

Gemeinde Oberhallau



Budget 2024

Genehmigungsbeschluss Gemeinderat	19.09.2023
Bericht und Antrag Rechnungsprüfungskommission	19.09.2023
Genehmigungsbeschluss Gemeindeversammlung	24.11.2023

Kontakt

Gemeindeverwaltung Oberhallau
Dorfstrasse 4
8216 Oberhallau

Finanzreferent: Ernst Peter Gloor

Zentralverwaltung: Nathalie Bersier

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Bericht des Gemeinderats	4
2 Anträge und Beschlüsse	5-8
Budget	9
3 Steuerertrag und Steuerfuss	10-11
4 Finanzierung	12-13
5 Haushaltsgleichgewicht	14
6 Erfolgsrechnung (gestufter Erfolgsausweis)	15
7 Investitionsrechnung	16
Budget - Details	17
8 Erfolgsrechnung (Übersicht, Sachgruppen, Details)	18-41
9 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	42-44
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	45-48
11 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	49
Anhang zum Budget	50
12 Angewandtes Regelwerk	51
13 Anlagespiegel inkl. Abschreibungen Verwaltungsvermögen	52
14 Finanzkennzahlen	53-55
15 Finanzplan	56-59

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderats

Die budgetierte Erfolgsrechnung weist einen Aufwand von 2'795'301.60 Franken und einen Ertrag von 2'690'907.28 Franken aus. Der Aufwandüberschuss beläuft sich somit auf 104'394.32 Franken. Die Höhe der Abschreibungen beträgt 198'669.32 Franken.

Die Investitionsrechnung schliesst bei Ausgaben von 30'000.00 Franken und Einnahmen von 0.00 Franken. Die Nettoinvestitionen betragen 30'000.00 Franken.

Innerhalb kürzester Zeit hat die Kommission Wärmeverbund den neuen Hagenstall aus dem Boden gestampft. Das Projekt macht sich prominent bemerkbar und ist auch vom Ästhetischen her sehr gelungen. Diesen Herbst schon werden rund ein Drittel der Oberhallauer Liegenschaften mit Fernwärme beheizt! Die Kehrseite: Unser Dorf war für lange Zeit eine grosse Baustelle. Der Gemeinderat dankt allen Oberhallauern für die nicht selbstverständliche Geduld!

Der Gemeinderat beantragt angesichts der jüngsten Investitionen den Steuerfuss unverändert auf 117% zu belassen.

Antrag an die Gemeindeversammlung Oberhallau

Der Gemeinderat Oberhallau beantragt der Gemeindeversammlung folgende Kredite:

Fr. 30'000.00 für den Generellen Entwässerungsplan, Version 2 (Total Fr. 60'000.00 hälftig aufgeteilt auf die Jahre 2024 und 2025)

Antrag des Gemeinderats

- 1 Der Gemeinderat hat das **Budget 2024** der Gemeinde Oberhallau genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung		Gesamtaufwand	Fr.	2'795'301.60
		Gesamtertrag	Fr.	2'690'907.28
		Aufwandsüberschuss	Fr.	104'394.32
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	30'000.00
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	(30'000.00)
Investitionen Finanzvermögen		Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
		Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
		Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Spezialfinanzierungen	Wasserwerk	Aufwandüberschuss	Fr.	11'057.94
	Abwasserbeseitigung	Aufwandüberschuss	Fr.	4'064.60
	Abfallbeseitigung	Aufwandüberschuss	Fr.	3'578.85
	Fernwärmebetrieb	Ertragsüberschuss	Fr.	104'029.29
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)			Fr.	1'035'512.82
Steuerfuss				117%

Der Aufwandsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Gemeinde Oberhallau zu genehmigen und den Steuerfuss auf 117 % (Vorjahr 117 %) festzusetzen.

8216 Oberhallau,
Gemeinderat Oberhallau

19.09.2023

Gemeindepräsident
Roland Ochsner

Gemeindeschreiberin
Barbara Ochsner

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2024** der Gemeinde Oberhallau in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 19.09.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'795'301.60
	Gesamtertrag	Fr.	2'690'907.28
	Aufwandsüberschuss	Fr.	104'394.32
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	30'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	(30'000.00)
Investitionen Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	1'035'512.82
Steuerfuss			117%

Der Aufwandsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Gemeinde Oberhallau finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Gemeinde Oberhallau entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen und den Steuerfuss auf 117 % (Vorjahr 117 %) festzusetzen.

8216 Oberhallau, 19.09.2023

Rechnungsprüfungskommission

Hanspeter Kissling Christian Hefti

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2024** der Gemeinde Oberhallau am 24.11.2023 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'795'301.60
	Gesamtertrag	Fr.	2'690'907.28
	Aufwandsüberschuss	Fr.	104'394.32
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	30'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	(30'000.00)
Investitionen Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	1'035'512.82
Steuerfuss			117%

Der Aufwandsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Gemeinde Oberhallau für das Jahr 2024 wird auf 117 % (Vorjahr 117 %) festgesetzt.

8216 Oberhallau, 24.11.2023

Namens der Gemeindeversammlung Oberhallau

Gemeindepräsident	Gemeindeschreiberin
Roland Ochsner	Barbara Ochsner

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand	2'795'301.60	2'269'128.43	2'138'197.87
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	1'479'357.28	1'131'023.01	1'126'701.98
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	-1'315'944.32	-1'138'105.42	-1'011'495.89

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	1'035'513	988'632	997'931
Steuerfuss	117%	117%	117%
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.00 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	950'000.00	860'000.00	873'878.35
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	20'000.00	75'000.00	21'130.90
4000.20 Nachsteuern natürliche Personen	0.00	0.00	0.00
4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern NP	0.00	0.00	0.00
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern NP	0.00	0.00	0.00
4000.60 Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	0.00	-500.00	-203.20
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	160'000.00	150'000.00	147'623.05
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	13'000.00	15'000.00	12'914.45
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern NP	0.00	0.00	0.00
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern NP	0.00	0.00	0.00
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen	18'500.00	16'000.00	21'401.27
4008.00 Personensteuern	7'800.00	7'500.00	7'485.75
4008.10 Personensteuern früherer Jahre	100.00	100.00	115.25
4009.00 Übrige direkte Steuern natürliche Personen	0.00	0.00	0.00
4010.00 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	20'000.00	12'000.00	20'280.00
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	17'000.00	12'000.00	17'491.20
4010.20 Nachsteuern juristische Personen	0.00	0.00	0.00
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP	0.00	0.00	0.00
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP	0.00	0.00	0.00
4010.60 Pauschale Steueranrechnung juristische Personen	0.00	0.00	0.00
4011.00 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	250.00	2'500.00	157.50
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	900.00	2'000.00	-2'518.35
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern JP	0.00	0.00	0.00
4011.50 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern JP	0.00	0.00	0.00
4012.00 Quellensteuern juristische Personen	0.00	0.00	0.00
4019.00 Übrige direkte Steuern juristische Personen	0.00	0.00	0.00

4022.00 Grundstückgewinnsteuern	5'000.00	5'000.00	43'772.05	
4022.10 Grundstückgewinnsteuern früherer Jahre	5'000.00	2'000.00	13'352.05	
4290.00 Übrige Entgelte (Eingang abgeschriebener Forderungen)	1'000.00	1'000.00	0.00	
4631.20 Anteil am Ertrag direkte Bundessteuer (STAF)	3'000.00	3'100.00	2'440.00	
3180.00 Wertberichtigungen auf Steuerforderungen	0.00	0.00	0.00	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste auf Steuerforderungen	-10'000.00	-6'000.00	-11'741.15	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'211'550.00	1'156'700.00	1'167'579.12	
Steuerertrag Rechnungsjahr				
			1'211'550.00	1'156'700.00
				1'167'579.12
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-104'394.32	18'594.58
				156'083.23

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024	Spezialfinanzierungen Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	104'394.32	104'394.32	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	198'669.32	111'608.01	87'061.31
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	122'964.89	18'935.60	104'029.29
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	118'701.39	100'000.00	18'701.39
+ Einlagen in Legate	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Legaten	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	98'538.50	-73'850.71	172'389.21
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	30'000.00	0.00	30'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	68'538.50	-73'850.71	142'389.21
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	328.46%	0.00%	574.63%

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 - Spezialfinanzierungen (Eigenwirtschaftsbetriebe)	Wasserversorgung Budget 2024	Abwasserbeseitigung Budget 2024	Abfallwirtschaft Budget 2024	Fernwärmebetrieb Budget 2024
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	0.00	0.00	0.00	104'029.29
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	11'057.94	4'064.60	3'578.85	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	68'247.18	5'836.42	0.00	12'977.71
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	57'189.24	1'771.82	-3'578.85	117'007.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	30'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	57'189.24	-28'228.18	-3'578.85	117'007.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	0.00%	5.91%	0.00%	0.00%

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich der Erfolgsrechnung

Regel: Die Erfolgsrechnung muss im mittelfristigen Zyklus insgesamt ausgeglichen sein (Art. 6 Abs. 1 FHG).

Der Gemeinderat hat mit Beschluss vom 21.05.2019 die Frist für den mittelfristigen Ausgleich der Erfolgsrechnung des Budgets auf acht Jahre festgelegt

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Die Erfolgsrechnung darf nicht mit einem Aufwandüberschuss budgetiert werden, wenn ein Bilanzfehlbetrag besteht (Art. 6 Abs. 1 FHG).

Bilanzfehlbeträge müssen jährlich um mindestens 20 Prozent abgetragen werden. Die Abtragung ist im Finanzplan vorzusehen und im Budget auszuweisen (Art. 6 Abs. 2 FHG).

R 2019	R 2020	R 2021	R 2022	B 2023	B 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
23708	214'227	18'031	156'083	18'595	-104'394	74'451	44'635	12'300

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	-104'394.32
---------------------------------------	---	--------------------

Bilanzfehlbetrag		- 0.00
-------------------------	--	---------------

Abtragung Bilanzfehlbetrag		0.00
-----------------------------------	--	-------------

Schuldenbegrenzung

Regel: Der Selbstfinanzierungsgrad der Nettoinvestitionen muss im Budget mindestens 100 Prozent betragen, wenn der Nettoverschuldungsquotient mehr als 250 Prozent beträgt (Art. 6 Abs. 3 FHG).

Selbstfinanzierungsgrad	328.46%
--------------------------------	----------------

Nettoverschuldungsquotient	0%
-----------------------------------	-----------

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	346'181.00	295'411.00	253'313.55
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	653'417.00	507'503.00	430'007.85
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	198'669.32	166'062.48	164'972.40
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	1'252'378.00	1'187'125.00	1'170'421.65
37	Durchlaufende Beiträge	25'500.00	500.00	495.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'476'145.32</i>	<i>2'156'601.48</i>	<i>2'019'210.45</i>
40	Fiskalertrag	1'225'050.00	1'166'600.00	1'184'452.77
41	Regalien und Konzessionen	8'000.00	8'300.00	8'072.00
42	Entgelte	658'640.00	436'735.00	420'986.81
43	Verschiedene Erträge	0.00	500.00	6'848.12
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	471'533.50	506'110.00	531'656.91
47	Durchlaufende Beiträge	25'500.00	500.00	495.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'388'723.50</i>	<i>2'118'745.00</i>	<i>2'152'511.61</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-87'421.82	-37'856.48	133'301.16
34	Finanzaufwand	107'032.00	37'685.00	12'881.49
44	Finanzertrag	94'323.00	93'037.00	99'004.25
	Ergebnis aus Finanzierung	-12'709.00	55'352.00	86'122.76
	Operatives Ergebnis	-100'130.82	17'495.52	219'423.92
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
90	Einlagen in Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(-) 122'964.89	10'604.40	86'678.48
90	Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(+) 118'701.39	11'703.46	23'337.79
	Veränderungen der Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate im Eigenkapital	-4'263.50	1'099.06	-63'340.69
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-104'394.32	18'594.58	156'083.23
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	89'159.39	64'237.55	19'427.45
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	89'159.39	64'237.55	19'427.45
	Total Aufwand	2'795'301.60	2'269'128.43	2'138'197.87
	Total Ertrag	2'690'907.28	2'287'723.01	2'294'281.10

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	0.00	415'000.00	1'016'073.60
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	30'000.00	0.00	24'646.35
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		30'000.00	415'000.00	1'040'719.95
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	202'129.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	202'129.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		30'000.00	415'000.00	1'040'719.95
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	202'129.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-30'000.00	-415'000.00	-838'590.95

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	483'992.39	54'590.00	335'045.94	46'650.00	312'132.32	59'781.20
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	88'749.00	39'790.00	80'860.00	44'740.00	74'805.08	40'745.00
2	BILDUNG	538'810.53	56'107.90	551'429.64	56'500.00	554'634.47	56'078.65
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	32'028.00	500.00	24'828.00	500.00	27'094.46	
4	GESUNDHEIT	209'065.00	107'942.50	178'900.00	134'900.00	197'385.10	90'390.64
5	SOZIALE SICHERHEIT	288'969.00	6'550.00	235'126.00	13'225.00	215'585.80	20'392.05
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	175'314.70	110'350.00	155'489.10	55'779.55	162'309.51	105'499.52
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	398'111.44	321'151.39	369'634.16	294'469.56	344'334.22	289'008.81
8	VOLKSWIRTSCHAFT	434'249.34	421'168.10	218'786.09	150'683.85	150'010.33	116'278.54
9	Finanzen und Steuern	146'012.20	1'572'757.39	119'029.50	1'490'275.05	99'906.58	1'516'106.69
Total Aufwand / Ertrag		2'795'301.60	2'690'907.28	2'269'128.43	2'287'723.01	2'138'197.87	2'294'281.10
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		0.00	104'394.32	18'594.58	0.00	156'083.23	0.00
Total		2'795'301.60	2'795'301.60	2'287'723.01	2'287'723.01	2'294'281.10	2'294'281.10

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	77'900.00		57'700.00		70'687.10	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	190'600.00		177'900.00		120'776.35	
3049	Übrige Zulagen	1'200.00		2'000.00		1'523.50	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'343.00		17'905.00		19'132.62	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'185.00		19'855.00		23'939.10	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'300.00		10'300.00		5'589.45	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'573.00		2'151.00		1'789.13	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'000.00		3'000.00		5'586.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'080.00		2'100.00		1'714.00	
3099	Übriger Personalaufwand	6'000.00		2'500.00		2'576.30	
3100	Büromaterial	2'200.00		2'300.00		2'107.60	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	51'350.00		60'050.00		37'068.28	
3102	Drucksachen, Publikationen	7'950.00		7'000.00		6'959.80	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		70.00			
3110	Büromöbel und -geräte	25'600.00		5'500.00		330.00	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	45'000.00		22'050.00		11'822.60	
3113	Hardware	2'000.00		1'500.00			
3118	Immaterielle Anlagen	7'500.00		1'500.00			
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	107'550.00		44'350.00		38'659.08	
3121	Wasserbezug	50'000.00		45'000.00		43'066.55	
3130	Dienstleistungen Dritter	83'655.00		80'023.00		84'920.29	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter			1'300.00			
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	27'680.00		22'000.00		29'870.50	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	32'000.00		18'000.00		25'402.09	
3134	Sachversicherungsprämien	11'210.00		13'010.00		11'754.65	
3137	Steuern und Abgaben	100.00		100.00		48.00	
3140	Unterhalt an Grundstücken	12'500.00		10'100.00		20'918.00	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	36'000.00		49'000.00		17'747.70	
3142	Unterhalt Wasserbau	30'000.00		30'000.00		21'237.65	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	7'500.00		7'700.00		5'210.65	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	55'500.00		24'000.00		16'796.00	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	100.00		100.00		409.15	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		200.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000.00		6'000.00		1'237.10	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	500.00		1'000.00		666.80	

3160	Miete und Pacht Liegenschaften	4'800.00	17'200.00	12'400.00
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	17'550.00	19'400.00	14'332.71
3170	Reisekosten und Spesen	9'300.00	8'800.00	8'338.00
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	12'000.00	6'000.00	13'477.30
3190	Schadenersatzleistungen	100.00	100.00	
3192	Abgeltung von Rechten	200.00	150.00	158.90
3199	Übriger Betriebsaufwand	5'972.00	3'500.00	5'068.45
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	198'669.32	166'062.48	164'972.40
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	106'482.00	36'580.00	9'188.35
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	50.00	550.00	1'771.45
3499	Übriger Finanzaufwand	500.00	555.00	1'921.69
3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	4'500.00	4'600.00	3'948.10
3602	Ertragsanteile an Gemeinden und Gemeindezweckverbände		31'000.00	25'119.90
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'150.00	4'150.00	4'360.95
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	557'662.00	547'942.00	546'970.95
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	247'685.00	215'820.00	242'594.00
3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'389.00	8'923.00	12'300.00
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	125'178.00	115'116.00	97'258.40
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	33'600.00	32'720.00	35'406.80
3633	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	147'060.00	126'169.00	110'004.95
3635	Beiträge an private Unternehmungen	12'500.00	6'400.00	6'690.00
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	62'454.00	52'685.00	45'149.60
3637	Beiträge an private Haushalte	52'200.00	41'600.00	40'618.00
3701	Kantone und Konkordate	500.00	500.00	495.00
3702	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	25'000.00		
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'150.00	1'150.00	525.00
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'950.00	1'950.00	1'950.00
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	84'359.39	6'115.55	15'252.45
3990	Übrige interne Verrechnungen	1'700.00	55'022.00	1'700.00
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	970'000.00	934'500.00	894806.05
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	173'000.00	165'000.00	160537.5
4002	Quellensteuern natürliche Personen	18'500.00	16'000.00	21'401.27
4008	Personensteuern	7'900.00	7'600.00	7'601.00
4010	Gewinnsteuern juristische Personen	37'000.00	24'000.00	37'771.20
4011	Kapitalsteuern juristische Personen	1'150.00	4'500.00	-2'360.85
4022	Vermögensgewinnsteuern	10'000.00	7'000.00	57'124.10
4033	Hundesteuern	7'500.00	8'000.00	7'572.50
4100	Regalien	5'000.00	5'300.00	5'072.00
4120	Konzessionen	3'000.00	3'000.00	3'000.00
4200	Ersatzabgaben		31'000.00	25'119.90
4210	Gebühren für Amtshandlungen	14'750.00	15'050.00	17'480.30
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	476'890.00	192'410.00	207'265.93

4250	Verkäufe	129'300.00		160'000.00	133'637.72		
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	32'700.00		33'575.00	32'165.51		
4270	Bussen	4'000.00		2'400.00	3'936.00		
4290	Übrige Entgelte	1'000.00		2'300.00	1'381.45		
4309	Übriger betrieblicher Ertrag			500.00			
4390	Übriger Ertrag				6'848.12		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			3'500.00	2'918.45		
4402	Zinsen Finanzanlagen			300.00	300.00		
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	8'043.00		9'247.00	8'543.00		
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	64'740.00		63'750.00	64'870.80		
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	21'540.00		16'240.00	22'372.00		
4600	Anteil an Bundeserträgen	1'000.00		1'000.00	1'728.20		
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	11'200.00		13'250.00	16'282.00		
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	2'000.00		2'000.00	1'932.20		
4621	von Kantonen und Konkordaten	120'817.50		117'169.00	140'836.50		
4622	von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	120'817.50		117'169.00	140'836.50		
4630	Beiträge vom Bund	3'000.00		3'000.00	4'398.50		
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	182'498.50		214'922.00	184'238.17		
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	3'000.00		3'000.00	2'931.30		
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	15'000.00		15'000.00	15'000.00		
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	12'000.00		13'000.00	9'175.64		
4637	Beiträge von privaten Haushalten			6'500.00	14'072.00		
4699	Rückverteilungen	200.00		100.00	225.90		
4702	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	25'000.00					
4705	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen	500.00		500.00	495.00		
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'150.00		1'150.00	525.00		
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'950.00		1'950.00	1'950.00		
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	84'359.39		6'115.55	15'252.45		
4990	Übrige interne Verrechnungen	1'700.00		55'022.00	1'700.00		
9000	Ertragsüberschuss		18'594.58		156'083.23		
9001	Aufwandüberschuss	104'394.32					
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	122'964.89	10'604.40		86'678.48		
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss	118'701.39		11'703.46	23'337.79		
Total		2'795'301.60	2'795'301.60	2'287'723.01	2'287'723.01	2'294'281.10	2'294'281.10
Gesamttotal		2'795'301.60	2'795'301.60	2'287'723.01	2'287'723.01	2'294'281.10	2'294'281.10

Erfolgsrechnung

Detailkonten		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	483'992.39	54'590.00	335'045.94	46'650.00	312'132.32	59'781.20
01	Legislative und Exekutive	107'070.00	1'700.00	70'950.00	1'000.00	71'133.54	1'673.00
011	Legislative	6'870.00	1'700.00	7'330.00	1'000.00	5'573.23	1'673.00
0110	Legislative	6'870.00	1'700.00	7'330.00	1'000.00	5'573.23	1'673.00
0110.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'500.00		4'000.00		2'988.00	
0110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	320.00		300.00		248.64	
0110.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		30.00		21.79	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		2'314.80	
0110.4260.00	Rückerstattungen/Kostenbeteiligungen Dritter		200.00				187.00
0110.4270.00	Bussen		1'500.00		1'000.00		1'486.00
012	Exekutive	100'200.00		63'620.00		65'560.31	
0120	Exekutive	100'200.00		63'620.00		65'560.31	
0120.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	65'000.00		45'000.00		45'754.55	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500.00		3'550.00		3'807.44	
0120.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'400.00				3'474.00	
0120.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	350.00		300.00		333.57	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	200.00		100.00		125.00	
0120.3099.00	übriger Personalaufwand	6'000.00		2'500.00		2'576.30	
0120.3100.00	Büromaterial	500.00		100.00		588.35	
0120.3113.00	Anschaffung Hardware	1'000.00					
0120.3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	7'500.00		1'500.00			
0120.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		1'120.00		883.50	
0120.3130.02	Telefon/Internet	2'500.00		2'500.00		2'250.00	
0120.3130.11	Jungbürgerfeier / Neuzuzügeranlass	500.00		800.00		200.00	
0120.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00					
0120.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	150.00		150.00			
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		2'370.45	
0120.3170.01	Repräsentationskosten	1'500.00		1'000.00		1'372.65	
0120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		1'824.50	
02	Allgemeine Dienste	376'922.39	52'890.00	264'095.94	45'650.00	240'998.78	58'108.20
021	Finanz- und Steuerverwaltung	87'100.00	17'050.00	53'800.00	16'150.00	56'109.83	18'176.00
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	87'100.00	17'050.00	53'800.00	16'150.00	56'109.83	18'176.00
0210.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		968.10	

0210.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (aktiv)	150.00		150.00		150.00	
0210.3130.03	Porti/Post- und Bankspesen	1'000.00		500.00		720.35	
0210.3130.04	Betreibungsspesen	2'300.00		500.00		1'771.45	
0210.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	15'000.00		10'000.00		12'133.78	
0210.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00		1'000.00		1'736.15	
0210.3611.00	Bezugsentschädigung an Kanton (Steuern)	650.00		650.00		630.00	
0210.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zwecksverbände	65'000.00		40'000.00		38'000.00	
0210.4210.05	Mahngebühren		50.00		50.00		60.00
0210.4260.01	Rückerstattungen Betreibungskosten		3'000.00		200.00		3'159.30
0210.4270.00	Steuerbussen		2'000.00		1'400.00		2'050.00
0210.4309.00	Übrige Entgelte				500.00		
0210.4611.00	Bezugsentschädigung von Kanton (Steuern)		10'000.00		12'000.00		10'974.50
0210.4612.00	Entschädigungen von Kirchen		2'000.00		2'000.00		1'932.20
022	Allgemeine Dienste, übrige	122'500.00	6'100.00	98'870.00	6'500.00	103'368.99	9'780.20
0220	Allgemeine Dienste, übrige	122'500.00	6'100.00	98'870.00	6'500.00	103'368.99	9'780.20
0220.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00		500.00		378.00	
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'000.00		48'000.00		43'418.00	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000.00		3'500.00		3'644.47	
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'000.00		8'000.00		5'083.80	
0220.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung (NBU und BUV)	3'600.00		3'600.00		60.25	
0220.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	350.00		300.00		319.29	
0220.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'000.00		3'000.00		5'586.00	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	2'000.00		500.00		1'409.00	
0220.3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'500.00		872.85	
0220.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		700.00		15.40	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500.00		3'000.00		3'244.15	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		70.00			
0220.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00				330.00	
0220.3113.00	Anschaffung Hardware	1'000.00		1'500.00			
0220.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	300.00		300.00		272.20	
0220.3130.02	Telefon/Internet	2'500.00		2'700.00		2'351.60	
0220.3130.03	Porti/Post- und Bankspesen	500.00		700.00		238.84	
0220.3130.04	Restaurationen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
0220.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		500.00		8'885.25	
0220.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			1'000.00			
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	12'000.00		3'000.00		10'609.08	
0220.3133.01	Homepage der Gemeinde	1'500.00		1'500.00		1'116.00	
0220.3134.02	Haftpflichtversicherung	1'700.00		1'700.00		1'680.00	
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		200.00			
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00			
0220.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	500.00		1'000.00		666.80	
0220.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'000.00		5'000.00		6'088.16	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		57.90	
0220.3170.01	Repräsentationsausgaben	200.00		200.00		78.00	

0220.3170.02	Geburtstage, Jubilaren	200.00		200.00		150.00	
0220.3192.00	Abgeltung von Rechten	200.00		150.00		158.90	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		1'500.00		3'205.05	
0220.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		500.00		100.00	
0220.3900.00	Int. Verrechnungen LR 8200.4900.01 (Brunnenchristbaum)	350.00		350.00		350.00	
0220.3900.01	Interne Verrechnung 8200.4900.02 (Feuerholz 1. August)	600.00		600.00			
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		500.00		1'000.00		260.20
0220.4210.01	Baubewilligungen		4'000.00		4'000.00		6'150.00
0220.4250.00	Verkäufe		1'000.00				1'050.00
0220.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00		1'500.00		1'920.00
0220.4270.00	Bussen		500.00				400.00
029	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	167'322.39	29'740.00	111'425.94	23'000.00	81'519.96	30'152.00
0290	Verwaltungsgebäude (Kanzlei)	3'786.00		3'786.00		4'102.22	
0290.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					540.00	
0290.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		500.00		464.00	
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30.00		30.00		83.55	
0290.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					6.70	
0290.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6.00		6.00		7.32	
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50.00		50.00			
0290.3120.00	Ver- und entsorgung Liegenschaften	200.00		200.00			
0290.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
0290.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen					0.65	
0291	Mehrzweckgebäude	76'105.52	20'000.00	72'023.92	16'000.00	51'609.11	21'952.00
0291.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					774.00	
0291.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'000.00		20'000.00		16'960.80	
0291.3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-4'943.95	
0291.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.00		1'300.00		1'475.79	
0291.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					271.60	
0291.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00		150.00		129.29	
0291.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		2'955.80	
0291.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000.00		12'000.00		4'126.25	
0291.3120.00	Ver- und entsorgung Liegenschaften VV	13'000.00		13'000.00		11'238.03	
0291.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'700.00		2'700.00		2'807.75	
0291.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500.00		500.00			
0291.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'000.00		12'000.00		10'145.20	
0291.3144.01	Ausserordentlicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00			
0291.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		791.35	
0291.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'000.00		1'000.00		503.25	
0291.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbau VV	7'555.52		3'473.92		3'473.95	
0291.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verbrauchsmaterial	900.00		900.00		900.00	
0291.4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		20'000.00		16'000.00		21'952.00
0292	Werkgebäude	67'330.87	7'000.00	35'616.02	7'000.00	25'808.63	8'200.00

0292.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'200.00		2'000.00		3'388.00	
0292.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	143.00		130.00		281.93	
0292.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					687.40	
0292.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12.00		11.00		24.70	
0292.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		500.00		342.50	
0292.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	25'000.00		5'000.00			
0292.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'000.00		3'000.00			
0292.3120.00	Ver- und entsorgung Liegenschaften VV	1'800.00		1'800.00		1'472.60	
0292.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		1'466.65	
0292.3137.00	Steuern und Abgaben	100.00		100.00		48.00	
0292.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		37.90	
0292.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			12'400.00		8'800.00	
0292.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	150.00		150.00		733.90	
0292.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbau VV	1'400.85					
0292.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'525.02		8'525.02		8'525.05	
0292.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		7'000.00		7'000.00		8'200.00
0293	übrige Liegenschaften des Verwaltungsvermögen	20'100.00	2'740.00				
0293.3120.00	Ver- und entsorgung Liegenschaften VV	100.00					
0293.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'500.00					
0293.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00					
0293.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'440.00				
0293.4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'300.00				
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	88'749.00	39'790.00	80'860.00	44'740.00	74'805.08	40'745.00
11	Öffentliche Sicherheit	8'700.00	3'000.00	2'072.00	3'000.00	1'972.00	3'000.00
111	Polizei	8'700.00	3'000.00	2'072.00	3'000.00	1'972.00	3'000.00
1110	Polizei	8'700.00	3'000.00	2'072.00	3'000.00	1'972.00	3'000.00
1110.3190.00	Übriger Betriebsaufwand	100.00		100.00			
1110.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	8'600.00		1'972.00		1'972.00	
1110.4120.00	Benützungsgebühr Bergrennen		3'000.00		3'000.00		3'000.00
14	Allgemeines Rechtswesen	32'571.00	10'700.00	26'570.00	10'500.00	29'895.64	11'355.10
140	Allgemeines Rechtswesen	32'571.00	10'700.00	26'570.00	10'500.00	29'895.64	11'355.10
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	31'571.00	10'700.00	25'720.00	10'500.00	28'974.89	11'355.10
1400.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					690.00	
1400.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	180.00				180.00	
1400.3102.00	Drucksachen, Publikationen	450.00				432.75	
1400.3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00		400.00		81.10	
1400.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'500.00		1'500.00			

1400.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'500.00		3'500.00		1'543.23	
1400.3601.00	Ertragsanteile an Kanton - Ausweise	2'500.00		2'500.00		1'556.10	
1400.3601.01	Ertragsanteile an Kanton - Erbschaftsgebühren	300.00		300.00		772.00	
1400.3612.01	Entschädigung an Gemeinde Hallau (Erbschaftsamt)	4'153.00		4'500.00		6'030.70	
1400.3612.10	Entschädigungen an Berufsbeistandschaft	18'088.00		12'520.00		17'194.01	
1400.3701.00	Weiterleitung Alkoholabgabe an Kanton	500.00		500.00		495.00	
1400.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Ausweise)		4'000.00		4'000.00		3'152.00
1400.4210.01	Gebühren Erbschaft		5'200.00		5'200.00		6'558.10
1400.4210.03	Gebühren für Gelegenheitswirtschaften		1'000.00		800.00		1'150.00
1400.4705.00	Einnahmen aus Bewilligungen für Alkoholabgabe		500.00		500.00		495.00
1407	Regionales Gemeindeammann- und Betreibungsamt	1'000.00		850.00		920.75	
1407.3612.00	Beitrag regionales Betreibungsamt	1'000.00		850.00		920.75	
15	Feuerwehr	42'906.00	25'000.00	50'018.00	31'000.00	41'967.69	25'119.90
150	Feuerwehr	42'906.00	25'000.00	50'018.00	31'000.00	41'967.69	25'119.90
1500	Feuerwehr (allgemein)	42'906.00	25'000.00	50'018.00	31'000.00	41'967.69	25'119.90
1500.3602.00	Feuerwehrpflichtersatz an HOT			31'000.00		25'119.90	
1500.3611.00	Kantonale Feuerkontrollen					730.95	
1500.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					2'250.00	
1500.3612.10	Gemeindeanteil an Feuerwehrverband HOT	17'906.00		19'018.00		13'866.84	
1500.3702.00	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	25'000.00					
1500.4200.00	Feuerwehrpflichtersatz				31'000.00		25'119.90
1500.4702.00	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		25'000.00				
16	Verteidigung	4'572.00	1'090.00	2'200.00	240.00	969.75	1'270.00
161	Militärische Verteidigung	1'100.00	240.00	1'100.00	240.00	256.00	420.00
1610	Militärische Verteidigung	1'100.00	240.00	1'100.00	240.00	256.00	420.00
1610.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	400.00		400.00			
1610.3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		700.00		256.00	
1610.4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		240.00		240.00		420.00
162	Zivile Verteidigung	3'472.00	850.00	1'100.00		713.75	850.00
1620	Zivilschutz (allgemein)	3'472.00	850.00	1'100.00		713.75	850.00
1620.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00					
1620.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			600.00			
1620.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeug, Werkzeug					204.20	
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	150.00		150.00		169.30	
1620.3134.00	Sachversicherungsprämien	350.00		350.00		340.25	
1620.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'972.00					
1620.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		850.00				850.00

2	BILDUNG	538'810.53	56'107.90	551'429.64	56'500.00	554'634.47	56'078.65
21	Obligatorische Schule	505'002.63	55'900.00	518'559.64	56'350.00	519'365.82	55'966.80
211	Eingangsstufe	80'473.00		80'274.00		71'327.65	
2110	Kindergarten	80'473.00		80'274.00		71'327.65	
2110.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					38.90	
2110.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	80'473.00		80'274.00		71'288.75	
212	Primarstufe	203'542.00		204'090.00		250'250.75	
2120	Primarstufe	203'542.00		204'090.00		250'250.75	
2120.3130.20	Schülertransporte	5'000.00		5'928.00		3'932.00	
2120.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	198'542.00		198'162.00		246'318.75	
213	Oberstufe / Sekundarstufe I	152'900.00		180'808.00		135'885.55	
2130	Oberstufe / Sekundarstufe I	152'900.00		180'808.00		135'885.55	
2130.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	152'900.00		180'808.00		135'885.55	
214	Musikschulen	1'300.00		1'000.00		1'275.00	
2140	Musikschulen	1'300.00		1'000.00		1'275.00	
2140.3636.00	Entschädigungen an Musikschulen	1'300.00		1'000.00		1'275.00	
217	Schulliegenschaften	66'487.63	55'900.00	52'087.64	56'350.00	60'406.97	55'966.80
2170	Kindergarten	38'847.63	20'100.00	25'647.64	20'550.00	38'978.37	20'100.00
2170.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					55.95	
2170.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'500.00		5'500.00		6'180.00	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	350.00		350.00		518.93	
2170.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					110.65	
2170.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	60.00		60.00		45.46	
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.00		800.00		342.03	
2170.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					403.25	
2170.3120.00	Ver- und entsorgung Liegenschaften VV	9'000.00		9'000.00		10'821.80	
2170.3134.00	Sachversicherungen	900.00		900.00		950.95	
2170.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000.00		1'000.00		9'623.60	
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'000.00		2'000.00		2'066.45	
2170.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	100.00		100.00		150.20	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbau VV	6'687.63		5'487.64		5'487.65	
2170.3431.20	Anschaffungen Mobilien					1'771.45	
2170.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verbrauchsmaterial	450.00		450.00		450.00	

2170.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		20'100.00		20'550.00		20'100.00
2171	Primarschule	27'640.00	35'800.00	26'440.00	35'800.00	21'428.60	35'866.80
2171.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					36.00	
2171.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'000.00		8'000.00		8'106.00	
2171.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	470.00		470.00		677.54	
2171.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					20.10	
2171.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	70.00		70.00		59.36	
2171.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	900.00		900.00		717.55	
2171.3120.00	Ver- und entsorgung Liegenschaften VV	9'200.00		9'200.00		7'173.45	
2171.3134.00	Sachversicherungen	1'400.00		1'400.00		1'563.60	
2171.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500.00		500.00			
2171.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00		1'988.55	
2171.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	100.00		100.00		409.15	
2171.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					72.10	
2171.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	200.00		200.00		5.20	
2171.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbau VV	1'200.00					
2171.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verbrauchsmaterial	600.00		600.00		600.00	
2171.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		35'800.00		35'800.00		35'866.80
219	Obligatorische Schule, n.a.g.	300.00		300.00		219.90	
2192	Volksschule Sonstiges	300.00		300.00		219.90	
2192.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	300.00		300.00		219.90	
22	Sonderschulen	33'600.00		32'720.00		35'156.80	
220	Sonderschulen	33'600.00		32'720.00		35'156.80	
2200	Sonderschulen	33'600.00		32'720.00		35'156.80	
2200.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	33'600.00		32'720.00		35'156.80	
23	Berufliche Grundbildung	207.90	207.90	150.00	150.00	111.85	111.85
230	Berufliche Grundbildung	207.90	207.90	150.00	150.00	111.85	111.85
2300	Berufliche Grundbildung	207.90	207.90	150.00	150.00	111.85	111.85
2300.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		207.90		150.00		111.85
2300.9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	207.90		150.00		111.85	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	32'028.00	500.00	24'828.00	500.00	27'094.46	
31	Kulturerbe	3'500.00		3'500.00		3'000.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	3'500.00		3'500.00		3'000.00	

3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	3'500.00		3'500.00		3'000.00
3120.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'500.00		3'500.00		3'000.00
32	Kultur, übrige	16'390.00	500.00	9'190.00	500.00	14'758.70
321	Bibliotheken			600.00		600.00
3210	Bibliotheken			600.00		600.00
3210.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			600.00		600.00
322	Konzert und Theater	200.00		200.00		200.00
3220	Konzert und Theater	200.00		200.00		200.00
3220.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		200.00		200.00
329	Kultur, n.a.g.	16'190.00	500.00	8'390.00	500.00	13'958.70
3290	Kultur, n.a.g.	16'190.00	500.00	8'390.00	500.00	13'958.70
3290.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00				180.00
3290.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00				90.50
3290.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		6'298.20
3290.3635.00	Beitrag an Dorfladen	12'000.00		6'000.00		6'000.00
3290.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'190.00		1'390.00		1'390.00
3290.4250.00	Erlöse aus Verkäufen		500.00		500.00	
34	Sport und Freizeit	1'238.00		1'238.00		515.01
342	Freizeit	1'238.00		1'238.00		515.01
3420	Freizeit	1'238.00		1'238.00		515.01
3420.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		500.00		320.00
3420.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35.00		35.00		26.63
3420.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					67.05
3420.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3.00		3.00		2.33
3420.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500.00		500.00		
3420.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	200.00		200.00		99.00
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	10'900.00		10'900.00		8'820.75
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	10'900.00		10'900.00		8'820.75
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	10'900.00		10'900.00		8'820.75
3500.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					54.00
3500.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'000.00		4'000.00		1'985.90
3500.3134.00	Sachversicherungen	1'500.00		1'500.00		1'739.65

3500.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000.00		4'000.00		2'595.80	
3500.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge					234.95	
3500.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200.00		1'200.00		2'035.45	
3500.3900.00	Int. Verrechnungen LR 8200.4900.00 (Kirchenchristbaum)	200.00		200.00		175.00	
4	GESUNDHEIT	209'065.00	107'942.50	178'900.00	134'900.00	197'385.10	90'390.64
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	171'385.00	85'692.50	140'400.00	115'000.00	167'081.30	65'390.00
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	171'385.00	85'692.50	140'400.00	115'000.00	167'081.30	65'390.00
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	171'385.00	85'692.50	140'400.00	115'000.00	167'081.30	65'390.00
4125.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200.00		200.00			
4125.3614.10	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen (Casa Viva Chläggi)	100'000.00		90'000.00		109'593.80	
4125.3614.11	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen (auswärtige Altersheime)	35'000.00		16'200.00		31'545.80	
4125.3614.12	Defizit Casa Viva Chläggi	36'185.00		34'000.00		25'941.70	
4125.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		85'692.50		115'000.00		65'390.00
42	Ambulante Krankenpflege	37'500.00	22'250.00	38'400.00	19'900.00	30'117.15	25'000.64
421	Ambulante Krankenpflege	37'500.00	22'250.00	38'400.00	19'900.00	30'117.15	25'000.64
4215	Pflegefinanzierung Spitex	37'500.00	22'250.00	38'400.00	19'900.00	30'117.15	25'000.64
4215.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	500.00		400.00		690.00	
4215.3636.00	Beiträge an Spitex SPUR	30'000.00		21'000.00		19'000.00	
4215.3636.02	Beiträge an Spezialspitex	7'000.00		11'000.00		10'427.15	
4215.3636.03	Beiträge an Spitex Hallau und Umgebung			6'000.00			
4215.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		15'250.00		11'900.00		15'825.00
4215.4636.01	Beiträge von Spezialspitex		7'000.00		8'000.00		9'175.64
43	Gesundheitsprävention	180.00		100.00		186.65	
433	Schulgesundheitsdienst	80.00				83.35	
4330	Schulgesundheitsdienst	80.00				83.35	
4330.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	80.00				83.35	
434	Lebensmittelkontrolle	100.00		100.00		103.30	
4340	Lebensmittelkontrolle	100.00		100.00		103.30	
4340.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	100.00		100.00		103.30	
5	SOZIALE SICHERHEIT	288'969.00	6'550.00	235'126.00	13'225.00	215'585.80	20'392.05

51	Krankheit und Unfall		142'760.00		121'679.00		105'848.10	
512	Prämienverbilligungen		142'760.00		121'679.00		105'848.10	
5120	Prämienverbilligungen		142'760.00		121'679.00		105'848.10	
5120.3633.00	Beiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse		142'760.00		121'679.00		105'848.10	
53	Alter + Hinterlassene		1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'250.00	1'200.00	1'220.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV		1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'250.00	1'200.00	1'220.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV		1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'250.00	1'200.00	1'220.00
5310.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		1'200.00		1'200.00		1'200.00	
5310.4611.00	Entschädigung vom Kanton für AHV-Zweigstelle			1'200.00		1'250.00		1'220.00
54	Familie und Jugend		12'680.00	600.00	9'920.00	600.00	3'516.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso		2'100.00	600.00	9'700.00	600.00	2'868.00	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso		2'100.00	600.00	9'700.00	600.00	2'868.00	
5430.3130.00	Dienstleistungen Dritter		100.00		100.00			
5430.3637.00	Beiträge an private Haushalte		2'000.00		9'600.00		2'868.00	
5430.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			600.00		600.00		
544	Jugendschutz		500.00		220.00		648.00	
5440	Jugendschutz (allgemein)		500.00		220.00		648.00	
5440.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		500.00		220.00		648.00	
545	Leistungen an Familien		10'080.00					
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte		10'080.00					
5451.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		10'080.00					
55	Arbeitslosigkeit		4'300.00		4'490.00		4'156.85	
551	Arbeitslosenversicherung		4'300.00		4'490.00		4'156.85	
5510	Arbeitslosenversicherung		4'300.00		4'490.00		4'156.85	
5510.3633.00	Beiträge an Arbeitslosenhilfe		4'300.00		4'490.00		4'156.85	
57	Sozialhilfe und Asylwesen		128'029.00	4'750.00	97'837.00	11'375.00	100'864.85	19'172.05
572	Wirtschaftliche Hilfe		111'690.00	4'750.00	84'533.00	11'375.00	86'400.00	19'172.05
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe		92'690.00		62'533.00	4'375.00	64'284.00	12'319.30

5720.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	61'490.00		52'533.00		48'650.00	
5720.3637.00	Beiträge an private Haushalte	31'200.00		10'000.00		15'634.00	
5720.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'875.00		
5720.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				2'500.00		6'319.30
5720.4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						6'000.00
5722	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an Bürger anderer Kantone	19'000.00	4'750.00	22'000.00	7'000.00	22'116.00	6'852.75
5722.3637.00	Beiträge an private Haushalte, Unterstützungen	19'000.00		22'000.00		22'116.00	
5722.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				2'000.00		
5722.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		4'750.00		5'000.00		5'087.75
5722.4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						1'765.00
579	Fürsorge, n.a.g.	16'339.00		13'304.00		14'464.85	
5790	Fürsorge, n.a.g.	16'339.00		13'304.00		14'464.85	
5790.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'000.00		1'593.90	
5790.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					1'683.00	
5790.3130.00	Dienstleistungen Dritter					95.50	
5790.3612.00	Entschädigung an Regionaler Sozialdienst (RSD)	14'600.00		11'810.00		10'848.45	
5790.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	239.00		494.00		244.00	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	175'314.70	110'350.00	155'489.10	55'779.55	162'309.51	105'499.52
61	Strassenverkehr	126'071.70	110'350.00	113'223.10	55'779.55	123'626.51	105'499.52
615	Gemeindestrassen	126'071.70	110'350.00	113'223.10	55'779.55	123'626.51	105'499.52
6150	Gemeindestrassen	126'071.70	110'350.00	113'223.10	55'779.55	123'626.51	105'499.52
6150.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00				1'535.40	
6150.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'000.00		12'000.00		4'650.00	
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		900.00		514.72	
6150.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'000.00				955.65	
6150.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		45.09	
6150.3090.00	Aus- und Weiterbildung	200.00					
6150.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		500.00		1'423.40	
6150.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00					
6150.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'500.00		3'500.00		2'832.25	
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		3'800.00		21'593.25	
6150.3134.00	Sachversicherungen	60.00		60.00		59.25	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen	15'000.00		12'000.00			
6150.3141.01	Strassenreinigung	5'000.00		3'000.00		1'497.05	
6150.3141.02	Winterdienst	6'000.00		6'000.00		1'073.00	
6150.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		500.00			
6150.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'000.00		2'500.00		3'065.00	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	69'467.70		64'755.55		62'773.85	

6150.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
6150.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen					150.00	
6150.4240.00	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen	300.00			300.00	300.00	
6150.4250.00	Verkäufe					18'500.00	
6150.4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten					4'087.50	
6150.4631.10	Anteil am Ertrag eidg. Mineralölsteuer	56'856.00				80'853.42	
6150.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'194.00		2'157.55		1'608.60	
6150.4990.00	Interne Verrechnung Motorfahrzeugsteuer/Benzinzoll			53'322.00			
6150.9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	3'194.00		2'157.55		20'108.60	
6150.9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	50'000.00					
62	Öffentlicher Verkehr	49'243.00		42'266.00		38'683.00	
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	4'800.00					
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	4'800.00					
6210.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'800.00					
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	44'443.00		42'266.00		38'683.00	
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	44'443.00		42'266.00		38'683.00	
6220.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	44'188.00		42'011.00		38'178.00	
6220.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände					250.00	
6220.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	255.00		255.00		255.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	398'111.44	321'151.39	369'634.16	294'469.56	344'334.22	289'008.81
71	Wasserversorgung	168'247.94	164'057.94	152'322.08	144'632.08	149'797.55	146'176.91
710	Wasserversorgung	168'247.94	164'057.94	152'322.08	144'632.08	149'797.55	146'176.91
7100	Wasserversorgung allgemein (Brunner)	4'190.00		7'690.00		3'620.64	
7100.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500.00		2'500.00		2'118.00	
7100.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	170.00		170.00		176.25	
7100.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					60.35	
7100.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20.00		20.00		15.44	
7100.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (u.a. Javelwasser)	500.00		500.00		252.80	
7100.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'000.00		4'500.00		997.80	
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	164'057.94	164'057.94	144'632.08	144'632.08	146'176.91	146'176.91
7101.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00				995.40	
7101.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		4'000.00		424.00	
7101.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150.00		400.00		118.11	
7101.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			250.00		83.85	
7101.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	35.00		50.00		10.35	

7101.3090.00	Aus- und Weiterbildung			1'000.00			
7101.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	100.00		500.00			
7101.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		790.70	
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	2'700.00		2'700.00		2'140.40	
7101.3121.00	Wasserbezug Schleithelm + Hallau	50'000.00		45'000.00		43'066.55	
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000.00				6'941.25	
7101.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (aktiv)	225.00		225.00		225.00	
7101.3130.02	Telefon/Internet	1'000.00		1'000.00		966.66	
7101.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			1'300.00			
7101.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'500.00		1'500.00		1'205.00	
7101.3132.03	Plannachführungen	1'500.00		900.00		1'339.65	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	800.00		2'500.00		800.60	
7101.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'500.00		2'700.00			
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00			
7101.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'000.00		1'000.00		113.35	
7101.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	64'390.33		67'315.19		65'668.10	
7101.3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	3'856.85		5'872.84		3'856.80	
7101.3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	19'800.76		419.05		10'707.41	
7101.4240.00	Wasserabgabe an Abonnenten		70'000.00		62'000.00		64'920.00
7101.4240.01	Mietgebühren Wasserzähler		8'000.00		8'500.00		8'515.42
7101.4250.00	Grundgebühren Wasser		53'000.00		51'000.00		51'051.80
7101.4260.00	Feuerschutzgebühr		19'000.00		18'000.00		18'711.94
7101.4290.00	Übrige Entgelte						46.45
7101.4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		3'000.00		3'000.00		2'931.30
7101.9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss					6'723.73	
7101.9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss		11'057.94		2'132.08		
72	Abwasserbeseitigung	85'864.60	85'864.60	81'281.48	81'281.48	85'533.50	85'533.50
720	Abwasserbeseitigung	85'864.60	85'864.60	81'281.48	81'281.48	85'533.50	85'533.50
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	85'864.60	85'864.60	81'281.48	81'281.48	85'533.50	85'533.50
7201.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	100.00		200.00		72.00	
7201.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	200.00		600.00			
7201.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00		50.00		5.99	
7201.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25.00		25.00			
7201.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10.00				0.52	
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		3'000.00		921.10	
7201.3132.03	Plannachführungen	2'000.00		1'500.00		3'460.30	
7201.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000.00		5'000.00		5'210.65	
7201.3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-38.52		210.35		210.35	
7201.3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	5'874.94		1'576.13		5'874.95	
7201.3614.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	70'000.00		65'300.00		69'578.65	
7201.3614.01	Beitrag BAFU			3'820.00			
7201.3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	643.18				198.99	
7201.4240.00	Abwassergebühren		78'000.00		75'000.00		75'593.00

7201.4240.01	Beiträge BAFU		3'800.00		3'820.00		3'741.75
7201.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand				21.90		
7201.9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss		4'064.60		2'439.58		6'198.75
73	Abfallwirtschaft	44'518.85	46'228.85	45'366.00	43'556.00	40'547.51	43'762.75
730	Abfallwirtschaft	44'518.85	46'228.85	45'366.00	43'556.00	40'547.51	43'762.75
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	6'090.00	7'800.00	8'810.00	7'000.00	4'580.76	7'796.00
7300.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'400.00		1'400.00		1'458.00	
7300.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	120.00		100.00		121.33	
7300.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	60.00				60.35	
7300.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10.00		10.00		10.63	
7300.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
7300.3130.00	Tierkörperbeseitigung	2'500.00		5'300.00		2'310.65	
7300.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'800.00		1'800.00		600.00	
7300.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	100.00		100.00		19.80	
7300.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'800.00		7'000.00		7'796.00
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	38'428.85	38'428.85	36'556.00	36'556.00	35'966.75	35'966.75
7301.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'600.00		3'600.00		3'664.00	
7301.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	280.00		280.00		304.90	
7301.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	700.00		580.00		767.85	
7301.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25.00		26.00		26.71	
7301.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000.00			
7301.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			50.00			
7301.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Rest)			120.00			
7301.3130.05	Einzugsprovision Abfallmarken	1'400.00		1'700.00		1'200.00	
7301.3130.06	Abfuhrbetrieb	25'000.00		20'000.00		23'182.34	
7301.3134.00	Sachversicherungsprämien			100.00			
7301.3140.00	Unterhalt an Grundstücke			100.00			
7301.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'500.00			
7301.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	900.00		1'000.00		886.90	
7301.3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	6'500.00		6'500.00		5'934.05	
7301.3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	23.85					
7301.4240.00	Kehrichtgebühren		15'500.00		14'500.00		14'359.89
7301.4240.01	Verkauf von Gebührenmarken		14'000.00		16'000.00		12'000.00
7301.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'400.00		3'000.00		3'966.42
7301.4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		1'950.00		1'950.00		1'950.00
7301.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand				22.20		15.40
7301.9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss		3'578.85		1'083.80		3'675.04
74	Verbauungen	61'290.05	13'000.00	52'474.60	13'000.00	48'326.82	9'314.80
741	Gewässerverbauungen	61'290.05	13'000.00	52'474.60	13'000.00	48'326.82	9'314.80

7410	Gewässerverbauungen	61'290.05	13'000.00	52'474.60	13'000.00	48'326.82	9'314.80
7410.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00				828.00	
7410.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'000.00		5'000.00		5'136.00	
7410.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		330.00		496.29	
7410.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'000.00				985.90	
7410.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		30.00		43.48	
7410.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	10'000.00		7'500.00		11'294.40	
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau	30'000.00		30'000.00		21'237.65	
7410.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'000.00		3'000.00		1'434.65	
7410.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	9'740.05		6'614.60		6'870.45	
7410.4630.00	Beiträge vom Bund						2'779.00
7410.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		13'000.00		13'000.00		6'535.80
75	Arten- und Landschaftsschutz	10'000.00	5'000.00	10'000.00	5'000.00		
750	Arten- und Landschaftsschutz	10'000.00	5'000.00	10'000.00	5'000.00		
7500	Arten- und Landschaftsschutz	10'000.00	5'000.00	10'000.00	5'000.00		
7500.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	10'000.00		10'000.00			
7500.4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		5'000.00		5'000.00		
77	Übriger Umweltschutz	13'190.00	7'000.00	13'190.00	7'000.00	5'335.19	4'220.85
771	Friedhof und Bestattung	13'190.00	7'000.00	13'190.00	7'000.00	5'335.19	4'220.85
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	13'190.00	7'000.00	13'190.00	7'000.00	5'335.19	4'220.85
7710.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500.00		2'500.00		1'733.00	
7710.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	160.00		160.00		144.21	
7710.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					217.95	
7710.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30.00		30.00		12.63	
7710.3101.00	Betriebs-, und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00			
7710.3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		8'000.00		2'992.55	
7710.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	500.00		500.00		234.85	
7710.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000.00		7'000.00		4'220.85
79	Raumordnung	15'000.00		15'000.00		14'793.65	
790	Raumordnung	15'000.00		15'000.00		14'793.65	
7900	Raumordnung (allgemein)	15'000.00		15'000.00		14'793.65	
7900.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000.00		15'000.00		14'793.65	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	434'249.34	421'168.10	218'786.09	150'683.85	150'010.33	116'278.54
81	Landwirtschaft	8'500.00		34'840.00	14'500.00	14'540.75	6'307.00

812	Strukturverbesserungen	8'500.00	27'140.00	8'000.00	6'972.35	
8120	Strukturverbesserungen	8'500.00	27'140.00	8'000.00	6'972.35	
8120.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	5'000.00	24'000.00		3'683.35	
8120.3636.00	Beiträge an Güterkorporation	1'000.00	640.00		843.00	
8120.3636.01	PWI Beitrag an Güterkorporation	2'500.00	2'500.00		2'446.00	
8120.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			8'000.00		
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen		7'700.00	6'500.00	7'568.40	6'307.00
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen		7'700.00	6'500.00	7'568.40	6'307.00
8140.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate		7'700.00		7'568.40	
8140.4637.00	Übrige Besitz- und Aufwandsteuern			6'500.00		6'307.00
82	Forstwirtschaft	144'108.10	136'878.10	168'325.85	118'745.85	108'369.48
820	Forstwirtschaft	144'108.10	136'878.10	168'325.85	118'745.85	108'369.48
8200	Forstwirtschaft	144'108.10	136'878.10	168'325.85	118'745.85	108'369.48
8200.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					288.00
8200.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	90'000.00		90'000.00		92'906.00
8200.3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-30'000.00		-30'000.00		-68'088.50
8200.3049.00	Übrige Zulagen	1'200.00		2'000.00		1'523.50
8200.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'800.00		5'800.00		6'465.95
8200.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'000.00		11'000.00		11'085.90
8200.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'700.00		6'700.00		5'529.20
8200.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00		679.42
8200.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		
8200.3100.00	Büromaterial	700.00		700.00		646.40
8200.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'000.00		50'000.00		28'798.35
8200.3101.01	Ankauf Holz von Privaten	1'000.00		1'000.00		2'129.95
8200.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000.00		
8200.3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		15'000.00		4'829.35
8200.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'000.00		3'000.00		3'657.80
8200.3130.02	Telefon/Internet/Kabelnetz	400.00		400.00		354.00
8200.3130.03	Porti/Post- und Bankgebühren	30.00		30.00		22.00
8200.3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		89.95
8200.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	5'000.00		4'000.00		11'494.30
8200.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00				100.80
8200.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	250.00				
8200.3170.00	Reisekosten und Spesen	4'300.00		4'300.00		4'309.00
8200.3499.00	Skontoabzüge	500.00		500.00		401.96
8200.4240.00	Dienstleistungserträge; Arbeiten für Dritte		200.00		200.00	2'526.65
8200.4250.00	Verkäufe Stammholz und Stangen		50'000.00		85'000.00	42'067.93
8200.4250.01	Verkäufe Industrieholz		1'000.00		1'000.00	

8200.4250.02	Verkäufe Brennholz		7'000.00		20'000.00		11'909.34
8200.4250.03	Schnitzelverkauf		15'000.00				
8200.4250.04	Verkauf Christbäume, Kranz- und Deckreisig, Rinden, Sämlinge, etc.		1'800.00		1'500.00		2'357.40
8200.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		400.00		400.00		704.00
8200.4600.50	Anteil am Ertrag Eidg. Mineralölsteuer		1'000.00		1'000.00		1'728.20
8200.4630.00	Beiträge vom Bund		3'000.00		3'000.00		1'619.50
8200.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'500.00		2'500.00		936.90
8200.4900.00	Interne Verrechnung LR 3500.3900.00 (Kirchenchristbaum)		200.00		200.00		175.00
8200.4900.01	Interne Verrechnung LR 0220.3900.00 (Brunnenchristbaum)		350.00		350.00		350.00
8200.4900.02	Interne Verrechnung 0220.3900.00 (Feuerholz 1. August)		600.00		600.00		
8200.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		2'128.10		1'295.85		1'146.15
8200.4990.00	Interne Verrechnung Anteil Jagdpacht (Lebensraumerhaltung für Tiere) LR 8300.3990.00		1'700.00		1'700.00		1'700.00
8200.9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	2'128.10		1'295.85		1'146.15	
8200.9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss		50'000.00				
83	Jagd und Fischerei	3'590.00	5'000.00	3'590.00	5'300.00	3'590.00	5'072.00
830	Jagd und Fischerei	3'590.00	5'000.00	3'590.00	5'300.00	3'590.00	5'072.00
8300	Jagd und Fischerei	3'590.00	5'000.00	3'590.00	5'300.00	3'590.00	5'072.00
8300.3636.01	Beitrag an Güterkorporation (Lebensraumerhaltung)	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
8300.3636.02	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	90.00		90.00		90.00	
8300.3990.00	Interne Verrechnung Anteil Jagdpacht (Lebensraumerhaltung für Tiere) LR 8200.4990.00	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
8300.4100.00	Jagdpachterlös		5'000.00		5'300.00		5'072.00
84	Tourismus	3'200.00		3'196.00		3'186.00	
840	Tourismus	3'200.00		3'196.00		3'186.00	
8400	Tourismus	3'200.00		3'196.00		3'186.00	
8400.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	900.00		900.00		890.00	
8400.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'300.00		2'296.00		2'296.00	
87	Brennstoffe und Energie	267'290.00	269'290.00	6'048.00	6'138.00	13'464.00	15'361.02
871	Elektrizität		2'000.00		90.00		1'897.02
8712	Elektrizitätswerk - Stromhandel und Übriges (ohne Elektrizitätsnetz) [Gemeindebetrieb]		2'000.00		90.00		1'897.02
8712.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00		90.00		1'897.02
873	Nichtelektrische Energie	267'290.00	267'290.00	6'048.00	6'048.00	13'464.00	13'464.00
8731	Fernwärmebetrieb nichtelektrische Energie [Gemeindebetrieb]	267'290.00	267'290.00	6'048.00	6'048.00	13'464.00	13'464.00
8731.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00		6'000.00		13'464.00	
8731.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'000.00					
8731.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'340.00					

8731.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	287.00					
8731.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00					
8731.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Hackschnitzel)	57'200.00					
8731.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Strom)	6'000.00					
8731.3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	12'977.71					
8731.3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	54'956.00		48.00			
8731.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (verkaufte Leistung)		186'290.00				
8731.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Gebühr pro kW Leistung)		81'000.00				
8731.9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	104'029.29					
8731.9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss				6'048.00		13'464.00
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	7'561.24	10'000.00	2'786.24	6'000.00	6'860.10	22'317.45
890	Sonstige gewerbliche Betriebe (Kiesgrube)	7'561.24	10'000.00	2'786.24	6'000.00	6'860.10	22'317.45
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	7'561.24	10'000.00	2'786.24	6'000.00	6'860.10	22'317.45
8900.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	300.00		500.00		240.00	
8900.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25.00		50.00		19.95	
8900.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5.00		5.00		1.75	
8900.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'231.24		2'231.24		2'231.25	
8900.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'000.00				4'367.15	
8900.4240.00	Deponiegebühren		10'000.00		5'000.00		15'616.20
8900.4250.00	Kiesverkäufe				1'000.00		6'701.25
9	FINANZEN UND STEUERN	146'012.20	1'677'151.71	137'624.08	1'490'275.05	255'989.81	1'516'106.69
91	Steuern	25'105.60	1'229'455.60	11'800.00	1'167'600.00	70'485.25	1'184'452.77
910	Steuern	25'105.60	1'229'455.60	11'800.00	1'167'600.00	70'485.25	1'184'452.77
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	10'000.00	1'208'550.00	5'000.00	1'152'600.00	11'741.15	1'119'756.17
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00		5'000.00		11'741.15	
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		950'000.00		860'000.00		873'878.35
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		20'000.00		75'000.00		21'130.90
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen				-500.00		-203.20
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		160'000.00		150'000.00		147'623.05
9100.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		13'000.00		15'000.00		12'914.45
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		18'500.00		16'000.00		21'401.27
9100.4008.00	Personalsteuern		7'800.00		7'500.00		7'485.75
9100.4008.10	Personalsteuern frühere Jahre		100.00		100.00		115.25
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		20'000.00		12'000.00		20'280.00
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		17'000.00		12'000.00		17'491.20
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		250.00		2'500.00		157.50
9100.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		900.00		2'000.00		-2'518.35
9100.4290.00	Eingang abgeschriebener Forderungen		1'000.00		1'000.00		

9101	Sondersteuern	15'105.60	20'905.60	6'800.00	15'000.00	58'744.10	64'696.60
9101.3601.00	Kantonsanteil an den Hundesteuern	1'700.00		1'800.00		1'620.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		5'000.00		5'000.00		43'772.05
9101.4022.10	Grundstückgewinnsteuern frühere Jahre		5'000.00		2'000.00		13'352.05
9101.4033.00	Hundesteuern		7'500.00		8'000.00		7'572.50
9101.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		3'405.60				
9101.9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	13'405.60		5'000.00		57'124.10	
93	Finanz- und Lastenausgleich	5'389.00	241'635.00	8'923.00	234'338.00	12'300.00	281'673.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	5'389.00	241'635.00	8'923.00	234'338.00	12'300.00	281'673.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	5'389.00	241'635.00	8'923.00	234'338.00	12'300.00	281'673.00
9300.3622.80	Beitrag an Lastenausgleich	5'389.00		8'923.00		12'300.00	
9300.4621.50	Anteil Ressourcenausgleich vom Kanton		120'817.50		117'169.00		140'836.50
9300.4622.70	Anteil Ressourcenausgleich von Gemeinden		120'817.50		117'169.00		140'836.50
95	Ertragsanteile, übrige		18'000.00	53'322.00	71'422.00		17'440.00
950	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung		18'000.00	53'322.00	71'422.00		17'440.00
9500	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung		18'000.00	53'322.00	71'422.00		17'440.00
9500.3990.00	Int. Verrechnung Benzin Zoll/Motorfahrz.steuer			53'322.00			
9500.4631.10	Anteil am Ertrag eidg. Mineralölsteuer				53'322.00		
9500.4631.20	Anteil am Ertrag direkte Bundessteuer		3'000.00		3'100.00		2'440.00
9500.4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen (Clientis BS Bank)		15'000.00		15'000.00		15'000.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	115'517.60	83'466.79	44'984.50	16'815.05	17'121.33	25'466.90
961	Zinsen	115'417.60	75'423.79	44'229.50	6'268.05	15'592.05	15'588.90
9610	Zinsen	115'417.60	75'423.79	44'229.50	6'268.05	15'592.05	15'588.90
9610.3401.01	Verzinsung Darlehen Postfinance 01.11.2019-01.11.2022 - 0.05% Val-Nr.006059					400.00	
9610.3401.03	Verzinsung Darlehen Postfinance 16.09.2021-16.09.2024 - 0.16% PF.006740	569.00		800.00		800.00	
9610.3401.04	Verzinsung Darlehen Postfinance 01.11.2021-01.11.2024 - 0.16% PF.006765	1'070.00		1'280.00		1'280.00	
9610.3401.05	Verlängerung Darlehen PF.006740 ab 17.09.2024	3'524.00					
9610.3401.06	Verlängerung Darlehen PF.006765 ab 02.11.2024	3'199.00					
9610.3401.07	Verzinsung Zusatzkredit Fr. 1'200'000 ab 01.01.2024	29'280.00					
9610.3401.08	Verzinsung Zusatzkredit Fr. 1'300'000 ab 01.07.2024	15'860.00					
9610.3401.15	Verzinsung Darlehen Clientis BS Bank 01.06.2022-31.05.2027 - 1.15% Konto Nr. 22.854.119.191.1	11'500.00		11'500.00		6'708.35	
9610.3401.16	Verzinsung Darlehen Postfinance 01.11.2022-01.11.2032 - 2.44% PF.007085	19'520.00		23'000.00			
9610.3401.17	Verzinsung Darlehen Postfinance 21.06.2023-21.06.2033 - 2.44% PF.007335	21'960.00					
9610.3499.00	Vergütungszinsen auf Steuern					593.60	
9610.3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	8'935.60		5'648.50		4'346.05	
9610.4401.10	Zinsen Forderungen und Kontokorrente				3'500.00		2'918.45

9610.4402.00	Verzinsung Anteilscheine Alterswohnungen			300.00		300.00
9610.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	75'423.79		2'468.05		12'370.45
9610.9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss		2'001.00		1'464.05	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	100.00	8'043.00	700.00	10'547.00	603.15
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	100.00	8'043.00	700.00	10'547.00	603.15
9630.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften			100.00		553.15
9630.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	50.00		50.00		50.00
9630.3431.30	Unterhalt Mobilien			500.00		
9630.3431.40	Mieten und Benützungskosten	50.00		50.00		
9630.4290.00	Einnahmen Brückenwaage (ab 01.01.2023 über Kto. 0293.4472.00)				1'300.00	1'335.00
9630.4430.03	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		8'043.00		9'247.00	8'543.00
969	Finanzvermögen, n.a.g.			55.00		926.13
9690	Finanzvermögen, n.a.g.			55.00		926.13
9690.3499.00	Übriger Finanzaufwand (Negativzinsen)			55.00		926.13
97	Rückverteilungen		200.00		100.00	225.90
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200.00		100.00	225.90
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200.00		100.00	225.90
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		200.00		100.00	225.90
99	Nicht aufgeteilte Posten		104'394.32	18'594.58		156'083.23
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge					6'848.12
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge					6'848.12
9950.4390.00	Übriger Ertrag					6'848.12
999	Abschluss		104'394.32	18'594.58		156'083.23
9990	Abschluss		104'394.32	18'594.58		156'083.23
9990.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			18'594.58		156'083.23
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		104'394.32			
Total		2'795'301.60	2'795'301.60	2'287'723.01	2'287'723.01	2'294'281.10
Gesamttotal		2'795'301.60	2'795'301.60	2'287'723.01	2'287'723.01	2'294'281.10

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

- 0 Allgemeine Verwaltung**
Der Aufwand in dieser Kontogruppe muss markant höher als im Budget 2023 resp. der Rechnung 2022 budgetiert werden. Haupttreiber des Aufwandes ist neben dem Informatik-Nutzungsaufwand (Konten 0210.3133.00 und 0220.3233.00) und der Umstand, dass Oberhallau gezwungen ist, das Mandat für die Finanz- und Steuerverwaltung neu per 1. Januar 2024 der Gemeinde Wilchingen zu übertragen (Konto 0210.3612.00). Grund dafür ist die Tatsache, dass Hallau die Fachapplikation vom bisherigen, langjährigen, Anbieter gekündigt und zu einem neuen Anbieter gewechselt hat. Neben einer grossen Mehrbelastung unserer Kanzlei wäre vor allem das Angebot des neuen EDV-Anbieters unverhältnismässig hoch.
Beim Werkgebäude werden Kosten für die Anschaffung von Apparaten und Geräten sowie Büromöbel anfallen (Konten 0292.3110.00 und .3111).
- 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**
Die Kontogruppe wird Erhöhungen bei der Polizei (Konto 1110.3631.00) sowie, einmal mehr, der Entschädigung an die Berufsbeistandschaft (Konto 1400.3612.10) hinzunehmen haben. Beide Bereiche werden Oberhallau vorgegeben. Neu werden auch Kosten für die Regionale Führungsorganisation RFO beim Zivilschutz anfallen (Konto 1620.3199.00).
- 2 Bildung**
Der Nettoaufwand bei der Bildung kann tiefer veranschlagt werden als im Budget 2023 und der Rechnung 2022. Die Einsparung wird sich über den Kindergarten und alle Schulstufen erstrecken. Beim Kindergarten wird ein grösserer Aufwand für den Unterhalt des Gebäudes (Konto 2170.3120.00) anfallen.

- 3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**
Die Kontogruppe wird durch den Sonderbeitrag an den Dorfladen belastet (Konto 3290.3635.00).
- 4 Gesundheit**
Der Aufwand für die Entschädigung an die Casa Viva Chläggi (CVC) und auswärtige Altersheime wird steigen (Konten 4125.3614.10 und .11). Der Defizitbeitrag für die CVC muss ebenfalls höher budgetiert werden (Konto 4125.3614.12).
Auf der Ertragsseite werden die Beiträge von Kanton und Konkordaten tiefer ausfallen (Konto 4125.3631.00).
- 5 Soziale Sicherheit**
Einmal mehr wird der Aufwand für die Prämienverbilligung Krankenkasse markant höher ausfallen (Konto 5120.3633.00). In dieselbe Richtung geht der Aufwand für die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe. Die Beiträge an Kantone und Konkordate (Konto 5720.3631.00) als auch die Beiträge an private Haushalte (Konto 5720.3637.00) werden höher ausfallen als im Budget 2023 und der Rechnung 2022.
Neu wird 2024 ein Beitrag an Kinderkrippe und -horte fällig werden (Konto 5431.3636.00).
- 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung**
In dieser Kontogruppe wird der Aufwand höher ausfallen als im Budget 2023 und der Rechnung 2022. Die in den vergangenen Jahren sanierten Strassen müssen abgeschrieben werden (Konto 6150.3300.10).
Der Anteil am Ertrag der eidgenössischen Mineralölsteuer wird markant tiefer ausfallen (Konto 6150.4631.10).

- 7 Umweltschutz und Raumordnung**
Die recht gewichtige Kontogruppe (Wasser, Abwasser Abfallwirtschaft etc.) wird auch im Budget 2024 kaum namhaft vom letztjährigen Voranschlag abweichen.
- 8 Volkswirtschaft**
Eher geringfügige Abweichungen werden in der Forstwirtschaft beim Holzverkauf (Konten 8200.4250.00 und .02) festzuhalten sein.
Beim Fernwärmebetrieb wird der Aufwand wesentlich höher ausfallen als im vergangenen Jahr für 2023 budgetiert. Auf der anderen Seite fällt auch ein entsprechender Ertrag für Benutzungsgebühren (Gebühr pro KW Leistung) und Dienstleistungen (verkaufte Heizleistungen) zuhanden der Spezialfinanzierung an (Konten 8731.4240.00 und .01).
- 9 Finanzen und Steuern**
Vor allem die neu Zugezogenen erlauben ein höheres Budget bei den Allgemeinen Gemeindesteuern (Konto 9100). Leider wird der zu veranschlagende Ertrag aus dem Finanz- und Lastenausgleich gegenüber der Rechnung 2022 sinken und im Rahmen des Budgets 2023 ausfallen (Konten 9300.3622.80, 9300.4621.00 und 9300.4622.70).
Die Zinsen für Darlehen (Konto 9610) werden 2024 gegenüber der der Rechnung 2022 weiter markant ansteigen.
Bei den Liegenschaften des Finanzvermögens wird der Aufwand für einen baulichen Unterhalt (Renovation des Waaghauses) anfallen (Konto 9630.3430.40).

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	55'000.00	0.00	35'021.30	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	250'000.00	0.00	138'706.90	20'378.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	30'000.00	0.00	50'000.00	0.00	257'418.40	91'286.20
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	609'573.35	90'464.80
Total Ausgaben / Einnahmen		30'000.00	0.00	415'000.00	0.00	1'040'719.95	202'129.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	-30'000.00	0.00	-415'000.00	0.00	-838'590.95
Total		30'000.00	30'000.00	415'000.00	415'000.00	1'040'719.95	1'040'719.95

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			55'000.00		35'021.30	
02	Allgemeine Dienste			55'000.00		35'021.30	
029	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.			55'000.00		35'021.30	
0291	Mehrzweckgebäude			55'000.00			
0291.5000.00	Anschluss Mehrzweckgebäude an Wärmeverbund			55'000.00			
0292	Werkgebäude					35'021.30	
0292.5040.00	Werkgebäude (Ersatz Hagenstall)					35'021.30	
2	BILDUNG			60'000.00			
21	Obligatorische Schule			60'000.00			
217	Schulliegenschaften			60'000.00			
2170	Kindergarten			30'000.00			
2170.5000.00	Anschluss Kindergarten an Wärmeverbund			30'000.00			
2171	Primarschule			30'000.00			
2171.5000.00	Anschluss Schulhaus an Wärmeverbund			30'000.00			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG			250'000.00		138'706.90	20'378.00
61	Strassenverkehr			130'000.00		138'706.90	20'378.00
615	Gemeindestrassen			130'000.00		138'706.90	20'378.00
6150	Gemeindestrassen			130'000.00		138'706.90	20'378.00
6150.5010.02	Sanierung Wasserstrasse					954.35	
6150.5010.04	Sanierung Chatzengartenstrasse					31'409.90	
6150.5010.06	Sanierung Wettistrasse					106'342.65	
6150.5010.07	Sanierung Püntstrasse			50'000.00			
6150.5010.08	Sanierung Heerengasse			80'000.00			
6150.6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund						11'847.00
6150.6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						8'531.00
62	Öffentlicher Verkehr			120'000.00			
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur			120'000.00			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur			120'000.00			
6210.5010.00	Bushaltestelle Mitteldorf			120'000.00			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	30'000.00		50'000.00		257'418.40	91'286.20
71	Wasserversorgung			50'000.00		146'610.45	43'351.20
710	Wasserversorgung			50'000.00		146'610.45	43'351.20
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]			50'000.00		146'610.45	43'351.20
7101.5031.04	Sanierung Chatzengartenstrasse					28'991.15	
7101.5031.06	Sanierung Wettistrasse					117'619.30	
7101.5031.08	Sanierung Heerengasse			50'000.00			
7101.6370.00	Anschlussgebühren						43'351.20
72	Abwasserbeseitigung	30'000.00				76'543.35	47'935.00
720	Abwasserbeseitigung	30'000.00				76'543.35	47'935.00
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	30'000.00				76'543.35	47'935.00
7201.5032.04	Sanierung Chatzengartenstrasse					51'897.00	
7201.5290.00	Planungen 2020 Kanalisation					24'646.35	
7201.5290.01	Genereller Entwässerungsplan, Version 2	30'000.00					
7201.6370.00	Anschlussgebühren						47'935.00
74	Verbauungen					34'264.60	
741	Gewässerverbauungen					34'264.60	
7410	Gewässerverbauungen					34'264.60	
7410.5020.01	Gewässerraumausscheidung					9'721.90	
7410.5020.02	Projekt Brauchwasser					9'619.30	
7410.5020.03	Diverse Leitungssanierungen Vorfluter					14'923.40	
8	VOLKSWIRTSCHAFT					609'573.35	90'464.80
87	Brennstoffe und Energie					609'573.35	90'464.80
873	Nichtelektrische Energie					609'573.35	90'464.80
8731	Fernwärmebetrieb nichtelektrische Energie [Gemeindebetrieb]					609'573.35	90'464.80
8731.5035.00	Wärmeverbund (Gemeindebetrieb)					609'573.35	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8731.6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten (Anschlussgebühren)						71'600.00
8731.6370.01	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten (Sekundärseite)						18'864.80
9	FINANZEN UND STEUERN		30'000.00		415'000.00	202'129.00	1'040'719.95
99	Nicht aufgeteilte Posten		30'000.00		415'000.00	202'129.00	1'040'719.95
999	Abschluss		30'000.00		415'000.00	202'129.00	1'040'719.95
9990	Abschluss		30'000.00		415'000.00	202'129.00	1'040'719.95
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen					202'129.00	
9990.6900.00	Aktivierte Ausgaben		30'000.00		415'000.00		1'040'719.95
Total		30'000.00	30'000.00	415'000.00	415'000.00	1'242'848.95	1'242'848.95
Gesamttotal		30'000.00	30'000.00	415'000.00	415'000.00	1'242'848.95	1'242'848.95

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

7 **Umweltschutz und Raumordnung**

Nach einigen Jahren mit grösseren Investitionen kommt das Budget 2024 bescheiden daher.

Bei der Abwasserbeseitigung wird im Rahmen des Generellen Entwässerungsplans, Version 2, für die Nachführung ein Aufwand von 30'000.00 Franken budgetiert. Das Projekt wird dabei aufgeteilt: Eine zweite Tranche von 30'000.00 Franken wird für das Jahr 2025 budgetiert werden.

Anhang zum Budget

Anhang

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Rechtliche Grundlagen

Das vorliegende Budget 2024 und der Finanzplan 2025 – 2027 wurden in Übereinstimmung mit dem kantonalen Finanzhaushaltsgesetz vom 20. Februar 2017 (SHR 611.100), der Finanzhaushaltsverordnung vom 12. Dezember 2017 (SHR 611.103) sowie dem Gemeindegesetz vom 17. August 1998 (SHR 120.100) erstellt.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungsmodells für die Kantone und Gemeinden HRM2.

Die Empfehlungen von HRM2 sind im Budget ohne Abweichungen umgesetzt.

Anlagespiegel detailliert 3 (FiBu)

Verwaltungsvermögen

Kontengr. / Nr.	Kontobezeichnung	Anschaffungswerte					Kumulierte Abschreibungen				Buchwert	Buchwert
		01.01.2024	Zugang	Abgang	Übrige Bewegungen	31.12.2024	01.01.2024	Ord. Abschr.	Übrige Bewegungen	31.12.2024	01.01.2024	31.12.2024
1400.	Grundstücke VV	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00
1401.	Strassen / Verkehrswege	947'293.60	0.00	0.00	0.00	947'293.60	249'977.03	69'467.70	0.00	319'444.73	697'316.57	627'848.87
1403.	Übrige Tiefbauten	2'665'798.95	0.00	0.00	0.00	2'665'798.95	281'443.46	87'069.57	0.00	368'513.03	2'384'355.49	2'297'285.92
1404.	Hochbauten	359'641.00	0.00	0.00	0.00	359'641.00	35'850.36	19'762.40	0.00	55'612.76	323'790.64	304'028.24
1405.	Waldungen	285'000.00	0.00	0.00	0.00	285'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	285'000.00	285'000.00
1406.	Mobilien VV	64'937.50	0.00	0.00	0.00	64'937.50	34'500.06	10'756.26	0.00	45'256.32	30'437.44	19'681.18
1407.	Anlagen im Bau VV	125'727.60	30'000.00	0.00	0.00	155'727.60	0.00	0.00	0.00	0.00	125'727.60	155'727.60
1409.	Übrige Sachanlagen	9'408.00	0.00	0.00	0.00	9'408.00	0.00	1'881.60	0.00	1'881.60	9'408.00	7'526.40
1429.	Übrige immaterielle Anlagen	70'219.40	0.00	0.00	0.00	70'219.40	34'361.48	9'731.79	0.00	44'093.27	35'857.92	26'126.13
Total		4'528'027.05	30'000.00	0.00	0.00	4'558'027.05	636'133.39	198'669.32	0.00	834'802.71	3'891'893.66	3'723'224.34

Anhang

Finanzkennzahlen erster Priorität

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
Nettoverschuldungsquotient (Bilanz wird benötigt) Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, bzw. wieviel Jahreststrichen erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen. <u>Nettoschulden I x 100</u> 40 Fiskalertrag	0.00	0.00	77.36	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht	
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. <u>Selbstfinanzierung x 100</u> Nettoinvestitionen	328.46	44.23	45.84	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend	
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. <u>Nettozinsaufwand x 100</u> Laufender Ertrag	4.33	1.48	0.27	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht	

Anhang

Finanzkennzahlen zweiter Priorität (1/2)

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken. Diese Kennzahl hat nur beschränkte Aussagekraft, da es eher auf die Finanzkraft der Einwohner und nicht auf ihre Anzahl ankommt.	0.00	0.00	2'100.52	< 0 Fr. Nettovermögen 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	
<u>Nettoschulden I</u> Ständige Wohnbevölkerung					
Selbstfinanzierungsanteil Anteil des Ertrages, welcher zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.	4.01	8.30	17.08	> 20 % gut 10 - 20 % mittel < 10 % schlecht	
<u>Selbstfinanzierung x 100</u> Laufender Ertrag					
Kapitaldienstanteil Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.	12.42	8.99	7.59	bis 5 % geringe Belastung 5 - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung	
<u>Kapitaldienst x 100</u> Laufender Ertrag					

Anhang

Finanzkennzahlen zweiter Priorität (2/2)

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
Bruttoverschuldungsanteil	0.00	0.00	170.03	< 50 %	sehr gut
Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.				50 - 100 %	gut
Erträgen steht.				100 - 150 %	mittel
				150 - 200 %	schlecht
				> 200 %	kritisch
<u>Bruttoschulden x 100</u> Laufender Ertrag					
Investitionsanteil	1.26	16.99	35.80	< 10 %	schwach
Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen.				10 - 20 %	mittel
				20 - 30 %	hoch
				> 30 %	sehr hoch
<u>Bruttoinvestitionen x 100</u> Gesamtausgaben					

Weitere Kennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Anzahl Einwohner	430	445	430
Steuerfuss	117%	117%	117%
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'818	2'599	2'715

Finanzplan

FINANZPLAN

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
30	Personalaufwand	295'411	346'181	355'000	365'000	370'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	507'503	653'417	650'000	670'000	680'000
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	166'062	198'669	210'000	235'000	250'000
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand	1'187'125	1'252'378	1'255'000	1'262'000	1'271'000
37	Durchlaufende Beiträge	500	25'500	26'000	26'000	26'000
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'156'601</i>	<i>2'476'145</i>	<i>2'496'000</i>	<i>2'558'000</i>	<i>2'597'000</i>
40	Fiskalertrag	1'166'600	1'225'050	1'331'424	1'358'052	1'365'000
41	Regalien und Konzessionen	8'300	8'000	8'300	8'300	8'300
42	Entgelte	436'735	658'640	665'000	670'000	670'000
43	Verschiedene Erträge	500	0	1'000	1'000	1'000
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0	0	0	0	0
46	Transferertrag	506'110	471'534	513'727	516'283	519'000
47	Durchlaufende Beiträge	500	25'500	26'000	26'000	26'000
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'118'745</i>	<i>2'388'724</i>	<i>2'545'451</i>	<i>2'579'635</i>	<i>2'589'300</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-37'856	-87'422	49'451	21'635	-7'700
34	Finanzaufwand	37'685	107'032	80'000	85'000	90'000
44	Finanzertrag	93'037	94'323	75'000	78'000	80'000
	Ergebnis aus Finanzierung	55'352	-12'709	-5'000	-7'000	-10'000
	Operatives Ergebnis	17'496	-100'131	44'451	14'635	-17'700
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
90	Einlagen in Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(-) 10'604	122'965	5'000	5'000	5'000
90	Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(+) 11'703	118'701	35'000	35'000	35'000
	Veränderungen der Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate im Eigenkapital	1'099	-4'264	30'000	30'000	30'000
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	18'595	-104'394	74'451	44'635	12'300

FINANZPLAN

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
50	Sachanlagen	415'000.00	0.00	100'000.00	100'000.00	120'000.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		415'000.00	30'000.00	130'000.00	100'000.00	120'000.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen						
Total Investitionsausgaben		415'000.00	30'000.00	130'000.00	100'000.00	120'000.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-415'000.00	-30'000.00	-130'000.00	-100'000.00	-120'000.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)						

KENNZAHLEN

Basiszahlen	Budget 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Bevölkerungsentwicklung	445	430	452	459	461
Steuerfuss	117%	117%	117%	117%	117%
Ergebnis Erfolgsrechnung	18'595	-104'394	74'451	44'635	12'300
Einlagen Spezialfinanzierung (+)	10'604	122'965	5'000	5'000	5'000
Entnahmen Spezialfinanzierung (-)	11'703	118'701	35'000	35'000	35'000
Abschreibungen total (+)	166'062	198'669	210'000	235'000	250'000
Cashflow	183'558	98'538	254'451	249'635	232'300
Nettoinvestitionen	415'000	30'000	130'000	100'000	120'000
Finanzierungsfehlbetrag (-) / Überschuss (+)	-231'442	68'538	124'451	149'635	112'300

Selbstfinanzierungsgrad in %	44.23	328.46	195.73	249.64	193.58
-------------------------------------	--------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist

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