500	414'100	52'000	398'203.40	66'496.40
	Nettoergebnis		758'400		362'100		331'707.00
1110	Polizei	233'200		228'800		225'984.00	
	Nettoergebnis		233'200		228'800		225'984.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	233'200		228'800		225'984.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1120	Verkehrssicherheit	578'700	53'500	185'300	52'000	172'219.40	66'496.40
	Nettoergebnis		525'200		133'300		105'723.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	427'300		115'000		112'329.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'400		7'100		7'027.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	52'900		14'700		13'176.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'400		2'100		1'831.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'600		1'300		1'225.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'500		2'600		3'054.30	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	200		500		991.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000		10'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500		200		320.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'500		28'700		30'584.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'300		3'000		1'643.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		35.10	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		18'000		18'000		33'624.50
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		21'500		20'000		19'111.90
4270.00	Bussen		14'000		14'000		13'760.00
12	Rechtssprechung	33'900	10'000	32'400	10'000	28'302.30	9'140.00
	Nettoergebnis		23'900		22'400		19'162.30
1200	Rechtssprechung	33'900	10'000	32'400	10'000	28'302.30	9'140.00
	Nettoergebnis		23'900		22'400		19'162.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'100		19'100		21'541.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200		1'200		1'382.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'700		2'600		2'573.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		400		117.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		241.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		400		407.15	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	1'000		1'000		773.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000					
3137.00	Steuern und Abgaben	200		1'000		99.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen					300.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	200				175.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		500			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'100		6'000		690.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		10'000		10'000		9'140.00
14	Allgemeines Rechtswesen	1'523'900	1'094'400	1'704'500	1'104'800	1'638'879.83	1'044'897.86
	Nettoergebnis		429'500		599'700		593'981.97
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	735'100	339'800	921'600	350'800	919'296.88	344'721.86
	Nettoergebnis		395'300		570'800		574'575.02
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			217'200		203'834.90	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-11'120.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			13'500		12'814.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			19'100		17'883.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			4'000		3'336.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			2'500		2'235.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			4'900		4'580.75	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	200		200		145.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			300		62.10	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	50'000		50'000		47'030.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					3'836.05	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	76'700		76'700		77'101.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	72'000		45'000		48'895.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen			2'000			
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände KESB	510'000		460'000		480'902.13	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	26'200		26'200		26'170.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					1'590.00	
4210.11	Gebühren für Amtshandlungen EWK		184'000		184'000		188'843.60
4210.12	Gebühren für Amtshandlungen Einbürgerungen		10'000		17'000		19'700.00
4250.00	Verkäufe						260.00
4270.00	Bussen		1'800		1'300		400.00
4690.00	Transfer Ertragsüberschuss		102'600		107'100		108'018.26
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		41'400		41'400		27'500.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1401	Vermessungswerk (ab 01.01.2020)	48'800	14'600	41'900	13'000	34'061.70	14'654.75
	Nettoergebnis		34'200		28'900		19'406.95
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	48'800		41'900		34'061.70	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		14'600		13'000		14'654.75
1409	Regionales Gemeindeammann- und Betriebsamt	740'000	740'000	741'000	741'000	685'521.25	685'521.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	382'700		396'400		361'067.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-44'477.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'600		24'600		20'842.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'100		35'000		31'984.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'600		7'300		5'289.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'100		4'600		3'635.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'500		8'900		8'904.95	
3091.00	Personalwerbung					2'377.20	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	52'000		42'000		43'681.71	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000		3'400		3'598.75	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	2'000		1'000		1'185.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		615.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500		6'000		39'483.70	
3130.10	Auslagen Amtsgeschäfte Betriebsamt	25'000		20'000		24'934.38	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100				70.65	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300		300			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800		400		398.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	28'800		28'800		26'170.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'000		655.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200		200		160.00	
3690.00	Transfer Ertragsüberschuss	102'600		107'100		108'018.26	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	53'600		53'000		46'925.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		740'000		741'000		685'521.25
15	Feuerwehr	736'500	129'200	702'600	127'300	593'126.42	95'945.30
	Nettoergebnis		607'300		575'300		497'181.12

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500	Feuerwehr	736'500	129'200	702'600	127'300	593'126.42	95'945.30
	Nettoergebnis		607'300		575'300		497'181.12
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	42'200		40'600		45'800.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	84'100		78'400		69'303.00	
3010.01	Übungs- und Fahrschulsold	73'000		73'000		65'343.75	
3010.02	Brandfälle und Einsätze	111'000		102'100		70'520.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-320.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'800		18'200		7'812.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'800		8'800		9'328.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500		3'700		1'159.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		3'400		777.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900		4'300		1'336.50	
3090.01	Ausbildungskurse	22'000		22'000		4'853.75	
3090.02	Aerztliche Untersuchungen, Fahrschul Ausbildung	6'000		6'000		5'783.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000		1'088.65	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	800		800		578.31	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'500		16'500		13'016.29	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800		800		866.73	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	1'100		1'100		732.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'100		1'100		675.00	
3105.00	Lebensmittel	1'500		1'500		690.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'100		1'100			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'500		16'400		13'178.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	26'300		14'300		6'364.82	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	11'300		14'100		11'061.74	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'600		15'100		7'859.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'700		4'600		4'517.15	
3137.00	Steuern und Abgaben			500		521.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'000		11'000		8'613.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	42'100		35'500		40'864.74	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000		10'000		7'769.05	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	70'400		70'400		70'409.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	58'200		41'600		34'448.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	8'500				7'354.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'900		3'900		3'872.90	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	9'500		13'200		14'107.55	
3661.50	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen					.19	
3704.00	Durchlaufende Beiträge an öffentliche Unternehmungen	50'000		50'000		49'640.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000		3'000		2'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	11'400		12'600		11'200.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6'400		6'400		12'440.45
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		72'800		68'800		33'864.85
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen				2'100		
4704.00	Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		50'000		50'000		49'640.00
16	Verteidigung	278'000	26'400	339'500	60'700	250'971.32	65'958.35
	Nettoergebnis		251'600		278'800		185'012.97
1610	Militärische Verteidigung	200		200		3'568.30	
	Nettoergebnis		200		200		3'568.30
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200		200		160.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					110.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien					53.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					3'245.10	
1620	Zivilschutz	277'800	26'400	339'300	60'700	91'014.97	32'369.30
	Nettoergebnis		251'400		278'600		58'645.67
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			9'900			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			600			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					12.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			200			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			200			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			100			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'300		4'300			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'000		10'000		11'606.43	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			15'800		858.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600		1'500		1'510.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	700		700		14'210.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800		800			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'100		1'100		1'258.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'600		28'300		26'394.00	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV					10'399.74	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'000		1'000		1'044.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	229'000		209'800			
3701.00	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	23'200		50'400		23'200.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'500		4'500		520.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		800		1'100		800.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'400				
4501.00	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals				9'200		969.30
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						1'400.00
4630.00	Bundesbeiträge						6'000.00
4707.00	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten		23'200		50'400		23'200.00
1621	Zivilschutz WalFisch					155'957.25	33'502.50
	Nettoergebnis						122'454.75
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					26'747.80	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					59'646.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-35.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					4'959.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					8'462.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					1'143.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					865.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					1'497.95	
3090.01	Ausbildungskurse					6'335.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					532.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'040.20	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge					1'259.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					6'812.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien					1'575.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					4'513.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen					3'472.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					471.40	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					2'656.80	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					7'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten					3'600.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					13'400.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						270.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						2'450.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						30'782.50
1622	RFS Schutz + Rettung Wald-Fiscenthal					430.80	86.55
	Nettoergebnis						344.25
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto					430.80	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						86.55
2	BILDUNG	29'937'600	2'699'000	29'324'800	2'822'200	28'621'304.95	2'891'619.70
	Nettoergebnis		27'238'600		26'502'600		25'729'685.25
21	Obligatorische Schule	27'567'700	2'576'300	26'428'400	2'616'300	26'272'612.65	2'651'108.70
	Nettoergebnis		24'991'400		23'812'100		23'621'503.95
2110	Kindergarten	1'862'000	95'200	1'691'300	264'800	1'514'886.05	273'220.00
	Nettoergebnis		1'766'800		1'426'500		1'241'666.05
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	46'300		42'000		37'028.65	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	2'700		2'200		1'223.70	
3030.01	Löhne Vikariate	18'000		16'000		18'097.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'900		3'700		3'144.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'100		2'700		2'137.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		900		657.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		700		548.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500		1'400		1'097.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'700		1'900		1'868.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'714'700		1'562'600		1'392'109.45	
3611.01	Entschädigungen Vikariate	47'000		47'000		56'973.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	22'400		10'200			
4612.01	Schulgelder		95'200		264'800		273'220.00
2111	Kindergarten Verantwortung Schulleitungen	44'700		43'100		38'161.42	
	Nettoergebnis		44'700		43'100		38'161.42
3104.20	Lehrmittel	36'300		35'400		30'990.74	
3119.20	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'600					
3150.20	Unterhalt Mobiliar und -geräte Schule	1'200		4'400		3'783.18	
3171.20	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'600		3'300		3'387.50	
2112	Kindergarten Sonderpädagogik (DAZ, Therapien, ISR)	852'400	77'600	865'000	6'400	656'353.85	40'420.00
	Nettoergebnis		774'800		858'600		615'933.85
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	163'900		138'200		108'585.65	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-4'409.95	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	422'600		353'600		165'702.00	
3030.01	Löhne Vikariate					174.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'400		30'300		17'393.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'300		29'600		27'860.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'300		7'300		3'335.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'000		5'700		3'034.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'400		11'600		7'200.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					168.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Therapien	5'000				22'945.00	
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule					223.60	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	14'700					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	145'800		94'700		136'072.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			194'000		168'068.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		77'600		6'400		40'420.00
2120	Primarstufe	6'858'500	1'300'300	6'494'700	1'408'500	6'253'990.75	1'487'420.00
	Nettoergebnis		5'558'200		5'086'200		4'766'570.75
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40'300		34'800		31'483.05	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-42.95	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	91'300		58'800		60'281.45	
3030.01	Löhne Vikariate	78'000		73'000		54'741.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'300		10'300		8'772.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'300		10'300		10'222.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'000		2'500		1'821.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200		1'900		1'530.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'800		3'900		2'501.85	
3104.22	Lehrmittel übriges	6'300		1'900		5'722.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'300		4'700		4'181.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'300		4'300		4'357.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000		5'100		2'667.40	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'067'700		5'866'400		5'767'060.65	
3611.01	Entschädigungen Vikariate	184'000		184'000		162'990.85	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	158'700		54'800		54'800.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten	185'000		178'000		80'900.00	
4612.01	Schulgelder		1'289'900		1'408'500		1'477'420.00
4612.02	Schülertransporte						10'000.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'400				
2121	Primarstufe Verantwortung Schulleitungen	883'100	16'800	869'600	26'200	697'233.38	11'840.00
	Nettoergebnis		866'300		843'400		685'393.38
3049.10	Interne Dienstleistungen Binzholz	16'300		14'300		10'075.00	
3049.20	Interne Dienstleistungen Neuwies	9'700		10'700		11'300.00	
3049.30	Interne Dienstleistungen Laupen	16'000		12'500		13'308.80	
3049.50	Interne Dienstleistungen Aussenwachten	9'700		14'700		8'148.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000		3'200			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700		800			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		600			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200		1'200			
3090.20	Weiterbildung Personal	102'400		86'200		72'785.87	
3099.20	Übriger Personalaufwand Schule	34'600		34'000		32'857.50	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	40'600		38'900		39'034.00	
3104.20	Lehrmittel	310'300		312'400		279'756.84	
3104.21	Lehrmittel Bibliothek	19'600		20'100		14'669.60	
3111.20	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	17'100				1'418.65	
3113.20	Anschaffung Hardware Schule	3'900					
3118.20	Anschaffungen immaterielle Anlagen Schule	27'100					
3119.20	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	31'700					
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule	4'100					
3130.21	Oeffentlichkeitsarbeit	10'000		8'000		5'583.17	
3130.22	Schulanlässe	29'500		37'000		33'131.78	
3150.20	Unterhalt Mobiliar und -geräte Schule	13'300		47'100		40'761.32	
3151.20	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Schule	6'700		6'700			
3153.20	Informatik-Unterhalt (Hardware) Schule	15'500		18'000		9'659.40	
3158.20	Unterhalt immaterielle Anlagen Schule	44'500		77'600		67'017.07	
3171.20	Exkursionen, Schulreisen und Lager	104'500		114'900		57'525.78	
3171.21	Projektwochen	10'000		10'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600		700		200.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300		300		298.00
4260.21	Rückerstattungen Klassen- und Skilager		16'500		25'900		11'542.00
2122	Primarstufe Sonderpädagogik (DAZ, Therapien, ISR)	1'160'900	204'000	1'044'400	367'900	1'934'833.82	279'260.15
	Nettoergebnis		956'900		676'500		1'655'573.67
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	205'100		121'000		127'547.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-23'348.05	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	887'900		841'500		900'186.70	
3030.01	Löhne Vikariate					1'038.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	64'100		59'300		63'466.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	140'100		125'700		118'294.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	15'500		14'200		14'613.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'300		11'100		11'215.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	24'900		22'700		26'980.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'200		19'800		10'849.37	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Therapien	38'000		43'000		32'513.80	
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule	10'000		13'000		5'098.40	
3130.99	Kostendach Sonderschule	-876'200		-992'000			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	4'800		13'000		822.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	900		1'100		635.40	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	618'300		751'000		644'920.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		91'200		80'800		62'179.85
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		112'800		93'100		49'012.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				194'000		168'068.30
2130	Sekundarstufe	3'676'800	100'400	3'302'900	80'000	3'200'727.75	80'000.00
	Nettoergebnis		3'576'400		3'222'900		3'120'727.75
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'200		1'600		1'015.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-826.50	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	42'700		27'400		46'346.70	
3030.01	Löhne Vikariate	16'000		15'000		15'111.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'600		2'700		4'402.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000		4'500		6'101.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900		600		460.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		500		765.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400		1'000		1'389.10	
3104.22	Lehrmittel übriges	2'800		2'800		1'961.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'200		2'200		2'613.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800		800		796.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		388.50	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'110'800		3'097'100		2'989'932.25	
3611.01	Entschädigungen Vikariate	62'000		64'000		91'220.65	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	425'500		82'400		39'050.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'800				
4612.01	Schulgelder		69'600		80'000		80'000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2131	Sekundarstufe Verantwortung Schulleitungen	537'200	59'200	534'300	75'600	512'352.27	63'755.00
	Nettoergebnis		478'000		458'700		448'597.27
3049.60	Interne Dienstleistungen Burg	30'700		30'700		23'298.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800		1'900			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		500			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		400			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		700			
3090.20	Weiterbildung Personal	15'900		26'600		21'171.20	
3099.20	Übriger Personalaufwand Schule	8'800		11'000		6'715.30	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	19'000		19'400		21'106.30	
3104.20	Lehrmittel	220'100		219'000		191'547.46	
3104.21	Lehrmittel Bibliothek	5'200		5'300		4'146.20	
3111.20	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'900				13'696.75	
3118.20	Anschaffungen immaterielle Anlagen Schule	9'200					
3119.20	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'400					
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule	1'000					
3130.21	Oeffentlichkeitsarbeit	2'000		2'000		1'608.64	
3130.22	Schulanlässe	16'500		16'500		17'476.50	
3150.20	Unterhalt Mobiliar und -geräte Schule	2'600		20'400		19'557.30	
3151.20	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Schule	10'000		10'300		9'732.75	
3153.20	Informatik-Unterhalt (Hardware) Schule	32'000		10'000		20'116.25	
3158.20	Unterhalt immaterielle Anlagen Schule	35'000		48'300		55'962.20	
3170.20	Reisekosten und Spesen	1'400		1'400		739.00	
3171.20	Exkursionen, Schulreisen und Lager	92'600		93'200		88'398.31	
3171.21	Projektwochen	15'000		15'000		15'998.81	
3199.20	Übriger Sachaufwand	1'200		700		682.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		1'000		399.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						30.00
4260.21	Rückerstattungen Klassen- und Skilager		16'000		16'000		16'654.00
4260.22	Rückerstattungen Klassen- und Skilager		17'000		18'000		17'087.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		26'200		41'600		29'984.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2132	Sekundarstufe Sonderpädagogik (DAZ, Therapien, ISR)	478'800		418'700		429'656.35	1'587.00
	Nettoergebnis		478'800		418'700		428'069.35
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	88'900		73'900		80'779.95	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	85'600		83'300		86'084.85	
3030.01	Löhne Vikariate					1'925.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'200		9'700		8'497.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'400		17'700		19'043.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'500		2'300		2'573.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800		1'800		1'553.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'000		3'700		4'559.65	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Therapien	19'000		19'000		24'166.70	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3'000		3'000		665.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	242'400		203'900		199'807.00	
3614.50	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen			400			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						1'587.00
2140	Musikschulen	287'800		364'300	10'000	362'251.95	9'725.00
	Nettoergebnis		287'800		354'300		352'526.95
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'700		6'700		6'684.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	281'100		357'600		355'567.95	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				10'000		9'725.00
2170	Schulliegenschaften	5'980'400	104'600	6'745'800	122'800	6'872'025.44	131'927.20
	Nettoergebnis		5'875'800		6'623'000		6'740'098.24
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'100'000		1'020'000		1'027'050.30	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-40'157.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	64'500		62'800		65'407.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	118'000		98'600		103'573.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	15'600		15'100		16'437.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'300		11'700		11'408.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25'100		24'100		23'260.45	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto			1'000			
3101.20	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Schule	87'000		73'100		78'299.50	
3120.20	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	443'900		436'100		545'596.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	85'500		108'800		78'126.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	37'600		37'300		37'472.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'400		3'000		2'339.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000		6'000		13'264.80	
3144.20	Unterhalt Hochbauten VV	503'500		509'000		530'778.22	
3144.21	Unterhalt Hochbauten VV Schule Vandalismus	4'000		2'800		11'316.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	122'900		122'900		124'080.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'900		3'000		3'914.65	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	65'800		72'600		65'804.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'630'600		1'467'800		1'641'465.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	18'400		41'000		65'147.00	
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV					120'407.37	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV					186'705.61	
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV					.29	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	47'500		45'000		65'000.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an Gemeinden und Zweckverbände	82'600		78'800		90'067.00	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an öffentliche Unternehmungen	5'200		5'200		5'154.00	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an private Unternehmungen	100		100		108.00	
3893.01	Vorfinanzierung Schulanlage Laupen	1'500'000		2'500'000		2'000'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		45'000		50'000		52'235.20
4270.00	Bussen						40.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		59'600		72'800		73'610.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						6'042.00
2171	Schulliegenschaften SL	274'900	200	178'000	200	158'370.36	600.00
	Nettoergebnis		274'700		177'800		157'770.36
3010.11	Löhne Hausdienst Pool Binzholz	8'300		8'300		7'734.40	
3010.12	Löhne HD Pool W+F-Nutzung Binzholz	1'400		1'400		322.30	
3010.21	Besoldung Hausdienst Pool Neuwies	6'600		6'600		6'464.50	
3010.22	Beso HD Pool W+F-Nutzung Neuwies	1'400		1'400			
3010.31	Besoldung Hausdienst Pool Laupen	10'300		5'800		4'943.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.32	Beso HD Pool W+F-Nutzung Laupen	1'400		1'400		151.60	
3010.51	Besoldung Hausdienst Pool Aussenwachen	5'000		5'000		4'579.15	
3010.52	Beso HD Pool W+F-Nutzung Aussenwachen	1'400		1'400		856.25	
3010.61	Besoldung Hausdienst Pool Burg	13'800		13'800		9'028.05	
3010.62	Beso HD Pool W+F-Nutzung Burg	11'400		11'400		7'109.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'600		3'500		104.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900		800		36.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		700		18.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400		1'300		45.55	
3090.20	Weiterbildung Personal	5'800		8'000		3'011.40	
3111.20	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	100'400		20'000		29'450.95	
3113.20	Anschaffung Hardware Schule	700					
3119.20	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	8'800					
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule	42'400		29'900		31'722.50	
3151.20	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Schule	49'300		57'300		52'791.66	
4240.20	Benützungsgebühren Schulräume		200		200		600.00
2180	Tagesbetreuung			152'000		155'159.18	
	Nettoergebnis				152'000		155'159.18
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					77.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			27'000		28'193.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			125'000		126'887.73	
2181	Hort	939'500	617'000	361'800	253'000	351'745.28	263'467.70
	Nettoergebnis		322'500		108'800		88'277.58
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	518'000		244'000		246'761.10	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-5'696.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'400		15'000		15'115.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'700		21'500		20'705.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'400		3'600		3'855.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'300		2'800		2'636.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'800		5'800		6'565.90	
3090.20	Weiterbildung Personal	21'200		1'100			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.20	Übriger Personalaufwand Schule	3'200					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100					
3104.20	Lehrmittel	4'200					
3105.20	Lebensmittel Tagesstruktur	117'000		63'000		59'980.78	
3119.20	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	20'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'400					
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule	1'000					
3130.22	Schulanlässe	4'500					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	4'000					
3170.20	Reisekosten und Spesen	100					
3199.20	Übriger Sachaufwand	7'200		5'000		1'821.55	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	125'000					
4240.22	Tagestrukturen Elternbeiträge		617'000		253'000		
4260.24	Elternbeiträge Tagesstruktur diverse						263'467.70
2190	Schulleitung und Behörden	1'556'900		1'331'000		1'191'941.55	659.65
	Nettoergebnis		1'556'900		1'331'000		1'191'281.90
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	160'900		153'900		151'967.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	296'900		129'300		44'834.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'998.40	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	44'700		42'800		18'440.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'400		20'100		13'634.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'400		16'200		12'208.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'200		4'800		3'577.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'200		3'800		2'380.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'500		7'700		5'246.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	32'000		21'000		10'000.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'500		1'000		4'518.45	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	46'000		44'000		24'068.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'500		3'800		4'121.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	877'400		881'300		897'642.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'300		1'300		1'300.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						659.65
2191	Schulverwaltung	988'000	200	902'300	100	941'748.89	310.00
	Nettoergebnis		987'800		902'200		941'438.89
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	456'400		442'600		446'322.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-10'153.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'200		27'400		29'263.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	53'300		48'800		49'343.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'900		8'200		7'495.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'900		5'100		5'104.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'100		9'900		12'719.50	
3091.00	Personalwerbung					366.20	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	9'500		6'500		5'328.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200		160.80	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'200		3'200		7'447.99	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	20'700					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	206'800		128'800		78'098.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	81'500		116'500		105'770.00	
3321.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Software					35'012.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		500		625.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'400		3'400		2'430.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	19'900		19'900		74'200.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten	27'500		27'500		30'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	56'000		53'800		62'215.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		200		100		310.00
2192	Volksschule Sonstiges	1'185'800	800	1'129'200	800	998'735.36	4'478.00
	Nettoergebnis		1'185'000		1'128'400		994'257.36
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	321'400		307'100		262'055.50	
3010.04	Löhne zentrale Dienste	117'600		103'600		99'016.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'200		25'300		23'210.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	56'500		45'500		43'583.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'600		6'400		6'047.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'600		4'700		4'048.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'900		9'600		7'710.15	
3090.20	Weiterbildung Personal	2'300		2'200		5'839.00	
3091.00	Personalwerbung	4'000		4'000		1'735.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	30'900		29'600		21'744.06	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000		12'000		11'429.30	
3113.20	Anschaffung Hardware Schule	5'000					
3118.20	Anschaffungen immaterielle Anlagen Schule	51'500					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	87'400		79'400		39'724.25	
3130.22	Schulanlässe	400		400		867.95	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10'000		10'000		1'977.90	
3132.02	Arbeitssicherheit SIBE	38'300		36'100		30'782.70	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'700				27'586.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		8'500		10'692.95	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			52'300		38'442.85	
3158.20	Unterhalt immaterielle Anlagen Schule	6'800					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'900		2'900		2'880.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					947.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	54'600		54'800		31'387.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					1'399.30	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	22'800		22'800		22'754.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	48'900		49'100		47'864.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	249'100		256'000		248'319.90	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	700		700		622.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'200		6'200		6'067.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'500					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		800		800		565.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						2'100.00
4636.00	Beiträge von privaten Organistionen ohne Erwerbszweck						1'813.00
2193	Schülerfürsorgefonds					2'439.00	2'439.00
3637.00	Beiträge an private Haushalte					2'439.00	
4980.00	Interne Übertragungen Dienststellen ohne Leistung						2'439.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	Sonderschulen	2'126'700	76'600	2'433'600	127'400	1'997'233.40	168'128.00
	Nettoergebnis		2'050'100		2'306'200		1'829'105.40
2200	Sonderschulen	2'126'700	76'600	2'433'600	127'400	1'997'233.40	168'128.00
	Nettoergebnis		2'050'100		2'306'200		1'829'105.40
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500		4'900		384.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Therapien	12'100		9'400		5'274.80	
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule	300'500		392'500		209'053.50	
3614.50	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	648'400		444'400		461'215.75	
3631.10	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'163'200		1'582'400		1'321'304.85	
4260.20	Rückerstattungen Schulgelder		8'100		10'000		16'816.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		68'500		117'400		151'312.00
23	Berufliche Grundbildung	27'700		274'100	34'000	258'570.45	25'861.50
	Nettoergebnis		27'700		240'100		232'708.95
2300	Berufliche Grundbildung	27'700		274'100	34'000	258'570.45	25'861.50
	Nettoergebnis		27'700		240'100		232'708.95
3090.01	Ausbildungskurse	1'000		1'000		647.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'100		2'100		2'018.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'400		4'100		1'617.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800				213.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					57.40	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	17'400		10'400		12'874.75	
3635.25	Beiträge BWS			256'500		241'142.30	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				34'000		25'861.50
29	Übriges Bildungswesen	215'500	46'100	188'700	44'500	92'888.45	46'521.50
	Nettoergebnis		169'400		144'200		46'366.95
2990	Bildung, übriges	215'500	46'100	188'700	44'500	92'888.45	46'521.50
	Nettoergebnis		169'400		144'200		46'366.95
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'100		8'100		8'081.25	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	43'800		39'300		37'584.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000		2'900		2'933.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'700		3'400		6'594.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700		700		763.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		511.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200		1'100		1'274.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'000		16'200		13'980.00	
3130.06	Dienstleistungen Dritter Integration	35'700		35'700		18'865.95	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	800		800		800.00	
3631.10	Beiträge an Kantone und Konkordate	80'000		80'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					1'500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000		6'400		8'509.50
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		38'100		38'100		38'012.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	2'140'300	509'700	1'948'200	502'600	2'303'080.93	666'584.45
	Nettoergebnis		1'630'600		1'445'600		1'636'496.48
31	Kulturerbe	144'000		152'900	3'000	403'295.19	266'474.10
	Nettoergebnis		144'000		149'900		136'821.09
3110	Heimatmuseum Wald	62'800		79'500	3'000	64'068.04	
	Nettoergebnis		62'800		76'500		64'068.04
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	27'700		26'500		24'893.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					263.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1'600		9.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		500		136.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			300		1.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		600		41.10	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	1'400		1'300		1'362.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300		300		323.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		200		123.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	800		800		65.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'200		6'000		6'117.19	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'800		10'800		5'091.50	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	200		200		150.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		600		551.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000		4'000		9'519.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		800		579.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'300		4'300		4'296.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	500		500		445.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten	6'000		6'000		6'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'700		13'700		4'100.00	
4250.00	Verkäufe				3'000		
3111	Heimatmuseumsfonds					266'474.10	266'474.10
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto					3'311.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					5'597.50	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					250'000.00	
3980.00	Interne Übertragungen Dienststellen ohne Leistung					7'564.95	
4390.05	Einzahlungen Walder Heimat						7'564.95
4980.00	Interne Übertragungen Dienststellen ohne Leistung						258'909.15
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	81'200		73'400		72'753.05	
	Nettoergebnis		81'200		73'400		72'753.05
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'600		2'600		2'460.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200		34.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					13.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					6.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100			
3102.00	Drucksachen, Publikationen					30.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	28'100		19'600		21'073.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		900		412.70	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	50'000		50'000		48'723.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
32	Kultur, übrige Nettoergebnis	369'300	28'700 340'600	336'500	23'400 313'100	345'349.29	39'399.80 305'949.49
3210	Bibliotheken Nettoergebnis	204'100	19'000 185'100	208'100	17'400 190'700	192'905.14	17'626.90 175'278.24
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	102'700		100'100		104'213.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'300		6'200		6'531.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'200		7'000		6'820.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800		1'900		1'202.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100		1'200		1'139.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300		2'200		2'877.45	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	500		500		792.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		1'956.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					1'200.00	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	800		800		668.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	31'200		31'600		30'294.34	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'100		13'000		4'350.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600				635.90	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					351.10	
3192.00	Abgeltung von Rechten	1'000		1'000			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14'700		14'700		14'702.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600		600		570.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	26'700		26'800		14'600.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Bücherverleih		16'000		15'000		12'290.50
4240.02	Benützungsgebühren und Dienstleistungen DVD und CD						1'615.00
4240.03	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Medien		500		400		419.90
4250.00	Verkäufe		2'500		2'000		2'469.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						832.00
3290	Kultur, übriges Nettoergebnis	165'200	9'700 155'500	128'400	6'000 122'400	152'444.15	21'772.90 130'671.25
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	19'100		5'900		7'560.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					780.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			400		50.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100		45.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100		8.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100		25.10	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto					89.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'100				11'906.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'000		28'000		16'435.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	300				170.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'100		52.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	4'000		4'000		3'400.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'000		16'000		16'000.00	
3636.01	Jugendbeiträge	97'700		72'700		95'920.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'200		1'000		7'400.00
4250.00	Verkäufe						500.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						5'599.40
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		6'500		5'000		8'273.50
34	Sport und Freizeit	1'627'000	481'000	1'458'800	476'200	1'554'436.45	360'710.55
	Nettoergebnis		1'146'000		982'600		1'193'725.90
3410	Sport	190'000	12'100	188'400	11'300	191'064.95	10'341.65
	Nettoergebnis		177'900		177'100		180'723.30
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	12'800		12'600		12'232.10	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'200		11'100		8'603.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500		1'500		1'253.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		400		210.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		218.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		500		458.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		420.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					575.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'700		14'100		12'054.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		800		733.90	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					19'213.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100		800		796.70	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					5'925.30	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	11'000		10'000		23'929.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'000		11'000		7'198.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000		14'437.95	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	54'900		62'400		12'383.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'900		11'900		11'873.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			4'100		4'078.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		500		500.00	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an öffentliche Unternehmungen	1'000		1'000		967.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	44'000		39'000		53'000.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		12'100		11'300		10'341.65
3420	Freizeit	178'700	500	93'300	1'200	74'083.55	849.75
	Nettoergebnis		178'200		92'100		73'233.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					5'333.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					329.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					31.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					57.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					143.15	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto					30.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500		1'200		310.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien					64.85	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					6'095.75	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	15'000		15'000			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	105'600		26'400		10'624.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'500					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'400		3'000		3'316.85	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	9'700		7'700		7'747.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000		3'000		3'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	37'000		37'000		37'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		1'200		849.75
3421	Freiluftbad Sunnenthal	191'200	82'500	393'200	82'500	402'758.92	100'780.60
	Nettoergebnis		108'700		310'700		301'978.32
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'700		125'600		125'011.05	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-481.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900		7'800		7'186.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'200		12'400		12'183.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		2'300		1'864.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		1'500		1'253.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		2'800		2'264.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'000		13'500		19'273.09	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'300		800		2'809.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	42'500		41'800		59'305.30	
3120.20	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					1'523.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'400		4'400		4'093.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400		1'300		1'342.10	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	8'000		8'000		2'024.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	24'000		24'000		14'279.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		20'000		6'611.85	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	36'800		40'800		38'830.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'200		83'900		83'860.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					19'223.73	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300		300.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		80'500		80'500		97'580.60
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'000		2'000		3'200.00
3422	Hallenbad Friedhofstrasse	967'800	384'800	774'000	380'100	792'120.23	247'895.40
	Nettoergebnis		583'000		393'900		544'224.83
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	340'800		206'700		201'805.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-978.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'100		12'800		14'132.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'100		26'700		26'245.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'900		3'800		3'666.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'700		2'400		2'465.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'500		4'600		4'609.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'000		17'000		14'435.72	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'000		2'246.67	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		241.46	
3105.00	Lebensmittel	2'500		4'000		2'142.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'500		4'500			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	300		300		272.66	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	185'900		155'400		187'127.96	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'700		1'700		1'226.32	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000		6'000		5'909.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	46'000		44'000		54'878.19	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		12'000		3'324.53	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'100		1'100		627.85	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	248'300		248'300		248'085.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		1'000		975.02	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	20'600		20'400		18'680.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		188'000		188'000		154'178.40
4240.36	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Vermietung		200		1'000		105.95
4240.74	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Grundgebühren		1'000		1'000		722.35
4250.00	Verkäufe		4'000		5'500		3'638.40
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		6'600		6'600		7'421.79
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen						928.51
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		185'000		178'000		80'900.00
3423	Schiessanlagen	99'300	1'100	9'900	1'100	94'408.80	843.15
	Nettoergebnis		98'200		8'800		93'565.65
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'700		1'700		1'577.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		400		303.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500		431.55	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			6'000		1'402.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000					
3192.00	Abgeltung von Rechten	2'700		2'700		2'680.15	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	86'000		-3'400		85'975.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'000		2'000		2'039.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'100		1'100		843.15
4	GESUNDHEIT	5'712'800	500	5'538'900	500	5'043'288.22	1'065.10
	Nettoergebnis		5'712'300		5'538'400		5'042'223.12
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	3'996'000		3'869'400		3'584'549.79	
	Nettoergebnis		3'996'000		3'869'400		3'584'549.79
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	51'000		51'000		51'919.79	
	Nettoergebnis		51'000		51'000		51'919.79
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an private Unternehmungen	51'000		51'000		51'919.79	
4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	3'945'000		3'818'400		3'532'630.00	
	Nettoergebnis		3'945'000		3'818'400		3'532'630.00
3632.46	Beiträge an Gemeinden Langzeitpflege	40'000		25'000		6'793.50	
3632.47	Beiträge an Gemeinden Akut-/Uebergangspflege			3'400			
3634.40	Beiträge an öffentl. Unternehmungen Langzeitpflege	2'300'000		2'000'000		2'254'182.20	
3634.45	Beiträge an öffentl. Unternehmungen Akut-/Uebergangspflege	500'000		800'000		246'772.30	
3634.46	Beiträge an öffentl. Unternehmungen Langzeitpflege	90'000		80'000		91'248.75	
3634.54	Beiträge an öffentliche Unternehmungen Spitex					2'074.25	
3635.46	Beiträge an private Unternehmungen Langzeitpflege	1'000'000		900'000		919'470.00	
3635.47	Beiträge an private Unternehmungen Akut-/Uebergangspflege	15'000		10'000		12'089.00	
42	Ambulante Krankenpflege	1'543'000		1'477'000		1'285'101.23	
	Nettoergebnis		1'543'000		1'477'000		1'285'101.23
4210	Ambulante Krankenpflege	12'000		12'000		8'995.00	
	Nettoergebnis		12'000		12'000		8'995.00
3030.02	Wartegelder an Hebammen für Pikett	12'000		12'000		8'995.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	1'531'000		1'465'000		1'276'106.23	
	Nettoergebnis		1'531'000		1'465'000		1'276'106.23
3632.50	Beiträge an Gemeinden ambulant	15'000		15'000		5'505.45	
3632.54	Beiträge an Gemeinden Spitex	30'000		34'000		18'205.25	
3632.56	Beiträge an Gemeinden ambulant	2'000				1'564.75	
3634.40	Beiträge an öffentl. Unternehmungen Langzeitpflege					316.90	
3634.50	Beiträge öffentl. Unternehmungen ambulant	1'000'000		950'000		811'567.65	
3634.54	Beiträge an öffentliche Unternehmungen Spitex	200'000		205'000		164'927.45	
3634.55	Beiträge an öffentl. Unternehmungen Akut-/Uebergangspflege	4'000		11'000		4'192.10	
3635.56	Beiträge an private Unternehmungen ambulant	280'000		250'000		269'666.03	
3635.57	Beiträge an private Unternehmungen Akut-/Uebergangspflege					160.65	
43	Gesundheitsprävention	150'600	500	149'300	500	153'236.50	1'065.10
	Nettoergebnis		150'100		148'800		152'171.40
4310	Alkohol- und Drogenprävention	83'000		60'000		58'550.40	
	Nettoergebnis		83'000		60'000		58'550.40
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	52'000		50'000		51'360.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	31'000		10'000		7'190.40	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'200		200			
	Nettoergebnis		1'200		200		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'200		200			
4330	Schulgesundheitsdienst	63'300		85'900		91'502.20	
	Nettoergebnis		63'300		85'900		91'502.20
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'000		5'500		5'751.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		300		407.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		34.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		71.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		177.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					250.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	700		700		716.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100					
3106.00	Medizinisches Material	500		500		484.95	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	53'200		76'500		83'513.50	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	2'000		2'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen					45.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100		50.00	
4340	Lebensmittelkontrolle	3'100	500	3'200	500	3'183.90	1'065.10
	Nettoergebnis		2'600		2'700		2'118.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'600		2'500		2'491.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					13.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200			
3170.00	Reisekosten und Spesen					558.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		200		120.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500		500		1'065.10
49	Gesundheitswesen, übriges	23'200		43'200		20'400.70	
	Nettoergebnis		23'200		43'200		20'400.70
4900	Gesundheitswesen, übrige	23'200		43'200		20'400.70	
	Nettoergebnis		23'200		43'200		20'400.70
3631.10	Beiträge an Kantone und Konkordate	23'200		23'200		20'400.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			20'000			
5	SOZIALE SICHERHEIT	20'564'600	11'324'900	19'059'400	10'789'600	18'257'247.10	10'125'475.50
	Nettoergebnis		9'239'700		8'269'800		8'131'771.60
51	Krankheit und Unfall	750'000	750'000	550'000	550'000	752'680.00	764'257.55
	Nettoergebnis					11'577.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5120	Prämienverbilligungen	750'000	750'000	550'000	550'000	752'680.00	764'257.55
	Nettoergebnis					11'577.55	
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfebeziehende	750'000		550'000		752'680.00	
4630.00	Bundesbeiträge				60'000		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		350'000		260'000		334'389.10
	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		400'000		230'000		429'868.45
52	Invalidität	4'405'000	2'930'000	4'645'000	3'129'000	4'250'901.35	2'931'018.85
	Nettoergebnis		1'475'000		1'516'000		1'319'882.50
5220	Ergänzungsleistungen IV	4'405'000	2'930'000	4'645'000	3'129'000	4'250'901.35	2'931'018.85
	Nettoergebnis		1'475'000		1'516'000		1'319'882.50
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'000		5'000		3'515.00	
3181.10	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen KVG-Prämien an EL- und Beihilfebeziehende			10'000			
3181.11	Erlass von Rückerstattungsforderungen KVG-Prämien an EL- und Beihilfebeziehende			30'000			
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen					32.30	
3181.28	Erlass von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen					13'384.00	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	4'000'000		4'200'000		3'823'956.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	400'000		400'000		410'014.05	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'600'000		3'019'000		2'604'622.00
4637.20	Rückerstattungen EL zur IV		300'000		100'000		306'769.00
4637.22	Rückerstattung EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)		30'000		10'000		19'627.85
53	Alter + Hinterlassene	4'735'300	3'087'700	4'614'700	3'075'000	4'678'388.35	3'222'795.60
	Nettoergebnis		1'647'600		1'539'700		1'455'592.75
5310	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV	7'700	6'700		12'000		11'838.60
	Nettoergebnis		1'000	12'000		11'838.60	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	7'200					
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		6'700		12'000		11'838.60
5320	Ergänzungsleistungen AHV	4'575'500	3'081'000	4'496'000	3'063'000	4'585'224.75	3'172'655.70
	Nettoergebnis		1'494'500		1'433'000		1'412'569.05
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3'000		3'000		167.40	
3181.10	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen KVG-Prämien an EL- und Beihilfebeziehende			20'000			
3181.11	Erlass von Rückerstattungsforderungen KVG-Prämien an EL- und Beihilfebeziehende			3'000		1'128.55	
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen					6'225.00	
3181.28	Erlass von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen	2'500					
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	4'200'000		4'100'000		4'218'860.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	370'000		370'000		358'843.80	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'800'000		2'863'000		2'807'906.00
4637.20	Rückerstattungen EL zur IV		150'000				238'156.00
4627.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV		110'000		200'000		119'455.25
4637.22	Rückerstattung EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)		14'000				
4637.23	Rückerstattung EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)		7'000				7'138.45
5330	Leistungen an Pensionierte			20'000		38'301.30	38'301.30
	Nettoergebnis				20'000		
3061.00	Rentenleistungen an Pensionierte					13'510.80	
3062.00	Teuerungszulage auf Renten					8'658.00	
3064.00	Ueberbrückungszuschüsse					16'132.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			20'000			
4980.00	Interne Übertragungen Dienststellen ohne Leistung						38'301.30
5350	Leistungen an das Alter	152'100		98'700		54'862.30	
	Nettoergebnis		152'100		98'700		54'862.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	68'700		54'700		34'169.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'200		3'400		2'136.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'900		6'100		4'829.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'200		1'000		556.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		600		372.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500		1'200		928.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					29.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000				4'858.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	44'000		3'000		272.00	
3130.08	Anlässe, Veranstaltungen	10'000					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		203.55	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	7'200		7'200		5'400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200				75.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		21'000		1'030.00	
54	Familie und Jugend	3'765'900	927'200	2'206'200	82'000	2'552'280.17	80'753.22
	Nettoergebnis		2'838'700		2'124'200		2'471'526.95
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	320'000	80'000	300'000	80'000	290'807.75	77'637.57
	Nettoergebnis		240'000		220'000		213'170.18
3637.00	Beiträge an private Haushalte	320'000		300'000		290'807.75	
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		80'000		80'000		77'637.57
5440	Jugendschutz	1'618'100	3'200	1'081'200	2'000	1'499'506.65	3'115.65
	Nettoergebnis		1'614'900		1'079'200		1'496'391.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	175'900		157'400		151'450.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'900		9'800		9'445.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'400		10'400		10'350.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'100		2'900		2'428.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900		1'800		1'647.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'900		3'500		3'310.15	
3091.00	Personalwerbung					320.05	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	900		1'200		333.82	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		500		146.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'400		6'000		4'892.90	
3105.00	Lebensmittel	4'500		4'500		1'005.25	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000					
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500		4'600		1'333.04	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'800		2'000		1'519.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien					17.65	
3137.00	Steuern und Abgaben					2'385.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		6'000		1'673.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'000		599.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	29'100		29'400		28'618.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	16'400		21'800		14'438.04	
3631.10	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'320'000		800'000		1'245'993.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			3'500			
3636.03	Beiträge an private Organisationen Jugendarbeit	1'500		2'000		2'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	11'900		12'400		15'600.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						20.00
4250.00	Verkäufe		3'200		2'000		3'035.65
4390.00	Übrige Erträge						60.00
5450	Leistungen an Familien	525'000		470'000		423'501.51	
	Nettoergebnis		525'000		470'000		423'501.51
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	45'000		10'000		43'693.25	
3632.02	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände BB	480'000		460'000		379'808.26	
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte	1'302'800		355'000		338'464.26	
	Nettoergebnis		844'000		355'000		338'464.26
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	675'300					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39'600					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	65'400					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'600					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'000					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	15'400					
3090.20	Weiterbildung Personal	14'700					
3099.20	Übriger Personalaufwand Schule	5'800					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100					
3104.20	Lehrmittel	8'000					
3105.20	Lebensmittel Tagesstruktur	55'000					
3111.20	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'200					
3119.20	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000					
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule	2'500					
3130.22	Schulanlässe	4'000					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			30'000			
3151.20	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Schule	500					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	114'600					
3170.20	Reisekosten und Spesen	100					
3199.20	Übriger Sachaufwand	10'000					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	77'000		325'000		338'464.26	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	195'000					
4240.22	Tagestrukturen Elternbeiträge		844'000				
55	Arbeitslosigkeit	50'000		50'000			
	Nettoergebnis		50'000		50'000		
5525	Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose	50'000		50'000			
	Nettoergebnis		50'000		50'000		
3637.60	Überbrückungsleistungen	50'000		50'000			
57	Sozialhilfe und Asylwesen	6'858'400	3'630'000	6'993'500	3'953'600	6'022'997.23	3'126'650.28
	Nettoergebnis		3'228'400		3'039'900		2'896'346.95

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5710	Beihilfen / Zuschüsse	460'000	317'000	460'000	318'000	451'523.40	314'375.00
	Nettoergebnis		143'000		142'000		137'148.40
3181.24	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen Beihilfe					224.40	
3637.24	Beihilfen	420'000		400'000		413'697.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	40'000		60'000		37'602.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		280'000		287'000		277'226.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen		20'000		30'000		17'213.00
4637.25	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse		10'000		1'000		12'866.00
4637.27	Rückerstattungen Beihilfen		7'000				7'070.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	3'925'000	2'210'000	4'412'000	2'520'000	3'629'605.57	2'067'283.87
	Nettoergebnis		1'715'000		1'892'000		1'562'321.70
3130.50	DL Dritter FL Integrationsagenda IAZH	35'000		42'000		24'873.55	
3614.51	Entschädigungen FL Integrationsagenda IAZH	40'000		70'000		59'281.85	
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe CH ohne Kostenersatz	2'100'000		2'300'000		1'861'678.83	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	800'000		1'000'000		719'658.34	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	950'000		1'000'000		964'113.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		60'000				62'700.00
4631.31	Kostenerstattungen des Kantons für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz				70'000		2'418.00
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		650'000		1'000'000		657'075.45
4637.30	Rückerstattungen Dritter für CH ohne Kostenersatz		1'000'000		800'000		762'197.53
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		250'000		300'000		286'625.52
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		250'000		350'000		296'267.37
5730	Asylwesen	1'274'000	928'000	1'038'600	945'000	878'123.84	592'261.51
	Nettoergebnis		346'000		93'600		285'862.33
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000				17'455.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.51	DL Dritter AS Integrationsagenda IAZH	50'000		50'000		53'114.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000				1'905.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	400'000		240'000		189'053.30	
3611.51	Entschädigungen AS Integrationsagenda IAZH			2'000			
3612.51	Entschädigungen AS Integrationsagenda IAZH			9'000			
3614.52	Entschädigungen AS Integrationsagenda IAZH	40'000		7'600		12'746.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	380'000		30'000		151'966.55	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	400'000		700'000		451'883.04	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000		240'000		1'280.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		220'000		5'000		227'142.10
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		650'000		650'000		292'974.20
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		50'000		50'000		70'865.21
5790	Fürsorge, übriges	1'199'400	175'000	1'082'900	170'600	1'062'716.07	151'701.55
	Nettoergebnis		1'024'400		912'300		911'014.52
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	873'300		805'200		799'122.35	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-17'310.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	54'000		49'900		51'208.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	123'000		102'500		100'571.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	15'100		14'900		13'136.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'400		9'400		8'931.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	19'300		18'000		20'329.90	
3091.00	Personalwerbung					1'211.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200				216.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		419.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			500		180.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	30'000		10'000		7'420.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		500		365.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500		1'500		537.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'000		2'500		906.60	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	500		1'000		616.32	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	70'100		66'000		61'318.90	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					13'533.60	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'000		1'800		2'200.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						18'781.55
4390.00	Übrige Erträge						120.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		25'000		20'000		22'120.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		148'000		148'800		108'480.00
5799	Fürsorgefonds					1'028.35	1'028.35
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					1'028.35	
4980.00	Interne Übertragungen Dienststellen ohne Leistung						1'028.35
6	VERKEHR	4'342'100	1'273'500	4'101'800	1'286'000	3'903'731.80	317'193.65
	Nettoergebnis		3'068'600		2'815'800		3'586'538.15
61	Strassenverkehr	3'290'000	1'218'500	3'128'500	1'221'000	2'992'542.80	244'901.15
	Nettoergebnis		2'071'500		1'907'500		2'747'641.65
6130	Kantonsstrassen, übrige	17'700	60'000	17'700	60'000	17'688.00	22'117.95
	Nettoergebnis	42'300		42'300		4'429.95	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	15'000		15'000		15'017.00	
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an Kantone und Konkordate	2'700		2'700		2'671.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		60'000		60'000		22'117.95
6150	Gemeindestrassen	2'125'000	909'200	2'020'800	918'700	1'988'925.11	14'683.20
	Nettoergebnis		1'215'800		1'102'100		1'974'241.91
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200'000		200'000		167'491.08	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte					1'379.97	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'000		100'800		20'163.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000		40'000		38'565.85	
3130.60	DL Dritter Winterdienst	450'000		400'000		284'698.07	
3130.61	DL Dritter Strassenbeleuchtung	60'000		80'000		84'862.16	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	35'000		25'000		50'155.20	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	30'000		2'800			
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	480'000		430'400		477'163.93	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'000		2'000		2'110.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	85'000		85'000		66'546.35	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	622'600		571'200		636'470.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	800		800		759.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'200		12'000		15'212.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	94'900		61'300		69'873.00	
3301.10	Ausserplanmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV					60'512.70	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'500		4'500		4'483.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	5'000		5'000		5'000.00	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an den Bund					3'477.95	
4200.00	Ersatzabgaben für Parkplatzbauten						7'000.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'200		1'200		2'900.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		7'000		4'783.20
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		903'000		910'500		
6180	Privatstrassen	54'200		54'200		47'873.20	
	Nettoergebnis		54'200		54'200		47'873.20
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	50'000		50'000		43'673.20	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an private Unternehmungen	4'200		4'200		4'200.00	
6190	Strassen, übriges	1'093'100	249'300	1'035'800	242'300	938'056.49	208'100.00
	Nettoergebnis		843'800		793'500		729'956.49
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	788'700		730'700		677'731.45	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-5'036.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	48'100		45'300		43'720.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	86'000		78'600		73'317.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13'500		13'500		18'880.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'400		8'500		7'617.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	17'200		16'300		12'942.80	
3091.00	Personalwerbung					366.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		1'400		2'539.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	1'000		1'200		877.39	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	1'000				815.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100		82.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	8'000		8'000		12'892.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'500		5'000		4'593.08	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		1'656.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2'000		2'000		2'186.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000		6'000		6'047.05	
3137.00	Steuern und Abgaben	5'500		5'500		5'821.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000		15'000		18'995.40	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'000		4'500		5'341.62	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000		7'000		7'394.35	
3192.00	Abgeltung von Rechten	300		300			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					753.90	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'200		13'600		18'816.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	9'000		2'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000		2'000		2'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'000		46'000			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	21'600		21'300		17'703.10	
4250.00	Verkäufe				1'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						100.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		249'300		241'300		208'000.00
62	Öffentlicher Verkehr	1'052'100	55'000	973'300	65'000	911'189.00	72'292.50
	Nettoergebnis		997'100		908'300		838'896.50
6210	Bahninfrastruktur	339'600		326'700		318'322.00	
	Nettoergebnis		339'600		326'700		318'322.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		2'200			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'300		3'200		3'235.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'000		4'000		3'989.00	
3631.00	Beiträge an den Bahninfrastrukturfonds	330'000		317'000		310'848.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300		250.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6220	Regionalverkehr	662'500		576'500		522'867.00	
	Nettoergebnis		662'500		576'500		522'867.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	76'200		200		4'060.00	
3634.01	Beiträge ZVV	557'000		572'000		518'717.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	4'200		4'200			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'100		100		90.00	
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	50'000	55'000	70'100	65'000	70'000.00	72'292.50
	Nettoergebnis	5'000			5'100	2'292.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'000				-64'166.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			70'000		134'166.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			100			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				65'000		
4250.00	Verkäufe		55'000				72'292.50
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	4'717'900	3'618'100	4'532'000	3'371'500	4'554'656.78	3'364'410.98
	Nettoergebnis		1'099'800		1'160'500		1'190'245.80
71	Wasserversorgung	2'000		15'000		27'686.67	
	Nettoergebnis		2'000		15'000		27'686.67
7100	Wasserversorgung	2'000		15'000		27'686.67	
	Nettoergebnis		2'000		15'000		27'686.67
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					4'054.35	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2'000				3'209.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			15'000		20'423.10	
3661.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände					.22	
72	Abwasserbeseitigung	2'534'200	2'520'900	2'389'700	2'367'400	2'367'321.64	2'351'097.64
	Nettoergebnis		13'300		22'300		16'224.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7200	Abwasserbeseitigung	13'300		22'300		16'224.00	
	Nettoergebnis		13'300		22'300		16'224.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					5'310.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					310.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					25.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					54.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					134.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		12'500		543.30	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	10'300		9'800		9'845.00	
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	1'025'200	2'396'900	910'000	2'249'600	803'370.10	2'236'145.21
	Nettoergebnis	1'371'700		1'339'600		1'432'775.11	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	2'500		2'000		2'347.17	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		2'500		398.79	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	34'200		1'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	17'000		17'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'700		1'700		11'609.61	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000		100			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	25'000		13'200		15'869.22	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	61'800		68'800		60'439.26	
3144.01	Unterhalt Aussenwerke	7'500		15'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		100		28.57	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	41'000					
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		800			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	482'200		295'900		318'118.78	
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV					.07	
3320.10	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	9'300		9'300		9'309.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals			248'900		217'801.53	
3630.00	Beiträge an den Bund	94'000		94'000		93'636.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'500		2'500		9'497.70	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	68'000		67'000		28'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.01	Interne Verrechnung Kalkulatorische Zinsen Spezialfinanzierungen	157'000		69'700		36'314.40	
4240.70	Benützungsgebühren Kanalisation		1'540'000		1'540'000		1'528'244.20
4240.71	Grundgebühren Kanalisation		650'000		642'600		653'770.65
4240.72	Benützungsgebühren akonto Kanalisation						3'122.55
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		3'000		2'790.00
4290.00	Übrige Entgelte						6'430.73
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		58'300				
4940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen Betriebe		145'600		64'000		41'787.08
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						-16'000.00
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten						16'000.00
7202	Kläranlagen [Gemeindebetrieb]	1'495'700	124'000	1'457'400	117'800	1'547'727.54	114'952.43
	Nettoergebnis		1'371'700		1'339'600		1'432'775.11
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	343'600		330'600		339'987.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-8'034.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'200		20'500		21'010.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'500		35'600		33'903.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'000		6'100		8'673.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'700		3'800		3'749.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'600		7'400		6'562.45	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	1'000		1'500		678.82	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'000		19'600		27'241.34	
3101.70	Chemische Mittel	38'000		34'500		38'038.49	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	1'500		1'300		1'530.09	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	39'000		4'500		8'305.80	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000		1'200		4'163.83	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	104'400		97'300		104'405.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'500		23'100		9'054.23	
3130.74	Entsorgung Klärschlamm	55'000		65'300		78'903.85	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'000		53'100		31'872.05	
3133.00	Informatik - Nutzungsaufwand	20'000		19'700		20'206.27	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'200		11'200		11'144.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.00	Steuern und Abgaben	900		900		801.26	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	4'500		4'600		29'794.38	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'000		14'000		18'621.68	
3144.01	Unterhalt Aussenwerke					31'002.64	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					200.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	119'000		132'000		154'752.27	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge Klärwerk	1'500		1'500		94.71	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	21'000					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'000		7'500		4'468.01	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000		3'100		4'566.20	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	536'600		524'400		500'789.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'300		2'300		2'342.00	
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV					23'212.94	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	13'400		13'900		22'014.80	
3940.01	Interne Verrechnung Kalkulatorische Zinsen Spezialfinanzierungen	37'300		16'900		13'670.38	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		5'000		12'424.20
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		55'000		51'300		54'576.88
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		48'000		37'500		47'951.35
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		16'000		24'000		
73	Abfallwirtschaft	971'600	881'700	907'000	857'600	871'290.95	824'181.79
	Nettoergebnis		89'900		49'400		47'109.16
7300	Abfallwirtschaft	98'100	8'200	57'600	8'200	54'217.16	7'108.00
	Nettoergebnis		89'900		49'400		47'109.16
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'100		1'600		2'131.71	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		9'305.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	43'000		3'000		2'284.70	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	21'000		21'000		16'495.40	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22'000		22'000		24'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'200		8'200		7'108.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	873'500	873'500	849'400	849'400	817'073.79	817'073.79
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'800		42'900		41'727.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			2'700		2'610.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			5'200		5'089.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			800		685.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			500		454.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			1'000		1'135.40	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	12'300		13'800		10'831.93	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600		600		612.57	
3105.00	Lebensmittel	1'000		1'000		427.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000		4'367.04	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	241'200		234'900		217'767.75	
3130.70	Kompostierungskosten	100		100		1'325.00	
3130.71	Häckslerdienst	24'000		24'000		21'139.92	
3130.72	Grüngutgebühren	80'000		80'000		79'585.56	
3130.73	Altpapiersammlungen	19'000		19'000		22'247.23	
3130.75	öffentliche Kühlschränke	1'300					
3130.76	Kartonsammlungen	20'000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		100		141.30	
3137.00	Steuern und Abgaben	10'000		9'900		9'479.80	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	4'800		4'800		5'550.51	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000		1'000		915.13	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'300		1'000		1'579.50	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	16'000		12'000		11'979.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	21'200					
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	305'000		297'000		302'087.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	800		800		820.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	100'100		88'100		73'000.00	
3940.01	Interne Verrechnung Kalkulatorische Zinsen Spezialfinanzierungen	4'800		2'200		1'513.25	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'000		1'000		
4240.74	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen Grundgebühren		429'200		335'800		343'048.60

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.75	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Sackgebühren		347'000		376'000		336'731.50
4240.77	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Grüngut		83'000		78'000		81'809.60
4250.00	Verkäufe		10'000				27'872.33
4290.00	Übrige Entgelte						334.26
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'000		1'000		915.15
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK				56'800		25'321.18
4940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen Betriebe		2'300		800		1'041.17
74	Verbauungen	391'500	50'000	383'800		600'204.73	75'273.00
	Nettoergebnis		341'500		383'800		524'931.73
7410	Gewässerverbauungen	391'500	50'000	383'800		600'204.73	75'273.00
	Nettoergebnis		341'500		383'800		524'931.73
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	25'000		25'000		33'181.85	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	175'000		155'000		156'782.02	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		800		197.20	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	175'700		183'400		175'741.00	
3301.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Wasserbau VV					211'672.66	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			5'600		5'630.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'000		14'000		17'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						10'361.00
4610.00	Entschädigungen vom Bund		50'000				64'912.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	136'300	32'000	63'300		65'495.10	1'380.00
	Nettoergebnis		104'300		63'300		64'115.10
7500	Arten- und Landschaftsschutz	136'300	32'000	63'300		65'495.10	1'380.00
	Nettoergebnis		104'300		63'300		64'115.10
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'000				1'080.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					5.85	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto					90.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	90'000		20'000		29'790.85	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3'000		3'000		6'594.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	19'000		19'000		19'597.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen					35.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300		300.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'000		21'000		8'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000				1'380.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		30'000				
77	Übriger Umweltschutz	541'200	126'500	567'300	146'500	517'826.35	105'499.80
	Nettoergebnis		414'700		420'800		412'326.55
7710	Friedhof und Bestattung	529'700	126'500	555'800	146'500	506'370.35	105'499.80
	Nettoergebnis		403'200		409'300		400'870.55
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	226'100		259'000		250'277.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-12'190.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'000		16'100		15'144.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'100		28'200		25'888.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'900		4'800		3'543.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'400		3'000		2'641.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'000		5'800		5'177.25	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	100				98.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		4'154.50	
3101.01	Betriebsmaterial Bepflanzung	45'500		45'500		42'215.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'700		7'700		7'837.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000		1'336.65	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000		2'000		1'072.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'000		14'600		5'184.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	63'600		63'600		66'012.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		900		834.45	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'500		5'500		5'498.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000		3'000		630.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'500		4'310.25	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'600		6'600		6'600.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600		624.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	5'900		6'700		6'742.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	21'700		14'700		15'170.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'000					
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	43'500		41'000		41'935.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'800		2'300		1'450.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					80.40	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	8'400		8'400		4'100.00	
4240.78	Grabgebühren		97'000		102'000		88'443.40
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		14'300		21'300		14'898.30
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'200		1'200		1'158.10
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		14'000		22'000		1'000.00
7790	Umweltschutz, übriges	11'500		11'500		11'456.00	
	Nettoergebnis		11'500		11'500		11'456.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	11'500		11'500		11'456.00	
79	Raumordnung	141'100	7'000	205'900		104'831.34	6'978.75
	Nettoergebnis		134'100		205'900		97'852.59
7900	Raumordnung	122'500	7'000	185'700		87'151.24	6'978.75
	Nettoergebnis		115'500		185'700		80'172.49
3130.03	Dienstleistungen Dritter Bau	37'000		35'000		7'960.05	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	65'000		98'700		23'441.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					37.80	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	18'900		5'000		8'621.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			45'500		45'569.00	
3321.90	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen					.24	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600		1'500		1'522.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000				2'978.75
4610.00	Entschädigungen vom Bund		4'000				4'000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7901	Regionale Planungsgruppen	18'600		20'200		17'680.10	
	Nettoergebnis		18'600		20'200		17'680.10
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	16'000		17'600		15'080.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'600		2'600		2'600.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	713'000	1'459'000	734'000	1'289'600	573'758.63	1'469'722.53
	Nettoergebnis	746'000		555'600		895'963.90	
81	Landwirtschaft	22'100	5'800	27'800	5'800	17'656.05	5'734.00
	Nettoergebnis		16'300		22'000		11'922.05
8121	Strukturverbesserungen	4'800	5'800	2'700	5'800	5'132.80	5'734.00
	Nettoergebnis	1'000		3'100		601.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800		700		685.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000		2'000		4'447.25	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5'800		5'800		5'734.00
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	17'300		25'100		12'523.25	
	Nettoergebnis		17'300		25'100		12'523.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'300		6'100		5'805.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		400		372.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		31.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		65.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		109.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'300		1'300		1'159.60	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	5'000		5'000		4'979.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000		12'000			
82	Forstwirtschaft	117'000	4'000	114'400	3'000	118'302.35	4'019.35
	Nettoergebnis		113'000		111'400		114'283.00
8200	Forstwirtschaft	117'000	4'000	114'400	3'000	118'302.35	4'019.35
	Nettoergebnis		113'000		111'400		114'283.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000		22'500		26'635.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	92'000		91'900		91'666.70	
4250.00	Verkäufe		4'000		3'000		4'019.35
83	Jagd und Fischerei		3'000		3'000		2'775.80
	Nettoergebnis	3'000		3'000		2'775.80	
8300	Jagd und Fischerei		3'000		3'000		2'775.80
	Nettoergebnis	3'000		3'000		2'775.80	
4100.00	Regalien		3'000		3'000		2'775.80
84	Tourismus	82'700	1'500	105'400	1'500	51'261.00	1'788.00
	Nettoergebnis		81'200		103'900		49'473.00
8400	Tourismus	82'700	1'500	105'400	1'500	51'261.00	1'788.00
	Nettoergebnis		81'200		103'900		49'473.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		6'300			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	45'000		45'000		44'687.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	33'700		54'100		6'574.00	
4250.00	Verkäufe		1'500		1'500		1'788.00
85	Industrie, Gewerbe, Handel	6'000		6'000		4'150.41	
	Nettoergebnis		6'000		6'000		4'150.41
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	6'000		6'000		4'150.41	
	Nettoergebnis		6'000		6'000		4'150.41
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					-1'500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000		6'000		5'650.41	
86	Banken und Versicherungen		903'500		749'900		920'462.50
	Nettoergebnis	903'500		749'900		920'462.50	
8600	Banken und Versicherungen		903'500		749'900		920'462.50
	Nettoergebnis	903'500		749'900		920'462.50	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		903'500		749'900		920'462.50

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
87	Brennstoffe und Energie	485'200	541'200	480'400	526'400	382'388.82	534'942.88
	Nettoergebnis	56'000		46'000		152'554.06	
8731	Wärmeverbund Holz Haba	367'200	367'200	352'400	352'400	355'087.32	355'087.32
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200'200		110'000		156'131.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'000		19'500		19'710.59	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800				812.55	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000		5'000		4'275.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					.01	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000		8'000		26'721.32	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten					46'800.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	45'900		45'500			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	60'200		159'400		96'961.28	
3940.01	Interne Verrechnung Kalkulatorische Zinsen Spezialfinanzierungen	12'100		5'000		3'675.32	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		360'000		350'000		354'011.90
4940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen Betriebe		7'200		2'400		1'075.42
8790	Energie, übriges	118'000	174'000	128'000	174'000	27'301.50	179'855.56
	Nettoergebnis	56'000		46'000		152'554.06	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					480.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					2.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					725.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	75'000		75'000		-17'852.50	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	28'000		38'000		27'971.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					179.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen					87.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					1'358.85	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	15'000		15'000		14'350.00	
4120.00	Konzessionen		150'000		150'000		151'849.80
4390.02	Ertrag aus Betrieb Solaranlagen						28'005.76
4479.91	Einspeisevergütungen Liegenschaften VV		24'000		24'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	1'536'200	55'653'100	1'204'900	52'599'600	5'028'249.06	54'774'309.35
	Nettoergebnis	54'116'900		51'394'700		49'746'060.29	
91	Steuern	205'500	26'904'500	172'500	25'652'200	238'452.12	28'350'797.51
	Nettoergebnis	26'699'000		25'479'700		28'112'345.39	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	183'000	24'292'000	150'000	23'039'700	217'092.12	24'012'972.51
	Nettoergebnis	24'109'000		22'889'700		23'795'880.39	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	183'000		150'000		217'092.12	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		17'525'000		17'074'000		17'122'398.70
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'415'000		1'300'000		1'701'219.65
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		54'000		46'000		59'418.07
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		296'000		258'000		226'510.20
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-244'000		-270'000		-215'410.65
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-10'000		-10'000		-5'469.10
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'468'000		2'397'000		2'314'109.45
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		330'000		200'000		477'397.35
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		25'000		26'000		28'586.10
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		62'000		56'000		60'592.25
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-64'000		-76'000		-76'565.25
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		830'000		725'000		983'515.02
4008.00	Personensteuern		190'000		196'800		204'895.02
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'241'000		944'000		1'194'199.25
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		-83'000		-93'000		-284'351.25
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		110'000		146'000		66'155.55
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer juristische Personen				-12'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		116'000		109'000		112'472.90
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		12'000		6'000		27'270.55
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		19'000		17'000		16'028.70
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuer juristische Personen				-100		
9101	Sondersteuern	22'500	2'612'500	22'500	2'612'500	21'360.00	4'337'825.00
	Nettoergebnis	2'590'000		2'590'000		4'316'465.00	
3631.01	Kantonsanteil Hundesteuer	22'500		22'500		21'360.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		2'500'000		2'500'000		4'229'105.00
4033.00	Hundesteuern		112'500		112'500		108'720.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		27'968'300		26'398'300		25'603'612.00
	Nettoergebnis	27'968'300		26'398'300		25'603'612.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		27'968'300		26'398'300		25'603'612.00
	Nettoergebnis	27'968'300		26'398'300		25'603'612.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		24'489'900		23'020'400		22'241'663.00
4621.62	Geografisch-topografische Sonderlastenausgleichsbeiträge		3'478'400		3'377'900		3'361'949.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	862'200	774'300	557'200	542'300	461'514.79	510'483.65
	Nettoergebnis		87'900		14'900	48'968.86	
9610	Zinsen	589'200	472'300	358'600	302'900	230'774.39	268'944.19
	Nettoergebnis		116'900		55'700	38'169.80	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	10'000		8'000		11'932.40	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	323'800		217'500		107'230.86	
3409.01	Verzinsung Sonderrechnungen	43'300		20'900		15'339.88	
3499.10	Vergütungszins auf ordentliche Steuern	50'000		40'000		31'565.70	
3499.11	Vergütungszins auf Grundsteuern	7'000		5'000		5'462.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand					15'339.88	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.01	Interne Verrechnung Kalkulatorische Zinsen Spezialfinanzierungen	155'100		67'200		43'903.67	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						.30
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		64'000		68'000		60'931.63
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		2'000		1'800		826.35
4401.12	Zinsen auf übrige Forderungen						7'851.85
4409.00	Zinserträge Sonderrechnungen						15'339.88
4420.00	Dividenden		96'000		96'000		96'000.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		99'100		43'300		32'820.83
4940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen Betriebe		211'200		93'800		55'173.35
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	273'000	287'000	198'600	239'400	230'740.40	241'539.46
	Nettoergebnis	14'000		40'800		10'799.06	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'300		11'900		10'134.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800		700		494.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200		55.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		86.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		233.95	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV			10'000		1'014.85	
3431.00	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	79'000		53'000		105'018.28	
3431.20	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		3'000		9'587.30	
3431.30	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'500		3'426.25	
3439.10	Ver- und Entsorgung Energie Liegenschaften FV	66'000		65'600		63'792.89	
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	3'500		5'000		4'075.10	
3439.40	Dienstleistungen Dritter Finanzvermögen	2'700					
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	99'100		43'300		32'820.83	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		287'000		233'400		233'864.60
4439.10	übrige Rückerstattungen Dritter (Versicherungsleistungen)						7'674.86
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten				6'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9690	Finanzvermögen, n.a.g.		15'000				
	Nettoergebnis	15'000					
4411.60	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV		15'000				
97	Rückverteilungen		6'000		6'800		8'425.30
	Nettoergebnis	6'000		6'800		8'425.30	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		6'000		6'800		8'425.30
	Nettoergebnis	6'000		6'800		8'425.30	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		6'000		6'800		8'425.30
99	Nicht aufgeteilte Posten	468'500		475'200		4'328'282.15	300'990.89
	Nettoergebnis		468'500		475'200		4'027'291.26
9951	Zweckgebundene Zuwendungen					300'990.89	300'990.89
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals					313.09	
3980.00	Interne Übertragungen Dienststellen ohne Leistung					300'677.80	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals						278'086.06
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand						15'339.88
4980.00	Interne Übertragungen Dienststellen ohne Leistung						7'564.95
9999	Abschluss	468'500		475'200		4'027'291.26	
	Nettoergebnis		468'500		475'200		4'027'291.26
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	468'500		475'200		4'027'291.26	

Investitionsrechnung

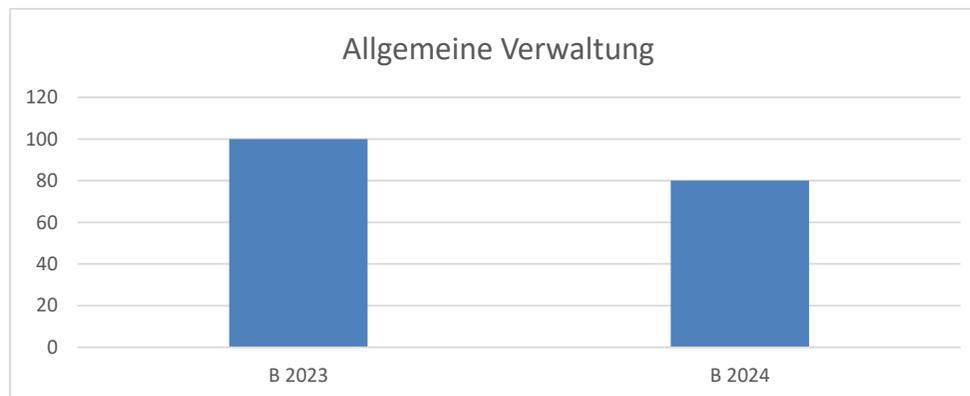
Erläuterungen zur Investitionsrechnung

0

Kurz und bündig

Die Schliessanlage des Gemeindehauses und der anderen Verwaltungsgebäude muss ersetzt werden.

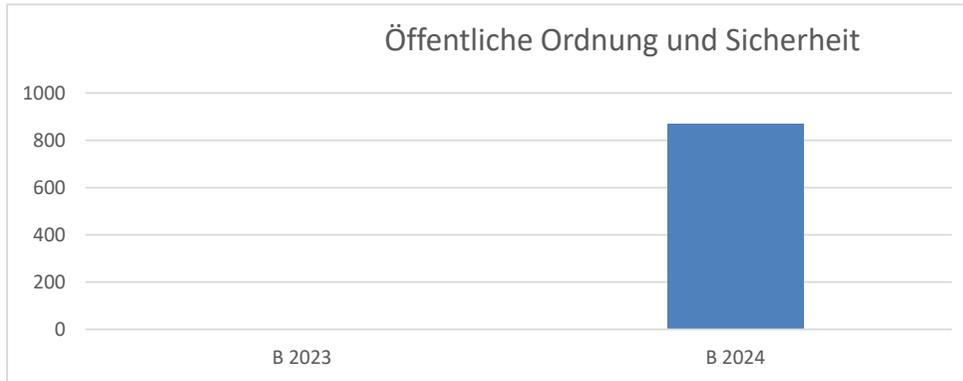
Budget



1

Kurz und bündig

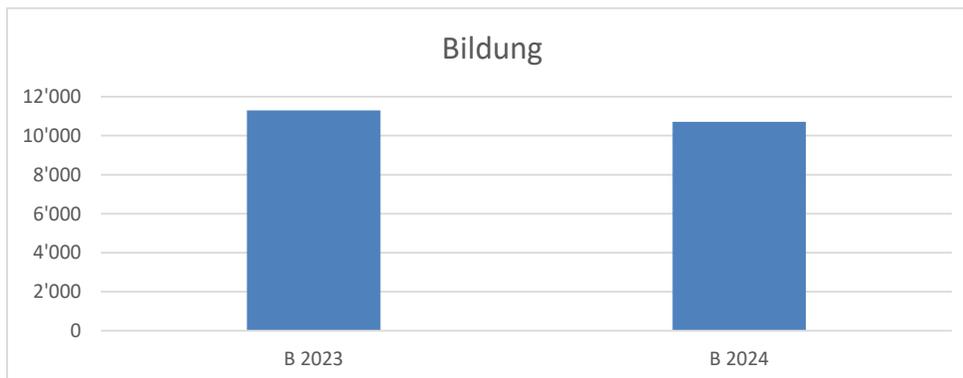
Das Feuerwehrdepot an der Laupenstrasse wird mit einer PV-Anlage ausgerüstet. Ebenfalls muss das Personentransportfahrzeug der Verkehrsabteilung Feuerwehr ersetzt werden. Neu wird auch das gesamte Walder Gemeindegebiet mit Defibrillatoren an verschiedenen Standorten ausgerüstet.



2

Kurz und bündig

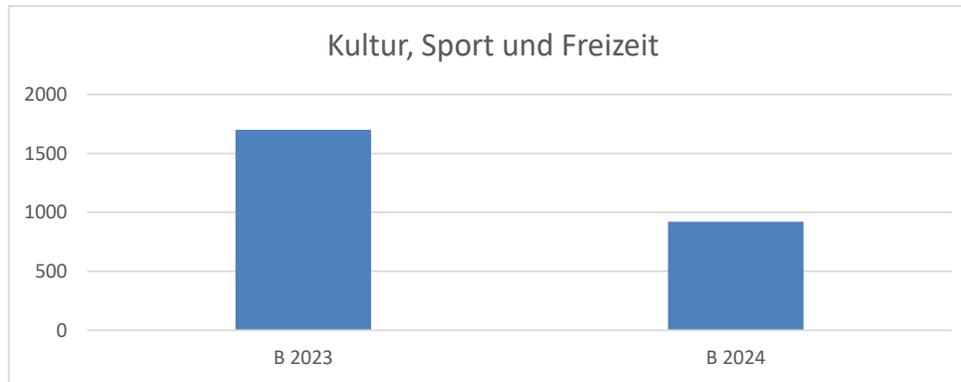
Für die Sanierung des Schulhauses Laupen sind im Budgetjahr 2024 rund 9,6 Millionen Franken vorgesehen. Zusätzlich benötigter Schulraum in Wald muss nun mit einer Schulraumbedarfsplanung aufgearbeitet werden. Die periodische Erneuerung von Schulmobiliar und IT ist mit Fr. 365'000 veranschlagt.



3

Kurz und bündig

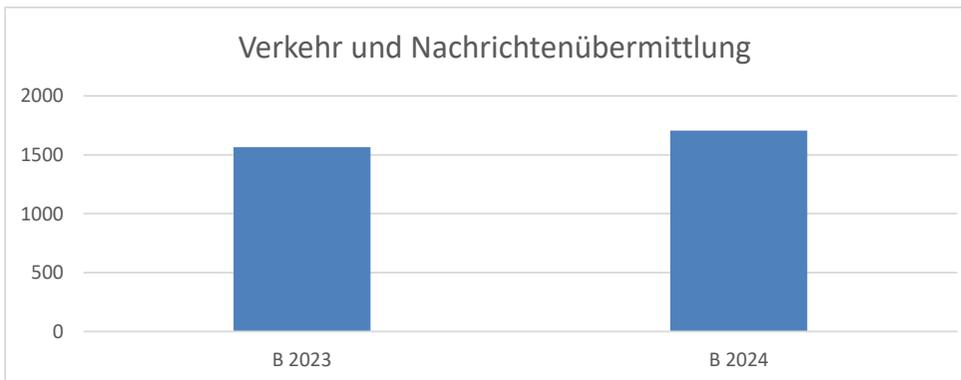
Die durch den Souverän bewilligte Pump-Track-Anlage wird 2024 gebaut. Im Freibad muss die Badewassertechnik gesamthaft saniert werden. Die bereits 2023 begonnenen Arbeiten am Plättliweg werden 2024 fertiggestellt.



6

Kurz und bündig

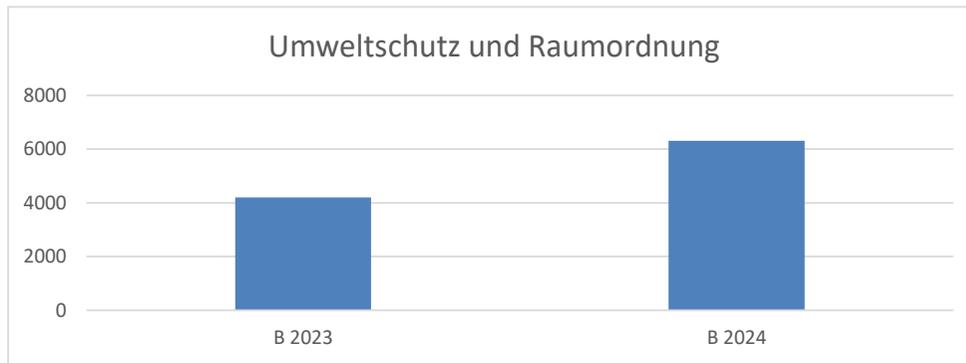
Neben diversen Strassensanierungen im gesamten Gemeindegebiet, werden zusätzlich das Fahrzeug ISEKI und die Wischmaschine altershalber ersetzt. Die Gesamtausgaben bewegen sie im Rahmen des Vorjahres.



7

Kurz und bündig

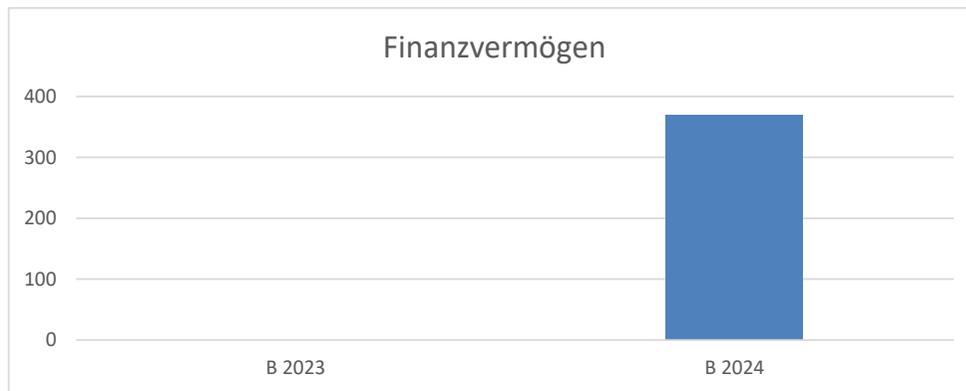
Die grössten Projekte in der Abwasserbeseitigung sind die Umlegung der Abwasserleitungen Feldweg, die Erneuerung Laupenstrasse und die Sanierung der Brugglen- und Rosenthalstrasse. Im Klärwerk muss das Nachklärbecken saniert und das Blockheizkraftwerk ersetzt werden. Im Bereich Gewässerverbauungen sind Sanierungsarbeiten beim Schmittenbach und beim Laupner Dorfbach vorgesehen.



9

Kurz und bündig

Bei den Liegenschaften des Finanzvermögens muss die Decke des Restaurants Schwert saniert werden. Ebenfalls wird die bauliche Entwicklung des Areals Sack vorangetrieben.



Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	80'000		100'000		49'063.60	
		80'000		100'000		49'063.60
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	917'000	50'000			101'346.80	29'636.72
		867'000				71'710.08
2 Bildung Nettoergebnis	10'705'000		11'301'000		5'330'957.55	
		10'705'000		11'301'000		5'330'957.55
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	970'000	50'000	1'700'000		929'254.40	291'525.80
		920'000		1'700'000		637'728.60
4 Gesundheit Nettoergebnis						
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis					2'122.31	2'122.31
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	1'705'000		1'565'000		1'475'486.63	
		1'705'000		1'565'000		1'475'486.63
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	6'305'000		4'197'000		1'117'145.45	760'024.75
		6'305'000		4'197'000		357'120.70
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis			120'000		70'866.63	
				120'000		70'866.63
Total Ausgaben / Einnahmen	20'682'000	100'000	18'983'000		9'074'121.06	1'083'309.58
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0	20'582'000	0	18'983'000	0.00	7'990'811.48
Total	20'682'000	20'682'000	18'983'000	18'983'000	9'074'121.06	9'074'121.06

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	IR Total Einnahmen / Ausgaben	20'782'000	20'782'000	18'983'000	18'983'000	10'157'430.64	10'157'430.64
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	80'000		100'000		49'063.60	
	Nettoergebnis		80'000		100'000		49'063.60
02	Allgemeine Dienste	80'000		100'000		49'063.60	
	Nettoergebnis		80'000		100'000		49'063.60
0220	Allgemeine Dienste, übrige					48'762.05	
	Nettoergebnis						48'762.05
0220.5060.001	Archivierung; Rückführung Archivbestände SH Laupen					48'762.05	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	80'000		100'000		301.55	
	Nettoergebnis		80'000		100'000		301.55
0290.5040.001	Friedau, Instandsetzung Bodenaufbau			100'000		301.55	
0290.5040.002	Verwaltungsgebäude, Erneuerung Schliessanlage	80'000					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	917'000	50'000			101'346.80	29'636.72
	Nettoergebnis		867'000				71'710.08
14	Allgemeines Rechtswesen					1'827.42	1'827.42
	Nettoergebnis						
1400	Allgemeines Rechtswesen					1'827.42	1'827.42
	Nettoergebnis						
1400.6420.000	Rückzahlung Darlehen ZV KESB						1'827.42
15	Feuerwehr	917'000	50'000			101'346.80	27'809.30
	Nettoergebnis		867'000				73'537.50
1500	Feuerwehr	917'000	50'000			101'346.80	27'809.30
	Nettoergebnis		867'000				73'537.50
1500.5040.002	Feuerwehrdepot, PV-Anlage	630'000					
1500.5060.002	Ersatz Notstromgenerator Depot	60'000					

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1500.5060.003	Ersatz Personentransportfahrzeug Verkehrsabteilung (PTF VA)	165'000					
1500.5060.004	Defibrillatoren Anschaffung gemäss Gesamtkonzept	62'000					
1500.5090.001	Ersatz Einsatzbekleidung					101'346.80	
1500.6340.000	Beiträge GVZ		50'000				27'809.30
2	BILDUNG	10'705'000		11'301'000		5'330'957.55	
	Nettoergebnis		10'705'000		11'301'000		5'330'957.55
21	Obligatorische Schule	10'705'000		11'301'000		5'330'957.55	
	Nettoergebnis		10'705'000		11'301'000		5'330'957.55
2170	Schulliegenschaften	10'340'000		10'906'000		4'900'372.00	
	Nettoergebnis		10'340'000		10'906'000		4'900'372.00
2170.5040.001	KIGA Jonastrasse, Ausbau Doppel-KG					33'342.80	
2170.5040.002	KIGA Windegg, Neubau / Dreifach-Kindergartenneubau	80'000					
2170.5040.105	Schule Wald, Realisierung zentraler Psychomotorikraum	300'000		60'000			
2170.5040.106	SH Binzholz, Leuchtersatz, Umstieg auf LED	130'000					
2170.5040.107	Schule Wald, Erweiterung / Ergänzung Schulanlage Binzholz	100'000					
2170.5040.203	SH Neuwies, Duschen bei Turnhalle sanieren					83'332.90	
2170.5040.204	SH Neuwies, Ersatz Befahranlage			61'000			
2170.5040.301	SH Laupen, Erweiterung der Schulanlage	9'000'000		10'000'000		2'867'871.60	
2170.5040.302	SH Laupen, Erweiterung PV-Anlage	630'000					
2170.5040.401	SH Burg Sporthalle Elba; Fenster, Fassade und Raumerw.					1'166'371.30	
2170.5040.405	SH Burg Trakt A, Fassadensanierung inkl. Abdeckung			680'000			
2170.5040.502	SH Ried, Neubau PV-Anlage inkl. Elektroinstallation			105'000			
2170.5040.702	SH Hüebli, Ersatz Jalousieläden					21'540.00	
2170.5040.801	SH Hittenberg, Umnutzung der ehemaligen Lehrerwohnung f. schulische Zwecke, Einrichtung Mittagstisch	100'000					
2170.5620.501	SH Ried, Rückkauf Investitionsbeiträge					727'913.40	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2191	Schulverwaltung	365'000		395'000		334'058.90	
	Nettoergebnis		365'000		395'000		334'058.90
2191.5060.001	Anschaffung Schulmobiliar	200'000		200'000		192'652.10	
2191.5060.100	Anschaffung Schulinformatik Hardware	165'000		195'000		141'406.80	
2192	Volksschule Sonstiges					96'526.65	
	Nettoergebnis						96'526.65
2192.5090.001	Schulbus Mercedes Ersatzbeschaffung					96'526.65	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	970'000	50'000	1'700'000		929'254.40	291'525.80
	Nettoergebnis		920'000		1'700'000		637'728.60
34	Sport und Freizeit	970'000	50'000	1'700'000		929'254.40	291'525.80
	Nettoergebnis		920'000		1'700'000		637'728.60
3410	Sport	430'000		1'500'000		905'340.00	
	Nettoergebnis		430'000		1'500'000		905'340.00
3410.5010.001	Pumptrack-Skatepark im Neuhus	430'000					
3410.5030.001	Neuer Sportplatz, 1. Etappe			1'500'000		905'340.00	
3420	Freizeit	140'000	50'000	150'000		7'684.50	50'000.00
	Nettoergebnis		90'000		150'000	42'315.50	
3420.5030.001	Sagenraintobel, Wasserwege	140'000		150'000		7'684.50	
3420.6310.000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		50'000				45'000.00
3420.6360.001	Sagenraintobel Wasserwege, Rückerstattungen						5'000.00
3421	Freiluftbad Sunnethal	400'000		50'000			
	Nettoergebnis		400'000		50'000		
3421.5030.001	Freibad, Gesamtanierung	400'000		50'000			
3422	Hallenbad					13'000.00	18'675.00
	Nettoergebnis					5'675.00	
3422.5040.000	Hallenbad Sanierung inkl. Wärmeverbund					13'000.00	
3422.6370.000	Anschlussgebühren						18'675.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3423	Schiessanlagen					3'229.90	222'850.80
	Nettoergebnis					219'620.90	
3423.5030.003	Schiessanlage Hittenberg, Altlastensanierung					3'229.90	
3423.6360.001	Schiessanlage Neuholz, Rückerstattungen						222'850.80
5	SOZIALE SICHERHEIT						2'122.31
	Nettoergebnis					2'122.31	
54	Familie und Jugend						2'122.31
	Nettoergebnis					2'122.31	
5450	Leistungen an Familien						2'122.31
	Nettoergebnis					2'122.31	
5450.6420.000	Rückzahlung Darlehen ZV KES BB						2'122.31
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'705'000		1'565'000		1'475'486.63	
	Nettoergebnis		1'705'000		1'565'000		1'475'486.63
61	Strassenverkehr	1'705'000		1'565'000		1'475'486.63	
	Nettoergebnis		1'705'000		1'565'000		1'475'486.63
6150	Gemeindestrassen	1'705'000		1'565'000		1'475'486.63	
	Nettoergebnis		1'705'000		1'565'000		1'475'486.63
6150.5010.001	Schiblliraiweg, Sanierung					145'930.60	
6150.5010.002	Strassenbeleuchtung Projekt EW Wald, Sanierung			350'000		272'379.05	
6150.5010.003	Jonastrasse, Ersatz Brücke					3'069.45	
6150.5010.004	Kreisel Laupen-/Bahnhofstrasse, Neubau			15'000			
6150.5010.005	Windeggstrasse, Sanierung					-36'831.05	
6150.5010.008	Durchlass Hinternordbach Schützenstrasse	40'000		25'000			
6150.5010.013	Jonastrasse, Gesamtsanierung und Neugestaltung					290'589.72	
6150.5010.017	Aathalstrasse, Ersatz Brücke					135'852.30	
6150.5010.018	Kanzleiweg, Erneuerung Stützmauer					53'879.15	
6150.5010.022	Neuholzstrasse Batzberg- bis Schützenstrasse					2'835.60	
6150.5010.023	Rosenthalstrasse, Erneuerung	25'000					
6150.5010.024	Bahnhofstrasse II, Erneuerung	150'000					
6150.5010.025	Neutalstrasse / Breiten, Erneuerung Strasse	450'000					

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.5010.026	Jonastrasse, Bleiche bis Bachtelstrasse	25'000					
6150.5010.029	Friedhofstrasse Bereich Hallenbad, Sanierung					-1'028.95	
6150.5010.032	Stockenmattstrasse, Erneuerung			200'000			
6150.5010.034	Jonastrasse, Bleichefit bis Bleiche			25'000		13'632.15	
6150.5010.035	Stigweidstrasse, Erneuerung Strasse					5'339.30	
6150.5010.036	Unterpuntstrasse (Bachtelstrasse bis Brücke)			180'000		5'861.55	
6150.5010.037	Huebstrasse 13-25					6'636.45	
6150.5010.038	Tempo 30 Quartierstrassen Wald			370'000		10'053.15	
6150.5010.039	Unterbachstrasse, Erneuerung Strassenentwässerung					-11'712.60	
6150.5010.040	Schmittenbach, Ersatz Brücke					82'443.66	
6150.5010.041	unterer Hiltisberg, Sanierung Strasse					65'987.10	
6150.5010.042	Stigweidweg, Ausweichstelle					20'776.35	
6150.5010.043	Blattenbach, Bachtelstrasse bis Stockenmattstrasse, Sanierung					98'014.05	
6150.5010.044	Unterer Hömel (Hömelstrasse), Teilsanierung	350'000		250'000			
6150.5010.045	Steinwiesliweg, Abschnitt, Laupenstrasse bis Hiltisbergstrasse	250'000		100'000			
6150.5010.046	Schützenstrasse, Knoten Rütistrasse bis SBB Überführung	10'000		50'000			
6150.5010.047	Nordholzstrasse, Laupenstrasse bis Nordholzstrasse 6, Sanierung	100'000					
6150.5040.001	Ersatz Salzsilo					106'559.60	
6150.5060.001	Kleinlastwagen (Unimog U90) 7.5t Ersatz					205'220.00	
6150.5060.002	Ersatz Iseki TG 5390F	85'000					
6150.5090.003	Wischmaschine MFH 2500, Ersatz	220'000					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	6'305'000		4'197'000		1'117'145.45	760'024.75
	Nettoergebnis		6'305'000		4'197'000		357'120.70
72	Abwasserbeseitigung	5'580'000		3'777'000		1'080'785.71	600'171.75
	Nettoergebnis		5'580'000		3'777'000		480'613.96
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	4'555'000		3'252'000		1'080'785.71	600'171.75
	Nettoergebnis		4'555'000		3'252'000		480'613.96
7201.5030.001	Schiblliraiweg Kanalisation					79'242.66	
7201.5030.007	Laupen-/Langstrasse 2. Etappe					824.23	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201.5030.012	Bahnhofstrasse, Erneuerung Schmutzwasserleitung	30'000					
7201.5030.017	Sihlmatt, Heferen- bis Santoriumstrasse					61'363.50	
7201.5030.019	Digitaler Werkleitungskataster	190'000		140'000		182'640.66	
7201.5030.022	Jonatobel, Erneuerung Abwasserleitung					255'225.31	
7201.5030.023	Aatal Schutzzone, Sanierung (Restarbeiten)					1'410.77	
7201.5030.024	Unterpunt-, Bachtelstrasse, Schmittenbach - Erneuerung Regenwasserkanal			262'000		64'672.75	
7201.5030.026	Sunneraistrasse, Buchenweg, Umlegung Abwasserleitung					1'005.80	
7201.5030.027	Neufeldstrasse, Ableitung bis Feldweg					26'213.05	
7201.5030.028	Oberer Feldweg, Umlegung RW-Kanal bei Neubau EWW					8'983.06	
7201.5030.029	Breitengasse 2 - 10, Erneuerung Abwasserleitung					78'364.28	
7201.5030.032	Feldweg, Umlegung Abwasserleitungen	1'700'000		750'000		4'326.51	
7201.5030.033	Langstrasse, Umlegung RW-Leitung für Neubau			400'000		33'297.40	
7201.5030.034	Ochsenweg, Laupen-/Rosenthalstrasse, Erneuerung	750'000		300'000		39'704.55	
7201.5030.035	Brugglenstrasse, SW-Leitung zus. mit Strassensanierung	500'000		800'000		32'765.28	
7201.5030.036	Rütistrasse, Klärwerk bis Schlipfbach, Sanierung Abwasserleitungen (TBA)	20'000					
7201.5030.037	Blattenbach, Erneuerung Schmutzwasserleitung					190'393.55	
7201.5030.038	Sonnenberg bis Hömelhalde, Erneuerung Abwasserleitungen					20'352.35	
7201.5030.039	Verlegung Schmutzwasserleitung GP Winkel	10'000		30'000			
7201.5030.040	Verlegung Schmutzwasserleitung Schmittenbach (Bioengineering AG)	50'000		50'000			
7201.5030.041	Schützenstrasse, Verlegung Abwasserleitung	30'000		20'000			
7201.5030.042	Unterer Hömel und Hömelstrasse / Erneuerung Schmutzwasserleitung	300'000		500'000			
7201.5030.043	Rosenthalstrasse, Erneuerung Schmutzwasserleitung	550'000					
7201.5030.044	Abwasserhebwerke Dachsegg; Widenriet; Mettlen; Unt. Hiltisberg u. Diemberg; Ersatz/Revision Pumpen	100'000					
7201.5030.045	Werkstrasse, Umlegung Regenwasserkanal	300'000					

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201.5030.046	Oberfeld, Ableitung Regenwasser	25'000					
7201.6320.001	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						24'000.00
7201.6370.001	Kanalisations-Anschlussgebühren von Dritten						560'171.75
7201.6370.002	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten						16'000.00
7202	Kläranlagen [Gemeindebetrieb]	1'025'000		525'000			
	Nettoergebnis		1'025'000		525'000		
7202.5030.006	Klärwerk, Sanierung Dachrand Betriebsgebäude			270'000			
7202.5030.008	Klärwerk, Vorprojekt für Variantenentscheid Ozonung oder Aktivkohle und Realisierung	150'000		50'000			
7202.5030.009	Klärwerk, Abdeckung Schlammstapel			25'000			
7202.5030.010	Klärwerk, Ersatz Blockheizkraftwerk	350'000		30'000			
7202.5030.011	Klärwerk, Photovoltaikanlage auf bestehenden Dachflächen			150'000			
7202.5030.012	Klärwerk Wald / Sanierung Nachklärbecken	525'000					
73	Abfallwirtschaft	120'000				2'339.74	
	Nettoergebnis		120'000				2'339.74
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	120'000				2'339.74	
	Nettoergebnis		120'000				2'339.74
7301.5000.001	Hüebli und Tanneregg, Altlasten Voruntersuchung					2'339.74	
7301.5030.002	Unterflursammelstelle Binzhholz- und Stuck-Areal	120'000					
74	Verbauungen	350'000		250'000		1'226.80	159'853.00
	Nettoergebnis		350'000		250'000	158'626.20	
7410	Gewässerverbauungen	350'000		250'000		1'226.80	159'853.00
	Nettoergebnis		350'000		250'000	158'626.20	
7410.5020.005	Schmittenbach Massnahmenplan	250'000		150'000			
7410.5020.009	Schmittenbach Bachmauern			100'000		1'226.80	
7410.5020.010	Laupner Dorfbach, Steinwiesliweg, Sanierung Bachmauern	100'000					
7410.6300.000	Bundesbeiträge Gewässerverbauungen						159'853.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
77	Übriger Umweltschutz	195'000					
	Nettoergebnis		195'000				
7710	Friedhof und Bestattung	195'000					
	Nettoergebnis		195'000				
7710.5040.003	Sanierung Urnennischenwand	130'000					
7710.5060.002	Ersatz Toyota Dyna 150 Lieferwagen Kipper 3.5t	65'000					
79	Raumordnung	60'000		170'000		32'793.20	
	Nettoergebnis		60'000		170'000		32'793.20
7900	Raumordnung	60'000		170'000		32'793.20	
	Nettoergebnis		60'000		170'000		32'793.20
7900.5090.001	Bahnhofareal, Gestaltungsplan bis bauliche Umsetzung			50'000		30'491.65	
7900.5090.002	Kommunales Inventar schützenswerten Bauten					2'301.55	
7900.5090.003	Sonnenschein (Energistadt)			120'000			
7900.5090.004	Parkraumkonzept und Umsetzung	60'000					
8	VOLKSWIRTSCHAFT			120'000		70'866.63	
	Nettoergebnis				120'000		70'866.63
82	Forstwirtschaft			120'000			
	Nettoergebnis				120'000		
8200	Forstwirtschaft			120'000			
	Nettoergebnis				120'000		
8200.5440.001	Darlehen FRWD			120'000			
85	Industrie, Gewerbe, Handel					-7'000.00	
	Nettoergebnis					7'000.00	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel					-7'000.00	
	Nettoergebnis					7'000.00	
8500.5450.001	Darlehen Corona Einzelmassnahmen					-7'000.00	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
87	Brennstoffe und Energie					77'866.63	
	Nettoergebnis						77'866.63
8731	Fernwärmebetrieb nichtelektri. Energie					77'866.63	
	Nettoergebnis						77'866.63
8731.5030.001	Schüsselwiese 5, Anschluss Wärmeverbund					77'866.63	
9	FINANZEN	100'000	20'682'000		18'983'000	1'083'309.58	9'074'121.06
	Nettoergebnis	20'582'000		18'983'000		7'990'811.48	
99	Nicht aufgeteilte Posten	100'000	20'682'000		18'983'000	1'083'309.58	9'074'121.06
	Nettoergebnis	20'582'000		18'983'000		7'990'811.48	
9999	Abschluss	100'000	20'682'000		18'983'000	1'083'309.58	9'074'121.06
	Nettoergebnis	20'582'000		18'983'000		7'990'811.48	
9999.5900.000	Aktivierte Einnahmen IR VV	100'000				1'083'309.58	
9999.6900.000	Aktivierte Ausgaben IR VV		20'682'000		18'983'000		9'074'121.06

* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen	370'000				35'577.55	250'000.00
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	15'000	15'000			3'847.50	
Total Ausgaben / Einnahmen		385'000	15'000	0	0	39'425.05	250'000.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0	370'000	0	0	210'574.95	0.00
Total		385'000	385'000	0	0	250'000.00	250'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	385'000	15'000			39'425.05	250'000.00
	Nettoergebnis		370'000			210'574.95	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	370'000				35'577.55	250'000.00
9630.7040.001	Schwertscheune, Umbau und Sanierung					35'577.55	
9630.7040.002	Schwert, Restaurant Sanierung Decke	100'000					
9630.7090.001	bauliche Entwicklung Areal "Sack"	270'000					
9630.8240.000	Beiträge Dritter an Gebäude FV						250'000.00
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des	15'000	15'000			3'847.50	
9690.7060.001	Schwertsaal, Modernisierung der Bühnen-/Saaltechnik					3'847.50	
9690.7760.000	Uebertragung realisierter Gewinne aus Mobilien in die ER	15'000					
9690.8060.000	Verkauf von Mobilien		15'000				
99	Nicht aufgeteilte Posten		370'000			250'000.00	39'425.05
	Nettoergebnis	370'000					210'574.95
9999	Abschluss		370'000			250'000.00	39'425.05
9999.7990.000	Abgang Sachwertanlagen FV					250'000.00	
9999.8990.000	Zugang Sachanlagen FV		370'000				39'425.05

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget	Budget	Rechnung
		2024	2023	2022
		5'145'000	4'765'600	5'739'666.27
0220	Allgemeine Dienste, übrige	16'500	23'200	37'575.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'500	22'600	22'615.00
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	0	600	14'960.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	240'600	274'500	306'830.44
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	227'900	261'800	256'207.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'700	12'700	12'716.00
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0	0	37'907.44
1500	Feuerwehr	146'600	125'200	126'318.74
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	70'400	70'400	70'409.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	58'200	41'600	34'448.00
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	8'500	0	7'354.00
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an private Unternehmungen	9'500	13'200	14'107.55
3661.50	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	0	0	0.19
1620	Zivilschutz	2'600	29'300	37'837.74
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'600	28'300	26'394.00
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0	0	10'399.74
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'000	1'000	1'044.00

2170	Schulliegenschaften	1'802'700	1'665'500	2'174'858.27
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	65'800	72'600	65'804.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'630'600	1'467'800	1'641'465.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	18'400	41'000	65'147.00
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	0	0	120'407.37
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0	0	186'705.61
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	0	0	0.29
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an Gemeinden und Zweckverbände	82'600	78'800	90'067.00
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an öffentliche Unternehmungen	5'200	5'200	5'154.00
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an private Unternehmungen	100	100	108.00
2191	Schulverwaltung	288'300	245'300	218'880.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	206'800	128'800	78'098.00
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	81'500	116'500	105'770.00
3321.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Software	0	0	35'012.00
2192	Volksschule Sonstiges	22'800	22'800	22'754.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	22'800	22'800	22'754.00
3110	Heimatmuseum Wald	4'300	4'300	4'296.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'300	4'300	4'296.00
3210	Bibliotheken	14'700	14'700	14'702.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14'700	14'700	14'702.00
3410	Sport	67'800	79'400	29'301.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	54'900	62'400	12'383.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'900	11'900	11'873.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0	4'100	4'078.00
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an öffentliche Unternehmungen	1'000	1'000	967.00

3420	Freizeit	9'700	7'700	7'747.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	9'700	7'700	7'747.00
3421	Freiluftbad Sunnenthal	42'000	124'700	141'913.73
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	36'800	40'800	38'830.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'200	83'900	83'860.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0	0	19'223.73
3422	Hallenbad Friedhofstrasse	248'300	248'300	248'085.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	248'300	248'300	248'085.00
3423	Schiessanlagen	88'000	-1'400	88'014.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	86'000	-3'400	85'975.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'000	2'000	2'039.00
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	51'000	51'000	51'919.79
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an private Unternehmungen	51'000	51'000	51'919.79
6130	Kantonsstrassen, übrige	17'700	17'700	17'688.00
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	15'000	15'000	15'017.00
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an Kantone und Konkordate	2'700	2'700	2'671.00
6150	Gemeindestrassen	730'000	649'800	790'787.65
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	622'600	571'200	636'470.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	800	800	759.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'200	12'000	15'212.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	94'900	61'300	69'873.00
3301.10	Ausserplanmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	0	0	60'512.70
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'500	4'500	4'483.00
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an den Bund	0	0	3'477.95

6180	Privatstrassen	4'200	4'200	4'200.00
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an private Unternehmungen	4'200	4'200	4'200.00
6190	Strassen, übriges	9'200	13'600	18'816.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'200	13'600	18'816.00
6210	Bahninfrastruktur	4'000	4'000	3'989.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'000	4'000	3'989.00
7100	Wasserversorgung	0	0	0.22
3661.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0	0	0.22
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	491'500	305'200	327'427.85
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	482'200	295'900	318'118.78
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	0	0	0.07
3320.10	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	9'300	9'300	9'309.00
7202	Kläranlagen [Gemeindebetrieb]	538'900	526'700	526'343.94
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	536'600	524'400	500'789.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'300	2'300	2'342.00
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	0	0	23'212.94
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	16'000	12'000	11'979.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	16'000	12'000	11'979.00
7410	Gewässerverbauungen	175'700	189'000	393'043.66
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	175'700	183'400	175'741.00
3301.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Wasserbau VV	0	0	211'672.66
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	0	5'600	5'630.00
7710	Friedhof und Bestattung	35'600	21'400	21'912.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	5'900	6'700	6'742.00

3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	21'700	14'700	15'170.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'000	0	0.00
7790	Umweltschutz, übriges	11'500	11'500	11'456.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	11'500	11'500	11'456.00
7900	Raumordnung	18'900	50'500	54'190.24
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	18'900	5'000	8'621.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	0	45'500	45'569.00
3321.90	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	0	0	0.24
8731	Wärmeverbund Holz Haba	45'900	45'500	46'800.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	0	0	46'800.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	45'900	45'500	0.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Abschreibungen VV		5'145'000	4'765'600	5'739'666.27
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	4'988'700	4'609'400	5'566'993.57
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	156'300	156'200	172'672.70

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
Anzahl Einwohner	10'435	10'350	10'335	
Steuerfuss	122%	122%	122%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	1'879	1797	1926	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	35%	74%	147%	> 100 % ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.5%	0.3%	0.1%	0 - 4 % gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Nettoverschuldungsquotient	107%	75%	32%	< 100 % gut
Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	2'486	1'203	738	< 0 Fr. Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung