

Budget 2025

Gemeinderatsbeschluss vom:	05.11.2024
zu Händen der Gemeindeversammlung vom:	10.12.2024
Finanzverwalterin:	Sandra Seiler

KAPITEL	TITEL	SEITE
1	Bericht und Antrag	
1.1	Bericht des Gemeinderats	4
1.2	Beschluss und Antrag des Gemeinderats	5
2	Erfolgsrechnung	
2.1	Übersicht Erfolgs- und Investitionsrechnung	7
2.2	Selbstfinanzierungsgrad ganze Gemeinde	8
2.3	Selbstfinanzierungsgrad Spezialfinanzierungen	9
2.4	Übersicht Funktionale Gliederung	10
2.5	Spezialfinanzierung Wasser	11
2.6	Spezialfinanzierung Abwasser	12
2.7	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	13
2.8	Allgemeiner Haushalt	14
2.9	Einzelkonti	15
2.10	Erläuterungen zu den Veränderungen	37
2.11	Sachgruppengliederung	45
3	Investitionsrechnung	
3.1	Funktionale Gliederung	56
3.2	Sachgruppengliederung Verwaltungsvermögen	57
3.3	Einzelkonti	58
3.4	Sachgruppengliederung	62
3.5	Erläuterungen	63
A	Anhang	
A 1	Berechnung Werterhalt Wasser und Abwasser	65
A 2	Abschreibungen (altes und neues Verwaltungsvermögen)	66
A 3	Verpflichtungskreditkontrolle	73
A 4	Kennzahlen	79

1 Bericht und Antrag zum Budget

Gemeinderatsbeschluss vom:	05.11.2024
zu Händen der Gemeindeversammlung vom:	10.12.2024
Finanzverwalterin:	Sandra Seiler

1.1 Bericht des Gemeinderats

Sehr geehrte Stimmberechtigte, liebe Einwohnerinnen und Einwohner

Der Gemeinderat präsentiert Ihnen das Budget 2025 mit folgenden Eckwerten:

- ▶ Aufwandüberschuss von CHF 533'850
- ▶ Steuerfuss von 113% für natürliche und juristische Personen
- ▶ Fiskalertrag Natürliche Personen von CHF 14,4 Mio.
- ▶ Nettoinvestitionen von CHF 1'024'740

Der Gemeinderat hat in mehreren Budgetlesungen sämtliche Budgetkredite kritisch hinterfragt. Während des Budgetierungsprozesses ergaben sich auf Basis des Rohbudgets Kostenreduktionen in der Höhe von CHF 430'000, Mehrausgaben in der Höhe von gut CHF 700'000 und Mehrerträge in der Höhe von CHF 270'000, was schliesslich zum vorliegenden Jahresergebnis mit einem **Aufwandüberschuss** von **CHF -533'850** führte.

Aufgrund der angespannten finanziellen Lage der Gemeinde hat der Gemeinderat entschieden, den Einwohnerinnen und Einwohnern den Antrag auf Widerruf des am 03.03.2024 an der Urne beschlossenen Planungskredits zu stellen. Dies bedeutet, dass keine weiteren Planungsarbeiten ausgeführt werden und in der Folge das Projekt „**Schulhausaufstockung Primarschule Flüh**“ **nicht realisiert wird**. Die Beschaffung von geeignetem und bezahlbarem Schulraum in Flüh geniesst nach wie vor höchste Priorität.

Der Gemeinderat muss sich die notwendige Zeit nehmen, um Massnahmen zur **nachhaltigen Sanierung der Gemeindefinanzen** zu planen und umzusetzen. Diese können weitere Kostenreduktionen/Einsparungen, die Kürzung von Investitionen, der Abbau von Schulden (z.B. durch den Verkauf von Land oder Liegenschaften) wie auch die Generierung von Mehreinnahmen beinhalten.

Dem Gemeinderat ist es ein Anliegen, die Einwohnerinnen und Einwohner transparent und in verständlicher Art über die Situation der Gemeinde zu informieren. Durch gemeinsame Anstrengungen wird es möglich sein, geeignete Lösungen zu finden, die das Wohnen und Arbeiten in unserer Gemeinde auch in Zukunft attraktiv machen.

Die Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz) ist mit dem vorliegenden Budget eingehalten.

Hofstetten-Flüh, im November 2024

Der Gemeinderat

1.2 Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget 2025 wie folgt zu beschliessen:

1) Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	19'626'151
	Gesamtertrag	Fr.	19'092'301
	Aufwandüberschuss	Fr.	-533'850
2) Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'147'740
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	123'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-1'024'740
3) Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Aufwandüberschuss	Fr. -137'440
	Abwasserbeseitigung	Aufwandüberschuss	Fr. -135'955
	Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss	Fr. 23'073
4) Die Teuerungszulage ist wie folgt festzulegen:	für das gesamte Personal auf	0.5%	
5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:	Natürliche Personen	113.0% der einfachen Staatssteuer	
	Juristische Personen	113.0% der einfachen Staatssteuer	
6) Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen:	(Minimum Fr. 20.-- / Maximum Fr. 400.--)	8.0% der einfachen Staatssteuer	
7) Der Gemeinderat wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln zu decken.			

Hofstetten-Flüh, im November 2024

Der Gemeinderat

2 Erfolgsrechnung

Gemeinderatsbeschluss vom: 05.11.2024
zu Händen der Gemeindeversammlung vom: 10.12.2024
Finanzverwalterin: Sandra Seiler

2.1 Erfolgs- und Investitionsrechnung - Übersicht

Erfolgsrechnung	B 2025	B 2024	R 2023	R 2022
Betrieblicher Aufwand	19'330'751	18'071'180	18'336'169	18'138'267
Betrieblicher Ertrag	18'445'110	17'688'520	17'413'831	16'490'710
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-885'642	-382'660	-922'338	-1'647'557
Finanzaufwand	295'400	247'800	349'132	221'163
Finanzertrag	464'900	414'700	461'114	454'080
Ergebnis aus Finanzierung	169'500	166'900	111'982	232'917
Operatives Ergebnis	-716'142	-215'760	-810'356	-1'414'640
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	182'291	182'260	182'291	850'915
Ausserordentliches Ergebnis	182'291	182'260	182'291	850'915
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-533'851	-33'500	-628'065	-563'725
Investitionsrechnung	B 2025	B 2024	R 2023	R 2022
Investitionsausgaben	1'147'740	3'017'000	2'751'096	2'099'386
Investitionseinnahmen	123'000	260'000	120'130	780'162
Nettoinvestitionen	1'024'740	2'757'000	2'630'966	1'319'224

2.2 Erfolgsrechnung - Selbstfinanzierungsgrad ganze Gemeinde

Selbstfinanzierungsgrad	Gemeinde Total			Allgemeiner Haushalt Total			Spezialfinanzierungen Total		
	B 2025	B 2024	R 2023	B 2025	B 2024	R 2023	B 2025	B 2024	R 2023
+ Ertragsüberschuss	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Aufwandüberschuss	533'850	33'500	628'065	533'850	33'500	628'065	0	0	0
+ Betriebsgewinne (Einlagen)	23'073	13'760	40'891	0	0	0	23'073	13'760	40'891
- Betriebsverluste (Entnahmen)	-135'955	-91'900	-188'574	0	0	0	-135'955	-91'900	-188'574
+ Abschreibungen / Wertbericht. (3660)	1'592'800	1'432'000	1'512'350	1'469'000	1'334'000	1'404'786	123'800	98'000	107'564
+ Einlagen in Fonds und Spez.	105'550	175'100	312'517	50	10'000	258'618	105'500	165'100	53'899
- Entnahmen aus Fonds u. Spez.	139'440	139'510	375'416	2'000	44'470	229'465	137'440	95'040	145'951
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	182'291	182'260	182'291	182'291	182'260	182'291	0	0	0
Selbstfinanzierung	729'887	1'173'690	491'412	750'909	1'083'770	623'583	-21'022	89'920	-132'171
- Nettoinvestitionen Verwaltungsverm.	1'024'740	2'757'000	2'630'966	603'000	1'847'000	1'055'710	421'740	910'000	1'575'256
Überschuss oder Fehlbetrag (-)	-294'853	-1'583'310	-2'139'554	147'909	-763'230	-432'127	-442'762	-820'080	-1'707'427
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	71.23	42.57	18.68	124.53	58.68	59.07	-4.98	9.88	-8.39

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.

2.3 Erfolgsrechnung - Selbstfinanzierungsgrad Spezialfinanzierungen

Selbstfinanzierungsgrad	Wasserversorgung			Abwasserbeseitigung			Abfallbeseitigung		
	B 2025	B 2024	R 2023	B 2025	B 2024	R 2023	B 2025	B 2024	R 2023
+ Betriebsgewinne (Einlagen in EK) (+)	0	0	0	0	0	22'399	23'073	13'760	18'492
- Betriebsverluste (Entnahmen aus EK) (-)	0	0	-188'574	-135'955	-91'900	0	0	0	0
+ Abschreibungen und Wertberichtigungen korr	57'600	38'600	44'151	63'000	46'400	48'580	3'200	13'000	14'833
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen 35	18'100	27'100	31'500	87'400	138'000	22'399	0	0	0
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzier. 45	137'440	80'840	44'151	0	14'200	101'800	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital (+)	0		0	0	0	0	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital (-)	0		0	0	0	0	0	0	0
Selbstfinanzierung	-61'740	-15'140	-157'074	14'445	78'300	-8'422	26'273	26'760	33'325
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	269'740	605'000	580'015	152'000	305'000	995'240	0	0	0
Finanzierungsüberschuss oder -fehlbetrag	-331'480	-620'140	-737'089	-137'555	-226'700	-1'003'662	26'273	26'760	33'325
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-22.89	-2.50	-27.08	9.50	25.67	-0.85	0.00	0.00	0.00

2.4 Erfolgsrechnung - funktionale Gliederung über alle Bereiche

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2'137'183	438'720	2'110'170	544'810	2'061'288	444'188	2'127'888	628'869
	Nettoergebnis		1'698'463		1'565'360		1'617'100		1'499'019
1	Sicherheit	304'665	113'500	269'090	107'500	346'907	128'523	286'894	109'865
	Nettoergebnis		191'165		161'590		218'384		177'029
2	Bildung	7'040'655	234'800	6'731'265	152'630	6'386'524	205'173	6'487'312	129'448
	Nettoergebnis		6'805'855		6'578'635		6'181'351		6'357'864
3	Kultur, Sport und Freizeit	526'123	26'250	506'715	26'090	564'856	37'196	547'859	37'748
	Nettoergebnis		499'873		480'625		527'660		510'110
4	Gesundheit	1'255'710	2'475	1'005'120	1'150	1'285'637	2'652	876'883	1'646
	Nettoergebnis		1'253'235		1'003'970		1'282'985		875'237
5	Soziale Sicherheit	3'365'970	267'350	2'888'310	58'920	2'757'915	-26'173	3'165'875	283'965
	Nettoergebnis		3'098'620		2'829'390		2'784'088		2'881'910
6	Verkehr	1'510'791	197'800	1'503'420	160'700	1'639'554	218'683	1'493'084	228'680
	Nettoergebnis		1'312'991		1'342'720		1'420'871		1'264'404
7	Umweltschutz & Raumordnung	1'920'568	1'408'595	1'755'940	1'330'840	1'905'454	1'487'032	1'684'308	1'267'143
	Nettoergebnis		511'973		425'100		418'422		417'166
8	Volkswirtschaft	97'070	60'900	96'450	60'900	104'510	96'321	86'171	148'700
	Nettoergebnis		36'170		35'550		8'189		62'530
9	Finanzen und Steuern	1'467'418	16'341'911	1'452'500	15'841'940	1'632'656	15'463'642	1'603'157	14'959'641
	Nettoergebnis	14'874'494		14'389'440		13'830'986		13'356'484	
Total Aufwand / Ertrag		19'626'151	19'092'301	18'318'980	18'285'480	18'685'301	18'057'237	18'359'431	17'795'706
Jahresergebnis		-533'850		-33'500		-628'064		-563'725	

2.5 Erfolgsrechnung - Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Wasserversorgung		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	3'000	3'000	1'044	1'217
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	174'100	156'700	234'620	141'466
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	57'600	38'600	44'151	27'185
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	18'100	27'100	31'500	49'100
36	Transferaufwand	381'500	362'390	403'259	339'183
39	Interne Verrechnungen Löhne	76'940	85'250	78'321	78'722
Total Betrieblicher Aufwand		711'240	673'040	792'895	636'872
40	Fiskalertrag	0	0	0	0
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0
42	Entgelte	571'000	575'000	554'341	579'057
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	49'200	44'151	27'185
46	Transferertrag	0	0	0	1'590
49	Interne Verrechnungen Zinsen	2'800	17'200	5'829	7'640
Total Betrieblicher Ertrag		573'800	641'400	604'321	615'472
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-137'440	-31'640	-188'574	-21'401
34	Finanzaufwand	0	0	0	0
44	Finanzertrag	0	0	0	0
Ergebnis aus Finanzierung		0	0	0	0
Operatives Ergebnis		-137'440	-31'640	-188'574	-21'401
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0
Jahresergebnis Wasserversorgung		-137'440	-31'640	-188'574	-21'401

2.6 Erfolgsrechnung - Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung

GEMEINDE HOFSTETTEN-FLÜH

Abwasserbeseitigung		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	0	0	0	0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	59'250	66'250	70'166	73'761
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	63'000	46'400	48'580	38'971
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	87'400	138'000	48'580	113'200
36	Transferaufwand	303'500	228'050	299'336	225'530
39	Interne Verrechnungen Löhne	27'405	31'500	30'058	31'772
Total Betrieblicher Aufwand		540'555	510'200	496'720	483'234
40	Fiskalertrag	0	0	0	0
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0
42	Entgelte	389'000	386'000	401'123	431'265
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	-251
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	14'200	101'800	38'971
46	Transferertrag	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen Zinsen	15'600	18'100	16'196	16'860
Total Betrieblicher Ertrag		404'600	418'300	519'119	486'845
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-135'955	-91'900	22'399	3'611
34	Finanzaufwand	0	0	0	0
44	Finanzertrag	0	0	0	766
Ergebnis aus Finanzierung		0	0	0	766
Operatives Ergebnis		-135'955	-91'900	22'399	4'377
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0
Jahresergebnis Abwasserbeseitigung		-135'955	-91'900	22'399	4'377

2.7 Erfolgsrechnung - Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung

Abfallbeseitigung		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	0	0	0	0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	101'875	88'090	99'704	95'844
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'200	13'000	14'833	14'832
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
36	Transferaufwand	0	0	0	0
39	Interne Verrechnungen Löhne	23'653	23'350	24'478	21'820
Total Betrieblicher Aufwand		128'728	124'440	139'015	132'496
40	Fiskalertrag	0	0	0	0
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0
42	Entgelte	150'000	137'500	155'862	132'139
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	5
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
46	Transferertrag	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen Zinsen	1'800	700	1'645	1'040
Total Betrieblicher Ertrag		151'800	138'200	157'507	133'184
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		23'073	13'760	18'492	688
34	Finanzaufwand	0	0	0	0
44	Finanzertrag	0	0	0	0
Ergebnis aus Finanzierung		0	0	0	0
Operatives Ergebnis		23'073	13'760	18'492	688
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0
Jahresergebnis Abfallbeseitigung		23'073	13'760	18'492	688

2.8 Erfolgsrechnung - allgemeiner Haushalt (ohne Spezialfinanzierungen)

GEMEINDE HOFSTETTEN-FLÜH

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	2'431'150	2'356'195	2'256'549	2'220'608
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'723'517	1'763'215	2'096'829	2'126'951
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen (ohne "3660" und SF)	1'397'500	1'269'700	1'348'655	1'213'414
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	50	10'000	2'972	0
36	Transferaufwand	11'952'617	10'940'030	10'735'568	10'977'629
39	Interne Verrechnungen	422'323	410'600	426'075	341'998
Total Betrieblicher Aufwand		17'927'157	16'749'740	16'866'648	16'880'600
40	Fiskalertrag	15'864'920	15'376'730	14'953'218	13'793'511
41	Regalien und Konzessionen	58'000	52'000	58'808	47'179
42	Entgelte	187'775	211'800	251'789	458'947
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'000	44'470	0	4'602
46	Transferertrag	399'700	165'480	145'233	480'798
49	Interne Verrechnungen	529'120	516'600	535'262	448'772
Total Betrieblicher Ertrag		17'041'515	16'367'080	15'944'310	15'233'808
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-885'642	-382'660	-922'338	-1'646'792
34	Finanzaufwand	295'400	247'800	349'131	221'163
44	Finanzertrag	464'900	414'700	461'114	453'315
Ergebnis aus Finanzierung		169'500	166'900	111'983	232'151
Operatives Ergebnis		-716'142	-215'760	-810'356	-1'414'640
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	182'291	182'260	182'291	850'915
Ausserordentliches Ergebnis		182'291	182'260	182'291	850'915
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-533'851	-33'500	-628'065	-563'725

2.9 Erfolgsrechnung - Einzelkonti nach Funktionen

Konto	Bezeichnung	RECHNUNG 2022			RECHNUNG 2023			BUDGET 2024			BUDGET 2025		
		Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand
0_0	ALLG. VERWALTUNG	-1'499'019	628'869	2'127'888	-1'617'100	444'187	2'061'287	-1'565'360	544'810	2'110'170	-1'698'463	438'720	2'137'183
0_1	SICHERHEIT	-177'030	109'864	286'894	-218'384	128'523	346'907	-161'590	107'500	269'090	-191'165	113'500	304'665
0_2	BILDUNG	-6'357'864	129'448	6'487'312	-6'181'353	205'173	6'386'526	-6'578'635	152'630	6'731'265	-6'805'855	234'800	7'040'655
0_3	KULTUR	-510'110	37'748	547'859	-527'660	37'196	564'856	-480'625	26'090	506'715	-499'873	26'250	526'123
0_4	GESUNDHEIT	-875'237	1'646	876'883	-1'282'984	2'652	1'285'636	-1'003'970	1'150	1'005'120	-1'253'235	2'475	1'255'710
0_5	SOZIALES	-2'881'910	283'965	3'165'875	-2'784'089	-26'173	2'757'916	-2'829'390	58'920	2'888'310	-3'098'620	267'350	3'365'970
0_6	VERKEHR	-1'264'404	228'680	1'493'084	-1'420'872	218'682	1'639'555	-1'342'720	160'700	1'503'420	-1'312'991	197'800	1'510'791
0_7	UMWELT & RAUM	-417'166	1'267'142	1'684'308	-418'421	1'487'034	1'905'455	-425'100	1'330'840	1'755'940	-511'973	1'408'595	1'920'568
0_8	VOLKSWIRTSCHAFT	62'529	148'700	86'171	-8'189	96'321	104'510	-35'550	60'900	96'450	-36'170	60'900	97'070
0_9	STEUERN & FINANZEN	13'356'486	14'959'642	1'603'156	13'830'988	15'463'642	1'632'655	14'389'440	15'841'940	1'452'500	14'874'494	16'341'911	1'467'418
	T O T A L	-563'725	17'795'706	18'359'431	-628'064	18'057'238	18'685'302	-33'500	18'285'480	18'318'980	-533'850	19'092'301	19'626'151
0	ALLG. VERWALTUNG	-1'499'019	628'869	2'127'888	-1'617'100	444'187	2'061'287	-1'565'360	544'810	2'110'170	-1'698'463	438'720	2'137'183
01	Legislative und Exekutive	-231'741	3'175	234'916	-251'804	2'843	254'647	-219'470	3'100	222'570	-262'650	0	262'650
011	Legislative	-38'106	0	38'106	-56'543	0	56'543	-37'140	0	37'140	-66'500	0	66'500
0110	Legislative	-38'106	0	38'106	-56'543	0	56'543	-37'140	0	37'140	-66'500	0	66'500
0110.3000.00	Besoldung Wahlbüro (Sitzung)	-5'873	0	5'873	-10'081	0	10'081	-6'000	0	6'000	-9'500	0	9'500
0110.3010.10	Besoldung Wahlbüro Aushilfen	-3'225	0	3'225	-7'890	0	7'890	-3'300	0	3'300	-11'520	0	11'520
0110.3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,ALV,FAK	0	0	0	0	0	0	-720	0	720	-1'680	0	1'680
0110.3100.00	Büromaterial	-8	0	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	-8'124	0	8'124	-13'620	0	13'620	-6'220	0	6'220	-11'500	0	11'500
0110.3113.00	Anschaffung Hardware	0	0	0	0	0	0	-100	0	100	-1'000	0	1'000
0110.3118.00	Anschaffung Software	-2'011	0	2'011	0	0	0	-2'500	0	2'500	-3'500	0	3'500
0110.3130.10	Porti und Versandkosten	-5'662	0	5'662	-9'939	0	9'939	-5'700	0	5'700	-15'000	0	15'000
0110.3132.00	Revision Gemeinderechnung	-6'731	0	6'731	-8'521	0	8'521	-10'000	0	10'000	-10'000	0	10'000
0110.3153.00	Unterhalt Hardware	0	0	0	0	0	0	-200	0	200	-300	0	300
0110.3158.00	Unterhalt Software	-308	0	308	-1'100	0	1'100	-800	0	800	-900	0	900
0110.3170.00	Spesenentschädigungen	-2'166	0	2'166	-1'392	0	1'392	-1'600	0	1'600	-1'600	0	1'600
0110.3636.00	Beiträge an Ortsparteien	-4'000	0	4'000	-4'000	0	4'000	0	0	0	0	0	0
012	Exekutive	-193'635	3'175	196'810	-195'261	2'843	198'104	-182'330	3'100	185'430	-196'150	0	196'150
0120	Exekutive	-193'635	3'175	196'810	-195'261	2'843	198'104	-182'330	3'100	185'430	-196'150	0	196'150
0120.3000.00	Besoldung GR (Sitzung)	-35'578	0	35'578	-34'290	0	34'290	-36'000	0	36'000	-36'000	0	36'000
0120.3000.01	Besoldung GR / GP (Fixum)	-110'749	0	110'749	-109'999	0	109'999	-111'000	0	111'000	-111'000	0	111'000
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,ALV,FAK	-10'183	0	10'183	-10'856	0	10'856	-11'410	0	11'410	-11'000	0	11'000
0120.3052.00	AG-Beiträge PK	-6'771	0	6'771	-4'924	0	4'924	-7'400	0	7'400	-7'500	0	7'500
0120.3053.00	AG-Beiträge UV	-361	0	361	-235	0	235	-200	0	200	-250	0	250
0120.3055.00	AG-Beiträge KTG	-297	0	297	-297	0	297	-2'220	0	2'220	-2'400	0	2'400
0120.3090.00	Kurse / Weiterbildung	-2'244	0	2'244	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0120.3091.00	Übriger Personalaufwand	-2'225	0	2'225	-56	0	56	-100	0	100	0	0	0

Konto	Bezeichnung	RECHNUNG 2022			RECHNUNG 2023			BUDGET 2024			BUDGET 2025		
		Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand
0120.3113.00	Anschaffung Hardware	-6'034	0	6'034	-6'608	0	6'608	-300	0	300	-2'900	0	2'900
0120.3118.00	Anschaffung Software	-10'105	0	10'105	-676	0	676	-7'500	0	7'500	-10'400	0	10'400
0120.3132.00	Beratung (Fachberatung)	0	0	0	-6'362	0	6'362	0	0	0	0	0	0
0120.3134.00	Versicherungsprämien	-923	0	923	-499	0	499	-500	0	500	-1'000	0	1'000
0120.3153.00	Unterhalt Hardware	-4'762	0	4'762	-3'662	0	3'662	-600	0	600	-700	0	700
0120.3158.00	Unterhalt Software	-3'885	0	3'885	-10'939	0	10'939	-2'400	0	2'400	-2'700	0	2'700
0120.3170.00	Spesenentschädigungen	-541	0	541	-7'398	0	7'398	-500	0	500	-4'000	0	4'000
0120.3170.01	Beiträge an Jungbürgerfeier	-1'756	0	1'756	0	0	0	-4'000	0	4'000	0	0	0
0120.3170.02	Repräsentation	-398	0	398	1'934	0	-1'934	-1'000	0	1'000	-6'300	0	6'300
0120.3199.00	Kredit Gemeindepräsidium	0	0	0	-3'236	0	3'236	0	0	0	0	0	0
0120.3990.99	Interne Verrechnung Sozialkosten	0	0	0	0	0	0	-300	0	300	0	0	0
0120.4632.01	Rückerstattung Jungbürgerfeier	3'175	3'175	0	2'843	2'843	0	3'100	3'100	0	0	0	0
02	Allgemeine Dienste	-1'267'278	625'694	1'892'972	-1'365'297	441'344	1'806'641	-1'345'890	541'710	1'887'600	-1'435'813	438'720	1'874'533
021	Gemeindeverwaltung	-608'778	153'984	762'762	-579'794	141'816	721'610	-726'200	133'900	860'100	-742'680	130'620	873'300
0210	Gemeindeverwaltung	-608'778	153'984	762'762	-579'794	141'816	721'610	-726'200	133'900	860'100	-742'680	130'620	873'300
0210.3000.00	Besoldung AG Digitalisierung	0	0	0	0	0	0	-6'000	0	6'000	-5'000	0	5'000
0210.3010.00	Löhne Personal Verwaltung	-492'247	0	492'247	-528'667	0	528'667	-524'000	0	524'000	-545'000	0	545'000
0210.3010.01	Rückstellungen Ferien	-30'100	0	30'100	-10'937	0	10'937	-30'000	0	30'000	0	0	0
0210.3010.09	Rückerstattung Taggelder	34'557	0	-34'557	75'641	0	-75'641	7'000	0	-7'000	0	0	0
0210.3010.10	Löhne Aushilfen Verwaltung	-11'188	0	11'188	-41'650	0	41'650	0	0	0	-27'000	0	27'000
0210.3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,ALV,FAK	-39'742	0	39'742	-38'710	0	38'710	-40'000	0	40'000	-44'000	0	44'000
0210.3052.00	AG-Beiträge PK	-55'384	0	55'384	-63'900	0	63'900	-45'000	0	45'000	-46'000	0	46'000
0210.3053.00	AG-Beiträge UV	-2'618	0	2'618	-3'042	0	3'042	-2'000	0	2'000	-1'000	0	1'000
0210.3055.00	AG-Beiträge KTG	-2'535	0	2'535	-2'460	0	2'460	-21'000	0	21'000	-24'000	0	24'000
0210.3069.00	Übrige Arbeitgeberleistung	0	0	0	-52	0	52	-15'000	0	15'000	0	0	0
0210.3090.00	Weiterbildung, Kurse	-8'178	0	8'178	-4'822	0	4'822	-4'000	0	4'000	-4'000	0	4'000
0210.3091.00	Sonstiger Personalaufwand (Rekr.)	-23'838	0	23'838	-60'000	0	60'000	-33'000	0	33'000	0	0	0
0210.3130.03	Betriebskosten	-10'870	0	10'870	-13'598	0	13'598	-12'000	0	12'000	-10'000	0	10'000
0210.3130.04	Post- und Bankgebühren	-2'533	0	2'533	-5'694	0	5'694	-3'000	0	3'000	-3'000	0	3'000
0210.3132.00	Beratung (Fachberatung)	0	0	0	-22'346	0	22'346	0	0	0	-22'800	0	22'800
0210.3170.00	Spesenentschädigungen	-2'498	0	2'498	-4'114	0	4'114	-3'500	0	3'500	-1'500	0	1'500
0210.3611.00	Steuern: Veranlagungskosten	-111'988	0	111'988	2'740	0	-2'740	-125'000	0	125'000	-125'000	0	125'000
0210.3611.50	Aufschaltpauschale Einheitsbezug (neu)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-15'000	0	15'000
0210.3990.99	Sozialkostenanteil	-3'600	0	3'600	0	0	0	-3'600	0	3'600	0	0	0
0210.4260.00	Rückerstattung Betreibung.	27'350	27'350	0	16'166	16'166	0	12'000	12'000	0	10'000	10'000	0
0210.4611.00	Rückerstattung Steuerreg.	8'796	8'796	0	34	34	0	4'500	4'500	0	4'500	4'500	0
0210.4611.01	Rückerstattung Inventur	7'140	7'140	0	6'097	6'097	0	7'000	7'000	0	7'000	7'000	0
0210.4612.00	Rückerstattung Kirche/Forst	44'692	44'692	0	44'818	44'818	0	47'000	47'000	0	43'000	43'000	0
0210.4910.00	Interne Verrechnung Löhne Verw.	66'006	66'006	0	74'701	74'701	0	63'400	63'400	0	66'120	66'120	0
022	Allg. Dienste, übrige	-484'226	382'472	866'698	-500'962	198'929	699'891	-308'000	316'850	624'850	-440'793	206'700	647'493
0220	Allg. Dienste, übrige	-169'857	25'162	195'019	-207'755	16'226	223'981	-140'200	25'200	165'400	-202'600	16'500	219'100

Konto	Bezeichnung	RECHNUNG 2022			RECHNUNG 2023			BUDGET 2024			BUDGET 2025		
		Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand
0220.3100.00	Büromaterial	-7'419	0	7'419	-9'837	0	9'837	-8'000	0	8'000	-9'000	0	9'000
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	-10'140	0	10'140	-15'369	0	15'369	-10'000	0	10'000	-13'500	0	13'500
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	-1'955	0	1'955	-1'171	0	1'171	-2'000	0	2'000	-1'200	0	1'200
0220.3110.00	Anschaffung Möbel, Geräte	-199	0	199	-2'867	0	2'867	0	0	0	-3'000	0	3'000
0220.3113.00	Anschaffung Hardware	-6'869	0	6'869	-48	0	48	-1'300	0	1'300	-12'500	0	12'500
0220.3118.00	Anschaffung Software	-54'605	0	54'605	-49'862	0	49'862	-32'300	0	32'300	-45'000	0	45'000
0220.3120.00	Energiekosten Verwaltung	-3'757	0	3'757	-4'508	0	4'508	-4'000	0	4'000	-4'000	0	4'000
0220.3130.00	Kanzleikosten (ID-Gebühr)	-8'361	0	8'361	-7'664	0	7'664	-8'000	0	8'000	-8'000	0	8'000
0220.3130.03	Beiträge an Frepo (Gebühren)	-4'731	0	4'731	0	0	0	-5'000	0	5'000	0	0	0
0220.3130.09	Beiträge an Institutionen	-5'274	0	5'274	-5'282	0	5'282	-5'300	0	5'300	-5'300	0	5'300
0220.3130.10	Porti und Versandkosten	-14'188	0	14'188	-15'738	0	15'738	-14'000	0	14'000	-13'500	0	13'500
0220.3130.11	Kommunikationskosten	-7'396	0	7'396	-3'673	0	3'673	-6'000	0	6'000	-4'500	0	4'500
0220.3132.00	Beratung (Fachberatung)	-9'150	0	9'150	-24'170	0	24'170	-20'000	0	20'000	-35'000	0	35'000
0220.3134.00	Versicherungsprämien	-3'832	0	3'832	-3'824	0	3'824	-3'100	0	3'100	-4'000	0	4'000
0220.3150.00	Unterhalt Mobiliar/Bürogeräte	-11'462	0	11'462	-12'202	0	12'202	-12'000	0	12'000	-14'000	0	14'000
0220.3153.00	Unterhalt Hardware	-4'811	0	4'811	-969	0	969	-2'400	0	2'400	-3'000	0	3'000
0220.3158.00	Unterhalt Software	-19'002	0	19'002	-35'404	0	35'404	-10'400	0	10'400	-11'500	0	11'500
0220.3161.00	Miete Anschlagkasten H+F	-1'020	0	1'020	-1'080	0	1'080	-1'100	0	1'100	-1'100	0	1'100
0220.3611.41	Bezugsprov. Inkasso Kanton	-10'927	0	10'927	-17'758	0	17'758	-11'000	0	11'000	-18'000	0	18'000
0220.3611.42	Bezugsprov. QST Personen	-6'948	0	6'948	-7'879	0	7'879	-6'500	0	6'500	-8'000	0	8'000
0220.3930.00	Interne Verrechnung Energie	-2'973	0	2'973	-4'676	0	4'676	-3'000	0	3'000	-5'000	0	5'000
0220.4210.00	Einnahmen Amtshandlungen	5'338	5'338	0	4'146	4'146	0	6'000	6'000	0	4'500	4'500	0
0220.4210.01	Einnahmen ID-Gebühren	13'055	13'055	0	9'940	9'940	0	12'500	12'500	0	9'900	9'900	0
0220.4210.02	Einnahmen Frepo-Gebühren	5'998	5'998	0	1'540	1'540	0	6'000	6'000	0	1'500	1'500	0
0220.4250.00	Einnahmen übrige	771	771	0	600	600	0	700	700	0	600	600	0
0222	BUR Bauverwaltung	-315'703	345'976	661'679	-294'059	181'851	475'910	-167'800	254'700	422'500	-238'193	190'200	428'393
0222.3000.00	Besoldung BK (Sitzung)	-6'018	0	6'018	-5'583	0	5'583	-9'000	0	9'000	-9'000	0	9'000
0222.3000.01	Besoldung BK (Fixum)	-4'500	0	4'500	-4'500	0	4'500	-4'500	0	4'500	-4'500	0	4'500
0222.3000.03	Besoldung AG Liegensch.Strat.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2'000	0	2'000
0222.3010.00	Löhne Personal BUR	-277'837	0	277'837	-256'166	0	256'166	-244'000	0	244'000	-233'000	0	233'000
0222.3010.09	Personalvers.leistung	-15'800	0	15'800	5'892	0	-5'892	0	0	0	0	0	0
0222.3010.10	Löhne Aushilfen BUR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0222.3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,ALV,FAK	-23'559	0	23'559	-20'431	0	20'431	-19'000	0	19'000	-18'000	0	18'000
0222.3052.00	AG-Beiträge PK	-32'395	0	32'395	-30'242	0	30'242	-17'000	0	17'000	-16'000	0	16'000
0222.3053.00	AG-Beiträge UV	-1'052	0	1'052	-421	0	421	-1'000	0	1'000	-1'000	0	1'000
0222.3055.00	AG-Beiträge KTG	-1'426	0	1'426	-1'228	0	1'228	-10'000	0	10'000	-10'000	0	10'000
0222.3090.00	Weiterbildung, Kurse	-2'855	0	2'855	-2'376	0	2'376	-2'000	0	2'000	-11'500	0	11'500
0222.3091.00	Übriger Personalaufwand	-1'858	0	1'858	0	0	0	-2'500	0	2'500	0	0	0
0222.3100.00	Büromaterial	-1'231	0	1'231	-1'496	0	1'496	-2'000	0	2'000	-1'500	0	1'500
0222.3102.00	Drucksachen, Publikationen	-10'558	0	10'558	-8'835	0	8'835	-10'000	0	10'000	-8'000	0	8'000
0222.3110.00	Anschaffung Möbel, Geräte	-102	0	102	-707	0	707	-700	0	700	-2'500	0	2'500

Konto	Bezeichnung	RECHNUNG 2022			RECHNUNG 2023			BUDGET 2024			BUDGET 2025		
		Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand
0222.3113.00	Anschaffung Hardware	-9'669	0	9'669	-2'393	0	2'393	-400	0	400	-3'900	0	3'900
0222.3118.00	Anschaffung Software	-9'870	0	9'870	-1'966	0	1'966	-9'900	0	9'900	-13'900	0	13'900
0222.3120.00	Energiekosten BUR	-3'246	0	3'246	-3'665	0	3'665	-4'000	0	4'000	-3'900	0	3'900
0222.3130.10	Porti und Versandkosten	-600	0	600	0	0	0	-1'000	0	1'000	0	0	0
0222.3130.11	Kommunikationskosten	-2'887	0	2'887	-2'268	0	2'268	-3'200	0	3'200	-2'800	0	2'800
0222.3132.00	Beratung (Fachberatung)	-181'689	0	181'689	-84'006	0	84'006	-33'500	0	33'500	-44'500	0	44'500
0222.3132.01	Energetische Massnahmen	-3'560	0	3'560	-2'219	0	2'219	-3'000	0	3'000	-3'000	0	3'000
0222.3134.00	Versicherungsprämien	-5'545	0	5'545	-5'546	0	5'546	-5'500	0	5'500	-5'500	0	5'500
0222.3150.00	Unterhalt Mobiliar/Bürogeräte	-3'196	0	3'196	-2'622	0	2'622	-2'400	0	2'400	-2'500	0	2'500
0222.3153.00	Unterhalt Hardware	0	0	0	0	0	0	-700	0	700	-1'000	0	1'000
0222.3158.00	Unterhalt Software	-3'649	0	3'649	-7'438	0	7'438	-5'700	0	5'700	-3'600	0	3'600
0222.3160.00	Miete Gebäude Neuer Weg (BUR)	-22'499	0	22'499	-22'356	0	22'356	-22'000	0	22'000	-22'500	0	22'500
0222.3170.00	Spesenentschädigungen	-4'697	0	4'697	-2'938	0	2'938	-3'400	0	3'400	-1'500	0	1'500
0222.3190.00	Schadenersatz an Dritte	-20'250	0	20'250	-483	0	483	0	0	0	0	0	0
0222.3910.00	Interne Verrechnung Löhne	-9'241	0	9'241	-2'781	0	2'781	-4'200	0	4'200	-2'793	0	2'793
0222.3990.99	Sozialkostenanteil	-1'889	0	1'889	-9'138	0	9'138	-1'900	0	1'900	0	0	0
0222.4210.00	Einnahmen Baugesuche	158'216	158'216	0	43'679	43'679	0	65'000	65'000	0	45'000	45'000	0
0222.4210.01	Einnahmen Anlassbew.	650	650	0	1'250	1'250	0	1'000	1'000	0	1'000	1'000	0
0222.4240.00	Einnahmen Allmendgeb.	3'592	3'592	0	1'872	1'872	0	2'000	2'000	0	2'000	2'000	0
0222.4270.00	Einnahmen Bussen	30'000	30'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0222.4910.00	Interne Verrechnung Löhne BUR	153'518	153'518	0	135'050	135'050	0	186'700	186'700	0	142'200	142'200	0
0228	Personalkosten allgemein	1'334	11'334	10'000	852	852	0	0	36'950	36'950	0	0	0
0228.3061.00	Renten	0	0	0	0	0	0	-26'950	0	26'950	0	0	0
0228.3064.00	Einlage in Fonds Übergangsrente	-10'000	0	10'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0228.3511.00	Einlage in Fonds Übergangsrente	0	0	0	0	0	0	-10'000	0	10'000	0	0	0
0228.4260.00	Rückerstattung von Dritten	1'334	1'334	0	852	852	0	0	0	0	0	0	0
0228.4511.00	Entnahme Fonds Übergangsrente	0	0	0	0	0	0	26'950	26'950	0	0	0	0
0228.4990.99	Sozialkostenanteil Renten	10'000	10'000	0	0	0	0	10'000	10'000	0	0	0	0
029	Verwaltungsliegensch.	-174'274	89'238	263'512	-284'541	100'599	385'139	-311'690	90'960	402'650	-252'340	101'400	353'740
0290	Verwaltungsliegensch.	-33'140	19'200	52'340	-37'675	20'200	57'875	-106'050	21'600	127'650	-43'705	21'600	65'305
0290.3101.00	Verbrauchs-/Reinigungsmat.	-111	0	111	0	0	0	-1'000	0	1'000	-1'000	0	1'000
0290.3111.00	Anschaffung Mob/Geräte/FZ	0	0	0	0	0	0	-10'000	0	10'000	0	0	0
0290.3120.00	Energiekosten altes Schulhaus	-19'403	0	19'403	-15'013	0	15'013	-18'450	0	18'450	-18'000	0	18'000
0290.3132.00	Beratung (Fachberatung)	0	0	0	0	0	0	-15'000	0	15'000	0	0	0
0290.3134.00	Versicherungsprämien altes SH H	-2'465	0	2'465	-2'558	0	2'558	-2'600	0	2'600	-2'600	0	2'600
0290.3134.01	Versicherungsprämien Reb.	-66	0	66	-69	0	69	-100	0	100	-100	0	100
0290.3144.00	Unterhalt altes Schulhaus H	-85	0	85	-844	0	844	-12'500	0	12'500	-1'000	0	1'000
0290.3144.01	Unterhalt Aussenanlage altes SH H	-1'152	0	1'152	-7'003	0	7'003	-2'600	0	2'600	-100	0	100
0290.3144.03	Unterhalt Rebhäuser H + F	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0290.3300.00	Abschreibungen neues VV	-1'089	0	1'089	-7'697	0	7'697	-29'900	0	29'900	-7'700	0	7'700
0290.3900.00	Interne Verrechnung Sachgüter	0	0	0	0	0	0	-500	0	500	0	0	0

Konto	Bezeichnung	RECHNUNG 2022			RECHNUNG 2023			BUDGET 2024			BUDGET 2025		
		Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand
0290.3910.00	Interne Verrechnung Löhne	-27'969	0	27'969	-24'691	0	24'691	-35'000	0	35'000	-34'805	0	34'805
0290.4470.00	Mieteinnahmen altes Schulhaus H	19'200	19'200	0	20'200	20'200	0	21'600	21'600	0	21'600	21'600	0
0291	Gemeindehaus/Stadthaus	-9'057	0	9'057	-9'057	0	9'057	-8'200	0	8'200	-9'100	0	9'100
0291.3300.00	Abschreibungen neues VV	-9'057	0	9'057	-9'057	0	9'057	-8'200	0	8'200	-9'100	0	9'100
0292	Mehrzweckgebäude "Mammut"	-132'077	70'038	202'115	-237'808	80'399	318'207	-197'440	69'360	266'800	-199'535	79'800	279'335
0292.3101.00	Verbrauchs-/Reinigungsmat.	-11'188	0	11'188	-14'601	0	14'601	-11'500	0	11'500	-9'700	0	9'700
0292.3111.00	Anschaffung Mob/Geräte/FZ	-15'254	0	15'254	-2'980	0	2'980	-4'000	0	4'000	-1'500	0	1'500
0292.3113.00	Anschaffung Hardware Mammut	0	0	0	-717	0	717	-100	0	100	-1'000	0	1'000
0292.3118.00	Anschaffung Software Mammut	-2'011	0	2'011	0	0	0	-2'500	0	2'500	-3'500	0	3'500
0292.3120.00	Energiekosten Mammut	-42'229	0	42'229	-39'741	0	39'741	-46'900	0	46'900	-47'600	0	47'600
0292.3130.11	Kommunikationskosten (Festnetz)	-523	0	523	-289	0	289	-500	0	500	-500	0	500
0292.3134.00	Versicherungsprämien Mammut	-8'742	0	8'742	-8'951	0	8'951	-9'000	0	9'000	-9'000	0	9'000
0292.3144.00	Unterhalt Mammut	-16'417	0	16'417	-32'269	0	32'269	-31'600	0	31'600	-23'850	0	23'850
0292.3144.01	Unterhalt Aussenanlagen Mammut	-1'743	0	1'743	-32'334	0	32'334	-3'600	0	3'600	-4'000	0	4'000
0292.3144.02	Unterhalt PV-Anlage	-5'966	0	5'966	-3'486	0	3'486	-5'700	0	5'700	-2'000	0	2'000
0292.3151.00	Unterhalt Mob/Masch/Geräte	-10'690	0	10'690	-18'530	0	18'530	-12'900	0	12'900	-11'750	0	11'750
0292.3153.00	Unterhalt Hardware Mammut	0	0	0	0	0	0	-200	0	200	-300	0	300
0292.3158.00	Unterhalt Software Mammut	-308	0	308	-825	0	825	-800	0	800	-900	0	900
0292.3300.00	Abschreibungen neues VV Mammut	-45'272	0	45'272	-47'751	0	47'751	-54'100	0	54'100	-47'800	0	47'800
0292.3300.25	Abschreibungen altes VV Mammut	-28'787	0	28'787	-28'787	0	28'787	-28'900	0	28'900	-28'800	0	28'800
0292.3910.00	Interne Verrechnung Löhne	-12'986	0	12'986	-86'946	0	86'946	-54'500	0	54'500	-87'135	0	87'135
0292.4472.00	Einnahmen Private/Vereine	9'246	9'246	0	9'182	9'182	0	9'000	9'000	0	9'000	9'000	0
0292.4479.00	Einnahmen Stromertrag PVA	43'886	43'886	0	46'827	46'827	0	41'360	41'360	0	46'800	46'800	0
0292.4930.00	Einnahmen Fernheizung PS	16'906	16'906	0	24'390	24'390	0	19'000	19'000	0	24'000	24'000	0
1	SICHERHEIT	-177'030	109'864	286'894	-218'384	128'523	346'907	-161'590	107'500	269'090	-191'165	113'500	304'665
11	Öffentliche Sicherheit	-22'701	3'600	26'301	-24'279	3'600	27'879	0	0	0	0	0	0
111	Polizei	-22'701	3'600	26'301	-24'279	3'600	27'879	0	0	0	0	0	0
1111	Sicherheitsdienste	-22'701	3'600	26'301	-24'279	3'600	27'879	0	0	0	0	0	0
1111.3130.00	Dienstleistung Dritte (Bewachung)	-26'301	0	26'301	-27'879	0	27'879	0	0	0	0	0	0
1111.4260.00	Rückerstattung Gemeinden	3'600	3'600	0	3'600	3'600	0	0	0	0	0	0	0
12	Rechtssprechung	-1'658	0	1'658	-1'648	0	1'648	-1'700	0	1'700	-1'700	0	1'700
120	Rechtssprechung	-1'658	0	1'658	-1'648	0	1'648	-1'700	0	1'700	-1'700	0	1'700
1201	Friedensrichter	-1'658	0	1'658	-1'648	0	1'648	-1'700	0	1'700	-1'700	0	1'700
1201.3000.01	Besoldung Friedensrichter (Fixum)	-1'600	0	1'600	-1'600	0	1'600	-1'600	0	1'600	-1'600	0	1'600
1201.3102.00	Drucksachen, Publikationen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1201.3170.00	Spesenentschädigungen	-58	0	58	-48	0	48	-100	0	100	-100	0	100
15	Feuerwehr	-109'216	106'264	215'480	-132'686	124'923	257'609	-95'900	107'500	203'400	-134'250	113'500	247'750
150	Feuerwehr	-109'216	106'264	215'480	-132'686	124'923	257'609	-95'900	107'500	203'400	-134'250	113'500	247'750
1500	Feuerwehr (allgemein)	-109'216	106'264	215'480	-132'686	124'923	257'609	-95'900	107'500	203'400	-134'250	113'500	247'750
1500.3000.00	Besoldung FW-Kommission	-3'435	0	3'435	-6'861	0	6'861	-4'200	0	4'200	-4'200	0	4'200
1500.3000.01	Besoldung Feuerwehrstab (Fixum)	-9'125	0	9'125	-9'775	0	9'775	-10'100	0	10'100	-10'600	0	10'600

Konto	Bezeichnung	RECHNUNG 2022			RECHNUNG 2023			BUDGET 2024			BUDGET 2025		
		Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand
1500.3001.00	Besoldung Mannschaft	-65'571	0	65'571	-65'610	0	65'610	-68'300	0	68'300	-69'000	0	69'000
1500.3001.01	Besoldung Feuerwehr Einsatz	-28'866	0	28'866	-24'350	0	24'350	-1'200	0	1'200	-22'000	0	22'000
1500.3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,ALV,FAK	-1'553	0	1'553	-233	0	233	-1'200	0	1'200	-1'200	0	1'200
1500.3090.00	Weiterbildung, Kurse	-34'475	0	34'475	-42'454	0	42'454	-30'000	0	30'000	-32'000	0	32'000
1500.3099.00	Übriger Personalaufwand	-4'173	0	4'173	-2'677	0	2'677	-5'300	0	5'300	-5'000	0	5'000
1500.3100.00	Büromaterial	-955	0	955	-932	0	932	-1'000	0	1'000	-1'000	0	1'000
1500.3101.00	Verbrauchs-/Reinigungsmat.	-1'660	0	1'660	-2'646	0	2'646	-2'500	0	2'500	-2'500	0	2'500
1500.3101.01	Treibstoff	-2'378	0	2'378	-2'374	0	2'374	-1'700	0	1'700	-1'700	0	1'700
1500.3102.00	Drucksachen, Publikationen	-638	0	638	-1'947	0	1'947	-1'400	0	1'400	-1'400	0	1'400
1500.3111.00	Anschaffung Mob/Geräte/FZ	-17'084	0	17'084	-45'423	0	45'423	-24'600	0	24'600	-29'500	0	29'500
1500.3112.00	Anschaffung Dienstkleider	-15'102	0	15'102	-8'234	0	8'234	-15'100	0	15'100	-8'500	0	8'500
1500.3113.00	Anschaffung Hardware	-855	0	855	-2'266	0	2'266	-1'500	0	1'500	-1'000	0	1'000
1500.3118.00	Anschaffung Software	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3'500	0	3'500
1500.3130.09	Beiträge an Verbände	-1'249	0	1'249	-1'252	0	1'252	-1'200	0	1'200	-1'250	0	1'250
1500.3130.11	Kommunikationskosten	-3'555	0	3'555	-3'907	0	3'907	-3'500	0	3'500	-3'500	0	3'500
1500.3134.00	Versicherungsprämien	-2'715	0	2'715	-2'773	0	2'773	-2'800	0	2'800	-2'800	0	2'800
1500.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	-1'286	0	1'286	-1'163	0	1'163	-1'350	0	1'350	-1'200	0	1'200
1500.3151.00	Unterhalt Mob/Masch/Geräte	-5'062	0	5'062	-8'444	0	8'444	-9'800	0	9'800	-4'500	0	4'500
1500.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	-1'553	0	1'553	-8'156	0	8'156	-2'200	0	2'200	-1'500	0	1'500
1500.3151.02	Unterhalt Atemschutz	-8'587	0	8'587	-8'859	0	8'859	-7'200	0	7'200	-8'600	0	8'600
1500.3153.00	Unterhalt Hardware	-155	0	155	0	0	0	-500	0	500	-300	0	300
1500.3158.00	Unterhalt Software	-106	0	106	-255	0	255	-650	0	650	-900	0	900
1500.3170.00	Spesenentschädigungen	-4'446	0	4'446	-5'898	0	5'898	-5'100	0	5'100	-5'100	0	5'100
1500.3199.00	Übriger Sachaufwand	-897	0	897	-862	0	862	-1'000	0	1'000	-1'000	0	1'000
1500.3300.00	Abschreibungen neues VV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-24'000	0	24'000
1500.3612.00	Einsatz Feuerwehr Nachbarsgem.	0	0	0	-259	0	259	0	0	0	0	0	0
1500.4200.00	Feuerwehr-Ersatzabgaben	88'641	88'641	0	100'046	100'046	0	90'000	90'000	0	100'000	100'000	0
1500.4260.00	Rückerstattung Dritte	2'757	2'757	0	6'240	6'240	0	0	0	0	0	0	0
1500.4270.00	Einnahmen FW-Bussen	550	550	0	440	440	0	500	500	0	500	500	0
1500.4631.00	Rückerstattung SGV	14'316	14'316	0	17'478	17'478	0	17'000	17'000	0	13'000	13'000	0
1500.4910.00	Interne Verrechnung Löhne FW	0	0	0	720	720	0	0	0	0	0	0	0
16	Verteidigung	-43'455	0	43'455	-59'772	0	59'772	-63'990	0	63'990	-55'215	0	55'215
161	Militärische Verteidigung	-9'182	0	9'182	-21'337	0	21'337	-10'000	0	10'000	-13'570	0	13'570
1610	Militärische Verteidigung	-9'182	0	9'182	-21'337	0	21'337	-10'000	0	10'000	-13'570	0	13'570
1610.3612.00	Betriebskosten GSA Schürfeld	-9'182	0	9'182	-21'337	0	21'337	-10'000	0	10'000	-13'570	0	13'570
162	Zivile Verteidigung	-34'273	0	34'273	-38'435	0	38'435	-53'990	0	53'990	-41'645	0	41'645
1620	Zivilschutz Allgemein	0	0	0	-1'968	0	1'968	-53'990	0	53'990	-41'645	0	41'645
1620.3120.00	Energiekosten Zivilschutz	0	0	0	-1'766	0	1'766	-2'000	0	2'000	-2'000	0	2'000
1620.3130.11	Kommunikationskosten	0	0	0	-202	0	202	0	0	0	0	0	0
1620.3151.00	Unterhalt Mob/Masch/Geräte	0	0	0	0	0	0	-12'560	0	12'560	0	0	0
1620.3612.00	Beiträge an ZS Leimental	0	0	0	0	0	0	-36'000	0	36'000	-36'200	0	36'200

Konto	Bezeichnung	RECHNUNG 2022			RECHNUNG 2023			BUDGET 2024			BUDGET 2025		
		Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand
1620.3612.01	Beiträge an Führungsstab	0	0	0	0	0	0	-3'430	0	3'430	-3'445	0	3'445
1626	Regionale Zivilschutzorg.	-34'273	0	34'273	-36'467	0	36'467	0	0	0	0	0	0
1626.3130.11	Kommunikationskosten	-303	0	303	-101	0	101	0	0	0	0	0	0
1626.3144.00	Unterhalt Schutzanlagen	-556	0	556	-281	0	281	0	0	0	0	0	0
1626.3151.00	Unterhalt Mob/Masch/Geräte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1626.3612.00	Beiträge an ZS Leimental	-31'452	0	31'452	-33'433	0	33'433	0	0	0	0	0	0
1626.3612.01	Beiträge an Führungsstab	-1'963	0	1'963	-2'652	0	2'652	0	0	0	0	0	0
2	BILDUNG	-6'357'864	129'448	6'487'312	-6'181'353	205'173	6'386'526	-6'578'635	152'630	6'731'265	-6'805'855	234'800	7'040'655
21	Obligatorische Schule	-6'194'864	129'448	6'324'312	-6'054'853	205'173	6'260'026	-6'440'635	152'630	6'593'265	-6'745'855	234'800	6'980'655
211	Eingangs-/Primarstufe I	-73'241	0	73'241	-63'211	0	63'211	-71'125	0	71'125	-79'900	0	79'900
2110	Kindergarten	-73'241	0	73'241	-63'211	0	63'211	-71'125	0	71'125	-79'900	0	79'900
2110.3119.00	Anschaffung Einrichtungen	0	0	0	0	0	0	-4'675	0	4'675	-3'900	0	3'900
2110.3150.00	Unterhalt Mobiliar/Bürogeräte	-156	0	156	-166	0	166	-250	0	250	-200	0	200
2110.3612.01	Nicht subv. Kosten ZSL	-73'085	0	73'085	-63'045	0	63'045	-66'200	0	66'200	-75'800	0	75'800
212	Primarstufe II	-101'973	0	101'973	-122'750	0	122'750	-129'350	0	129'350	-89'228	0	89'228
2120	Primarschule	-101'973	0	101'973	-122'750	0	122'750	-129'350	0	129'350	-89'228	0	89'228
2120.3119.00	Anschaffung Einrichtungen	-1'290	0	1'290	-28'026	0	28'026	-23'670	0	23'670	-17'370	0	17'370
2120.3150.00	Unterhalt Mobiliar/Bürogeräte	-19'862	0	19'862	-10'806	0	10'806	-20'000	0	20'000	-11'000	0	11'000
2120.3612.01	Nicht subv. Kosten ZSL-PS	-59'277	0	59'277	-60'984	0	60'984	-60'640	0	60'640	-35'800	0	35'800
2120.3612.02	Beiträge an MUSOL Musikkurs	-18'100	0	18'100	-21'010	0	21'010	-24'040	0	24'040	-22'610	0	22'610
2120.3910.00	Interne Verrechnung Löhne	-3'444	0	3'444	-1'925	0	1'925	-1'000	0	1'000	-2'448	0	2'448
213	Ober- / Sekundarstufe I	-4'404'646	0	4'404'646	-4'543'578	0	4'543'578	-4'829'400	0	4'829'400	-5'199'560	0	5'199'560
2136	Kreisschule (ZSL)	-4'404'646	0	4'404'646	-4'543'578	0	4'543'578	-4'829'400	0	4'829'400	-5'199'560	0	5'199'560
2136.3300.25	Abschreibungen altes VV (OZL)	-25'151	0	25'151	-25'152	0	25'152	-25'200	0	25'200	-25'200	0	25'200
2136.3612.00	Beiträge an ZSL Betriebskosten	-4'315'961	0	4'315'961	-4'444'275	0	4'444'275	-4'714'900	0	4'714'900	-5'087'000	0	5'087'000
2136.3637.00	Nicht subvent. U-Abos	-24'910	0	24'910	-18'020	0	18'020	-25'000	0	25'000	-15'860	0	15'860
2136.3660.00	Abschreibungen neues VV planmässig	-38'624	0	38'624	-56'131	0	56'131	-64'300	0	64'300	-71'500	0	71'500
214	Musikschulen	-234'289	0	234'289	-188'190	0	188'190	-230'390	0	230'390	-236'510	0	236'510
2140	Musikschulen	-234'289	0	234'289	-188'190	0	188'190	-230'390	0	230'390	-236'510	0	236'510
2140.3612.00	Beiträge an MUSOL	-231'814	0	231'814	-185'790	0	185'790	-227'890	0	227'890	-234'110	0	234'110
2140.3636.00	Beiträge an Förderverein Jugend+Musik	-2'475	0	2'475	-2'400	0	2'400	-2'500	0	2'500	-2'400	0	2'400
217	Schulliegenschaften	-1'380'715	129'448	1'510'164	-1'137'123	205'173	1'342'296	-1'180'370	152'630	1'333'000	-1'140'657	234'800	1'375'457
2170	Schulliegenschaften	-1'380'715	129'448	1'510'164	-1'137'123	205'173	1'342'296	-1'180'370	152'630	1'333'000	-1'140'657	234'800	1'375'457
2170.3000.00	Besoldung AG Schulraum Flüh	-910	0	910	-2'468	0	2'468	-3'000	0	3'000	-2'000	0	2'000
2170.3010.00	Löhne Personal Hauswartdienste	-320'762	0	320'762	-349'973	0	349'973	-360'000	0	360'000	-387'000	0	387'000
2170.3010.01	Personalvers.leistung	-11'100	0	11'100	-3'582	0	3'582	0	0	0	0	0	0
2170.3010.10	Löhne Aushilfen Hauswartdienste	-14'808	0	14'808	-12'040	0	12'040	-12'000	0	12'000	-59'000	0	59'000
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,ALV,FAK	-26'377	0	26'377	-27'633	0	27'633	-29'000	0	29'000	-35'000	0	35'000
2170.3052.00	AG-Beiträge PK	-32'350	0	32'350	-33'141	0	33'141	-36'000	0	36'000	-38'000	0	38'000
2170.3053.00	AG-Beiträge UV	-7'401	0	7'401	-6'791	0	6'791	-6'000	0	6'000	-7'000	0	7'000
2170.3055.00	AG-Beiträge KTG	-1'663	0	1'663	-1'732	0	1'732	-16'000	0	16'000	-19'000	0	19'000

Konto	Bezeichnung	RECHNUNG 2022			RECHNUNG 2023			BUDGET 2024			BUDGET 2025		
		Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand
2170.3090.00	Weiterbildung, Kurse	-2'354	0	2'354	-5'104	0	5'104	-5'000	0	5'000	-11'000	0	11'000
2170.3091.00	Übriger Personalaufwand	-845	0	845	-895	0	895	-900	0	900	0	0	0
2170.3101.00	Verbrauchs-/Reinigungsmaterial	-20'785	0	20'785	-26'187	0	26'187	-25'900	0	25'900	-22'350	0	22'350
2170.3101.01	Treibstoff	-1'423	0	1'423	-1'358	0	1'358	-2'000	0	2'000	-1'500	0	1'500
2170.3110.00	Anschaffung Möbel, Geräte	-23'137	0	23'137	-306	0	306	-1'000	0	1'000	-1'000	0	1'000
2170.3111.00	Anschaffungen KiGa	0	0	0	-9'732	0	9'732	-1'000	0	1'000	-1'000	0	1'000
2170.3111.01	Anschaffungen Primarschule	-17'446	0	17'446	-9'180	0	9'180	-1'000	0	1'000	-1'000	0	1'000
2170.3112.00	Anschaffung Dienstkleider	-6'607	0	6'607	-3'555	0	3'555	-3'400	0	3'400	-3'400	0	3'400
2170.3113.00	Anschaffung Hardware	-1'096	0	1'096	-1'896	0	1'896	-200	0	200	-2'000	0	2'000
2170.3118.00	Anschaffung Software	-4'023	0	4'023	0	0	0	-5'000	0	5'000	-7'000	0	7'000
2170.3119.00	Übrige Anschaffungen	-32'189	0	32'189	-13'211	0	13'211	-7'850	0	7'850	-14'700	0	14'700
2170.3120.00	Energiekosten Schulhäuser	-60'075	0	60'075	-73'157	0	73'157	-80'200	0	80'200	-82'800	0	82'800
2170.3130.11	Kommunikationskosten	-6'226	0	6'226	-8'387	0	8'387	-9'500	0	9'500	-9'500	0	9'500
2170.3130.20	Reinigung Schulhäuser H/F	-144'566	0	144'566	-123'316	0	123'316	-126'000	0	126'000	-2'100	0	2'100
2170.3132.00	Honorare externe Experten	-52'179	0	52'179	-4'203	0	4'203	0	0	0	-16'947	0	16'947
2170.3134.00	Versicherungsprämien	-21'313	0	21'313	-21'970	0	21'970	-22'200	0	22'200	-22'000	0	22'000
2170.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	-1'002	0	1'002	-598	0	598	-600	0	600	-600	0	600
2170.3144.00	Unterhalt Schulhäuser	-152'722	0	152'722	-48'842	0	48'842	-51'400	0	51'400	-47'450	0	47'450
2170.3144.01	Unterhalt Aussenanlagen (Schulen)	-30'895	0	30'895	-30'540	0	30'540	-11'750	0	11'750	-6'750	0	6'750
2170.3144.02	Unterhalt PV-Anlage SH H	-3'747	0	3'747	-3'199	0	3'199	-1'500	0	1'500	-1'200	0	1'200
2170.3144.03	Unterhalt PV-Anlage KiGa Hofstetten	-3'466	0	3'466	-2'763	0	2'763	-1'100	0	1'100	-900	0	900
2170.3144.04	Unterhalt PV-Anlage SH F	-6'559	0	6'559	-1'048	0	1'048	-1'300	0	1'300	-1'200	0	1'200
2170.3151.00	Unterhalt Mob/Masch/Geräte	-4'490	0	4'490	-3'945	0	3'945	-4'000	0	4'000	-2'850	0	2'850
2170.3153.00	Unterhalt Hardware	0	0	0	-1'017	0	1'017	-400	0	400	-500	0	500
2170.3158.00	Unterhalt Software	-615	0	615	-3'332	0	3'332	-1'600	0	1'600	-1'800	0	1'800
2170.3161.00	Miete Schulraumcontainer KiGa	-11'735	0	11'735	-9'073	0	9'073	-9'100	0	9'100	-18'950	0	18'950
2170.3170.00	Spesenentschädigungen	0	0	0	0	0	0	-200	0	200	0	0	0
2170.3300.00	Abschreibungen neues VV (Schulen)	-49'549	0	49'549	-56'322	0	56'322	-43'400	0	43'400	-106'500	0	106'500
2170.3300.25	Abschreibungen altes VV (Schulhäuser)	-383'648	0	383'648	-383'649	0	383'649	-392'400	0	392'400	-383'700	0	383'700
2170.3900.00	Interne Verrechnung Sachgüter	0	0	0	0	0	0	-1'000	0	1'000	0	0	0
2170.3910.00	Interne Verrechnung Löhne	-35'958	0	35'958	-38'440	0	38'440	-42'000	0	42'000	-37'760	0	37'760
2170.3930.00	Interne Verrechnung Energie	-13'933	0	13'933	-19'714	0	19'714	-16'000	0	16'000	-20'000	0	20'000
2170.3990.99	Sozialkostenanteil	-2'211	0	2'211	0	0	0	-2'100	0	2'100	0	0	0
2170.4470.00	Mieteinnahmen SH u. KiGa	23'460	23'460	0	23'460	23'460	0	24'000	24'000	0	24'000	24'000	0
2170.4479.01	Stromertrag PV Anlage KiGa Hof	16'613	16'613	0	-15'583	-15'583	0	10'570	10'570	0	16'000	16'000	0
2170.4479.02	Stromertrag PV Anlage NSH	21'513	21'513	0	40'160	40'160	0	19'160	19'160	0	40'200	40'200	0
2170.4479.03	Stromertrag PV Anlage PS Flüh	3'405	3'405	0	4'539	4'539	0	2'100	2'100	0	4'600	4'600	0
2170.4910.00	Interne Verrechnung Löhne HWD	64'458	64'458	0	152'597	152'597	0	96'800	96'800	0	150'000	150'000	0
22	Sonderschulen	-163'000	0	163'000	-126'500	0	126'500	-138'000	0	138'000	-60'000	0	60'000
220	Sonderschulen	-163'000	0	163'000	-126'500	0	126'500	-138'000	0	138'000	-60'000	0	60'000
2200	Sonderschulen	-163'000	0	163'000	-126'500	0	126'500	-138'000	0	138'000	-60'000	0	60'000

Konto	Bezeichnung	RECHNUNG 2022			RECHNUNG 2023			BUDGET 2024			BUDGET 2025		
		Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand
2200.3612.00	Beiträge an ZSL-Sondersch.	-55'000	0	55'000	-58'500	0	58'500	-42'000	0	42'000	-18'000	0	18'000
2200.3636.00	Beiträge an Sondersch. / Heimauf.	-108'000	0	108'000	-68'000	0	68'000	-96'000	0	96'000	-42'000	0	42'000
3	KULTUR, GESELL., SPORT	-510'110	37'748	547'859	-527'660	37'196	564'856	-480'625	26'090	506'715	-499'873	26'250	526'123
31	Kulturerbe	-47'356	0	47'356	-45'057	0	45'057	-44'500	4'000	48'500	-33'800	2'000	35'800
311	Museen, bildende Kunst	-43'727	0	43'727	-43'494	0	43'494	-44'500	0	44'500	-33'800	0	33'800
3110	Museen, bildende Kunst	-43'727	0	43'727	-43'494	0	43'494	-44'500	0	44'500	-33'800	0	33'800
3110.3120.00	Energiekosten Museum	-1'941	0	1'941	-1'708	0	1'708	-2'700	0	2'700	-2'000	0	2'000
3110.3160.00	Miete Kulturwerkstatt	-31'786	0	31'786	-31'786	0	31'786	-31'800	0	31'800	-31'800	0	31'800
3110.3636.00	Betriebskosten Kulturwerkstatt	-10'000	0	10'000	-10'000	0	10'000	-10'000	0	10'000	0	0	0
312	Denkmal-/Heimatschutz	-3'629	0	3'629	-1'563	0	1'563	0	4'000	4'000	0	2'000	2'000
3120	Denkmal-/Heimatschutz	-3'629	0	3'629	-1'563	0	1'563	0	4'000	4'000	0	2'000	2'000
3120.3144.00	Unterhalt Ruine Sternenberg	-3'629	0	3'629	-1'563	0	1'563	-4'000	0	4'000	-2'000	0	2'000
3120.3144.01	Unterhalt Talbachmühle	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3120.3503.00	Einlage in Fonds Sternenberg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3120.4503.00	Entnahme Fonds Sternenberg	0	0	0	0	0	0	4'000	4'000	0	2'000	2'000	0
32	Kultur, übrige	-118'849	120	118'969	-148'230	325	148'555	-88'490	1'000	89'490	-114'905	0	114'905
329	Kultur, übrige	-118'849	120	118'969	-148'230	325	148'555	-88'490	1'000	89'490	-114'905	0	114'905
3290	Kultur, übrige	-118'849	120	118'969	-148'230	325	148'555	-88'490	1'000	89'490	-114'905	0	114'905
3290.3000.00	Besoldung KKGS (Sitzung)	-7'350	0	7'350	-6'423	0	6'423	-5'000	0	5'000	-5'250	0	5'250
3290.3000.01	Besoldung KKGS (Fixum)	-4'500	0	4'500	-4'500	0	4'500	-4'500	0	4'500	-4'500	0	4'500
3290.3000.02	Besoldung AG Digitalisierung	-5'212	0	5'212	-7'240	0	7'240	0	0	0	0	0	0
3290.3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,ALV,FAK	-629	0	629	-606	0	606	-1'040	0	1'040	-780	0	780
3290.3111.00	Anschaffung Mob/Geräte/FZ	-2'656	0	2'656	-2'873	0	2'873	0	0	0	-1'100	0	1'100
3290.3120.00	Energiekosten Bücherbox	-103	0	103	-166	0	166	-250	0	250	-300	0	300
3290.3132.00	Beratung (Fachberatung)	0	0	0	-122	0	122	0	0	0	0	0	0
3290.3151.00	Unterhalt Mob/Masch/Geräte	0	0	0	0	0	0	-500	0	500	0	0	0
3290.3170.00	Kulturelle Veranstaltungen	-20'040	0	20'040	-30'990	0	30'990	-14'000	0	14'000	-22'000	0	22'000
3290.3170.01	Kulturelle Projekte	-5'081	0	5'081	-9'105	0	9'105	-4'000	0	4'000	-6'000	0	6'000
3290.3170.02	Spesen für Kommissionen	-2'641	0	2'641	-1'060	0	1'060	0	0	0	-1'000	0	1'000
3290.3170.05	Spesen für Anlässe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3290.3636.00	Beiträge an Vereine	-32'273	0	32'273	-34'126	0	34'126	-27'200	0	27'200	-23'000	0	23'000
3290.3636.01	Beiträge an Ludothek	-19'000	0	19'000	-19'000	0	19'000	-19'000	0	19'000	-19'000	0	19'000
3290.3910.00	Interne Verrechnung Löhne	-19'484	0	19'484	-32'345	0	32'345	-14'000	0	14'000	-31'975	0	31'975
3290.4250.00	Übrige Einnahmen	120	120	0	325	325	0	1'000	1'000	0	0	0	0
33	Medien	-38'163	9'500	47'663	-42'444	9'575	52'019	-37'900	9'500	47'400	-36'700	9'200	45'900
332	Massenmedien (allgemein)	-38'163	9'500	47'663	-42'444	9'575	52'019	-37'900	9'500	47'400	-36'700	9'200	45'900
3320	Massenmedien (allgemein)	-38'163	9'500	47'663	-42'444	9'575	52'019	-37'900	9'500	47'400	-36'700	9'200	45'900
3320.3000.00	Besoldung Redaktionsteam HF aktuell	-12'239	0	12'239	-11'705	0	11'705	-10'000	0	10'000	-10'000	0	10'000
3320.3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,ALV,FAK	-255	0	255	-285	0	285	-1'300	0	1'300	-500	0	500
3320.3118.00	Unterhalt Website/Internet	-7'434	0	7'434	-7'392	0	7'392	-7'500	0	7'500	-10'000	0	10'000
3320.3130.00	Druck Dorfblatt HF aktuell	-27'211	0	27'211	-32'040	0	32'040	-28'000	0	28'000	-25'000	0	25'000

Konto	Bezeichnung	RECHNUNG 2022			RECHNUNG 2023			BUDGET 2024			BUDGET 2025		
		Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand
3320.3170.00	Spesenentschädigungen	-523	0	523	-596	0	596	-600	0	600	-400	0	400
3320.4250.00	Einnahmen Verkauf Inserate	9'500	9'500	0	9'575	9'575	0	9'500	9'500	0	9'200	9'200	0
34	Sport und Freizeit	-305'457	28'128	333'586	-290'890	27'296	318'186	-309'235	11'590	320'825	-297'468	15'050	312'518
341	Sport	-237'496	18'567	256'063	-218'552	22'041	240'593	-236'300	4'590	240'890	-222'310	7'000	229'310
3414	Sportplätze	-237'496	18'567	256'063	-218'552	22'041	240'593	-236'300	4'590	240'890	-222'310	7'000	229'310
3414.3000.01	Besoldung AG Chöpfli	0	0	0	0	0	0	-7'000	0	7'000	-700	0	700
3414.3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,ALV,FAK	0	0	0	0	0	0	-540	0	540	0	0	0
3414.3101.00	Reinigungs-/Verbrauchsmat.	-2'901	0	2'901	-4'049	0	4'049	-5'300	0	5'300	-4'200	0	4'200
3414.3101.01	Treibstoff	-910	0	910	-612	0	612	0	0	0	-800	0	800
3414.3111.00	Anschaffung Mob/Geräte/FZ	-6'409	0	6'409	-7'059	0	7'059	-1'000	0	1'000	-1'000	0	1'000
3414.3120.00	Energiekosten Fussballplatz Chöpfli	-4'727	0	4'727	-920	0	920	-9'500	0	9'500	-11'100	0	11'100
3414.3120.01	Energiekosten Garderobe Chöpfli	-3'813	0	3'813	-3'376	0	3'376	-4'000	0	4'000	-8'700	0	8'700
3414.3130.00	Grüngut + Abfallbeseitigung	-2'100	0	2'100	0	0	0	-1'500	0	1'500	-1'500	0	1'500
3414.3134.00	Versicherungsprämien	-2'989	0	2'989	-2'062	0	2'062	-1'500	0	1'500	-2'100	0	2'100
3414.3144.00	Unterhalt Garderobe Chöpfli	-2'862	0	2'862	-9'040	0	9'040	-4'000	0	4'000	-9'250	0	9'250
3414.3144.01	Unterhalt Sportplatz Chöpfli	-53'734	0	53'734	-37'704	0	37'704	-36'550	0	36'550	-36'700	0	36'700
3414.3144.02	Unterhalt PV-Anlage Chöpfli	-810	0	810	-861	0	861	-1'000	0	1'000	-900	0	900
3414.3151.00	Unterhalt Mob/Masch/Geräte	-4'839	0	4'839	-5'018	0	5'018	-5'000	0	5'000	-4'450	0	4'450
3414.3170.00	Sportveranstaltungen	-18'412	0	18'412	-23'492	0	23'492	-2'500	0	2'500	-2'500	0	2'500
3414.3170.01	Sportveranstaltungen Berglauf	0	0	0	-824	0	824	0	0	0	0	0	0
3414.3300.00	Abschreibungen neues VV (Chöpfli)	-3'492	0	3'492	-3'492	0	3'492	-7'300	0	7'300	-3'500	0	3'500
3414.3300.25	Abschreibungen altes VV (Sportanlage)	-120'294	0	120'294	-120'295	0	120'295	-120'400	0	120'400	-120'300	0	120'300
3414.3900.00	Interne Verrechnung Sachgüter	0	0	0	0	0	0	-1'500	0	1'500	0	0	0
3414.3910.00	Interne Verrechnung Löhne	-27'771	0	27'771	-21'788	0	21'788	-32'300	0	32'300	-21'610	0	21'610
3414.4250.00	Einnahmen / Sponsoring	14'866	14'866	0	17'248	17'248	0	2'500	2'500	0	2'500	2'500	0
3414.4472.00	Einnahmen Private/Vereine	1'300	1'300	0	1'150	1'150	0	1'000	1'000	0	1'000	1'000	0
3414.4479.01	Stromertrag PV Anlage Chöpfli	2'401	2'401	0	3'644	3'644	0	1'090	1'090	0	3'500	3'500	0
342	Freizeit	-67'961	9'562	77'523	-72'338	5'255	77'593	-72'935	7'000	79'935	-75'158	8'050	83'208
3420	Freizeit	-10'841	0	10'841	-12'606	0	12'606	-10'500	0	10'500	-10'158	0	10'158
3420.3119.00	Anschaffung Einrichtungen	-430	0	430	0	0	0	-1'000	0	1'000	0	0	0
3420.3140.00	Unterhalt Vita-P. / Wiese	-1'205	0	1'205	-2'617	0	2'617	-2'000	0	2'000	-3'000	0	3'000
3420.3159.00	Unterhalt mobile Anlagen	0	0	0	-147	0	147	-1'500	0	1'500	-200	0	200
3420.3636.01	Beiträge an Chälegrabe	-3'000	0	3'000	-3'000	0	3'000	-3'000	0	3'000	-3'000	0	3'000
3420.3910.00	Interne Verrechnung Löhne	-6'207	0	6'207	-6'841	0	6'841	-3'000	0	3'000	-3'958	0	3'958
3424	Parkanlage, Wege	-803	0	803	-1'258	0	1'258	-800	0	800	-1'300	0	1'300
3424.3130.00	Unterhalt Wanderwege	-303	0	303	-758	0	758	-300	0	300	-800	0	800
3424.3636.00	Beiträge an Wanderwege	-500	0	500	-500	0	500	-500	0	500	-500	0	500
3425	Jugendkulturhaus, -arbeit	-56'318	0	56'318	-58'474	0	58'474	-63'635	0	63'635	-63'700	3'000	66'700
3425.3000.00	Besoldung Jugendraum	0	0	0	-1'060	0	1'060	-675	0	675	-1'000	0	1'000
3425.3111.00	Ausbau Jugendmehrzweckraum	0	0	0	0	0	0	-500	0	500	0	0	0
3425.3130.11	Kommunikationskosten	-857	0	857	-856	0	856	-600	0	600	0	0	0

Konto	Bezeichnung	RECHNUNG 2022			RECHNUNG 2023			BUDGET 2024			BUDGET 2025		
		Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand
3425.3132.00	Kinder- und Jugendleitbild	0	0	0	0	0	0	-2'500	0	2'500	0	0	0
3425.3159.00	Betriebskosten Jugendraum	0	0	0	0	0	0	-2'300	0	2'300	0	0	0
3425.3170.00	Beiträge an Jugendanlässe	0	0	0	-4'456	0	4'456	-1'000	0	1'000	-5'800	0	5'800
3425.3170.01	Jungbürgerfeier (neu)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-4'000	0	4'000
3425.3632.00	Beiträge an Jugendförderung	-55'461	0	55'461	-52'102	0	52'102	-56'060	0	56'060	-55'900	0	55'900
3425.4632.01	Gemeindebeiträge Jungbürgerfeier	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3'000	3'000	0
3429	Patronat Chälegraben	0	9'562	9'562	0	5'255	5'255	2'000	7'000	5'000	0	5'050	5'050
3429.3130.00	Unterhalt Infrastruktur Schlucht	-9'562	0	9'562	-2'283	0	2'283	-5'000	0	5'000	-5'000	0	5'000
3429.3511.00	Etragsüberschuss Patronat	0	0	0	-2'972	0	2'972	0	0	0	-50	0	50
3429.4511.00	Aufwandüberschuss Patronat	4'602	4'602	0	0	0	0	2'000	2'000	0	0	0	0
3429.4637.00	Mitgliederbeiträge Patronat	4'950	4'950	0	5'250	5'250	0	5'000	5'000	0	5'050	5'050	0
3429.4940.00	Interne Verrechnung Zins	10	10	0	5	5	0	0	0	0	0	0	0
35	Kirchen, rel. Angelegenheiten	-286	0	286	-1'039	0	1'039	-500	0	500	-17'000	0	17'000
350	Kirchen, rel. Angelegenheiten	-286	0	286	-1'039	0	1'039	-500	0	500	-17'000	0	17'000
3500	Kirchen, rel. Angelegenheiten	-286	0	286	-1'039	0	1'039	-500	0	500	-17'000	0	17'000
3500.3000.00	Besoldung AG Kirche	-105	0	105	-700	0	700	0	0	0	0	0	0
3500.3159.00	Unterhalt Kirchturmuh	-181	0	181	-339	0	339	-500	0	500	-17'000	0	17'000
3500.3612.00	Beiträge an Kirche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	GESUNDHEIT	-875'237	1'646	876'883	-1'282'984	2'652	1'285'636	-1'003'970	1'150	1'005'120	-1'253'235	2'475	1'255'710
41	Alters- und Pflegeheime	-769'779	1'633	771'412	-907'122	2'179	909'301	-674'450	1'150	675'600	-836'500	2'000	838'500
412	Alters- und Pflegeheime	-769'779	1'633	771'412	-907'122	2'179	909'301	-674'450	1'150	675'600	-836'500	2'000	838'500
4120	Alters- und Pflegeheime	-703'089	1'633	704'722	-840'432	2'179	842'611	-599'950	1'150	601'100	-769'700	2'000	771'700
4120.3134.00	Versicherungsprämien	-5'220	0	5'220	-5'428	0	5'428	-5'500	0	5'500	-5'500	0	5'500
4120.3160.00	Miete Durchfahrt Pflegeheim Flühbach	-1'600	0	1'600	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4120.3632.00	Pflegefinanzierung Pflegek.	-697'902	0	697'902	-837'183	0	837'183	-593'600	0	593'600	-764'200	0	764'200
4120.3635.00	Beiträge an Tagesstätte Leimental	0	0	0	0	0	0	-2'000	0	2'000	-2'000	0	2'000
4120.4479.00	Stromertrag PV-Anlage	1'633	1'633	0	2'179	2'179	0	1'150	1'150	0	2'000	2'000	0
4126	Alters- und Pflegeheime	-66'690	0	66'690	-66'690	0	66'690	-74'500	0	74'500	-66'800	0	66'800
4126.3300.00	Abschreibungen neues VV	-5'056	0	5'056	-5'056	0	5'056	-12'800	0	12'800	-5'100	0	5'100
4126.3300.25	Abschreibungen altes VV (APH)	-61'634	0	61'634	-61'634	0	61'634	-61'700	0	61'700	-61'700	0	61'700
42	Ambulante Krankenpflege	-45'485	0	45'485	-312'240	0	312'240	-262'550	0	262'550	-347'760	0	347'760
421	Ambulante Krankenpflege	-45'485	0	45'485	-312'240	0	312'240	-262'550	0	262'550	-347'760	0	347'760
4210	Ambulante Krankenpflege	-45'485	0	45'485	-312'240	0	312'240	-262'550	0	262'550	-347'760	0	347'760
4210.3631.00	Ambulante Pflege / Spitex	-4'078	0	4'078	0	0	0	0	0	0	-78'000	0	78'000
4210.3636.00	Beiträge an Spitex	-39'478	0	39'478	-310'261	0	310'261	-259'840	0	259'840	-267'000	0	267'000
4210.3636.01	Beiträge an Kinderspitex	-1'930	0	1'930	-1'979	0	1'979	-2'710	0	2'710	-2'760	0	2'760
4210.3637.00	Beiträge an private HH	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	Gesundheitsprävention	-59'973	13	59'986	-63'622	473	64'095	-66'200	0	66'200	-66'375	475	66'850
431	Alkohol-/Drogenprävention	-54'672	0	54'672	-59'382	0	59'382	-61'000	0	61'000	-62'100	0	62'100
4310	Alkohol-/Drogenprävention	-54'672	0	54'672	-59'382	0	59'382	-61'000	0	61'000	-62'100	0	62'100
4310.3636.00	Beiträge an Suchthilfekosten	-54'672	0	54'672	-59'382	0	59'382	-61'000	0	61'000	-62'100	0	62'100

Konto	Bezeichnung	RECHNUNG 2022			RECHNUNG 2023			BUDGET 2024			BUDGET 2025		
		Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand
433	Schulgesundheitsdienst	-5'301	13	5'314	-4'240	473	4'713	-5'200	0	5'200	-4'275	475	4'750
4330	Schulgesundheitsdienst	-5'301	13	5'314	-4'240	473	4'713	-5'200	0	5'200	-4'275	475	4'750
4330.3106.00	Verbrauchs-/Reinigungsmat.	-234	0	234	-787	0	787	-200	0	200	-800	0	800
4330.3109.00	Kariesprophylaxe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4330.3632.00	Beiträge an Kanton	0	0	0	-350	0	350	0	0	0	-350	0	350
4330.3637.00	Beiträge an Zahnbehand.	-5'080	0	5'080	-3'576	0	3'576	-5'000	0	5'000	-3'600	0	3'600
4330.4250.00	Einnahmen Verkäufe ZB	13	13	0	473	473	0	0	0	0	475	475	0
49	Gesundheit, übrige	0	0	0	0	0	0	-770	0	770	-2'600	0	2'600
490	Gesundheit, übrige	0	0	0	0	0	0	-770	0	770	-2'600	0	2'600
4900	Gesundheit, übrige	0	0	0	0	0	0	-770	0	770	-2'600	0	2'600
4900.3631.00	Beiträge an Pflegeinitiative	0	0	0	0	0	0	-770	0	770	-2'600	0	2'600
5	SOZIALE SICHERHEIT	-2'881'910	283'965	3'165'875	-2'784'089	-26'173	2'757'916	-2'829'390	58'920	2'888'310	-3'098'620	267'350	3'365'970
53	Alter + Hinterlassene	-1'092'875	1'355	1'094'230	-1'196'895	1'930	1'198'825	-1'216'050	12'120	1'228'170	-1'332'290	600	1'332'890
532	Ergänzungsleistungen AHV	-1'058'124	0	1'058'124	-1'175'645	0	1'175'645	-1'191'600	0	1'191'600	-1'312'390	0	1'312'390
5320	Ergänzungsleistungen AHV	-1'058'124	0	1'058'124	-1'175'645	0	1'175'645	-1'191'600	0	1'191'600	-1'312'390	0	1'312'390
5320.3611.00	Verwaltungskosten EL AHV	-55'641	0	55'641	-61'895	0	61'895	-60'600	0	60'600	-70'900	0	70'900
5320.3631.00	Beiträge an EL AHV	-1'002'482	0	1'002'482	-1'113'751	0	1'113'751	-1'131'000	0	1'131'000	-1'241'490	0	1'241'490
535	Leistungen an das Alter	-34'751	1'355	36'106	-21'249	1'930	23'179	-24'450	12'120	36'570	-19'900	600	20'500
5350	Leistungen an das Alter	-34'751	1'355	36'106	-21'249	1'930	23'179	-24'450	12'120	36'570	-19'900	600	20'500
5350.3000.00	Besoldung AG Alter	-4'579	0	4'579	-3'240	0	3'240	-5'000	0	5'000	-3'500	0	3'500
5350.3001.00	Besoldung Offenes Singen SoLei	-1'100	0	1'100	-2'200	0	2'200	-3'000	0	3'000	-3'000	0	3'000
5350.3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,ALV,FAK	0	0	0	0	0	0	-650	0	650	0	0	0
5350.3102.00	Drucksachen, Publikationen	-2'033	0	2'033	0	0	0	-2'500	0	2'500	0	0	0
5350.3130.00	Beiträge an Pro Senectute	-3'299	0	3'299	-3'389	0	3'389	-3'300	0	3'300	-3'400	0	3'400
5350.3170.00	Kulturelle Verant. Senioren	-18'469	0	18'469	-7'099	0	7'099	-8'000	0	8'000	-8'000	0	8'000
5350.3170.01	Kulturelle Veranstaltungen	-870	0	870	0	0	0	-1'000	0	1'000	-1'000	0	1'000
5350.3170.02	Spesenentschädigungen	-670	0	670	-833	0	833	-800	0	800	-800	0	800
5350.3199.00	Geschenke und Ehrungen	-332	0	332	0	0	0	-800	0	800	-800	0	800
5350.3635.00	Beiträge an Heime o. Pflege	-4'755	0	4'755	-6'418	0	6'418	-11'520	0	11'520	0	0	0
5350.4240.00	Einnahmen Veranstaltungen	1'355	1'355	0	1'930	1'930	0	600	600	0	600	600	0
5350.4511.00	Fondsaufl. "Leben im Alter"	0	0	0	0	0	0	11'520	11'520	0	0	0	0
54	Familie und Jugend	-87'533	19'021	106'555	-118'948	20'091	139'039	-98'270	10'300	108'570	-101'200	20'250	121'450
543	Alimentenbevorschussung	-47'893	0	47'893	-40'551	0	40'551	-47'200	0	47'200	-47'300	0	47'300
5430	Alimentenbevorschussung	-47'893	0	47'893	-40'551	0	40'551	-47'200	0	47'200	-47'300	0	47'300
5430.3632.00	Beiträge an Alimentenbevor.	-47'893	0	47'893	-40'551	0	40'551	-47'200	0	47'200	-47'300	0	47'300
545	Leistungen an Familien	-39'640	19'021	58'661	-78'397	20'091	98'488	-51'070	10'300	61'370	-53'900	20'250	74'150
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	-18'244	10'393	28'638	-35'774	9'841	45'615	-12'670	10'300	22'970	-36'150	10'000	46'150
5450.3010.00	Besoldung Elternberatung	-15'467	0	15'467	-15'314	0	15'314	-15'000	0	15'000	-15'500	0	15'500
5450.3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,ALV,FAK	-283	0	283	0	0	0	-1'160	0	1'160	0	0	0
5450.3053.00	AG-Beiträge UV	-35	0	35	-35	0	35	0	0	0	-50	0	50
5450.3055.00	AG-Beiträge KTG	-73	0	73	-73	0	73	-70	0	70	-100	0	100

Konto	Bezeichnung	RECHNUNG 2022			RECHNUNG 2023			BUDGET 2024			BUDGET 2025		
		Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand
5450.3090.00	Weiterbildung, Kurse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5450.3101.00	Verbrauchs-/Reinigungsmat.	-773	0	773	-436	0	436	-500	0	500	-500	0	500
5450.3632.00	Beiträge an EKS / KESB	-12'006	0	12'006	-29'757	0	29'757	-6'240	0	6'240	-30'000	0	30'000
5450.4632.00	Rückerstattung Elternbeiträge	10'393	10'393	0	9'841	9'841	0	10'300	10'300	0	10'000	10'000	0
5451	Kinderkrippen/-horte	-21'396	8'628	30'024	-42'623	10'250	52'873	-38'400	0	38'400	-17'750	10'250	28'000
5451.3637.00	Familienerg. Tagesb. / KiTa	-30'024	0	30'024	-52'873	0	52'873	-38'400	0	38'400	-28'000	0	28'000
5451.4630.00	Rückerstattung Bund FEB	8'628	8'628	0	10'250	10'250	0	0	0	0	10'250	10'250	0
57	Sozialhilfe und Asylwesen	-1'701'502	263'589	1'965'091	-1'468'246	-48'194	1'420'052	-1'515'070	36'500	1'551'570	-1'665'130	246'500	1'911'630
572	Wirtschaftliche Hilfe	-1'822'058	0	1'822'058	-1'322'531	0	1'322'531	-1'481'410	0	1'481'410	-1'136'262	0	1'136'262
5720	Gesetzliche Sozialhilfe	-1'817'377	0	1'817'377	-1'318'242	0	1'318'242	-1'472'800	0	1'472'800	-1'131'772	0	1'131'772
5720.3612.00	Beiträge an Admin. Soz. Reg.	-386'208	0	386'208	-482'511	0	482'511	-447'700	0	447'700	0	0	0
5720.3632.00	Beiträge an Soz.Reg. Dorneck	-1'431'169	0	1'431'169	-835'731	0	835'731	-1'025'100	0	1'025'100	-1'131'772	0	1'131'772
5721	Freiwillige Sozialhilfe	-4'681	0	4'681	-4'289	0	4'289	-8'610	0	8'610	-4'490	0	4'490
5721.3636.00	Beiträge an Verein Eheber.	-4'681	0	4'681	-4'289	0	4'289	-4'410	0	4'410	-4'490	0	4'490
5721.3636.02	Schuldenberatung	0	0	0	0	0	0	-4'200	0	4'200	0	0	0
573	Asylwesen	129'892	263'589	133'697	-141'792	-48'194	93'598	-28'660	36'500	65'160	-25'458	246'500	271'958
5730	Asylwesen	129'892	263'589	133'697	-141'792	-48'194	93'598	-28'660	36'500	65'160	-25'458	246'500	271'958
5730.3010.00	Löhne AG Asyl (Sitzung)	-19'464	0	19'464	-26'865	0	26'865	-25'000	0	25'000	-25'000	0	25'000
5730.3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,ALV,FAK	0	0	0	0	0	0	-1'160	0	1'160	-2'000	0	2'000
5730.3119.00	Anschaffung Einrichtungen	-606	0	606	0	0	0	-1'000	0	1'000	-1'000	0	1'000
5730.3170.00	Spesenentschädigungen	-509	0	509	-921	0	921	-500	0	500	-1'000	0	1'000
5730.3612.00	Beiträge an Asyladmin. SRD	-96'152	0	96'152	-40'592	0	40'592	-16'500	0	16'500	-41'000	0	41'000
5730.3637.00	Unterstützung Asylbetreuung	-16'085	0	16'085	-17'820	0	17'820	-20'000	0	20'000	-194'000	0	194'000
5730.3910.00	Interne Verrechnung Löhne	-882	0	882	-7'401	0	7'401	-1'000	0	1'000	-7'958	0	7'958
5730.4631.00	Rückerstattung Asyl-Unterst.	179'143	179'143	0	-118'544	-118'544	0	20'000	20'000	0	170'000	170'000	0
5730.4631.01	Rückerstattung Asylbetr.	84'446	84'446	0	70'350	70'350	0	16'500	16'500	0	76'500	76'500	0
579	Fürsorge, übrige	-9'336	0	9'336	-3'923	0	3'923	-5'000	0	5'000	-503'410	0	503'410
5790	Fürsorge, übrige	-9'336	0	9'336	-3'923	0	3'923	-5'000	0	5'000	-503'410	0	503'410
5790.3612.00	Sozialadministration	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-498'410	0	498'410
5790.3636.00	Beiträge an div. Institutionen	-9'336	0	9'336	-3'923	0	3'923	-5'000	0	5'000	-5'000	0	5'000
6	VERKEHR	-1'264'404	228'680	1'493'084	-1'420'872	218'682	1'639'555	-1'342'720	160'700	1'503'420	-1'312'991	197'800	1'510'791
61	Strassenverkehr	-913'728	201'310	1'115'038	-1'112'188	190'515	1'302'703	-998'420	160'700	1'159'120	-975'188	197'800	1'172'988
613	Kantonsstrassen	-148	0	148	-44'278	0	44'278	-6'600	0	6'600	-27'193	0	27'193
6130	Kantonsstrassen	-148	0	148	-44'278	0	44'278	-6'600	0	6'600	-27'193	0	27'193
6130.3000.00	Besoldung AG Talstrasse	0	0	0	-4'400	0	4'400	0	0	0	0	0	0
6130.3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,ALV,FAK	0	0	0	-234	0	234	0	0	0	0	0	0
6130.3132.00	Beratung (Fachberatung)	0	0	0	-35'995	0	35'995	0	0	0	-20'000	0	20'000
6130.3300.00	Abschreibungen neues VV (Talstrasse)	0	0	0	0	0	0	-6'500	0	6'500	-6'600	0	6'600
6130.3910.00	Interne Verrechnung Löhne	-148	0	148	-3'649	0	3'649	-100	0	100	-593	0	593
615	Gemeindestrassen	-913'579	201'310	1'114'889	-1'067'910	190'515	1'258'425	-991'820	160'700	1'152'520	-947'995	197'800	1'145'795
6150	Gemeindestrassen	-973'579	141'310	1'114'889	-1'067'910	190'515	1'258'425	-991'820	160'700	1'152'520	-947'995	197'800	1'145'795

Konto	Bezeichnung	RECHNUNG 2022			RECHNUNG 2023			BUDGET 2024			BUDGET 2025		
		Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand
6150.3010.00	Löhne Personal Technischer Dienst	-265'283	0	265'283	-282'974	0	282'974	-311'000	0	311'000	-356'000	0	356'000
6150.3010.01	Rückstellungen Ferien	-13'800	0	13'800	5'118	0	-5'118	0	0	0	0	0	0
6150.3010.09	Personalvers.leistung	123	0	-123	1'792	0	-1'792	0	0	0	0	0	0
6150.3010.10	Löhne Aushilfen Technischer Dienst	-32'489	0	32'489	-46'161	0	46'161	-45'000	0	45'000	-5'000	0	5'000
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,ALV,FAK	-23'566	0	23'566	-24'708	0	24'708	-28'000	0	28'000	-28'000	0	28'000
6150.3052.00	AG-Beiträge PK	-23'052	0	23'052	-23'727	0	23'727	-26'000	0	26'000	-28'000	0	28'000
6150.3053.00	AG-Beiträge UV	-6'512	0	6'512	-6'055	0	6'055	-5'000	0	5'000	-6'000	0	6'000
6150.3055.00	AG-Beiträge KTG	-1'450	0	1'450	-1'517	0	1'517	-15'000	0	15'000	-15'000	0	15'000
6150.3090.00	Weiterbildung, Lernende	-5'647	0	5'647	-6'556	0	6'556	-5'200	0	5'200	-5'200	0	5'200
6150.3091.00	Übriger Personalaufwand	-658	0	658	0	0	0	-500	0	500	-500	0	500
6150.3101.00	Verbrauchs-/Reinigungsmat.	-7'774	0	7'774	-5'366	0	5'366	-3'000	0	3'000	-3'200	0	3'200
6150.3101.01	Treibstoff	-9'868	0	9'868	-10'461	0	10'461	-10'000	0	10'000	-10'500	0	10'500
6150.3101.10	Betriebskosten Robidog	-4'097	0	4'097	-2'559	0	2'559	-3'000	0	3'000	-3'000	0	3'000
6150.3101.20	Hausnummern	-210	0	210	-380	0	380	-300	0	300	-300	0	300
6150.3111.00	Anschaffung Mob/Geräte/FZ	-7'336	0	7'336	-15'593	0	15'593	-8'000	0	8'000	-8'000	0	8'000
6150.3111.10	Anschaffung Robidog-Kasten (alt)	0	0	0	-675	0	675	0	0	0	0	0	0
6150.3112.00	Anschaffung Dienstkleider	-5'919	0	5'919	-5'198	0	5'198	-6'000	0	6'000	-6'000	0	6'000
6150.3113.00	Anschaffung Hardware	0	0	0	0	0	0	-200	0	200	-1'000	0	1'000
6150.3118.00	Anschaffung Software	-6'643	0	6'643	0	0	0	-5'000	0	5'000	-3'500	0	3'500
6150.3119.00	Anschaffung Robidog, Eimer	-2'067	0	2'067	-3'016	0	3'016	0	0	0	0	0	0
6150.3120.00	Energiekosten Werkhof	-3'503	0	3'503	-2'957	0	2'957	-3'200	0	3'200	-3'200	0	3'200
6150.3120.01	Energiekosten Beleuchtung	-13'335	0	13'335	-21'086	0	21'086	-20'000	0	20'000	-20'100	0	20'100
6150.3130.05	Abfallbeseitigung Strassen	-20'920	0	20'920	-17'855	0	17'855	-16'000	0	16'000	-17'000	0	17'000
6150.3130.11	Kommunikationskosten	-6'830	0	6'830	-4'384	0	4'384	-5'500	0	5'500	-5'000	0	5'000
6150.3132.06	Beratung (Fachberatung)	-9'359	0	9'359	-4'223	0	4'223	-18'000	0	18'000	-3'000	0	3'000
6150.3134.00	Versicherungsprämien	-11'656	0	11'656	-10'534	0	10'534	-10'100	0	10'100	-10'500	0	10'500
6150.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	-5'928	0	5'928	-5'765	0	5'765	-5'900	0	5'900	-5'900	0	5'900
6150.3141.00	Unterhalt Strassen, Wege	-81'763	0	81'763	-103'295	0	103'295	-60'000	0	60'000	-70'000	0	70'000
6150.3141.01	Unterhalt Feldwege	-16'523	0	16'523	-32'901	0	32'901	-25'000	0	25'000	-35'000	0	35'000
6150.3141.02	Unterhalt Winterdienst	-34'083	0	34'083	-23'476	0	23'476	-20'000	0	20'000	-20'000	0	20'000
6150.3141.03	Unterhalt Signalisation	-21'066	0	21'066	-7'895	0	7'895	-8'000	0	8'000	-8'000	0	8'000
6150.3141.04	Unterhalt Beleuchtung	-23'573	0	23'573	-7'599	0	7'599	-8'000	0	8'000	-8'000	0	8'000
6150.3144.00	Unterhalt Werkhof Neuer Weg	-636	0	636	-3'564	0	3'564	-6'500	0	6'500	-2'500	0	2'500
6150.3144.02	Unterhalt Werkhof Hutmatt	0	0	0	-20'134	0	20'134	-500	0	500	-500	0	500
6150.3149.00	Unterhalt Salzsilo	-2'208	0	2'208	-2'626	0	2'626	-1'000	0	1'000	-5'500	0	5'500
6150.3151.00	Unterhalt Mob/Masch/Geräte	-36'251	0	36'251	-39'747	0	39'747	-26'100	0	26'100	-26'100	0	26'100
6150.3153.00	Unterhalt Hardware	-106	0	106	0	0	0	-400	0	400	-300	0	300
6150.3158.00	Unterhalt Software	-615	0	615	-3'498	0	3'498	-1'600	0	1'600	-900	0	900
6150.3160.00	Miete Werkhof Neuer Weg	-23'914	0	23'914	-23'914	0	23'914	-23'920	0	23'920	-24'000	0	24'000
6150.3160.01	Miete Parkplätze Schule Flüh	-6'300	0	6'300	-6'300	0	6'300	-6'300	0	6'300	-6'300	0	6'300
6150.3170.00	Spesenentschädigungen	0	0	0	-78	0	78	-1'200	0	1'200	0	0	0

Konto	Bezeichnung	RECHNUNG 2022			RECHNUNG 2023			BUDGET 2024			BUDGET 2025		
		Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand
6150.3300.00	Abschreibungen neues VV	-157'766	0	157'766	-167'997	0	167'997	-168'600	0	168'600	-166'300	0	166'300
6150.3300.25	Abschreibungen altes VV (Strassen)	-172'752	0	172'752	-172'752	0	172'752	-172'900	0	172'900	-172'800	0	172'800
6150.3321.00	Abschreibungen ausserplanmässig	0	0	0	-92'893	0	92'893	0	0	0	0	0	0
6150.3910.00	Interne Verrechnung Löhne	-47'653	0	47'653	-54'916	0	54'916	-70'500	0	70'500	-55'695	0	55'695
6150.3990.99	Sozialkostenanteil	-1'903	0	1'903	0	0	0	-2'100	0	2'100	0	0	0
6150.4240.00	Mieteinnahmen Geräte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6150.4250.00	Einnahmen Verkäufe	1'970	1'970	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6150.4631.01	Rückerstattung Kanton	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16'000	16'000	0
6150.4632.00	Rückerstattung Salzverkauf	1'465	1'465	0	42'717	42'717	0	20'000	20'000	0	35'000	35'000	0
6150.4900.00	Interne Verrechnung Sachgüter	0	0	0	0	0	0	5'000	5'000	0	0	0	0
6150.4910.00	Interne Verrechnung Löhne TD	137'875	137'875	0	147'798	147'798	0	135'700	135'700	0	146'800	146'800	0
6151	Parkhäuser/Parkplätze	60'000	60'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6151.4200.00	Einnahmen PP Ersatzabg.	60'000	60'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62	Öffentlicher Verkehr	-350'676	27'370	378'046	-308'685	28'168	336'852	-344'300	0	344'300	-337'803	0	337'803
629	Öffentlicher Verkehr übriger	-350'676	27'370	378'046	-308'685	28'168	336'852	-344'300	0	344'300	-337'803	0	337'803
6290	Öffentlicher Verkehr übriger	-350'676	27'370	378'046	-308'685	28'168	336'852	-344'300	0	344'300	-337'803	0	337'803
6290.3101.00	SBB Tageskarten	-28'000	0	28'000	-28'000	0	28'000	0	0	0	0	0	0
6290.3144.00	Unterhalt Bushaltestellen	-974	0	974	-3'342	0	3'342	-970	0	970	-4'000	0	4'000
6290.3300.00	Abschreibungen neues VV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6290.3631.00	Beiträge an ÖV	-339'257	0	339'257	-303'999	0	303'999	-337'330	0	337'330	-331'700	0	331'700
6290.3634.00	Beiträge an Busbetrieb	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6290.3910.00	Interne Verrechnung Löhne	-9'815	0	9'815	-1'512	0	1'512	-6'000	0	6'000	-2'103	0	2'103
6290.4250.00	Einnahmen SBB Tageskarten	27'370	27'370	0	28'168	28'168	0	0	0	0	0	0	0
7	UMWELT, RAUM	-417'166	1'267'142	1'684'308	100'698	1'487'034	1'905'455	-425'100	1'330'840	1'755'940	-511'973	1'408'595	1'920'568
71	Wasserversorgung	0	636'872	636'872	0	792'895	792'895	0	673'040	673'040	1	711'240	711'240
710	Wasserversorgung	0	636'872	636'872	0	792'895	792'895	0	673'040	673'040	1	711'240	711'240
7101	Wasserversorgung	0	636'872	636'872	0	792'895	792'895	0	673'040	673'040	1	711'240	711'240
7101.3090.00	Weiterbildung, Kurse	-1'217	0	1'217	-1'044	0	1'044	-3'000	0	3'000	-3'000	0	3'000
7101.3100.00	Büromaterial	0	0	0	0	0	0	-200	0	200	-200	0	200
7101.3101.00	Verbrauchs-/Reinigungsmat.	-46	0	46	-183	0	183	-500	0	500	-500	0	500
7101.3101.01	Treibstoff	-3'293	0	3'293	-2'598	0	2'598	-2'800	0	2'800	-2'800	0	2'800
7101.3111.00	Maschinen, Geräte	0	0	0	-1'259	0	1'259	-2'000	0	2'000	-2'000	0	2'000
7101.3120.00	Energiekosten Pumpstation Kreuz +	-10'095	0	10'095	-11'267	0	11'267	-11'300	0	11'300	-11'400	0	11'400
7101.3130.01	Dienstleistung Dritte	-8'411	0	8'411	-15'714	0	15'714	-17'500	0	17'500	-17'500	0	17'500
7101.3130.02	Wasseruntersuchungen	-1'411	0	1'411	-6'389	0	6'389	-2'000	0	2'000	-2'000	0	2'000
7101.3130.03	Qualitätssicherung WQS	-5'170	0	5'170	-1'962	0	1'962	-5'900	0	5'900	-6'000	0	6'000
7101.3130.11	Telefon- und Wasseralarm	-706	0	706	-388	0	388	-2'000	0	2'000	-1'500	0	1'500
7101.3132.06	Beratung (Fachberatung)	-5'241	0	5'241	-11'036	0	11'036	-5'000	0	5'000	-5'000	0	5'000
7101.3134.00	Versicherungsprämien	-3'082	0	3'082	-2'687	0	2'687	-2'700	0	2'700	-3'000	0	3'000
7101.3143.01	Unterhalt Kanalisationsnetz	-95'800	0	95'800	-170'630	0	170'630	-92'000	0	92'000	-108'500	0	108'500
7101.3149.00	Unterhalt Dorfbrunnen	-152	0	152	-892	0	892	-1'000	0	1'000	-1'000	0	1'000

Konto	Bezeichnung	RECHNUNG 2022			RECHNUNG 2023			BUDGET 2024			BUDGET 2025		
		Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand
7101.3151.00	Unterhalt Mob/Masch/Geräte	-3'851	0	3'851	-2'791	0	2'791	-4'500	0	4'500	-4'500	0	4'500
7101.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	-591	0	591	-713	0	713	-3'200	0	3'200	-3'200	0	3'200
7101.3158.00	Unterhalt Software	-1'050	0	1'050	-3'999	0	3'999	-4'100	0	4'100	-5'000	0	5'000
7101.3181.00	Tats. Forderungsverlust	-1'253	0	1'253	-895	0	895	0	0	0	0	0	0
7101.3199.00	Übriger Sachaufwand	-1'315	0	1'315	-1'218	0	1'218	0	0	0	0	0	0
7101.3300.01	Abschreibungen neues VV	-25'760	0	25'760	-44'151	0	44'151	-38'600	0	38'600	-57'600	0	57'600
7101.3510.00	Einlage in Spezialfinanz.	-1'425	0	1'425	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101.3510.10	Einlage in Werterhalt	-49'100	0	49'100	-31'500	0	31'500	-27'100	0	27'100	-18'100	0	18'100
7101.3634.00	Beiträge an WHL	-339'183	0	339'183	-403'259	0	403'259	-362'390	0	362'390	-381'500	0	381'500
7101.3910.00	Interne Verrechnung Löhne	-47'016	0	47'016	-47'973	0	47'973	-54'500	0	54'500	-48'790	0	48'790
7101.3910.05	Interne Verrechnung Verwaltungsk.	-31'706	0	31'706	-30'348	0	30'348	-30'750	0	30'750	-28'150	0	28'150
7101.4240.00	Einnahmen Wassergeb.	392'530	392'530	0	373'687	373'687	0	390'000	390'000	0	390'000	390'000	0
7101.4240.01	Einnahmen Grundgebühren	178'239	178'239	0	179'167	179'167	0	178'000	178'000	0	178'000	178'000	0
7101.4240.02	Einnahmen Bauwasser	8'289	8'289	0	1'488	1'488	0	7'000	7'000	0	3'000	3'000	0
7101.4401.00	Einnahmen Verzugszinsen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101.4510.00	Entnahme Fonds Spez.finanz.	21'401	21'401	0	188'574	188'574	0	31'640	31'640	0	137'440	137'440	0
7101.4510.10	Entnahme Werterhalt	27'185	27'185	0	44'151	44'151	0	49'200	49'200	0	0	0	0
7101.4611.00	Rückerstattung Wasservers.	1'590	1'590	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101.4940.00	Interne Verrechnung Zins	7'640	7'640	0	5'829	5'829	0	17'200	17'200	0	2'800	2'800	0
72	Abwasserbeseitigung	0	487'610	487'610	519'119	519'119	519'119	0	510'200	510'200	0	540'555	540'555
720	Abwasserbeseitigung	0	487'610	487'610	519'119	519'119	519'119	0	510'200	510'200	0	540'555	540'555
7201	Abwasserbeseitigung	0	487'610	487'610	519'119	519'119	519'119	0	510'200	510'200	0	540'555	540'555
7201.3120.00	Energiekosten Regenklärbecken	-519	0	519	-376	0	376	0	0	0	-500	0	500
7201.3130.01	Dienstleistung Dritte	-16'798	0	16'798	501'928	0	17'191	-18'150	0	18'150	-18'150	0	18'150
7201.3130.11	Telefonalarm Regenklärbecken	-277	0	277	-127	0	127	0	0	0	0	0	0
7201.3132.06	Beratung (Fachberatung)	-21'893	0	21'893	-17'211	0	17'211	-8'500	0	8'500	-3'000	0	3'000
7201.3134.00	Versicherungsprämien	-583	0	583	-594	0	594	-600	0	600	-600	0	600
7201.3143.02	Unterhalt Kanalisationsnetz	-31'113	0	31'113	-28'064	0	28'064	-37'500	0	37'500	-36'000	0	36'000
7201.3143.06	Unterhalt Regenklärbecken	-2'324	0	2'324	-6'298	0	6'298	0	0	0	0	0	0
7201.3143.21	Unterhalt Mob/Masch/Geräte	-254	0	254	-180	0	180	-1'500	0	1'500	-1'000	0	1'000
7201.3199.00	Übriger Sachaufwand	0	0	0	-124	0	124	0	0	0	0	0	0
7201.3300.02	Abschreibungen neues VV (Kanäle)	-38'971	0	38'971	-48'580	0	48'580	-46'400	0	46'400	-63'000	0	63'000
7201.3510.00	Einlage in Spezialfinanz.	-4'377	0	4'377	-22'399	0	22'399	0	0	0	0	0	0
7201.3510.10	Einlage in Werterhalt	-113'200	0	113'200	-48'580	0	48'580	-138'000	0	138'000	-87'400	0	87'400
7201.3612.00	Beiträge an AVL	-225'530	0	225'530	-299'336	0	299'336	-228'050	0	228'050	-303'500	0	303'500
7201.3910.00	Interne Verrechnung Löhne	-10'547	0	10'547	-7'542	0	7'542	-10'200	0	10'200	-7'955	0	7'955
7201.3910.05	Interne Verrechnung Verwaltungsk.	-21'225	0	21'225	-22'517	0	22'517	-21'300	0	21'300	-19'450	0	19'450
7201.4210.00	Einnahmen Bewilligungen Kanalisation	31'827	31'827	0	3'405	3'405	0	0	0	0	3'000	3'000	0
7201.4240.00	Einnahmen Abwassergeb.	231'391	231'391	0	228'545	228'545	0	220'000	220'000	0	220'000	220'000	0
7201.4240.10	Einnahmen Grundgebühren	168'047	168'047	0	169'173	169'173	0	166'000	166'000	0	166'000	166'000	0
7201.4309.00	Einnahmen MwSt-Differenz	-251	-251	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Konto	Bezeichnung	RECHNUNG 2022			RECHNUNG 2023			BUDGET 2024			BUDGET 2025		
		Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand
7201.4401.00	Einnahmen Verzugszinsen	766	766	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7201.4510.00	Entnahme Fonds Spez.finanz.	0	0	0	0	0	0	91'900	91'900	0	135'955	135'955	0
7201.4510.10	Entnahme Werterhalt	38'971	38'971	0	101'800	101'800	0	14'200	14'200	0	0	0	0
7201.4940.00	Interne Verrechnung Zins	16'860	16'860	0	16'196	16'196	0	18'100	18'100	0	15'600	15'600	0
73	Abfallbeseitigung	-4'495	133'184	137'680	-4'959	157'510	162'469	-4'500	138'200	142'700	-5'000	151'800	156'800
730	Abfallbeseitigung	-4'495	133'184	137'680	-4'959	157'510	162'469	-4'500	138'200	142'700	-5'000	151'800	156'800
7300	Abfallbeseitigung (allgemein)	-4'495	0	4'495	-4'962	0	4'962	-4'500	0	4'500	-5'000	0	5'000
7300.3612.00	Beiträge an reg. Kadavers.	-2'065	0	2'065	-2'585	0	2'585	-2'000	0	2'000	-2'600	0	2'600
7300.3631.00	Beiträge an Extraktionswerk Lyss (GZM)	-2'431	0	2'431	-2'376	0	2'376	-2'500	0	2'500	-2'400	0	2'400
7301	Abfallbeseitigung Spezialfinanz.	0	133'184	133'184	3	157'510	157'507	0	138'200	138'200	1	151'800	151'800
7301.3100.00	Büromaterial	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	-959	0	959	-1'153	0	1'153	-1'100	0	1'100	-1'150	0	1'150
7301.3120.00	Energiekosten Sammelstelle	-482	0	482	-410	0	410	-690	0	690	-500	0	500
7301.3130.00	Betriebskosten Sammelstelle	-587	0	587	-763	0	763	0	0	0	-800	0	800
7301.3130.02	Beiträge an Altlastenfonds	-7'096	0	7'096	-7'210	0	7'210	-7'100	0	7'100	-7'200	0	7'200
7301.3130.03	Grüngutverwertung	-52'459	0	52'459	-52'817	0	52'817	-40'000	0	40'000	-53'000	0	53'000
7301.3130.04	Häckseldienst (Aufwand)	-33'876	0	33'876	-37'128	0	37'128	-33'000	0	33'000	-38'000	0	38'000
7301.3130.05	Papiersammlung	0	0	0	0	0	0	-5'000	0	5'000	0	0	0
7301.3134.00	Versicherungsprämien	-386	0	386	-223	0	223	-200	0	200	-225	0	225
7301.3144.00	Unterhalt Sammelstelle	0	0	0	0	0	0	-500	0	500	-500	0	500
7301.3151.00	Unterhalt Mob/Masch/Geräte	0	0	0	0	0	0	-500	0	500	-500	0	500
7301.3300.03	Abschreibungen neues VV (g.W.)	-11'639	0	11'639	-11'639	0	11'639	-9'800	0	9'800	0	0	0
7301.3300.25	Abschreibungen altes VV	-3'193	0	3'193	-3'194	0	3'194	-3'200	0	3'200	-3'200	0	3'200
7301.3510.00	Einlage in Spezialfinanz.	-688	0	688	-18'492	0	18'492	-13'760	0	13'760	-23'072	0	23'072
7301.3910.00	Interne Verrechnung Löhne	-14'004	0	14'004	-14'279	0	14'279	-16'000	0	16'000	-16'153	0	16'153
7301.3910.05	Interne Verrechnung Verwaltungsk.	-7'816	0	7'816	-10'200	0	10'200	-7'350	0	7'350	-7'500	0	7'500
7301.4240.01	Einnahmen Kehrrechtgeb.	131'611	131'611	0	155'304	155'304	0	137'000	137'000	0	150'000	150'000	0
7301.4250.00	Einnahmen aus Altpapier	528	528	0	560	560	0	500	500	0	0	0	0
7301.4309.00	Einnahmen MwSt-Differenz	5	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7301.4510.00	Entnahme Fonds Spez.finanz.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7301.4940.00	Interne Verrechnung Zins	1'040	1'040	0	1'645	1'645	0	700	700	0	1'800	1'800	0
74	Verbauungen	-86'699	50	86'749	-59'985	5'173	65'157	-112'200	0	112'200	-66'610	5'000	71'610
741	Gewässerverbauungen	-86'699	50	86'749	-59'985	5'173	65'157	-112'200	0	112'200	-66'610	5'000	71'610
7410	Gewässerverbauungen	-86'699	50	86'749	-59'985	5'173	65'157	-112'200	0	112'200	-66'610	5'000	71'610
7410.3142.00	Unterhalt Bäche	-25'202	0	25'202	-6'007	0	6'007	-50'000	0	50'000	-10'000	0	10'000
7410.3300.00	Abschreibungen neues VV	-9'297	0	9'297	-8'210	0	8'210	-9'100	0	9'100	-10'600	0	10'600
7410.3300.25	Abschreibungen altes VV (Talbach)	-42'568	0	42'568	-42'569	0	42'569	-42'600	0	42'600	-42'600	0	42'600
7410.3910.00	Interne Verrechnung Löhne	-9'682	0	9'682	-8'372	0	8'372	-10'500	0	10'500	-8'410	0	8'410
7410.4631.00	Rückerstattung Kanton	50	50	0	5'173	5'173	0	0	0	0	5'000	5'000	0
75	Arten-/Landschaftsschutz	-43'164	6'625	49'789	-108'151	7'738	115'889	-80'100	6'000	86'100	-121'610	0	121'610
750	Arten-/Landschaftsschutz	-43'164	6'625	49'789	-108'151	7'738	115'889	-80'100	6'000	86'100	-121'610	0	121'610

		RECHNUNG 2022			RECHNUNG 2023			BUDGET 2024			BUDGET 2025		
Konto	Bezeichnung	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand
7500	Arten-/Landschaftsschutz	-43'164	6'625	49'789	-108'151	7'738	115'889	-80'100	6'000	86'100	-121'610	0	121'610
7500.3000.00	Besoldung AG Naturschutz (Sitzung)	-2'573	0	2'573	-980	0	980	-2'500	0	2'500	-2'500	0	2'500
7500.3000.01	Besoldung AG Naturschutz (Fixum)	-1'500	0	1'500	0	0	0	-1'500	0	1'500	-1'500	0	1'500
7500.3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,ALV,FAK	0	0	0	0	0	0	-500	0	500	-500	0	500
7500.3102.00	Öffentlichkeitsarbeit	-1'906	0	1'906	-80	0	80	0	0	0	-3'500	0	3'500
7500.3130.00	Neophytenbekämpfung	-1'588	0	1'588	0	0	0	-5'000	0	5'000	-5'000	0	5'000
7500.3132.00	Beratung (Fachberatung)	-6'315	0	6'315	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7500.3140.00	Feucht/Biotope/Gewässer	-34	0	34	-814	0	814	0	0	0	-6'000	0	6'000
7500.3145.00	Beiträge an Wald/Natur	-14'202	0	14'202	-13'720	0	13'720	-19'000	0	19'000	-19'000	0	19'000
7500.3170.00	Spesenentschädigungen	-480	0	480	-480	0	480	-700	0	700	-500	0	500
7500.3300.00	Abschreibungen neues VV	-350	0	350	-1'086	0	1'086	-400	0	400	-1'100	0	1'100
7500.3631.00	Beiträge an Naturschutzfonds	-16'074	0	16'074	-74'511	0	74'511	-34'000	0	34'000	-34'000	0	34'000
7500.3635.00	Umsetzung Naturkonzept	-2'897	0	2'897	-23'089	0	23'089	-21'500	0	21'500	-46'500	0	46'500
7500.3910.00	Interne Verrechnung Löhne	-1'870	0	1'870	-1'128	0	1'128	-1'000	0	1'000	-1'510	0	1'510
7500.4631.00	Rückerstattung Kanton	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7500.4632.00	Rückerstattung Vernetzung	6'625	6'625	0	7'738	7'738	0	6'000	6'000	0	0	0	0
76	Bekämpfung Umweltver.	-31'381	0	31'381	-22'429	0	22'429	-18'900	0	18'900	-15'300	0	15'300
769	Übrige Bekämpfung Umw.	-31'381	0	31'381	-22'429	0	22'429	-18'900	0	18'900	-15'300	0	15'300
7690	Übrige Bekämpfung Umw.	-31'381	0	31'381	-22'429	0	22'429	-18'900	0	18'900	-15'300	0	15'300
7690.3000.00	Besoldung EUWK (Sitzung)	-8'260	0	8'260	-4'463	0	4'463	-6'300	0	6'300	-4'500	0	4'500
7690.3000.01	Besoldung EUWK (Fixum)	-4'500	0	4'500	-4'500	0	4'500	-4'500	0	4'500	-4'500	0	4'500
7690.3000.02	Besoldung Anlässe Komm.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7690.3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,ALV,FAK	-619	0	619	-339	0	339	-1'200	0	1'200	-720	0	720
7690.3090.00	Weiterbildung, Kurse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7690.3102.00	Öffentlichkeitsarbeit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2'000	0	2'000
7690.3130.09	Beiträge an Verbände	-1'600	0	1'600	-1'900	0	1'900	-1'900	0	1'900	0	0	0
7690.3132.00	Beratung (GEAK)	-12'381	0	12'381	-8'000	0	8'000	0	0	0	0	0	0
7690.3170.00	Spesenentschädigungen	-577	0	577	-480	0	480	-1'000	0	1'000	-560	0	560
7690.3910.00	Interne Verrechnung Löhne	-3'444	0	3'444	-2'748	0	2'748	-4'000	0	4'000	-3'020	0	3'020
7690.4250.00	Einnahmen Energieanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7690.4309.00	Rückerstattung Energielabel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7691	Energieberatung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7691.3000.00	Besoldung int. Energieberater	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7691.3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,ALV,FAK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
77	Übriger Umweltschutz	-131'400	2'800	134'200	-111'050	4'600	115'650	-101'400	3'400	104'800	-104'475	0	104'475
771	Friedhof und Bestattung	-131'400	2'800	134'200	-111'050	4'600	115'650	-101'400	3'400	104'800	-104'475	0	104'475
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	-131'400	2'800	134'200	-111'050	4'600	115'650	-101'400	3'400	104'800	-104'475	0	104'475
7710.3010.00	Besoldung Sargträger	0	0	0	0	0	0	-200	0	200	0	0	0
7710.3101.00	Verbrauchs-/Reinigungsmat.	-1'435	0	1'435	-166	0	166	-600	0	600	-500	0	500
7710.3111.00	Anschaffung Mob/Geräte/FZ	-740	0	740	-126	0	126	-600	0	600	-500	0	500
7710.3112.00	Anschaffung Dienstkleider	-18	0	18	0	0	0	-500	0	500	-300	0	300

Konto	Bezeichnung	RECHNUNG 2022			RECHNUNG 2023			BUDGET 2024			BUDGET 2025		
		Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand
7710.3120.00	Energiekosten Aufbahrung	-11'667	0	11'667	-3'870	0	3'870	-2'400	0	2'400	-2'500	0	2'500
7710.3130.03	Dienstleistung Dritte	-3'386	0	3'386	-2'414	0	2'414	-1'000	0	1'000	0	0	0
7710.3130.05	Abfallbeseitigung Friedhof	-1'090	0	1'090	-655	0	655	-1'800	0	1'800	-1'200	0	1'200
7710.3130.10	Betriebskosten Kremation	-14'825	0	14'825	-9'653	0	9'653	-16'000	0	16'000	-10'000	0	10'000
7710.3130.11	Kommunikationskosten	-1'059	0	1'059	-1'678	0	1'678	-400	0	400	-2'000	0	2'000
7710.3134.00	Versicherungsprämien	-812	0	812	-766	0	766	-800	0	800	-1'000	0	1'000
7710.3143.00	Bestattungen (Graböffnungen)	-2'643	0	2'643	-2'647	0	2'647	-1'500	0	1'500	-1'500	0	1'500
7710.3143.01	Unterhalt Friedhofanlage	-18'094	0	18'094	-16'016	0	16'016	-5'000	0	5'000	-12'500	0	12'500
7710.3144.00	Unterhalt Aufbahrungsgeb.	-3'828	0	3'828	-6'111	0	6'111	-800	0	800	-500	0	500
7710.3151.00	Unterhalt Mob/Masch/Geräte	0	0	0	0	0	0	-500	0	500	-500	0	500
7710.3300.00	Abschreibungen neues VV	-10'064	0	10'064	-10'064	0	10'064	-10'000	0	10'000	-10'100	0	10'100
7710.3300.25	Abschreibungen altes VV	-19'396	0	19'396	-19'396	0	19'396	-19'500	0	19'500	-19'400	0	19'400
7710.3910.00	Interne Verrechnung Löhne	-45'142	0	45'142	-42'086	0	42'086	-43'200	0	43'200	-41'975	0	41'975
7710.4240.00	Einnahmen Benutzungsgeb.	1'900	1'900	0	3'700	3'700	0	2'500	2'500	0	0	0	0
7710.4470.00	Mieteinnahmen Friedhof PP	900	900	0	900	900	0	900	900	0	0	0	0
79	Raumordnung	-120'027	0	120'027	-111'847	0	111'847	-108'000	0	108'000	-198'980	0	198'980
790	Raumordnung	-120'027	0	120'027	-111'847	0	111'847	-108'000	0	108'000	-198'980	0	198'980
7900	Raumordnung (allgemein)	-111'429	0	111'429	-103'069	0	103'069	-98'500	0	98'500	-189'480	0	189'480
7900.3000.00	Besoldung AG Ortsplanung	-5'488	0	5'488	-6'509	0	6'509	-5'000	0	5'000	-5'000	0	5'000
7900.3050.01	AG-Beiträge AHV,IV,ALV,FAK	0	0	0	-292	0	292	0	0	0	-300	0	300
7900.3130.00	Beratung (Fachberatung)	-29'539	0	29'539	-362	0	362	0	0	0	-400	0	400
7900.3130.01	Dienstleistung Dritte	0	0	0	-634	0	634	-4'000	0	4'000	-4'000	0	4'000
7900.3132.00	Beratung (Rechtsberatung)	-2'419	0	2'419	-2'550	0	2'550	-12'500	0	12'500	-12'500	0	12'500
7900.3300.00	Abschreibungen neues VV	-66'438	0	66'438	-83'042	0	83'042	-54'000	0	54'000	-142'800	0	142'800
7900.3637.00	Beiträge an Ortskerngestaltung	0	0	0	0	0	0	-15'000	0	15'000	-15'000	0	15'000
7900.3910.00	Interne Verrechnung Löhne	-7'545	0	7'545	-9'680	0	9'680	-8'000	0	8'000	-9'480	0	9'480
7906	Regionale Planungsgruppen	-8'598	0	8'598	-8'778	0	8'778	-9'500	0	9'500	-9'500	0	9'500
7906.3632.00	Regionalplanung	-8'598	0	8'598	-8'778	0	8'778	-9'500	0	9'500	-9'500	0	9'500
8	VOLKSWIRTSCHAFT	62'529	148'700	86'171	-8'189	96'321	104'510	-35'550	60'900	96'450	-36'170	60'900	97'070
81	Landwirtschaft	-3'762	0	3'762	-3'516	0	3'516	-3'750	0	3'750	-3'750	0	3'750
813	Produktionsverb. Vieh	-3'012	0	3'012	-2'766	0	2'766	-3'000	0	3'000	-3'000	0	3'000
8130	Produktionsverb. Vieh	-3'012	0	3'012	-2'766	0	2'766	-3'000	0	3'000	-3'000	0	3'000
8130.3631.00	Beiträge an Tierseuchenbekämpfung	-3'012	0	3'012	-2'766	0	2'766	-3'000	0	3'000	-3'000	0	3'000
814	Produktionsverb. Pflanzen	-750	0	750	-750	0	750	-750	0	750	-750	0	750
8140	Produktionsverb. Pflanzen	-750	0	750	-750	0	750	-750	0	750	-750	0	750
8140.3010.00	Besoldung Erhebungsstelle	-600	0	600	-600	0	600	-600	0	600	-600	0	600
8140.3636.00	Beiträge an div. Institutionen	-150	0	150	-150	0	150	-150	0	150	-150	0	150
82	Forstwirtschaft	19'112	101'521	82'409	-63'481	37'513	100'994	-83'800	8'900	92'700	-90'420	2'900	93'320
820	Forstwirtschaft	19'112	101'521	82'409	-63'481	37'513	100'994	-83'800	8'900	92'700	-90'420	2'900	93'320
8200	Forstwirtschaft	19'112	101'521	82'409	-63'481	37'513	100'994	-83'800	8'900	92'700	-90'420	2'900	93'320
8200.3101.00	Pflanzen und Waren	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Konto	Bezeichnung	RECHNUNG 2022			RECHNUNG 2023			BUDGET 2024			BUDGET 2025		
		Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand
8200.3102.00	Öffentlichkeitsarbeit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8200.3120.00	Energiekosten Forstwerkhof	-574	0	574	-1'129	0	1'129	-700	0	700	-1'200	0	1'200
8200.3130.09	Beiträge an div. Institutionen	-2'920	0	2'920	-2'994	0	2'994	-3'500	0	3'500	-3'000	0	3'000
8200.3134.00	Versicherungsprämien	-462	0	462	-438	0	438	-400	0	400	-450	0	450
8200.3144.00	Unterhalt Holzlagerschopf	-1'401	0	1'401	-1'360	0	1'360	-1'000	0	1'000	-1'000	0	1'000
8200.3300.00	Abschreibungen neues VV	-1'754	0	1'754	-1'754	0	1'754	-1'800	0	1'800	-1'800	0	1'800
8200.3612.00	Waldwegbau + Unterhalt	-47'713	0	47'713	-26'009	0	26'009	-25'000	0	25'000	-25'000	0	25'000
8200.3612.01	Erschwerte Holzerei	-6'793	0	6'793	-45'621	0	45'621	-40'500	0	40'500	-40'500	0	40'500
8200.3612.02	Beiträge an FBG	-1'824	0	1'824	-2'840	0	2'840	-1'900	0	1'900	-1'900	0	1'900
8200.3631.00	Beiträge an Waldbewirtschaftung	-16'075	0	16'075	-16'080	0	16'080	-16'100	0	16'100	-16'100	0	16'100
8200.3910.00	Interne Verrechnung Löhne	-2'894	0	2'894	-2'769	0	2'769	-1'800	0	1'800	-2'370	0	2'370
8200.4470.00	Mieteinnahmen Lodehaus	0	0	0	0	0	0	700	700	0	900	900	0
8200.4472.00	Mieteinnahmen Holzschopf	1'650	1'650	0	2'000	2'000	0	1'500	1'500	0	2'000	2'000	0
8200.4612.00	Gewinnausschüttung FBG	93'128	93'128	0	35'513	35'513	0	0	0	0	0	0	0
8200.4631.00	Rückerstattung Kanton	6'743	6'743	0	0	0	0	6'700	6'700	0	0	0	0
87	Brennstoffe und Energie	47'179	47'179	0	58'808	58'808	0	52'000	52'000	0	58'000	58'000	0
871	Elektrizität	47'179	47'179	0	58'808	58'808	0	52'000	52'000	0	58'000	58'000	0
8710	Elektrizität (allgemein)	47'179	47'179	0	58'808	58'808	0	52'000	52'000	0	58'000	58'000	0
8710.4120.00	Rückerstattung Geb. EBM	47'179	47'179	0	58'808	58'808	0	52'000	52'000	0	58'000	58'000	0
9	FINANZEN UND STEUERN	13'356'486	14'959'642	1'603'156	13'830'988	15'463'642	1'632'655	14'389'440	15'841'940	1'452'500	14'874'494	16'341'911	1'467'418
91	Steuern	13'821'177	13'793'513	-27'664	14'818'335	14'953'218	134'883	15'252'130	15'376'730	124'600	15'758'730	15'864'920	106'190
910	Steuern	13'821'177	13'793'513	-27'664	14'818'335	14'953'218	134'883	15'252'130	15'376'730	124'600	15'758'730	15'864'920	106'190
9100	Gemeindesteuern allg.	13'234'050	13'191'706	-42'344	13'784'337	13'902'750	118'413	14'472'850	14'595'850	123'000	14'928'050	15'034'040	105'990
9100.3180.10	Einzelwertberichtigungen	-159'760	0	159'760	34'882	0	-34'882	0	0	0	0	0	0
9100.3180.11	Pauschalwertberichtigungen	491'461	0	-491'461	-37'700	0	37'700	0	0	0	0	0	0
9100.3180.20	Einzelwertberichtigungen JP	0	0	0	-1'362	0	1'362	0	0	0	0	0	0
9100.3181.10	Steuerabschreibungen/-verluste	-263'505	0	263'505	-89'776	0	89'776	-100'000	0	100'000	-105'990	0	105'990
9100.3631.10	Pausch. Steueranrechnung	-25'852	0	25'852	-24'456	0	24'456	-23'000	0	23'000	0	0	0
9100.4000.00	Gemeindesteuern nat. Pers.	12'872'096	12'872'096	0	12'546'502	12'546'502	0	13'992'000	13'992'000	0	13'376'000	13'376'000	0
9100.4000.10	Gemeindesteuern NP VJ	-129'163	-129'163	0	891'144	891'144	0	0	0	0	1'006'840	1'006'840	0
9100.4000.90	Eingang abgeschriebene St.	25'197	25'197	0	10'685	10'685	0	20'000	20'000	0	21'200	21'200	0
9100.4002.00	Quellensteuern nat. Pers.	78'890	78'890	0	276'501	276'501	0	300'000	300'000	0	300'000	300'000	0
9100.4002.01	Nettoausgleichszlg. Grenzg.	104'283	104'283	0	0	0	0	120'000	120'000	0	120'000	120'000	0
9100.4010.00	Gemeindesteuern Jur. Pers.	159'511	159'511	0	127'086	127'086	0	163'850	163'850	0	150'000	150'000	0
9100.4010.10	Gemeindesteuern JP VJ	80'893	80'893	0	50'832	50'832	0	0	0	0	60'000	60'000	0
9101	Sondersteuern	587'127	601'807	14'680	1'033'998	1'050'468	16'470	779'280	780'880	1'600	830'680	830'880	200
9101.3181.00	Steuern: Abschr. Hundesteuer	0	0	0	-1'550	0	1'550	-1'600	0	1'600	-200	0	200
9101.3611.00	Steuern: Hundemarken	-14'680	0	14'680	-14'920	0	14'920	0	0	0	0	0	0
9101.4022.00	Steuern: Grundstückgewinn	112'846	112'846	0	473'841	473'841	0	300'000	300'000	0	300'000	300'000	0
9101.4022.10	Steuern: Kapitalabfindungen	446'000	446'000	0	531'387	531'387	0	450'000	450'000	0	500'000	500'000	0
9101.4033.00	Steuern: Hundesteuern	42'960	42'960	0	45'240	45'240	0	30'880	30'880	0	30'880	30'880	0

		RECHNUNG 2022			RECHNUNG 2023			BUDGET 2024			BUDGET 2025		
Konto	Bezeichnung	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand
93	Finanzausgleich	-1'361'000	5'700	1'366'700	-1'098'500	4'584	1'103'084	-1'029'620	980	1'030'600	-1'022'500	0	1'022'500
930	Finanzausgleich	-1'361'000	5'700	1'366'700	-1'098'500	4'584	1'103'084	-1'029'620	980	1'030'600	-1'022'500	0	1'022'500
9300	Finanzausgleich	-1'361'000	5'700	1'366'700	-1'098'500	4'584	1'103'084	-1'029'620	980	1'030'600	-1'022'500	0	1'022'500
9300.3621.50	Beiträge an Lastenausgleich	-1'366'700	0	1'366'700	-1'103'084		1'103'084	-1'030'600	0	1'030'600	-1'022'500	0	1'022'500
9300.4621.60	Einnahmen Lastenausgleich	5'700	5'700	0	4'584	4'584	0	980	980	0	0	0	0
96	Vermögensverwaltung	712'612	976'733	264'121	-72'231	322'457	394'688	-16'730	280'570	297'300	-45'428	293'300	338'728
961	Zinsen	28'960	142'999	114'039	48'228	160'024	111'796	-61'170	137'730	198'900	-146'150	132'250	278'400
9610	Zinsen	28'960	142'999	114'039	48'228	160'024	111'796	-61'170	137'730	198'900	-146'150	132'250	278'400
9610.3401.00	Zinsen kurzfr. Verbindlichkeit	-1	0	1	-2	0	2	0	0	0	0	0	0
9610.3406.00	Zinsen langfr. Verbindlichkeit	-81'362	0	81'362	-84'488	0	84'488	-154'400	0	154'400	-257'700	0	257'700
9610.3409.00	Zinsen auf Sonderrg.	-496	0	496	-525	0	525	-500	0	500	-500	0	500
9610.3499.00	Zinsen auf Steuerrückzlg.	-6'630	0	6'630	-3'105	0	3'105	-8'000	0	8'000	0	0	0
9610.3940.00	Interne Verrechnung Zins	-25'550	0	25'550	-23'675	0	23'675	-36'000	0	36'000	-20'200	0	20'200
9610.4401.00	Einnahmen Verzugszinsen	121'638	121'638	0	63	63	0	120'000	120'000	0	122'000	122'000	0
9610.4407.00	Einnahmen Zinsen Darlehen	13'560	13'560	0	141'390	141'390	0	9'930	9'930	0	2'450	2'450	0
9610.4407.00	Einnahmen Zinsen langfristige Darlehen	0	0	0	10'771	10'771	0	0	0	0	0	0	0
9610.4451.00	Einnahmen Beteiligungen VV	7'800	7'800	0	7'800	7'800	0	7'800	7'800	0	7'800	7'800	0
963	Liegenschaften FV	683'652	833'734	150'082	-120'459	162'433	282'892	44'440	142'840	98'400	100'723	161'050	60'328
9630	Liegenschaften / Land FV	693'431	697'256	3'826	17'680	18'025	345	5'000	7'000	2'000	7'350	7'350	0
9630.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0	0	0	-247	0	247	0	0	0	0	0	0
9630.3430.00	Gebühren Allmenden	-3'826	0	3'826	-98	0	98	-2'000	0	2'000	0	0	0
9630.4411.00	Buchgewinne aus Verkäufen von	20'862	20'862	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9630.4430.00	Mietzinseinnahmen Pachtzinsen	7'770	7'770	0	18'025	18'025	0	7'000	7'000	0	7'350	7'350	0
9630.4896.00	Entnahmen Neubewertungsreserve	668'624	668'624	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9631	Restaurant Bergmatten	9'567	88'500	78'933	-156'595	89'760	246'355	17'540	89'040	71'500	68'210	90'000	21'790
9631.3120.00	Energiekosten Berg E-Bike	0	0	0	0	0	0	-3'000	0	3'000	-1'600	0	1'600
9631.3430.00	Unterhalt Geb./Umgebung	-13'751	0	13'751	-172'871	0	172'871	-6'500	0	6'500	-5'200	0	5'200
9631.3431.00	Unterhalt Liegenschaften/Einricht.	-1'584	0	1'584	-6'379	0	6'379	-6'500	0	6'500	-5'000	0	5'000
9631.3439.40	Versicherungsprämien	-2'404	0	2'404	-2'345	0	2'345	-2'400	0	2'400	-2'400	0	2'400
9631.3441.60	Wertberichtigung Mobilien	-57'404	0	57'404	-57'402	0	57'402	-50'000	0	50'000	0	0	0
9631.3910.00	Interne Verrechnung Löhne	-3'790	0	3'790	-7'358	0	7'358	-3'100	0	3'100	-7'590	0	7'590
9631.4430.00	Mieteinnahmen Restaurant Bergmatte	88'500	88'500	0	89'760	89'760	0	89'040	89'040	0	90'000	90'000	0
9632	Hofgut Bergmatten	-5'297	9'800	15'097	-5'429	274	5'704	5'350	9'800	4'450	3'920	9'800	5'880
9632.3430.00	Unterhalt Geb./Umgebung	-11'695	0	11'695	-1'280	0	1'280	-1'000	0	1'000	-1'000	0	1'000
9632.3431.00	Unterhalt Liegenschaften/Einricht.	-173	0	173	-177	0	177	-550	0	550	-200	0	200
9632.3439.40	Versicherungsprämien	-737	0	737	-767	0	767	-500	0	500	-800	0	800
9632.3910.00	Interne Verrechnung Löhne	-2'492	0	2'492	-3'480	0	3'480	-2'400	0	2'400	-3'880	0	3'880
9632.4430.00	Mieteinnahmen Pachtzinse	9'800	9'800	0	274	274	0	9'800	9'800	0	9'800	9'800	0
9633	Rauracherweg 4	-5'180	17'637	22'817	-1'311	16'900	18'211	4'650	16'500	11'850	-5'280	16'900	22'180
9633.3430.00	Unterhalt Geb./Umgebung	-7'117	0	7'117	-1'914	0	1'914	-4'500	0	4'500	-9'750	0	9'750
9633.3431.00	Unterhalt Liegenschaften/Einricht.	0	0	0	-470	0	470	-1'650	0	1'650	-1'150	0	1'150

Konto	Bezeichnung	RECHNUNG 2022			RECHNUNG 2023			BUDGET 2024			BUDGET 2025		
		Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand
9633.3439.10	Energiekosten Wohnungen	-6'790	0	6'790	-7'562	0	7'562	-1'500	0	1'500	-4'000	0	4'000
9633.3439.40	Versicherungsprämien	-1'115	0	1'115	-1'156	0	1'156	-1'200	0	1'200	-1'200	0	1'200
9633.3900.00	Interne Verrechnung Sachgüter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9633.3910.00	Interne Verrechnung Löhne	-7'795	0	7'795	-7'108	0	7'108	-3'000	0	3'000	-6'080	0	6'080
9633.4430.00	Mieteinnahmen Rauracherweg	16'500	16'500	0	16'900	16'900	0	16'500	16'500	0	16'900	16'900	0
9633.4439.01	Übriger Liegenschaftsertrag	1'137	1'137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9635	Pfarrgasse 10	-8'868	20'541	29'409	25'196	37'474	12'278	11'900	20'500	8'600	26'523	37'000	10'478
9635.3430.00	Unterhalt Geb./Umgebung	-19'820	0	19'820	-2'073	0	2'073	-2'000	0	2'000	-2'000	0	2'000
9635.3431.00	Unterhalt Liegenschaften und	-1'143	0	1'143	-1'465	0	1'465	-600	0	600	-500	0	500
9635.3439.10	Energiekosten Wohnungen	-4'178	0	4'178	-4'075	0	4'075	-3'000	0	3'000	-3'000	0	3'000
9635.3439.40	Versicherungsprämien	-939	0	939	-976	0	976	-1'000	0	1'000	-1'000	0	1'000
9635.3910.00	Interne Verrechnung Löhne	-3'330	0	3'330	-3'688	0	3'688	-2'000	0	2'000	-3'978	0	3'978
9635.4430.00	Mieteinnahmen Pfarrgasse	20'541	20'541	0	37'474	37'474	0	20'500	20'500	0	37'000	37'000	0
97	Rückverteilungen	1'406	1'406	0	1'092	1'092	0	1'400	1'400	0	1'400	1'400	0
971	Rückvert. CO2-Abgabe	1'406	1'406	0	1'092	1'092	0	1'400	1'400	0	1'400	1'400	0
9710	Rückvert. CO2-Abgabe	1'406	1'406	0	1'092	1'092	0	1'400	1'400	0	1'400	1'400	0
9710.4699.10	Rückerstattung CO2-Abg.	1'406	1'406	0	1'092	1'092	0	1'400	1'400	0	1'400	1'400	0
99	Nicht aufgeteilte Posten	182'291	182'291	0	182'291	182'291	0	182'260	182'260	0	182'291	182'291	0
995	Neutrale Aufwand/Ertrag	182'291	182'291	0	182'291	182'291	0	182'260	182'260	0	182'291	182'291	0
9950	Neutrale Aufwand/Ertrag	182'291	182'291	0	182'291	182'291	0	182'260	182'260	0	182'291	182'291	0
9950.4896.00	Auflösung Neubewertungsreserve	182'291	182'291	0	182'291	182'291	0	182'260	182'260	0	182'291	182'291	0

2.10 Erfolgsrechnung 2025 - Erläuterungen zu den Einzelkonti

Konto	Bezeichnung	B 2025	B 2024	+/-		Kommentar
<i>aufgeführt sind Budgetkredite mit grösseren Abweichungen</i>						
0	VERWALTUNG					
011	Wahlbüro	34'200	16'240	17'960	110.6	Wahlen 2025: 4 eidg. Abstimmungen + Kommunalwahlen
0120.3170.02	Repräsentation	6'300	1'000	5'300	530.0	Geschenke für abtretende Behördenmitglieder
0210.3010.00	Löhne Personal Verwaltung (volle Besetzung 2025)	545'000	524'000	21'000	4.0	5 MA mit ordentlichem Stufenanstieg; keine Veränderung der Stellenprozente (480%)
0210.3010.01	Rückstellungen Ferien	0	30'000	-30'000	-100.0	Bei Vollbesetzung können die Mitarbeitenden ihre Ferien und Mehrstunden beziehen; keine Rückstellung notwendig
0210.3010.10	Löhne Aushilfen	27'000	0	27'000	100.0	Neu: 40% Aushilfsstelle 1 Jahr befristet (nicht im Stellenplan da privat-rechtlich gem. OR angestellt)
Kommentar:	<i>Die Aufgaben der auf ein Jahr befristeten 40%-Stelle beinhalten die juristische Unterstützung der Gemeindeleitung sowie die Einführung eines Beschaffungswesens mit einem optimierten und zentralisierten Einkaufsprozess zwecks Erzielung von Einsparungen bei der Beschaffung.</i>					
0210.3069.00	Übrige Arbeitgeberleistung	0	15'000	-15'000	-100.0	einmaliger Aufwand im 2024
0210.3091.00	Sonstiger Personalaufwand, Anwerbung und Inserate	0	33'000	-33'000	-100.0	alle Stellen besetzt, keine Rekrutierungen
0210.3170.00	Spesenentschädigungen	1'500	3'500	-2'000	-57.1	Wegfall Ausbildungsspesen ehem. Finanzverwalterin
0210.3611.50	Aufschaltpauschale für freiwilligen Einheitsbezug	15'000	0	15'000	100.0	einmalige Gebühr 2025 für Umstellung auf Einheitsbezug (Steuerbearbeitung erfolgt durch Kanton ab 1.1.2026)
Kommentar:	<i>Die Gemeindeversammlung beschliesst über den Wechsel zum Einheitsbezug. Die Leistungsvereinbarung sieht vor, dass der Einzug der Steuern ab 1.1.2026 durch den Kanton erfolgt. Für diese Dienstleistung bezahlt die Gemeinde dem Kanton eine Gebühr pro Steuerdossier. Personelle Einsparungen durch die Aufgabenverlagerung an den Kanton werden sich in unserem Stellenplan erst ab dem Jahr 2028 zeigen, da die Bearbeitung der pendenten Dossiers aus den Vorjahren nach wie vor durch die Gemeinde zu erfolgen hat.</i>					
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200	2'000	-800	-40.0	Kündigung Abonnements; Wechsel von Print auf Digital
0220.3150.00	Unterhalt Möbel, Geräte, etc	14'000	12'000	2'000	16.7	Wartung Kopierer (9'000), Wartung Alarmanlage (5'000)
0220.3611.41	Bezugsprov. Inkasso Kanton	18'000	11'000	7'000	63.6	Entschädigungen an den Kanton für Aufgaben im Zuständigkeitsbereich der Gemeinde für Steuerveranlagung; abhängig von Anzahl bearbeiteter Fälle
0220.3611.42	Bezugsprov. Quellensteuer	8'000	6'500	1'500	23.1	-dito für Quellensteuern
0222.3010.00	Löhne Personal Bauverwaltung (Grundlage: volle Besetzung im 2025)	233'000	244'000	-11'000	-4.5	1 MA mit Wechsel Besoldungsklasse (Beförderung); 2 Neueinstellungen im 2025; keine Veränderung der Stellenprozente (200%)
0222.3090.00	Weiterbildung, Kurse	11'500	2'000	9'500	475.0	Weiterbildung gem. Entwicklungsplan
0222.3100.00	Büromaterial	1'500	2'000	-500	-25.0	Einsparungspotenzial

2.10 Erfolgsrechnung 2025 - Erläuterungen zu den Einzelkonti

Konto	Bezeichnung	B 2025	B 2024	+/-		Kommentar
<i>aufgeführt sind Budgetkredite mit grösseren Abweichungen</i>						
0222.3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000	10'000	-2'000	-20.0	weniger Baugesuche = weniger Publikationen im Amtsblatt
0222.4210.00	Einnahmen Baugesuche	-45'000	-65'000	20'000	-30.8	weniger Baugesuche aufgrund neuer Gesetzesvorlage
0290.3111.00	Anschaffung Mob/Geräte/FZ	0	10'000	-10'000	-100.0	keine Anschaffungen budgetiert
0290.3132.00	Beratung (Fachberatung)	0	15'000	-15'000	-100.0	kein Beratungsaufwand budgetiert
0290.3144.00	Unterhalt Mariasteinstr. 1	1'000	12'500	-11'500	-92.0	es wird nur das Notwendigste gemacht
0292.3101.00	Verbrauchs-/Reinigungsmat.	9'700	11'500	-1'800	-15.7	Einsparungspotenzial
0292.3144.00	Unterhalt Mammut	23'850	31'600	-7'750	-24.5	Reduktion Serviceabonnements Maschinen & Geräte
0292.3144.02	Unterhalt PV-Anlage	2'000	5'700	-3'700	-64.9	regulärer Unterhalt Photovoltaik-Anlage
1	SICHERHEIT (FEUERWEHR)					
1500.3001.01	Besoldung Einsatz	22'000	1'200	20'800	1'733.3	zu tief budgetiert im 2024; Betrag abhängig von Anzahl Einsätzen der Feuerwehr
1500.3111.00	Anschaffung Mob/Geräte/FZ	29'500	24'600	4'900	19.9	Ersatz defekte Funkgeräte, Pager, Atemschutzflaschen
1500.3112.00	Anschaffung Dienstkleider	8'500	15'100	-6'600	-43.7	Restbeschaffung neue Uniformen
1500.3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen, Geräte	4'500	9'800	-5'300	-54.1	turnusmässig unterschiedlicher Anfall von Wartungen von Geräten, Reinigung von Brandschutzkleidung, Sicherheitsprüfungen (Leitern, Helme), etc.
1500.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	1'500	2'200	-700	-31.8	Servicearbeiten am Fuhrpark
1500.3151.02	Unterhalt Atemschutz	8'600	7'200	1'400	19.4	ordentlicher Service Atemschutzgeräte
1500.4200.00	Feuerwehr-Ersatzabgaben	-100'000	-90'000	-10'000	11.1	mehr Einnahmen aufgrund Basis Vorbezug 2024
1610.3612.00	Betriebskosten GSA Schürfeld	13'570	10'000	3'570	35.7	gem. Budget Gemeinschaftsschiessanlage GSA Aesch
1620.3151.00	Unterhalt Mob/Masch/Geräte	0	12'560	-12'560	-100.0	einmaliger Aufwand im 2024
2	BILDUNG	B 2025	B 2024	Differenz	in %	
2110.3119.00	Anschaffung Einrichtungen	3'900	4'675	-775	-16.6	Reduktion Anschaffungen Kindergarten
2120.3119.00	Anschaffung Einrichtungen	17'370	23'670	-6'300	-26.6	Reduktion Anschaffungen Primarschule
2120.3150.00	Unterhalt Mobiliar/Bürogeräte	11'000	20'000	-9'000	-45.0	Reduktion Unterhalt Kindergarten
2120.3612.01	Nicht subv. Kosten ZSL-PS	35'800	60'640	-24'840	-41.0	Wegfall der kommunalen Musiklektionen ab Sommer 2025 für die 3.-6. Klassen
2136.3612.00	Anteil an ZSL Betriebskosten	5'087'000	4'714'900	372'100	7.9	gem. Budget ZSL (höhere KTG-Prämie, Neueinstufung Lehrerbeseoldung, mehr Schüler und Einwohner)
2136.3637.00	Nicht subvent. U-Abos	15'860	25'000	-9'140	-36.6	Schätzung ZSL anhand Schülerzahlen

2.10 Erfolgsrechnung 2025 - Erläuterungen zu den Einzelkonti

Konto	Bezeichnung	B 2025	B 2024	+/-		Kommentar
<i>aufgeführt sind Budgetkredite mit grösseren Abweichungen</i>						
2170.3000.00	Besoldung AG Schulraum Flüh	2'000	3'000	-1'000	-33.3	weniger Sitzungen im 2025; Bemerkung: sofern für die Schulraumbeschaffung in Flüh Alternativen zu suchen sind, wird dieser Budgetkredit im 2025 überschritten
2170.3010.00	Löhne Personal Hauswartdienst	387'000	360'000	27'000	7.5	4 MA mit ordentlichem Stufenanstieg, 1 MA in Besoldungsklasse "max"; Erhöhung Stellenprozente um 20% auf 370%.
2170.3010.10	Löhne Aushilfen Hauswartdienst	59'000	12'000	47'000	391.7	2 Putzkräfte für 1 Jahr befristet Schulhausreinigung je 50% (nicht im Stellenplan, da privat-rechtliche Anstellung)
Kommentar:	<i>Erhöhung Stellenprozente Hauswartdienst um 20% für Insourcing Schulhausreinigung (total 370%); Anstellung von 2 Reinigungskräften befristet auf 1 Jahr zu je 50%; Einsparungen netto ca. CHF 50'000; siehe Konto 2170.3130.20</i>					
2170.3090.00	Weiterbildung, Kurse	11'000	5'000	6'000	120.0	Berufsausbildung Lernende (Schulbetrieb); diverse obligatorische Kurse Lehrmeister und Lernender
2170.3101.00	Verbrauchs-/Reinigungsmaterial	22'350	25'900	-3'550	-13.7	Einsparpotenzial
2170.3130.20	Reinigung Schulhäuser	2'100	126'000	-123'900	-98.3	Insourcing Reinigung Schulhäuser
2170.3144.01	Unterhalt Aussenanlagen	6'750	11'750	-5'000	-42.6	Reduktion Umgebungsarbeiten Schulhäuser H+F
2170.3161.00	Miete Schulraumcontainer	18'980	9'100	9'880	108.6	Kauf Schulraumcontainer, dafür Einsparungen bei Miete
2200.3612.00	Beiträge an ZSL-Sonderschulen	18'000	42'000	-24'000	-57.1	Wegfall durch Übernahme Kanton
2200.3636.00	Beiträge an Sonderschulen und Heimaufenthalte	42'000	96'000	-54'000	-56.3	Wegfall durch Übernahme Kanton
3	KULTUR, GESELLSCHAFT, SPORT					
3110.3636.00	Betriebskosten Kulturwerkstatt	0	10'000	-10'000	-100.0	Verzicht auf Beitrag der Gemeinde für das Jahr 2025
3290.3170.00	Kulturelle Veranstaltungen	22'000	14'000	8'000	57.1	gem. Jahresplanung KKGS
3290.3170.01	Kulturelle Projekte	6'000	4'000	2'000	50.0	gem. Jahresplanung KKGS
3290.3636.00	Beiträge an Vereine	23'000	27'200	-4'200	-15.4	Beiträge an Vereine gem. neuer Richtlinie (die Kürzung von 20% der Beiträge an Vereine gilt weiterhin)
3320.3130.00	Druck Dorfblatt HF aktuell	25'000	28'000	-3'000	-10.7	Reduktion Produktionskosten HF aktuell
3414.3000.01	Besoldung AG Chöpfli	700	7'000	-6'300	-90.0	Projektabschluss im 2025
3414.3101.00	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial	4'200	5'300	-1'100	-20.8	Einsparpotenzial
3414.3144.00	Unterhalt Garderobe Chöpfli	9'250	4'000	5'250	131.3	ordentlicher Unterhalt (4'250); Ersatz Türflügel (5'000)
3425.3170.00	Beiträge an Jugendanlässe	5'800	1'000	4'800	480.0	diverse Aktivitäten JASOL

2.10 Erfolgsrechnung 2025 - Erläuterungen zu den Einzelkonti

Konto	Bezeichnung	B 2025	B 2024	+/-		Kommentar
<i>aufgeführt sind Budgetkredite mit grösseren Abweichungen</i>						
3500.3159.00	Unterhalt Kirchturmuhre	17'000	500	16'500	3'300.0	Sanierung Uhrwerk (Gemeinde ist für das Uhrwerk zuständig)
4	GESUNDHEIT	B 2025	B 2024	Differenz	in %	
4120.3632.00	Pflegefinanzierung Pflegekosten	764'200	593'600	170'600	28.7	gem. Vorgabe Kanton
4210.3631.00	Ambulante Pflege / Spitex	78'000	0	78'000	100.0	gem. Vorgabe Kanton
4330.3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungen	3'600	5'000	-1'400	-28.0	Annahme weniger Gesuche
5	SOZIALES	B 2025	B 2024	Differenz	in %	
5320.3631.00	Beiträge an EL AHV	1'241'490	1'131'000	110'490	9.8	gem. Vorgabe Kanton (gebundene Mehrkosten)
5350.3000.00	Besoldung AG Alter	3'500	5'000	-1'500	-30.0	weniger Sitzungen
5350.3635.00	Beiträge an Heime o. Pflege	0	11'520	-11'520	-100.0	Schliessung Oase Hofstetten per 30.09.2024
5350.4511.00	Fondsaufl. "Leben im Alter"	0	-11'520	11'520	-100.0	Auflösung Fonds Oase
5450.3632.00	Beiträge EKS / KESB	30'000	6'240	23'760	380.8	Erwachsenen- und Kinderschutz (gebundene Mehrkosten)
5451.3637.00	Familienerg. Tagesb. / KiTa	28'000	38'400	-10'400	-27.1	Streichung Subvention Mittagstisch
5720.3612.00	Beiträge an Admin. Sozialregion	0	447'700	-447'700	-100.0	Umbuchung auf neues Konto 5790.3612.00
5720.3632.00	Beiträge an Sozialregion Dorneck	1'131'772	1'025'100	106'672	10.4	gem. Budget Sozialregion (gebundene Mehrkosten)
5730.3612.00	Beiträge an Asyladmin. SRD	41'000	16'500	24'500	148.5	gem. Budget Sozialregion (gebundene Mehrkosten)
5730.3637.00	Unterstützung Asylbetreuung	194'000	20'000	174'000	870.0	Vorgabe vom Kanton (gebundene Mehrkosten)
5730.4631.00	Rückerstattung Asyl-Unterst.	-170'000	-20'000	-150'000	750.0	Rückerstattung vom Kanton (Bruttoausweis)
5730.4631.01	Rückerstattung Asylbetreuung	-76'500	-16'500	-60'000	363.6	gem. Vorgabe vom Kanton (neu Bruttoausweis)
5790.3612.00	Lastenausgleich Sozialregion	498'410	0	498'410	100.0	Umbuchung von Konto 5790.3612.00
6	VERKEHR	B 2025	B 2024	Differenz	in %	
6130.3132.00	Beratung (Fachberatung)	20'000	0	20'000	100.0	Vorprojekt Talstrasse (Kanton); die Sanierung erfolgt frühestens im 2027

2.10 Erfolgsrechnung 2025 - Erläuterungen zu den Einzelkonti

Konto	Bezeichnung	B 2025	B 2024	+/-		Kommentar
<i>aufgeführt sind Budgetkredite mit grösseren Abweichungen</i>						
6150.3010.00	Löhne Personal Dienste	356'000	311'000	45'000	14.5	1 MA mit ordentlichem Stufenanstieg; 1 MA mit doppeltem Stufenanstieg, 1 MA mit Wechsel in höhere Besoldungsklasse, 1 MA mit Verbleib in "max" / Stellenprozente 2025: 360% / 2024: 300%
6150.3010.10	Löhne Aushilfen TD (Werkhof)	5'000	45'000	-40'000	-88.9	1 MA mit Wechsel auf Konto 6150.3010.00 / Stellenprozente 2025: 0% / 2024: 60% im Stundenlohn
6150.3141.00	Unterhalt Strassen, Wege	70'000	60'000	10'000	16.7	Mehraufwand Strassenunterhalt
6150.3141.01	Unterhalt Feldwege	35'000	25'000	10'000	40.0	Reparaturen an Feldwegen
6150.3144.00	Unterhalt Werkhof Neuer Weg	2'500	6'500	-4'000	-61.5	Reduktion Unterhalt
6150.3149.00	Unterhalt Salzsilo	5'500	1'000	4'500	450.0	Ersatz der rostigen Bänder am Salzsilo Flüh
6150.4631.01	Rückerstattung Kanton	-16'000	0	-16'000	100.0	Subvention für Feldwegunterhalt 6150.3141.01
6290.3144.00	Unterhalt Bushaltestellen	4'000	970	3'030	312.4	ordentlicher Unterhalt der Bushaltestellen in H-F
6290.3631.00	Beiträge an ÖV	331'700	337'330	-5'630	-1.7	Beitrag an Kanton für Anbindung öffentlicher Verkehr
7	UMWELT & RAUMPLANUNG	B 2025	B 2024	Differenz	in %	
7101.3143.01	Unterhalt Kanalisationsnetz	108'500	92'000	16'500	17.9	Annahme (abhängig von Anzahl Leitungsbrüchen)
7101.3634.00	Beiträge an WHL	381'500	362'390	19'110	5.3	gem. Budget WHL
Kommentar:	<i>Begründung Mehraufwand Beiträge WHL: höhere Abgaben für Schutzzone, höhere Darlehenszinse, höhere Energiekosten, höherer Aufwand für Qualitätssicherungsmassnahmen; die Fixkosten (Darlehenszinse und Abschreibungen) werden im Verhältnis der Bezugstechte, die variablen Kosten zu 2/3 gem. Wasserbezügen und 1/3 gem. Spitzenbezügen der Verbandsmitglieder verrechnet.</i>					
7201.3612.00	Beiträge an AVL	303'500	228'050	75'450	33.1	gem. Budget AVL; Kosten für Planung von Projektarbeiten, Kanalaufnahmen
7301.3130.03	Grüngutverwertung	53'000	40'000	13'000	32.5	grössere Menge von Grünabfall
7301.3130.04	Häckseldienst (Aufwand)	38'000	33'000	5'000	15.2	grössere Nachfrage und Menge an Häckselgut (Basis: Rg 2023)
7301.4240.01	Einnahmen Kehrrechtgebühren	-150'000	-137'000	-13'000	9.5	Annahme Mehreinnahmen auf Basis Rechnung 2023
7410.3142.00	Unterhalt Bäche	10'000	50'000	-40'000	-80.0	kein grösseres Gewässerschutzprojekt geplant
7500.3631.00	Beiträge an Naturschutzfonds	34'000	34'000	0	100.0	abhängig von Grundstückgewinnsteuer
7500.3635.00	Umsetzung Naturkonzept	46'500	21'500	25'000	116.3	Unterhalt und Pflege Naturweiher sowie Neuerstellung Teichanlage Unterenzenhollen

2.10 Erfolgsrechnung 2025 - Erläuterungen zu den Einzelkonti

Konto	Bezeichnung	B 2025	B 2024	+/-		Kommentar
<i>aufgeführt sind Budgetkredite mit grösseren Abweichungen</i>						
Kommentar:	<i>Wie im Naturschutzreglement (Reglement zur Förderung von Naturschutzmassnahmen) vorgesehen, erlässt der Gemeinderat auf Basis des mit Beschluss-Nr. 169 am 11. Dezember 2018 verabschiedeten und genehmigten Konzeptes "Beiträge Zusatzelemente Natur im Offenland" Ausführungsbestimmungen. Daraus fallen gebundene Kosten in der Höhe von ca. CHF 20'000 pro Jahr an (Verträge mit Landbesitzern).</i>					
7690.3000.00	Besoldung EUWK (Sitzung)	4'500	6'300	-1'800	-28.6	weniger Kommissionssitzungen EUWK
7710.3130.10	Betriebskosten Kremation	10'000	16'000	-6'000	-37.5	Reduktion aufgrund Auswertung Rg. 2023
7710.3130.11	Kommunikationskosten	2'000	400	1'600	400.0	Pikett-Notruf Todesfälle
7710.3143.01	Unterhalt Friedhofanlage	12'500	5'000	7'500	150.0	Grabräumungen nach 20 Jahren Feld C
9	FINANZEN & STEUERN	B 2025	B 2024	Differenz	in %	
9100.3631.10	Pausch. Steueranrechnung	0	23'000	-23'000	-100.0	wird nicht budgetiert
9100.4000.	Gemeindesteuern nat. Pers.	-14'382'840	-13'992'000	-390'840	2.8	siehe Kommentar
9100.4010.	Gemeindesteuern Jur. Pers.	-210'000	-163'850	-46'150	28.2	siehe Kommentar
9101.4022.10	Steuern: Kapitalabfindungen	-500'000	-450'000	-50'000	11.1	gem. Empfehlung Kanton
Kommentar:	<i>Die Gemeindesteuern Natürliche Personen wurden auf der bereinigten Steuerjahrbasis 2023 berechnet und auf 113% (Erhöhung Steuerfuss von 110% auf 113% gem. GV Beschluss 14.5.2024) hochgerechnet. Hinzu kommt eine Teuerung von 0.7% und eine Annahme eines Zuwachses des Steueraufkommens von 10 Personen à CHF 7'000. Die Berechnung des Fiskalertrags erfolgt nach dem Sollprinzip. Beim Sollprinzip werden die nachlaufenden Steuereingänge aus den Vorjahren separat ausgewiesen (9100.4000.10)</i>					
9610.3406.00	Zinsen langfr. Verbindlichkeit	257'700	154'400	103'300	66.9	steigende Zinssätze; zusätzlicher Finanzierungsbedarf
9631.3441.60	Wertberichtigung Mobilien	0	50'000	-50'000	-100.0	2024: Abwertung von Mobilien des Restaurants Bergmatten (im 2025 sind keine Wertberichtigungen vorgesehen)
9633.3430.00	Unterhalt Geb./Umgebung (Liegenschaft Rauracherweg)	9'750	4'500	5'250	116.7	Erneuerung Blumenfenster (6'000), div. Reparaturen (2'000), div. Umgebungsarbeiten (1'750)
9635.4430.00	Mieteinnahmen Pfarrgasse	-37'000	-20'500	-16'500	80.5	Einnahmen abhängig von Anzahl vermieteter Wohnungen (Asylsuchende)
9950.4896.00	Auflösung Neubewertungsreserve	182'291	182'260	31	0.0	Auflösung der letzten Tranche der Neubewertungsreserve (positive Beeinflussung des Jahresergebnisses)
DIV	ÜBRIGE POSITIONEN	B 2025	B 2024	Differenz	in %	
	Abschreibungen VV	1'521'300	1'432'000	89'300	6.2	Investitionszugang 2025 und Korrektur Anlagespiegel 2023
	Versicherungsprämien	75'775	72'700	3'075	4.2	Prämienanpassungen (nur Sachversicherungen)

2.10 Erfolgsrechnung 2025 - Erläuterungen zu den Einzelkonti

Konto	Bezeichnung	B 2025	B 2024	+/-		Kommentar
	Energiekosten	228'400	217'790	10'610	4.9	Reduktion Strompreis um 1%; Zunahme Heizkosten abhängig von Anzahl bewohnter Räume; Fehler Wasserzähler Garderobe Chöpfl im 2024
DIG	DIGITALISIERUNG	B 2025	B 2024	Differenz	in %	
xxxx.3113	Anschaffung Hardware	25'300	4'100	21'200	517.1	IT-Ausrüstung für neu gewählte Gemeinderäte, Verwaltung und Bauverwaltung (Server, Laptops, Bildschirm, Tastatur, Maus, etc.)
xxxx.3118	Anschaffung Software	90'300	64'700	25'600	39.6	Lizenzen für Betriebssysteme und Update Gemowin (Finanzbuchhaltung)
3320.3118.00	Unterhalt Website	10'000	7'500	2'500	33.3	Unterhalt und Optimierung Website
xxxx.3153	Unterhalt Hardware	6'400	5'400	1'000	18.5	Die Kosten für den Support der Mitarbeitenden werden auf die einzelnen Arbeitsplätze in den Bereichen umgelegt
xxxx.3158	Unterhalt Software	28'200	28'050	150	0.5	Die Kosten für den Support der Betriebssysteme werden auf die einzelnen Arbeitsplätze in den Bereichen umgelegt
	<i>Digitaler Aufwand</i>	<i>160'200</i>	<i>109'750</i>	<i>50'450</i>	<i>46.0</i>	
0210.3000.00	Besoldung AG Digitalisierung	5'000	6'000	-1'000	-16.7	Ausschreibung IT-Landschaft: Begleitung durch AG Digitalisierung, diverser Support Digitalisierungsprojekte
0210.3132.00	Externe Fachberatung, Projekte AG Digitalisierung	22'800	0	22'800	100.0	Digitale Projekte: Kreditorenworkflow, Upgrade auf G6 (Dialog Behördenlösung)
0220.3132.00	Beratung (Fachberatung)	35'000	20'000	15'000	75.0	Entwicklung IT-Strategie CHF 20'000; Umsetzung Arbeitssicherheitsorganisation CHF 10'000; Jahresabschluss CHF 2'500 und jur. Beratung CHF 2'500
0222.3132.00	Beratung (Fachberatung)	44'500	33'500	11'000	32.8	Digitalisierung BUR-Archiv in 2 Tranchen (CHF 35'000 im 2025 / CHF 30'000 im 2026); jur. Beratung CHF 5'000; Schätzung Liegenschaften CHF 4'500
6150.3132.00	Beratung (Fachberatung)	3'000	18'000	-15'000	-83.3	siehe Kommentar GEO-Portal; Strassenkataster
7101.3132.06	Beratung (Fachberatung)	5'000	5'000	0	100.0	siehe Kommentar GEO-Portal; Wasserleitungskataster
7201.3132.06	Beratung (Fachberatung)	3'000	8'500	-5'500	-64.7	siehe Kommentar GEO-Portal; Abwasserleitungskataster
7900.3132.06	Beratung (Fachberatung)	12'500	12'500	0	100.0	siehe Kommentar GEO-Portal; Zonenpläne
	<i>digitale Projekte</i>	<i>130'800</i>	<i>103'500</i>	<i>27'300</i>	<i>26.4</i>	
	Total Digitalisierung	291'000	213'250	77'750	36.5	

2.10 Erfolgsrechnung 2025 - Erläuterungen zu den Einzelkonti

Konto	Bezeichnung	B 2025	B 2024	+/-	Kommentar
<i>aufgeführt sind Budgetkredite mit grösseren Abweichungen</i>					

Kommentar: Im **GEO-Portal** «Grundstücksinformation» (Web GIS Client) werden öffentlich-zugängliche Informationen zu einem gewählten Grundstück angezeigt (z.B. Grösse, Eigentümer, Zone). Während die Grundstücksbeschreibung die Informationen aus den Daten der amtlichen Vermessung anzeigt, zeigen die öffentlich-rechtlichen Eigentumsbeschränkungen die Daten der Nutzungsplanung, des Katasters der belasteten Standorte und weiterer eigentumsbeschränkenden Bestimmungen. Die Gemeinden sind für die Nachführung der Leitungs- und Werkkataster verantwortlich.

2.11 Erfolgsrechnung - Sachgruppengliederung

Sachgruppengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
TOTAL GEMEINDE	19'092'301	19'092'301	18'318'980	18'285'480	18'685'300	18'057'236	18'359'431	17'795'706
STEUERFUSS	113%		113%		110%		110%	
Aufwand- / Ertragsüberschuss	-533'850		-33'500		-628'064		-563'725	
Total Ergebnis	19'626'151	19'092'301	18'318'980	18'285'480	18'685'300	18'057'236	18'359'431	17'795'706
3 Aufwand	19'626'151	0	18'318'980	0	18'685'300	0	18'359'431	0
30 Personalaufwand	2'434'150	0	2'359'195	0	2'257'593	0	2'221'825	0
300 Behörden und Kommissionen	332'350	0	315'875	0	333'035	0	329'628	0
3000 Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	238'350		243'375		240'875		234'091	
3001 Vergütungen an Behörden und Kommissionen	94'000		72'500		92'160		95'537	
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'664'620	0	1'563'100	0	1'494'377	0	1'489'490	0
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'664'620		1'563'100		1'494'377		1'489'490	
305 Arbeitgeberbeiträge	364'980	0	346'770	0	304'146	0	302'141	0
3050 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	143'680		136'880		124'326		126'767	
3052 AG-Beiträge an Pensionskassen	135'500		131'400		155'934		149'951	
3053 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'300		14'200		16'579		17'979	
3055 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	70'500		64'290		7'308		7'444	
306 Arbeitgeberleistungen	0	0	41'950	0	0	0	10'000	0
3061 Renten oder Rentenanteile	0		26'950		0		0	
3064 Überbrückungsrenten	0		0		0		10'000	
3069 Übrige Arbeitgeberleistungen	0		15'000		0		0	

Sachgruppengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309	Übriger Personalaufwand	72'200	0	91'500	0	126'035	0	90'566	0
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	66'700		49'200		57'585		56'970	
3091	Personalwerbung	500		37'000		5'773		29'423	
3099	Übriger Personalaufwand	5'000		5'300		62'677		4'173	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'058'742	0	2'074'255	0	2'501'319	0	2'438'021	0
310	Material- und Warenaufwand	119'800	0	115'220	0	157'203	0	143'010	0
3100	Büromaterial	11'700		11'200		12'265		9'613	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	65'050		70'600		101'976		96'851	
3102	Drucksachen, Publikationen	41'050		31'220		41'005		34'357	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200		2'000		1'171		1'955	
3104	Lehrmittel	0		0		0		0	
3106	Medizinisches Material	800		200		787		234	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	0		0		0		0	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	232'870	0	193'895	0	233'844	0	265'282	0
3110	Büromöbel und -geräte	6'500		1'700		3'879		23'438	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	45'600		52'700		94'901		66'925	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	18'200		25'000		16'987		27'646	
3113	Hardware	25'300		4'100		13'929		18'490	
3118	Immateriellen Anlagen	100'300		72'200		59'896		92'631	
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	36'970		38'195		44'252		36'153	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	221'400	0	212'690	0	185'114	0	179'468	0
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	221'400		212'690		185'114		179'468	
313	Dienstleistungen und Honorare	559'122	0	628'400	0	758'142	0	898'208	0
3130	Dienstleistungen Dritter	306'400		428'350		450'732		499'102	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	0		0		0		0	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	174'647		128'000		230'965		321'022	
3134	Sachversicherungsprämien	70'375		64'200		68'920		69'868	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	0		0		0		0	

Sachgruppengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137 Steuern und Abgaben	7'700		7'850		7'526		8'216	
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	491'300	0	510'370	0	671'965	0	660'647	0
3140 Unterhalt an Grundstücken	9'000		2'000		3'432		464	
3141 Unterhalt Strassen / Verkehrswege	141'000		121'000		175'166		177'008	
3142 Unterhalt Wasserbau	10'000		50'000		6'007		25'202	
3143 Unterhalt übrige Tiefbauten	159'500		137'500		223'835		150'228	
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	146'300		178'870		246'287		291'183	
3145 Unterhalt Wald	19'000		19'000		13'720		14'202	
3149 Unterhalt übrige Sachanlagen	6'500		2'000		3'518		2'360	
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	147'950	0	161'360	0	194'922	0	143'622	0
3150 Unterhalt Büromöbel und - geräte	27'700		34'650		25'795		34'676	
3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	68'450		88'960		96'204		75'913	
3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'400		5'400		5'648		5'072	
3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	28'200		28'050		66'788		26'575	
3159 Unterhalt übrige mobile Anlagen	17'200		4'300		486		1'385	
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	104'650	0	94'220	0	94'509	0	98'854	0
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	84'600		84'020		84'356		86'099	
3161 Mieten, Benützungskosten Anlagen	20'050		10'200		10'153		12'755	
317 Spesenentschädigungen	73'660	0	54'700	0	100'268	0	91'324	0
3170 Reisekosten und Spesen	73'660		54'700		100'268		91'324	
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	106'190	0	101'600	0	97'131	0	-66'943	0
3180 Wertberichtigungen auf Forderungen	0		0		4'180		-331'701	0
3181 Tatsächliche Forderungsverluste	106'190		101'600		92'951		264'758	0
319 Verschiedener Betriebsaufwand	1'800	0	1'800	0	8'221	0	24'549	0
3190 Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	0		0		2'781		20'250	0
3199 Übriger Betriebsaufwand	1'800		1'800		5'440		4'299	0

Sachgruppengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'521'300	0	1'367'700	0	1'456'219	0	1'294'402	0
330	Sachanlagen VV	1'521'300	0	1'367'700	0	1'363'326	0	1'292'977	0
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'521'300		1'367'700		1'363'326		1'292'977	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	92'893	0	1'425	0
3320	Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immaterielle Anlagen	0		0		0		1'425	
3321	Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	0		0		92'893		0	
34	Finanzaufwand	295'400	0	247'800	0	349'131	0	221'163	0
340	Zinsaufwand	258'200	0	154'900	0	85'014	0	81'859	0
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					1		1	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	257'700		154'400		84'488		81'362	
3409	Übrige Passivzinsen	500		500		525		496	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	37'200	0	34'900	0	203'609	0	75'270	0
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	17'950		16'000		178'236		56'207	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	6'850		9'300		8'491		2'901	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	12'400		9'600		16'882		16'162	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	0	0	50'000	0	57'402	0	57'404	0
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV	0		50'000		57'402		57'404	
349	Verschiedener Finanzaufwand	0	0	8'000	0	3'105	0	6'630	0
3499	Übriger Finanzaufwand	0		8'000		3'105		6'630	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	128'622	0	188'860	0	123'943	0	167'365	0
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0
3501	Einlagen in Fonds des FK	0		0		0		0	
3503	Einlagen in übrige zweckgebundene Fremdmittel des FK	0		0		0		0	

Sachgruppengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	128'622	0	188'860	0	123'943	0	167'365	0
3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	128'572		178'860		120'971		167'365	
3511 Einlagen in Fonds des EK	50		10'000		2'972		0	
36 Transferaufwand	12'637'617	0	11'530'470	0	11'438'163	0	11'542'342	0
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	6'676'345	0	6'149'850	0	5'890'491	0	5'762'302	0
3611 Entschädigungen an Kantone	236'900		203'100		99'711		200'185	
3612 Entschädigungen an Gemeinden/Zweckverbände	6'439'445		5'946'750		5'790'780		5'562'117	
362 Finanz- und Lastenausgleich	1'022'500	0	1'030'600	0	1'103'084	0	1'366'700	0
3621 Abgabe Finanz- und Lastenausgleich	1'022'500		1'030'600		1'103'084		1'366'700	
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	4'867'272	0	4'285'720	0	4'388'457	0	4'374'716	0
3631 Beiträge an Kantone	1'709'290		1'547'700		1'537'940		1'409'260	
3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'039'022		1'737'700		1'804'452		2'253'030	
3634 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	381'500		362'390		403'259		339'183	
3635 Beiträge an private Unternehmungen	48'500		35'020		29'507		7'652	
3636 Beiträge an private Organisationen o.Erwerbszweck	431'400		495'510		521'009		289'494	
3637 Beiträge an private Haushalte	257'560		107'400		92'289		76'098	
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	71'500	0	64'300	0	56'131	0	38'624	0
3660 Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	71'500		64'300		56'131		38'624	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0
383 Zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0
3830 Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV	0		0		0		0	
389 Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0	0	0	0
3894 Einlagen in finanzpolitische Reserven	0		0		0		0	

Sachgruppengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
39	Interne Verrechnungen	550'320	0	550'700	0	558'932	0	474'312	0
390	Material- und Warenbezüge	0	0	3'000	0	0	0	0	0
3900	Interne Verrechnung von Material-/Warenbezügen	0		3'000		0			
391	Dienstleistungen	505'120	0	482'700	0	510'866	0	421'856	0
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	505'120		482'700		510'866		421'856	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	25'000	0	19'000	0	24'390	0	16'906	0
3930	Interne Verrechnung von Betriebs-/Verwaltungskosten	25'000		19'000		24'390		16'906	
394	Zinsen und Finanzaufwand	20'200	0	36'000	0	23'675	0	25'550	0
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	20'200		36'000		23'675		25'550	
399	Übrige interne Verrechnungen	0	0	10'000	0	0	0	10'000	0
3990	Übrige interne Verrechnungen	0		10'000		0		10'000	
4	Ertrag	0	19'092'301	0	18'285'480	0	18'057'236	0	17'795'706
40	Fiskalertrag	0	15'864'920	0	15'376'730	0	14'953'218	0	13'793'511
400	Direkte Steuern natürliche Personen	0	14'824'040	0	14'432'000	0	13'724'833	0	12'951'301
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		14'404'040		14'012'000		13'448'332		12'768'128
4002	Quellensteuern natürliche Personen		420'000		420'000		276'501		183'173
401	Direkte Steuern juristische Personen	0	210'000	0	163'850	0	177'917	0	240'404
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		210'000		163'850		177'917		240'404
402	Übrige Direkte Steuern	0	800'000	0	750'000	0	1'005'228	0	558'847
4022	Vermögensgewinnsteuern		800'000		750'000		1'005'228		558'847
403	Besitz- und Aufwandsteuern	0	30'880	0	30'880	0	45'240	0	42'960
4033	Hundesteuern		30'880		30'880		45'240		42'960

Sachgruppengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
41	Regalien und Konzessionen	0	58'000	0	52'000	0	58'808	0	47'179
412	Konzessionen	0	58'000	0	52'000	0	58'808	0	47'179
4120	Konzessionen		58'000		52'000		58'808		47'179
42	Entgelte	0	1'297'775	0	1'310'300	0	1'363'115	0	1'601'407
420	Ersatzabgaben	0	100'000	0	90'000	0	100'046	0	148'641
4200	Ersatzabgaben		100'000		90'000		100'046		148'641
421	Gebühren für Amtshandlungen	0	64'900	0	90'500	0	63'960	0	215'084
4210	Gebühren für Amtshandlungen		64'900		90'500		63'960		215'084
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0	1'109'600	0	1'103'100	0	1'114'863	0	1'116'953
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'109'600		1'103'100		1'114'863		1'116'953
425	Erlös aus Verkäufen	0	12'775	0	11'700	0	56'948	0	55'138
4250	Verkäufe		12'775		11'700		56'948		55'138
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen	0	10'000	0	14'500	0	26'858	0	35'042
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		14'500		26'858		35'042
427	Bussen	0	500	0	500	0	440	0	30'550
4270	Bussen		500		500		440		30'550
429	Übrige Entgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
4290	Übrige Entgelte		0		0		0		0
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	-245
430	Verschiedene betriebliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	-245
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		0		0		0		-245
439	Übriger Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0
4390	Übriger Ertrag		0		0		0		0

Sachgruppengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
44	Finanzertrag	0	464'900	0	414'700	0	461'114	0	454'080
440	Zinsertrag	0	124'450	0	129'930	0	152'224	0	135'964
4400	Zinsen flüssige Mittel		0		0		63		0
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		122'000		120'000		141'390		122'404
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		2'450		9'930		10'771		13'560
441	Realisierte Gewinne FV	0	0	0	0	0	0	0	20'862
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		0		0		0		20'862
443	Liegenschaftenertrag FV	0	161'050	0	142'840	0	162'433	0	144'248
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		161'050		142'840		162'433		143'112
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		0		0		0		1'137
444	Wertberichtigungen Anlagen FV	0	0	0	0	0	0	0	0
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften		0		0		0		0
445	Finanzertrag aus Darlehen/Beteiligungen des VV	0	7'800	0	7'800	0	7'800	0	7'800
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		7'800		7'800		7'800		7'800
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	0	0	0	0	0	0	0	0
4463	Öffentliche Unternehmen		0		0		0		0
447	Liegenschaftenertrag VV	0	171'600	0	134'130	0	138'657	0	145'206
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		46'500		47'200		44'560		43'560
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		12'000		11'500		12'332		12'196
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		113'100		75'430		81'765		89'450
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	275'395	0	231'410	0	334'525	0	92'158
450	Entnahmen aus Fonds/Spezialfin. im Fremdkapital	0	2'000	0	4'000	0	0	0	0
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		0		0		0		0
4503	Entnahmen aus übrigen zweckgebundenen Fremdmitteln des FK		2'000		4'000		0		0

Sachgruppengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
451	Entnahmen aus Fonds/Spezialfin. im EK	0	273'395	0	227'410	0	334'525	0	92'158
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		273'395		186'940		334'525		87'557
4511	Entnahmen aus Fonds EK		0		40'470		0		4'602
46	Transferertrag	0	399'700	0	165'480	0	145'233	0	482'388
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	0	54'500	0	58'500	0	86'462	0	155'347
4611	Entschädigungen von Kantonen		11'500		11'500		6'132		17'527
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		43'000		47'000		80'331		137'820
462	Finanz- und Lastenausgleich	0	0	0	980	0	4'584	0	5'700
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		0		980		4'584		5'700
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	0	343'800	0	104'600	0	53'096	0	319'935
4630	Beiträge vom Bund		0		0		10'250		8'628
4631	Beiträge von Kantonen		10'250		60'200		-25'544		284'698
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		280'500		39'400		63'139		21'659
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		48'000		0		0		0
4637	Beiträge von privaten Haushalten		5'050		5'000		5'250		4'950
469	Verschiedener Transferertrag	0	1'400	0	1'400	0	1'091	0	1'406
4691	Einnahmenüberschuss aus Nettoinvestitionsabnahme				0		0		0
4699	Rückverteilungen		1'400		1'400		1'091		1'406
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	182'291	0	182'260	0	182'291	0	850'915
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	182'291	0	182'260	0	182'291	0	850'915
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		0		0		0		0
4894	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve		0		0		0		0
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		182'291		182'260		182'291		850'915

Sachgruppengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	Interne Verrechnungen	0	549'320	0	552'600	0	558'932	0	474'312
490	Material- und Warenbezüge	0	0	0	5'000	0	0	0	0
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		0		5'000		0		0
491	Dienstleistungen	0	505'120	0	482'600	0	510'866	0	421'856
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		505'120		482'600		510'866		421'856
493	Betriebs- und Verwaltungskosten	0	24'000	0	19'000	0	24'390	0	16'906
4930	Interne Verrechnung von Betriebs-/Verwaltungskosten		24'000		19'000		24'390		16'906
494	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand	0	20'200	0	36'000	0	23'675	0	25'550
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		20'200		36'000		23'675		25'550
499	Übrige interne Verrechnungen	0	0	0	10'000	0	0	0	10'000
4990	Übrige interne Verrechnungen		0		10'000		0		10'000
9	Abschlusskonten	0	0	0	0	0	0	0	0
90	Abschluss Erfolgsrechnung	0	0	0	0	0	0	0	0
900	Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)	0	0	0	0	0	0	0	0
9000	Ertragsüberschuss		0		0		0		0
9001	Aufwandüberschuss		0		0		0		0

Erläuterungen zu den Abschreibungen:

3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'521'300	0	1'367'700	0	1'363'326	0	1'292'977	0
3300	Abschreibungen Spezialfinanzierungen	123'800	0	98'000	0	107'564	0	80'988	0
3300	Abschreibungen allg. Haushalt	1'397'500	0	1'269'700	0	1'255'762		1'211'989	0
3660	Abschreibungen Schulhausliegenschaft	71'500	0	64'300	0	56'131	0	38'624	0
3321	Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	0	0	0	0	92'893	0	0	0
	Total Abschreibungen allg. HH+3660+3321	1'469'000	0	1'334'000	0	1'404'786	0	1'250'613	0
	TOTAL ABSCHREIBUNGEN	1'592'800	0	1'432'000	0	1'512'350	0	1'331'601	0



Gemeinde
Hofstetten-Flüh

3 Investitionsrechnung

Gemeinderatsbeschluss vom:	05.11.2024
zu Händen der Gemeindeversammlung vom:	10.12.2024
Finanzverwalterin:	Sandra Seiler

3.1 Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	293'271	0
Nettoergebnis		0		0		293'271
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	180'000	0	180'000	0	0	0
Nettoergebnis		180'000		180'000		0
2 Bildung	117'000	0	799'000	0	317'480	0
Nettoergebnis		117'000		799'000		317'480
3 Kultur, Sport und Freizeit	0	0	0	0	0	0
Nettoergebnis		0		0		0
4 Gesundheit	0	0	0	0	0	0
Nettoergebnis		0		0		0
5 Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
Nettoergebnis		0		0		0
6 Verkehr	150'000	0	788'000	0	396'666	0
Nettoergebnis		150'000		788'000		396'666
7 Umweltschutz und Raumordnung	700'740	123'000	1'250'000	260'000	1'743'679	120'130
Nettoergebnis		577'740		990'000		1'623'549
8 Volkswirtschaft	0	0	0	0	0	0
Nettoergebnis		0		0		0
Total Ausgaben / Einnahmen	1'147'740	123'000	3'017'000	260'000	2'751'096	120'130
Nettoinvestitionen		1'024'740		2'757'000		2'630'966
Bruttoinvestitionen	1'147'740	1'147'740	3'017'000	3'017'000	2'751'096	2'751'096

3.2 Investitionsrechnung - Sachgruppengliederung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Investitionsausgaben			
50 Sachanlagen	835'000	2'131'000	1'803'953
52 Immaterielle Anlagen	66'000	80'000	66'416
54 Darlehen	0	0	0
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0
56 Eigene Investitionsbeiträge	246'740	806'000	880'727
Total Investitionsausgaben	1'147'740	3'017'000	2'751'096
Investitionseinnahmen			
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0
62 Übertragung immaterielle Anlagen	0	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	123'000	260'000	120'130
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0
Total Investitionseinnahmen	123'000	260'000	120'130
Total Investitionsausgaben	1'147'740	3'017'000	2'751'096
Total Investitionseinnahmen	123'000	260'000	120'130
592 Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0	0	0
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'024'740	-2'757'000	-2'630'966

3.3 Investitionsrechnung - Einzelkonti

Investitionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
TOTAL INVESTITIONEN	1'147'740	123'000	3'017'000	260'000	2'751'096	120'130
Nettoergebnis		1'024'740		2'757'000		2'630'966
0	VERWALTUNG	0	0	0	293'271	0
	Nettoergebnis	0	0	0	293'271	0
290	Liegenschaften	0	0	0	293'271	0
	Nettoergebnis	0	0	0	293'271	0
0290.5040.01	Schliessanlage	0	0	0	211'432	0
0292.5040.16	Turnhallenboden (Ersatz)	0	0	0	81'839	0
1	SICHERHEIT	180'000	0	180'000	0	0
	Nettoergebnis		180'000		180'000	0
111	Feuerwehr	180'000	0	180'000	0	0
	Nettoergebnis		180'000		180'000	0
1500.5060.12	Tanklöschfahrzeug (Total CHF 0,5 Mio.)	180'000	0	180'000	0	0
2	BILDUNG	117'000	0	799'000	0	317'480
	Nettoergebnis		117'000		799'000	317'480
213	Oberstufe	117'000	0	599'000	0	132'082
	Nettoergebnis		117'000		599'000	132'082
2136.5620.09	ZSL (2023: Turnhallenbodenabdichtung)	0	0	0	1'048	0
2136.5620.14	ZSL (2023: gem. IR ZSL)	0	0	0	131'034	0
2136.5620.15	ZSL (2024: Heizung)	0	0	599'000	0	0
2136.5620.16	ZSL (2025: gem. IR ZSL)	117'000	0	0	0	0

3.3 Investitionsrechnung - Einzelkonti

Investitionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
217	Schulliegenschaften	0	0	200'000	0	185'398	0
	Nettoergebnis	0	0		200'000		185'398
2170.5040.12	KiGa Hofstetten	0	0	0	0	30'242	0
2170.5040.16	Sanierung PS Flüh	0	0	0	0	54'532	0
2170.5040.17	Umbau PS Flüh	0	0	0	0	100'299	0
2170.5040.20	Aufstockung PS Flüh (Planungskredit)	0	0	100'000	0	325	0
2170.5040.21	Aufstockung PS Flüh (Ausführungskredit)	0	0	100'000	0	0	0
2170.5040.22	PS F: Pausenanlage/Ersatz Kunstrasen	0	0	0	0	0	0
6	VERKEHR	150'000	0	788'000	0	396'666	0
	Nettoergebnis		150'000		788'000		396'666
613	Kantonsstrassen	0	0	0	0	145	0
	Nettoergebnis		0		0		145
6130.5610.00	Ausbau Talstrasse - Anteil Kanton	0	0	0	0	145	0
6130.5610.01	Beleuchtung Talstrasse	0	0	0	0	0	0
615	Gemeindestrassen	150'000	0	788'000	0	396'522	0
	Nettoergebnis		150'000		788'000		396'522
6150.5010.13	Sternenbergstrasse	0	0	0	0	20'185	0
6150.5010.20	Höhenweg	0	0	0	0	331	0
6150.5010.32	Sternenbergstrasse-Stichstrasse	0	0	0	0	4'491	0
6150.5010.50	Baselweg	0	0	25'000	0	147'548	0
6150.5010.55	Landskronweg/Talstrasse/Wydenweg	50'000	0	50'000	0	214'072	0
6150.5010.60	Landskronweg/Wydenweg/Steinrain	50'000	0	638'000	0	9'895	0
6150.5010.09	Beleuchtung LED	50'000	0	75'000	0	0	0

3.3 Investitionsrechnung - Einzelkonti

Investitionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELT & RAUMPLANUNG	700'740	123'000	1'250'000	260'000	1'743'679	120'130
	Nettoergebnis		577'740		990'000		1'623'549
710	Wasserversorgung	245'000	93'000	765'000	160'000	612'847	32'832
	Nettoergebnis		152'000		605'000		580'015
7101.5031.47	Datenlogger	0	0	0	0	63'646	0
7101.5031.48	Hydrant Hofstetterstrasse	0	0	0	0	25'807	0
7101.5031.50	Baselweg	0	0	0	10'000	224'169	0
7101.5031.61	Hofstetterstrasse, Ersatz Wasserleitung	245'000	0	0	0	0	0
7101.6370.00	Landskronweg/Talstr./Wyden.	0	33'000	0	0	295'865	0
7101.6370.00	Landskronweg/Wydenweg/Steinrain	0	30'000	765'000	0	3'360	0
7101.6370.00	Anschlussgebühren	0	30'000	0	150'000	0	32'832
720	Abwasserbeseitigung	299'740	30'000	405'000	100'000	1'024'686	29'446
	Nettoergebnis		269'740		305'000		995'240
7201.5032.05	Sanierung Drainagen (H-Ettingen)	0	0	0	0	832	0
7201.5032.13	Sternenbergstr. (neu 2031)	0	0	0	0	4'359	0
7201.5032.40	Mehrjahresprogramm Kanalsanierung	0	0	173'000	0	0	0
7201.5032.41	Mehrjahresprogramm Kanalsanierung	0	0	0	0	185'365	0
7201.5032.42	Mehrjahresprogramm Kanalsanierung	170'000	0	0	0	0	0
7201.5090.01	GEP (Entwässerungsplan)	0	0	25'000	0	85'631	0
7201.5620.03	AVL - Ausbau ARA Birsig 2023	0	0	0	0	748'500	0
7201.5620.04	AVL - Ausbau ARA Birsig 2024*	0	0	207'000	0	0	0
7201.5620.05	AVL - Ausbau ARA Birsig 2025	129'740	0	0	0	0	0
7201.6370.00	Anschlussgebühren	0	30'000	0	100'000	0	29'446

*) Budgetierungsfehler im 2024: effektiv CHF 499'000

3.3 Investitionsrechnung - Einzelkonti

Investitionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
730	Abfallentsorgung	0	0	0	0	0	0
	Nettoergebnis		0		0	0	0
7301.5043.11	Entsorgungsstelle Flüh	0	0	0	0	0	0
741	Gewässerverbauungen	80'000	0	0	0	32'540	57'852
	Nettoergebnis		80'000		0		-25'311
7410.5030.00	Sternenbrerg - Brücke Flühbach	0	0	0	0	3'532	0
7410.5030.04	Hochwasserschutz-Konzept	0	0	0	0	29'008	0
7410.5030.05	Flühbach Böschungssicherung	80'000	0	0	0	0	0
7410.6310.01	Kantonsbeitrag Sanierung Talbächli	0	0	0	0	0	5'757
7410.6310.03	Kantonsbeitrag Flühbach Hochwasser	0	0	0	0	0	52'095
750	Arten- und Landschaftsschutz	10'000	0	0	0	7'189	0
	Nettoergebnis		10'000		0		7'189
7500.5000.05	Umsetzung Begehungskonzept Chöpli	10'000	0	0	0	7'189	0
790	Raumordnung	66'000	0	80'000	0	66'416	0
	Nettoergebnis		66'000		80'000		66'416
7900.5290.00	Ortsplanung	66'000		80'000		66'416	0

3.4 Investitionsrechnung - Sachgruppengliederung

Sachgruppengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	1'147'740	63'000	3'017'000	0	2'751'096	0
50	Sachanlagen	835'000	63'000	2'131'000	0	1'803'953	0
5000	Grundstücke	10'000		0		7'189	
5010	Strassen/Verkehrswege	150'000		788'000		396'522	
5020	Wasserbau	0		0		0	
5030	Tiefbauten allgemein	80'000		0		32'540	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	245'000	63'000	765'000		612'847	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	170'000		173'000		190'555	
5040	Hochbauten allgemein	0		200'000		478'668	
5043	Hochbauten allgemein	0		0		0	
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	180'000	0	180'000		0	
5090	Übrige Sachanlagen	0		25'000		85'631	
52	Immaterielle Anlagen	66'000	0	80'000	0	66'416	0
5290	Übrige immaterielle Anlagen	66'000		80'000		66'416	
5291	Übrige immaterielle Anlagen Wasserversorgung	0		0		0	
5292	Übrige immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung	0		0		0	
56	Eigene Investitionsbeiträge	246'740	0	806'000	0	880'727	0
5610	Investitionsbeiträge an Kantone	0		0		145	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden/Zweckverbände	246'740		806'000		880'583	
59	Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0	0
5900	Passivierte Einnahmen	0		0		0	
6	Investitionseinnahmen	0	60'000	0	260'000	0	120'130
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	60'000	0	260'000	0	120'130
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen	0	0		0	0	57'852
6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen	0	0		0	0	0
6370	Anschlussgebühren von privaten Haushalten	0	60'000	0	260'000	0	62'278
59	Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0	0
6900	Aktivierete Ausgaben						
	TOTAL Bruttoinvestitionen	1'147'740	123'000	3'017'000	260'000	2'751'096	120'130
	Nettoinvestitionen		1'024'740		2'757'000		2'630'967

3.5 Investitionsrechnung 2025 - Erläuterungen zu den Einzelkonti

Konto	Betrag in CHF	Bezeichnung
TOTAL	1'024'740	Nettoinvestitionen Budget 2025
1500.5060.12	180'000	Beschaffung Tanklöschfahrzeug gem. GV 12.12.2023; 2. Tranche inkl. Subvention (Total CHF 500'000)
1 Sicherheit	180'000	
2136.5620.16	117'000	Investitionen ZSL: gem. IR ZSL 2025
2 Bildung	117'000	
6150.5010.09	50'000	Deckbelag Landskronweg/Talstrasse/Wydenweg
6150.5010.55	50'000	Deckbelag Landskronweg/Wydenweg/Steinrain
6150.5010.60	50'000	Beleuchtung LED Talstrasse 2. Tranche gem. GR Beschluss
6 Verkehr	150'000	
7101.5031.61	245'000	Hofstetterstrasse, Sanierung alte Wasserleitung
7101.6370.00	-33'000	Subvention Deckbelag Landskronweg/Talstrasse/Wydenweg
7101.6370.00	-30'000	Subvention Deckbelag Landskronweg/Wydenweg/Steinrain
7101.6370.00	-30'000	Anschlussgebühren
7201.5032.43	170'000	Mehrjahresprogramm Kanalsanierungen (Turnus 2025)
7201.6370.00	-30'000	Anschlussgebühren
7201.5620.05	129'740	AVL: Ausbau ARA Phase V
7410.5030.05	80'000	Flühbach Böschungssicherung
7500.5000.05	10'000	Umsetzung Begehungskonzept Chöpli
7900.5290.00	66'000	Ortsplanungsrevision (Fertigstellung 2026)
7 Umwelt	577'740	



Gemeinde
Hofstetten-Flüh

Anhang zum Budget

Gemeinderatsbeschluss vom:	05.11.2024
zu Händen der Gemeindeversammlung vom:	10.12.2024
Finanzverwalterin:	Sandra Seiler

A1 Anhang zum Budget - Werterhalt Spezialfinanzierungen

Werterhalt Wasser und Abwasser

Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage **Werterhalt Wasserversorgung**

Anlagekategorie	Konto	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorg. Abschr. (gem. Beilage A2)	Pflichteinlage Werterhalt IST
Wasserfassungen		0	0	0	0.5000%	0	0	0
Reservoir		704'000	0	704'000	0.3750%	2'640	0	2'600
Pumpwerke		196'000	0	196'000	0.5000%	980	0	1'000
Wasseraufbereitung		0	0	0	0.7500%	0	0	0
Leitungsnetz/Hydranten	7101.3300.01	23'063'000	0	23'063'000	0.3125%	72'072	57'600	14'500
Messtechnik		0	0	0	1.2500%	0	0	0
TOTAL		23'963'000	0	23'963'000		75'692	57'600	18'100

Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage **Werterhalt Abwasserbeseitigung**

Anlagekategorie	Konto	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorg. Abschr. (gem. Beilage A2)	Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanäle	7201.3300.02	25'575'000	0	25'575'000	0.3125%	79'922	63'000	16'900
Sonderbauwerke		1'800'000	0	1'800'000	0.5000%	9'000	0	9'000
Kläranlage		8'200'000	0	8'200'000	0.7500%	61'500	0	61'500
Kanäle AVL		2'760'000	0	2'760'000	0.0000%	0	0	0
TOTAL		38'335'000	0	38'335'000		150'422	63'000	87'400

BEMERKUNG:

Die Wertvorgaben und Abschreibungssätze werden vom AGEM vorgegeben; ein Negativsaldo ist in der ER nicht zu berücksichtigen

A2 Anhang zum Budget 2025 - Abschreibungstabelle

Aktivierungsgrenze: CHF 50'000

Investitionskonto	Bezeichnung	Nutzdauer	Laufzeit	Anschaffungswerte		Kumulierte Abschreibungen			Buchwert		Zugang / Abgang	Abschreibungen	Zugang / Abgang	Abschreibungen		Abschreibungskonto Nr.
				01.01.2023	31.12.2023	01.01.2023	R 2023 definitiv	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023	2024	Budget 2024	2025	Budget 2025	B 2025 gerundet	
290	Liegenschaften			35'947	247'380	1'089	7'697	8'786	34'858	238'594	0	29'900	0	7'697	7'700	0290.3300.00
0290.5040.01	Schliessanlage	33	32	35'947	247'380	1'089	7'697	8'786	34'858	238'594	0	29'874	0	7'697		
291	Liegenschaften			269'128	269'128	24'598	9'057	33'655	244'530	235'473	0	8'200	0	9'057	9'100	0291.3300.00
0291.5040.00	Umsetzungskonzept altes Schulhaus Hofstetten	33	27	269'128	269'128	24'598	9'057	33'655	244'530	235'473	0	8'155	0	9'057		
292	Liegenschaften (altes VV)			431'805	431'805	201'509	28'787	230'296	230'296	201'509	0	28'900	0	28'787	28'800	0292.3300.25
0292.xxxx	Photovoltaikanlage Mammut	15	8	431'805	431'805	201'509	28'787	230'296	230'296	201'509	0	28'801	0	28'787		
292	Liegenschaften			1'143'767	1'225'605	167'147	47'751	214'898	976'620	1'010'707	0	54'100	0	47'751	47'800	0292.3300.00
0292.5030.00	Sicherheitssanierung Spielplatz Mammut	40	33	65'408	65'408	11'445	1'635	13'080	53'963	52'328	0	1'635	0	1'635		
0292.5060.00	Beschaffung Anlassmobiliar Mammut	8	3	100'000	100'000	62'500	12'500	75'000	37'500	25'000	0	12'500	0	12'500		
0292.5040.05	Ersatz Lüftungsanlagen komplett	33	28	734'914	734'914	69'648	23'759	93'407	665'266	641'507	0	22'270	0	23'759		
0292.5040.08	Ersatz Bühnen- und Saalbeleuchtung	33	31	170'832	170'832	10'354	5'177	15'531	160'478	155'301	0	5'177	0	5'177		
0292.5040.16	Mammut Turnhallenboden	8	33	0	81'839	0	2'480	2'480	0	79'359	0	10'230	0	2'480		
0292.5040.xx	Sanierung Giebelfassade	33	27	72'613	72'613	13'200	2'200	15'400	59'413	57'213	0	2'200	0	2'200		
1500	Feuerwehr			0	0	0	0	0	0	0	180'000	0	180'000	24'000	24'000	1500.3300.00
1500.5060.12	Tanklöschfahrzeug	15	10	0	0	0	0	0	0	0	180'000	0	180'000	24'000		
2136	Liegenschaften (altes VV)			377'269	377'269	176'057	25'152	201'209	201'212	176'060	0	25'200	0	25'200	25'200	2136.3300.25
2136.	OZ Leimental (altes VV)	15	8	377'269	377'269	176'057	25'152	201'209	201'212	176'060	0	25'200	0	25'200		
2170	Liegenschaften			1'216'587	1'401'984	207'935	56'322	256'796	1'008'652	1'145'188	100'000	43'400	0	106'499	106'500	2170.3300.00
2170.5030.01	Umbau/Sanierung Aussenanlagen KiGa H+F	33	26	59'041	59'041	12'016	1'809	13'825	47'025	45'216	0	1'789	0	1'809		
2170.5030.02	Sanierung Gartenanlage West (PS Flüh)	33	29	38'758	38'758	3'854	1'204	5'058	34'904	33'700	0	1'174	0	1'204		
2170.5040.04	Rissanierungen PS Flüh (Altbau)	33	27	996'695	996'695	155'390	31'159	186'549	841'305	810'146	0	30'203	0	31'159		
2170.5040.05	PS Flüh; Ersatz Solaranlage durch Photovoltaikanlage	33	17	43'047	43'047	7'086	2'115	9'201	35'961	33'846	0	1'304	0	2'115		
2170.5040.06	Ersatz Treppenlift PS Flüh	33	31	43'075	43'075	2'610	1'305	3'915	40'465	39'160	0	1'305	0	1'305		
2170.5040.12	KIGA HO Aussentüren	8	15	0	30'242	0	2'016	2'016	0	28'226	0	0	0	2'016		
2170.5040.16	PS Flüh Sanierung Altbau	33	33	0	54'532	0	1'652	1'652	0	52'880	0	0	0	1'652		
2170.5030.17	PS Flüh Umbau Altbau, Hauptbau	33	33	0	100'299	0	3'039	3'039	0	97'260	0	3'039	0	3'039		
2070.5030.xx	PS Flüh: zusätzlicher Schulraum	5	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
2170.5040.20	Planungskredit Aufstockung PS Flüh	5	5	0	325	0	12'023	65	0	260	100'000	27'125	0	62'200		
2170.5060.00	HWD Transporter Piaggio	8	2	35'972	35'972	26'979		31'476	8'993	4'496	0	4'497	0	0		
2170	Liegenschaften (altes VV)			5'882'366	5'882'366	2'813'180	383'649	3'196'829	3'069'186	2'685'537	0	392'400	0	383'649	383'700	2170.3300.25
2170	Schulhaus Flüh	15	8	699'502	699'502	326'434	46'634	373'068	373'068	326'434	0	46'657	0	46'634		

A2 Anhang zum Budget 2025 - Abschreibungstabelle

Aktivierungsgrenze: CHF 50'000

Investitionskonto	Bezeichnung	Nutzdauer	Laufzeit	Anschaffungswerte		Kumulierte Abschreibungen			Buchwert		Zugang / Abgang 2024	Abschreibungen Budget 2024	Zugang / Abgang 2025	Abschreibungen		Abschreibungskonto Nr.
				01.01.2023	31.12.2023	01.01.2023	R 2023 definitiv	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023				Budget 2025	B 2025 gerundet	
				2170	Kindergarten Auf den Felsen	15	8	220'573	220'573	102'935				14'705	117'640	
2170	Schulhaus Mammut Ho	15	8	4'962'291	4'962'291	2'383'811	322'310	2'706'121	2'578'480	2'256'170	0	330'985	0	322'310		
3414	Liegenschaften			114'840	114'840	5'376	3'492	8'868	109'464	105'972	0	7'300	0	3'492	3'500	3414.3300.00
3414.5030.01	Sportanlage Chöpfli - Sportbeleuchtung LED	33	32	39'810	39'810	1'206	1'206	2'412	38'604	37'398	0	4'976	0	1'206		
3414.5030.02	Ersatz PV-Anlage Chöpfli (Garderobengebäude)	33	31	75'030	75'030	4'170	2'286	6'456	70'860	68'574	0	2'274	0	2'286		
3414	Liegenschaften (altes VV)			1'804'420	1'804'420	842'064	120'295	962'359	962'356	842'061	0	120'400	0	120'295	120'300	3414.3300.25
3414	Sportanlage Chöpfli	15	8	1'804'420	1'804'420	842'064	120'295	962'359	962'356	842'061	0	120'355	0	120'295		
4120	Liegenschaften			102'050	102'050	16'102	5'056	21'158	85'948	80'892	0	12'800	0	5'056	5'100	4126.3300.00
4120.5060.00	APH Flühbach; PV-Anlage	8	17	102'050	102'050	16'102	5'056	21'158	85'948	80'892	0	12'756	0	5'056		
4120	Liegenschaften (altes VV)			924'507	924'507	431'438	61'634	493'072	493'069	431'435	0	61'700	0	61'665	61'700	4126.3300.25
4120	APH Flühbach	15	8	924'507	924'507	431'438	61'634	493'072	493'069	431'435	0	61'665	0	61'665		
6130	Strassen / Verkehr			257'317	257'462	40'728	0	47'244	216'589	210'218	0	6'500	0	6'516	6'600	6130.3300.00
6130.5610.00	Ausbau Talstrasse	40	34	57'800	57'945	8'610	0	10'061	49'190	47'884	0	1'445	0	1'451		
6130.5610.03	Sanierung Knoten Hofstetterstrasse	40	34	10'200	10'200	1'530	0	1'785	8'670	8'415	0	255	0	255		
6130.5610.04	Strassenbeleuchtung Flüh-, Mariastein, Ettingerstrasse	40	33	189'317	189'317	30'588	0	35'398	158'729	153'919	0	4'735	0	4'810		
6150	Strassen / Verkehr			3'254'085	3'650'607	607'818	167'997	769'293	2'646'267	2'903'693	788'000	168'600	150'000	166'291	166'300	6150.3300.00
6150.5010.00	Erschliessung in den Gärten	40	33	95'846	95'846	39'076	1'720	40'796	56'770	55'050	0	2'398	0	1'720		
6150.5010.03	Fussweg Mühleweg bis Hofstetterstr.	40	34	59'859	59'859	5'680	1'594	7'274	54'179	52'585	0	1'498	0	1'594		
6150.5010.04	Sanierung Steinrain Begegnungszone Flüh	40	36	56'942	56'942	2'353	1'516	3'869	54'589	53'073	0	1'424	0	1'516		
6150.5010.05	Sanierung Bünweg	40	36	374'817	374'817	22'988	9'773	32'761	351'829	342'056	0	9'370	0	9'773		
6150.5010.09	Belags- u. Beleuchtungsersatz im Wygärtli	40	33	394'908	394'908	70'555	9'829	80'384	324'353	314'524	0	9'873	0	9'829		
6150.5010.10	Belags- u. Beleuchtungsersatz Ob den Reben	40	35	246'071	246'071	13'661	6'640	20'301	232'410	225'770	0	6'152	0	6'640		
6150.5010.11	Belagsersatz Bachweg	40	34	82'729	82'729	10'813	2'115	12'928	71'916	69'801	0	2'068	0	2'115		
6150.5010.12	Belagsersatz Schulweg	40	34	123'305	123'305	15'951	3'157	19'108	107'354	104'197	0	3'083	0	3'157		
6150.5010.13	Ausbau Sternenbergstrasse	40	35	123'242	143'427	7'322	3'889	11'211	115'920	132'216	0	3'081	0	3'889		
6150.5010.19	Sanierung Wydenweg, Steinrain bis Landskronweg	40	37	614'687	614'687	27'480	15'870	43'350	587'207	571'337	0	15'367	0	15'870		
6150.5010.20	Ausbau Höhenweg	40	39	36'587	36'917	915	923	1'838	35'672	35'079	0	915	0	923		
6150.5010.28	Beleuchtung LED 2 Lose	40	35	0	0	0	3'125	0	0	0	75'000	0	0	3'125		
6150.5010.34	Beleuchtung LED 2 Lose	40	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50'000	0		
6150.5010.29	Sanierung Fussweg Höhenweg bis Rüttenenweg	40	35	120'064	120'064	13'230	3'052	16'282	106'834	103'782	0	3'002	0	3'052		
6150.5010.30	Sanierung Fussweg Kirche bis Schule Flüh	40	36	143'404	143'404	8'376	3'751	12'127	135'028	131'277	0	3'585	0	3'751		
6150.5010.31	Sanierung Römerstrasse	40	36	45'525	45'525	4'552	1'138	5'690	40'973	39'835	0	1'138	0	1'138		

A2 Anhang zum Budget 2025 - Abschreibungstabelle

Aktivierungsgrenze: CHF 50'000

Investitions-konto	Bezeichnung	Nutzdauer	Laufzeit	Anschaffungswerte		Kumulierte Abschreibungen			Buchwert		Zugang / Abgang	Abschrei-bungen	Zugang / Abgang	Abschreibungen		Abschrei-bungskonto Nr.
				01.01.2023	31.12.2023	01.01.2023	R 2023 definitiv	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023	2024	Budget 2024	2025	Budget 2025	B 2025 gerundet	
6150.5010.32	Sternenbergstrasse - Stichstrasse	40	39	0	4'491	0	115	115	0	4'376	0	0	0	115		
6150.5010.50	Sanierung Baselweg	40	39	7'362	154'910	184	4'625	4'151	7'178	150'759	25'000	809	0	4'625		
6150.5010.55	Sanierung Landskronweg (Talstr.-Wydenweg neu)	40	39	31'890	245'962	797	10'374	7'083	31'093	238'879	50'000	7'399	50'000	10'374		
6150.5010.60	Sanierung Landskronweg Strasse (Wydenweg - Steinrain neu)	40	39	38'619	48'513	965	20'544	2'184	37'654	46'329	638'000	16'915	50'000	20'544		
6150.5010.22	Kantonsprojekt Busstation Flüh: Hofstetterstrasse (Süd)	40	34	17'700	17'700	2'490	447	2'937	15'210	14'763	0	443	0	447		
6150.5060.01	Ersatz Kommunalfahrzeug Kubotta (Trottoirbahner)	8	1	143'781	143'781	121'400	1'706	143'780	22'381	22'380	0	17'973	0	0		
6150.5060.02	Elektro-Fahrzeug Garia City SC	8	7	33'102	33'102	4'138	4'138	8'276	28'964	24'826	0	4'138	0	4'138		
6150.5060.10	Traktor (Ersatz Unimog U300)	8	3	244'097	244'097	152'560	30'512	183'072	91'537	61'025	0	30'512	0	30'512		
6150.5060.11	Ersatz Kommunalfahrzeug Ladog	8	5	219'551	219'551	82'332	27'444	109'776	137'219	109'775	0	27'444	0	27'444		
6150	Strassen (altes VV)			2'591'283	2'591'283	1'209'264	172'752	1'382'016	1'382'019	1'209'267	0	172'900	0	172'752	172'800	6150.3300.25
6150.xxxx	Strassenareal und Feldwege	15	8	2'591'283	2'591'283	1'209'264	172'752	1'382'016	1'382'019	1'209'267	0	172'839	0	172'752		
7101	Wasserversorgung			1'384'420	1'964'435	184'895	44'151	229'046	1'199'525	1'735'389	605'000	38'600	152'000	57'587	57'600	7101.3300.01
7101.5031.02	Quellfassung Bergmatten - Schutzzoneausscheidung	50	50	90'101	90'101	76'180	0	76'180	13'921	13'921	0	1'802	0	0		
7101.5031.04	Sanierung Steinrain WL (inkl. Begegnungszone)	50	49	15'750	15'750	315	315	630	15'435	15'120	0	314	0	315		
7101.5031.10	Ersatz WL im Wygärtli Abschnitt Ost	50	43	18'718	18'718	18'717	0	18'717	1	1	0	0	0	0		
7101.5031.12	WL Sternenbergstrasse	50	44	18'712	18'712	1'430	393	1'823	17'282	16'889	0	374	0	393		
7101.5031.13	Kaliberverkleinerung In den Gärten	50	48	6'831	6'831	274	137	411	6'557	6'420	0	137	0	137		
7101.5031.32	Löschwasserversorgung Ob den Reben	50	44	171'003	171'003	7'574	3'714	11'288	163'429	159'715	0	3'420	0	3'714		
7101.5031.33	Leitungersatz Bachweg	50	44	33'426	33'426	6'181	619	6'800	27'245	26'626	0	689	0	619		
7101.5031.36	Ersatz WL Bünweg, Baselweg - Kreuzweg	50	45	482'138	482'138	28'571	10'079	38'650	453'567	443'488	0	9'643	0	10'079		
7101.5031.40	WL-Ersatz Wydenweg Steinrain - Landskronweg	50	47	299'555	299'555	10'540	6'149	16'689	289'015	282'866	0	5'991	0	6'149		
7101.5031.41	WL-Ersatz Höhenweg	50	46	115'224	115'224	8'447	2'321	10'768	106'777	104'456	0	2'304	0	2'321		
7101.5031.44	WL Steinrain (Hydrant F27 bis F30)	50	46	83'298	83'298	6'654	1'666	8'320	76'644	74'978	0	1'686	0	1'666		
7101.5031.45	Ersatz WL Talstrasse	50	48	110'179	110'179	4'408	2'204	6'612	105'771	103'567	0	2'204	0	2'204		
7101.5031.46	Ausbau WL Höhenweg	50	49	7'560	7'560	151	151	302	7'409	7'258	0	151	0	151		
7101.5031.47	Datenlogger	8	6	0	63'646	0	7'956	7'956	0	55'690	0	0	0	7'956		

A2 Anhang zum Budget 2025 - Abschreibungstabelle

Aktivierungsgrenze: CHF 50'000

Investitions-konto	Bezeichnung	Nutzdauer	Laufzeit	Anschaffungswerte		Kumulierte Abschreibungen			Buchwert		Zugang / Abgang	Abschrei-bungen	Zugang / Abgang	Abschreibungen		Abschrei-bungskonto Nr.
				01.01.2023	31.12.2023	01.01.2023	R 2023 definitiv	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023	2024	Budget 2024	2025	Budget 2025	B 2025 gerundet	
7101.5031.48	Hydrant Hofstetterstrasse GWP Massnahme	50	50	0	25'807	0	516	516	0	25'291	0	155	0	516		
7101.5031.50	Sanierung WL Baselweg	50	49	7'746	231'915	155	4'730	4'885	7'591	227'030	0	0	0	4'730		
7101.5031.55	Sanierung Landskronweg WL (Talstr.-Wydenweg neu)	50	49	16'065	311'930	321	6'359	6'680	15'744	305'250	0	0	0	8'095		
7101.5031.60	Sanierung Landskronweg (Wydenweg-Steinrain neu)	50	49	18'900	22'260	378	447	825	18'522	21'435	765'000	15'678	0	15'747		
7101	Ringschluss Hochzone Flüh: Projektkosten (Ringleitung)	50	44	73'266	73'266	7'609	1'492	9'101	65'657	64'165	0	1'465	0	1'492		
7101	WL-Ersatz Talstrasse	50	44	7'270	7'270	836	146	982	6'434	6'288	0	145	0	146		
7101	WL Mühleweg	50	44	117'083	117'083	13'000	2'366	15'366	104'083	101'717	0	2'342	0	2'366		
7101	Hofstetterstrasse	50	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	245'000	0		
7101.6310.04	Subv. Baselweg-Kreuzweg	50	49	-27'378	-27'378	-548	-548	-1'096	-26'830	-26'282	0	-548	0	-548		
7101.6310.32	SGV-Beitrag Ob den Reben	50	49	-8'881	-8'881	-178	-178	-356	-8'703	-8'525	0	-177	0	-178		
7101.6310.40	SGV-Beitrag Wydenweg	50	49	-24'002	-24'002	-480	-480	-960	-23'522	-23'042	-10'000	-480	-30'000	-480		
7101	Subvention Landskronstr.	50	50										-33'000			
7101.6370.00	Anschlussgebühren Wasser	50	43	-248'144	-280'976	-5'640	-6'403	-12'043	-242'504	-268'933	-150'000	-9'020	-30'000	-10'003		
7201	Abwasserbeseitigung			1'086'577	2'081'817	64'008	48'580	112'588	1'022'569	1'969'229	305'000	46'400	269'740	62'950	63'000	7201.3300.02
7201.5032.02	Ettingerstrasse Parz. 1776 - Entwässerung	50	43	1'879	1'879	1'546	8	1'554	333	325	0	38	0	8		
7201.5032.04	Sanierung Bachleitung Talstrasse - Bereich Recticel Bedding AG	50	44	20'781	20'781	2'466	416	2'882	18'315	17'899	0	416	0	416		
7201.5032.05	Sanierungen Drainagen ab 2021	50	48	6'840	7'672	186	156	342	6'654	7'330	0	137	0	156		
7201.5032.13	Sternenbergstrasse Kanalisation	50	49	12'863	17'221	257	346	603	12'606	16'618	0	257	0	346		
7201.5032.30	Drainageleitung: Ettingerstr. 36 - Hof Sennmatt	50	43	5'800	5'800	5'799	0	5'799	1	1	0	0	0	0		
7201.5032.35	Abwasser Sanierung 2016	50	43	1'163	1'163	249	21	270	914	893	0	3'500	0	6'881		
7201	Abwasser Sanierung 2017	50	44	2'475	2'475	2'475	0	2'475	0	0	0	0	0	0		
7201.5032.36	Abwasser Sanierung 2018	50	45	32'845	32'845	3'842	645	4'487	29'003	28'358	0	657	0	645		
7201.5032.37	Abwasser Sanierung 2019	50	45	118'168	118'168	8'930	2'428	11'358	109'238	106'810	0	2'363	0	2'428		
7201.5032.38	Abwasser Sanierung 2020	50	45	137'835	137'835	8'563	2'873	11'436	129'272	126'399	0	2'757	0	2'873		
7201.5032.39	Abwasser Sanierung 2021	50	45	34'766	34'766	1'480	740	2'220	33'286	32'546	0	695	0	740		
7201.5032.40	Abwasser Sanierung 2022	50	45	133'743	133'743	2'907	2'907	5'814	130'836	127'929	0	2'675	0	2'907		
7201.5032.41	Abwasser Sanierung 2023	50	45	0	185'365	0	4'119	4'119	0	181'246	0	3'707	0	4'119		
7201.5032.42	Abwasser Sanierung 2024	50	50	0	0	0	0	0	0	0	173'000	0	0	0		
7201.5032.43	Abwasser Sanierung 2025	50	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	170'000	0		
7201.5032.44	Abwasser Sanierung 2026	50	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
7201.5032.44	Abwasser Sanierung 2026	50	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
7201.5032.xx	GEP	10	9	0	85'631	0	8'563	8'563	0	77'068	25'000	500	0	11'938		

A2 Anhang zum Budget 2025 - Abschreibungstabelle

Aktivierungsgrenze: CHF 50'000

Investitions-konto	Bezeichnung	Nutzdauer	Laufzeit	Anschaffungswerte		Kumulierte Abschreibungen			Buchwert		Zugang / Abgang	Abschrei-bungen	Zugang / Abgang	Abschreibungen		Abschrei-bungskonto Nr.
				01.01.2023	31.12.2023	01.01.2023	R 2023 definitiv	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023	2024	Budget 2024	2025	Budget 2025	B 2025 gerundet	
7201	AVL Ausbau ARA Birsig - Phase 2	50	48	749'678	749'678	20'211	15'197	35'408	729'467	714'270	0	0	0	15'197		
7201	AVL: Ausbau ARA Birsig - Phase 3	50	50	0	748'500	0	14'970	14'970	0	733'530	0	14'994	0	14'970		
7201	AVL: Ausbau ARA Birsig - Phase 4*	50	50	0	0	0	0	0	0	0	207'000	19'134	0	4'140		
7201	AVL: Ausbau ARA Birsig - Phase 5	50	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	129'740	2'595		
7201	Kanal - Neuerschliessung In den Gärten	50	43	11'317	11'317	8'022	77	8'099	3'295	3'218	0	228	0	77		
7201	Sanierung Drainageleitungen	50	43	8'504	8'504	1'440	164	1'604	7'064	6'900	0	170	0	164		
7201.6370.00	Anschlussgebühren Kanal	50	43	-192'078	-221'524	-4'365	-5'050	-9'415	-187'713	-212'109	-100'000	-5'872	-30'000	-7'650		
7301	Abfallbeseitigung			48'976	48'976	37'336	11'639	48'975	37'337	25'698	0	9'800	0	0	0	7301.3300.03
7301.3300.03	Altlastenuntersuchung Gäli Wösch	5	1	48'976	48'976	37'336	11'639	48'975	37'337	25'698	0	9'795	0	0		
7301	Abfallbeseitigung			47'900	47'900	22'352	3'194	25'546	25'548	22'354	0	3'200	0	3'194	3'200	7301.3300.25
7301.3300.00	Sammelstelle Flüh	15	8	47'900	47'900	22'352	3'194	25'546	25'548	22'354	0	3'200	0	3'194		
7410	Gewässerschutz			452'083	426'771	14'773	8'210	22'983	437'121	403'788	0	9'100	80'000	10'514	10'600	7410.3300.00
7410.5020.01	Sanierung Talbächli	50	48	393'108	393'108	9'314	7'996	17'310	383'794	375'798	0	7'862	0	7'996		
7410	Brücke - Querung Flühbach (Sternenbergstrasse)	50	44	57'651	61'183	2'992	1'323	4'315	54'659	56'868	0	1'153	0	1'323		
7410.5030.02	Sanierung Böschungsfuss-pflästerung Flühbach	50	47	98'353	98'353	4'407	1'999	6'406	93'946	91'947	0	1'967	0	1'999		
7410.5030.03	Sanierung Flühbach Hochwasserschutz	50	49	172'650	120'555	3'453	2'390	5'843	169'197	114'712	0	3'453	0	2'390		
7410.5030.04	Gesamtkonzept Hochwasserschutz Flühbach	50	50	0	29'008	0	580	580	0	28'428	0	0	80'000	2'884		
7410.6310.01	Sanierung Talbächli	50	49	-260'218	-265'975	-5'204	-5'322	-10'526	-255'014	-255'449	0	-5'204	0	-5'322		
7410.6310.02	Kantonsbeitrag Flühbach	50	49	-9'462	-9'462	-189	-756	-945	-9'462	-8'517	0	-189	0	-756		
7410	Gewässerschutz (altes VV)			638'524	638'524	297'976	42'569	340'545	340'548	297'979	0	42'600	0	42'569	42'600	7410.3300.25
7410	Sanierung Talbach	50	8	638'524	638'524	297'976	42'569	340'545	340'548	297'979	0	42'590	0	42'569		
7500	Vernetzungskonzept			13'413	20'602	2'150	1'086	3'236	11'263	17'366	0	400	10'000	1'086	1'100	7500.3300.00
7500.5000.05	Umsetzung Begehungskonzept Chöpfli	40	39	0	7'189	0	736	736	0	6'453	0	0	10'000	736		
7500.5000.01	Schutzwaldprojekt Landskronberg	40	35	23'413	23'413	2'400	600	3'000	21'013	20'413	0	585	0	600		
7500.6340.05	Beiträge diverse Stiftungen Begehungskonzept Chöpfli	40	39	-10'000	-10'000	-250	-250	-500	-9'750	-9'500	0	-250	0	-250		
7710	Tiefbauten			399'289	399'289	42'445	10'064	52'509	356'844	346'780	0	10'000	0	10'063	10'100	7710.3300.00
7710.5030.01	Friedhof - Urnenwand	40	39	64'195	64'195	1'605	1'605	3'210	62'590	60'985	0	1'605	0	1'605		
7710.5030.02	Sanierung Stützmauer Nord	40	34	43'295	43'295	6'492	1'082	7'574	36'803	35'721	0	1'082	0	1'082		
7710.5030.04	Gestaltung Gemeinschaftsgrab	40	36	129'090	129'090	9'989	3'308	13'297	119'101	115'793	0	3'227	0	3'308		

A2 Anhang zum Budget 2025 - Abschreibungstabelle

Aktivierungsgrenze: CHF 50'000

Investitions- konto	Bezeichnung	Nutzdauer	Laufzeit	Anschaffungswerte		Kumulierte Abschreibungen			Buchwert		Zugang / Abgang	Abschrei- bungen	Zugang / Abgang	Abschreibungen		Abschrei- bungskonto Nr.
				01.01.2023	31.12.2023	01.01.2023	R 2023 definitiv	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023	2024	Budget 2024	2025	Budget 2025	B 2025 gerundet	
7710.5030.10	Umgestaltung Friedhof Nord	40	34	162'708	162'708	24'359	4'069	28'428	138'349	134'280	0	4'068	0	4'068		
7710	Tiefbauten (altes VV)			290'941	290'941	135'772	19'396	155'168	155'169	135'773	0	19'500	0	19'396	19'400	7710.3300.25
7710	Friedhofanlage	15	8	290'941	290'941	135'772	19'396	155'168	155'169	135'773	0	19'408	0	19'396		
7900	Planung			459'695	526'112	188'902	83'042	271'944	270'793	254'168	80'000	54'000	66'000	142'709	142'800	7900.3300.00
7900.5290.00	Ortsplanung	10	4	447'094	513'511	186'382	81'782	268'164	260'712	245'347	80'000	52'709	66'000	141'449		
7900.5290.05	Überprüfung Gefahrenkarte Ortsteil Flüh	10	8	12'601	12'601	2'520	1'260	3'780	10'081	8'821	0	1'260	0	1'260		
8200	Wald			70'138	70'138	5'262	1'754	7'016	64'876	63'122	0	1'800	0	1'753	1'800	8200.3300.00
8200	GB 5005 Landskronberg	40	37	4'752	4'752	357	119	476	4'395	4'276	0	118	0	118		
8200	GB 5072 Chatzenstieg	40	37	10'671	10'671	801	267	1'068	9'870	9'603	0	287	0	267		
8200	GB 5086 Ob den Reben- Chöpfli	40	37	54'715	54'715	4'104	1'368	5'472	50'611	49'243	0	1'368	0	1'368		
T O T A L	Abschreibungen			23'297'325	25'796'209	7'740'176	1'363'326	9'096'035	15'582'657	16'748'251	2'058'000	1'367'700	907'740	1'520'528	1'521'300	
6150.5040.	Neubau Werkhof; Abschreibung Planungskredit			0	0	0	92'893	0	0	0	0	0	0	0	0	0
T O T A L	ausserplanmässige Abschr.			0	0	0	92'893	0	0	0	0	0	0	0	0	0
T O T A L	Abschreibungen			23'297'325	25'796'209	7'740'176	1'456'219	9'096'035	15'582'657	16'748'251	2'058'000	1'367'700	907'740	1'520'528	1'521'300	0
2136	Total Liegenschaften			1'260'390	1'392'473	185'731	56'131	249'323	1'074'659	1'143'150	599'000	64'300	117'000	71'479	71'500	2136.3660.00
2136.5620.01	Budget ZSL 2016: Diverse Gebäudesanierungen	33	26	201'015	201'015	42'637	6'091	48'728	158'378	152'287	0	6'091	0	6'091		
2136.5620.02	Budget ZSL 2017: Sanierung Lüftungsanlage	33	27	246'224	246'224	44'766	0	52'227	201'458	193'997	0	7'461	0	7'461		
2136.5040.04	ZSL-Budget 2018: Gardeorben + Aussenbeleuchtung	33	28	204'775	204'775	31'025	6'205	37'230	173'750	167'545	0	6'205	0	6'205		
2136.5040.05	Budget ZSL 2019: Sanitär+Storen	33	29	165'837	165'837	20'100	5'025	25'125	145'737	140'712	0	5'025	0	5'025		
2136.5040.06	Budget ZSL 2020: Div. Gebäudesanierungen	33	30	84'780	84'780	7'606	2'572	10'178	77'174	74'602	0	2'572	0	2'572		
2136.5040.07	Budget ZSL 2020: Stühle für Klassenzimmer	8	5	48'788	48'788	18'295	6'099	24'394	30'493	24'394	0	6'099	0	6'098		
2136.5040.08	ZSL-Budget 2021 - Küche Lehrerzimmer Altbau	33		18'608	18'608	1'128	564	1'692	17'480	16'916	0	564	0	564		
2136.5040.09	ZSL-Budget 2021 Turnhalle Boden - Abdichtung und Erneuerung	33	31	125'031	126'080	7'578	3'823	11'401	117'453	114'679	0	3'789	0	3'823		
2136.5040.10	ZSL-Budget 2021 Traktor	8	6	34'529	34'529	8'632	4'316	12'948	25'897	21'581	0	4'316	0	4'316		
2136.5040.11	ZSL-Budget 2021 div. Sicherheitsarbeiten	33	32	65'828	65'828	1'995	1'995	3'990	63'833	61'838	0	1'995	0	1'995		

A2 Anhang zum Budget 2025 - Abschreibungstabelle

Aktivierungsgrenze: CHF 50'000

Investitions-konto	Bezeichnung	Nutzdauer	Laufzeit	Anschaffungswerte		Kumulierte Abschreibungen			Buchwert		Zugang / Abgang	Abschrei-bungen	Zugang / Abgang	Abschreibungen		Abschrei-bungskonto Nr.
				01.01.2023	31.12.2023	01.01.2023	R 2023 definitiv	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023	2024	Budget 2024	2025	Budget 2025	B 2025 gerundet	
2136.5040.12	ZSL-Budget 2022 Erneuerung Netzwerk IT	33	32	22'150	22'150	671	671	1'342	21'479	20'808	0	671	0	671		
2136.5040.13	ZSL-Budget 2022 Erneuerung Schränke	33	32	42'823	42'823	1'298	1'298	2'596	41'525	40'227	0	1'298	0	1'298		
2136.5040.14	ZSL-Budget 2023 Anlagekosten	33	32	0	131'035	0	17'472	17'472	0	113'563	0	18'150	0	3'663		
2136.5040.15	ZSL-Budget 2024 Anlagekosten	33	32	0	0	0	0	0	0	0	599'000	0	0	18'152		
2136.5040.16	ZSL-Budget 2025 Anlagekosten	33	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	117'000	3'545		
T O T A L				24'557'715	27'188'682	7'925'907	1'512'350	9'345'358	16'657'316	17'891'400	2'657'000	1'432'000	1'024'740	1'592'007	1'592'800	

*) Budgetierungsfehler 2024: korrekt wäre CHF 499'000

BEMERKUNGEN zu den Abschreibungen:

Die Berechnung der Abschreibungen 2024 basierte zum Zeitpunkt der Überarbeitung des Budgets 2024 auf einem unvollständigen Anlagespiegel (Anlagenbuchhaltung nicht nachgeführt).

Dieser konnte im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses 2023 korrigiert werden. Aus diesem Grund ergeben sich auf gewissen Positionen grössere Abweichungen zwischen Budget 2023, IST 2023 und Budget 2024.

Für die Berechnung der Abschreibungen für das Budget 2025 stand der bereinigte Anlagespiegel zur Verfügung.

Die Abschreibungen beginnen im Jahr der Nutzung mit einer vollen Abschreibungstranche. Anlagen im Bau: Die Abschreibungen erfolgen ab der nächsten ganzen Rechnungsperiode nach Baurealisierung.

Verpflichtungskredite

Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Brutto- Kredit	Ein / Aus per 31.12.2023	R 2023	Total bis 31.12.2023	Restkredit	Schlussrg 2023	Budget 2024	R 2024	Restkredit (Budget 2024)	Schlussrg 2024	Budget 2025	Restkredit (Budget 2025)
TOTAL				30'653'838	4'640'785	2'630'967	6'821'259	15'966'101		2'757'000	0	960'385		1'024'740	10'973'989
0	Allgemeine Verwaltung			0	0	293'271	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1	Sicherheit			360'000	0	0	0	500'000	0	180'000	0	320'000	0	180'000	140'000
1500.5060.12	Tanklöschfahrzeug TLF	14.05.2024	GV	500'000	0	0	0	500'000		180'000		320'000		320'000	0
1500.6300.12	Subvention SGV			-140'000										-140'000	140'000
2	Bildung			1'976'000	0	317'480	31'615	1'339'385	0	799'000	0	640'385	0	117'000	523'385
2136.5620.09	Budget ZSL 2021; Turnhallenboden	Budget 2023	GR	0	0	1'048	1'048	-1'048				-1'048			-1'048
2136.5620.15	Budget ZSL 2024; Anlagekosten	14.05.2024	GV	599'000			0	599'000		599'000		0			0
2136.5620.16	Budget ZSL 2025; Anlagekosten	10.12.2024	GV	117'000			0	117'000				117'000		117'000	0
2170.5040.12	KiGA HO - Aussentüren	13.12.2022	GR	50'000		30'242	30'242	19'758				19'758			19'758
2170.5040.20	PS Flüh - Aufstockung Planungskredit	03.03.2024	Urne	605'000		325	325	604'675				604'675			604'675
	.Planungskosten	14.05.2024		100'000						100'000		0			0
	.Planungskosten	14.05.2024	GV	200'000								0			0
	.Planungskosten	14.05.2024	GV	125'000								0			0
	.Planungskosten	Budget 2025		180'000								0			0
2170.5040.xx	PS Flüh - Aufstockung Baukredit	10.12.2024	GV	0		0	0	0		100'000		-100'000		0	-100'000
3	Kultur, Sport und Freizeit			119'500	114'841	0	114'841	4'659	0	0	0	0	0	0	4'659
3414.5030.01	Chöpfl Sportanlage; Sportfeldbeleuchtung LED	14.12.2021	GV	54'500	39'810		39'810	14'690				14'690			14'690
3414.5040.02	Chöpfl Garderobengebäude; Ersatz PV-Anlage	31.01.2021	GV	65'000	75'031		75'031	-10'031				-10'031			-10'031
6	Verkehr			10'064'606	1'410'141	396'666	1'806'808	8'292'798	0	788'000	0	0	0	150'000	7'315'144
6130.5610.01	Strassenbeleuchtung Talstrasse	31.01.2021	GV	260'000	0	145	145	259'855				259'855			259'855
6150.5010.04	Sanierung Steinrain inkl. Begegnungszone Flüh			55'000	56'942		56'942	-1'942				-1'942			-1'942
	.Projektkosten	12.12.2017	GV	10'000											
	.Projektkosten Zusatzkredit	14.12.2021	GV	45'000											
6150.5010.05	Sanierung Büneweg			415'000	374'817		374'817	40'183				40'183			40'183
	.Projektkosten	12.12.2017	GV	15'000											
	.Baukosten	18.12.2018	GV	400'000											
6150.5010.13	Ausbau Sternenbergrasse			70'000	123'244	20'185	143'429	-73'429	ja						
	.Projektkosten	13.12.2016	GV	20'000											
	.Projektkosten-Zusatz	10.12.2019	GV	20'000											
	.Perimeterverfahren	14.12.2021	GV	30'000											

Verpflichtungskredite

Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Brutto- Kredit	Ein / Aus per 31.12.2023	R 2023	Total bis 31.12.2023	Restkredit	Schlussrg 2023	Budget 2024	R 2024	Restkredit (Budget 2024)	Schlussrg 2024	Budget 2025	Restkredit (Budget 2025)
TOTAL				30'653'838	4'640'785	2'630'967	6'821'259	15'966'101		2'757'000	0	960'385		1'024'740	10'973'989
6150.5010.19	Sanierung Wydenweg, Steinrain bis Landskronweg			665'000	614'687		614'687	50'313				50'313			50'313
	.Projektkosten	10.12.2019	GV	21'000											
	.Baukosten	31.01.2021	GV	644'000											
6150.5010.20	Ausbau Höhenweg Strasse			100'000	36'587	331	36'917	63'083							
	.Projektkosten	14.12.2021	GV	100'000											
6150.5010.28	Beleuchtung Wechsel auf LED			125'000			0	125'000	ja	75'000		0		50'000	-50'000
6150.5010.32	Sternenbergstrasse - Stichstrasse	31.12.2022	GV	35'000		4'491	4'491	30'509				30'509			30'509
6150.5010.50	Sanierung Baselweg Strasse			245'000	7'362	147'548	154'910	90'090		25'000		65'090			65'090
	.Projektkosten	14.12.2021	GV	32'000								0			0
	.Baukostenkredit	13.12.2022	GV	213'000											
6150.5010.55	Sanierung Landskronweg (Talstr.-Wydenweg neu)			1'195'000	31'890	214'072	245'962	949'038		50'000		899'038		50'000	849'038
	.Projektkosten	14.12.2021	GV	75'000											
	.Baukostenkredit	13.12.2022	GV	1'120'000											
6150.5010.60	Sanierung Landskronweg Strasse (Wydenweg-Steinrain neu)			742'000	38'619	9'895	48'513	693'487		638'000		55'487		50'000	5'487
	.Projektkosten	14.12.2021	GV	77'000											
	.Baukostenkredit	13.12.2022	GV	665'000											
6150.5040.10	Neubau Werkhof			6'135'106	92'893	0	92'893	6'042'213				6'042'213			6'042'213
	.Grobkonzept	17.09.2019	GV	12'000											
	.Planungskredit	10.12.2019	GV	90'000											
	.Baukostenkredit	31.01.2021	GV	5'546'000											
	.Übertragung Grundstück FV ins VV	31.01.2021	GV	487'106					ja						
6150.5060.02	Elektro-Fahrzeug Garia City SC	14.12.2021	GV	32'500	33'102		33'102	-602				-602			-602
6150.5060.04	Möblierung Platz Begegnungszone Flüh (GRB)	14.12.2021	GV	25'000	0	0	0	25'000				25'000			25'000
7	Umweltschutz/Raumordnung			18'133'732	3'115'803	1'623'549	4'867'996	5'829'258	0	990'000	0	0	0	577'740	2'990'800
7101	Wasserversorgung			9'886'500	1'331'380	580'015	1'944'227	3'507'795	0	605'000	0	1'638'725	0	152'000	1'486'725
7101.5031.02	Quellfassung Bergmatten- Schutzzonenaussch.			125'000	116'514		116'514	8'486				8'486			8'486
	.Projektkosten	10.12.2013	GV	75'000											
	.Nachtrag Projektkosten	13.12.2016	GV	35'000											
	.Zusatzkredit	31.01.2021	GV	15'000											

Verpflichtungskredite

Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Brutto- Kredit	Ein / Aus per 31.12.2023	R 2023	Total bis 31.12.2023	Restkredit	Schlussrg 2023	Budget 2024	R 2024	Restkredit (Budget 2024)	Schlussrg 2024	Budget 2025	Restkredit (Budget 2025)
TOTAL				30'653'838	4'640'785	2'630'967	6'821'259	15'966'101		2'757'000	0	960'385		1'024'740	10'973'989
7101.5031.04	Sanierung Steinrain WL (inkl. Begegnungszone)			25'000	15'750		15'750	9'250				9'250			9'250
	.Projektkosten	14.12.2021	GV	25'000								0			0
7101.5031.12	Wasserleitung Sternenbergstrasse			36'000	18'712		18'712	17'288				17'288			17'288
	.Projektkosten	15.12.2015	GV	10'000											
	.Zusatz Projektkosten	10.12.2019	GV	16'000											
	.Projektkosten Zusatzkredit	14.12.2021	GV	10'000											
7101.5031.32	Verbesserung Löschwasservers. Ob den Reben			268'000	171'002		171'002	96'998				96'998			96'998
	.Projektkosten	13.12.2016	GV	10'000											
	.Baukosten	10.12.2019	GV	32'000											
7101.5031.xx	Ersatz Wasserleitung Ob den Reben	03.11.2020	GV	226'000											
7101.5031.36	Ersatz Wasserleitung Bünweg, Baselweg-Kreuzstrasse			493'000	482'139		482'139	10'861				10'861			10'861
	.Projektkosten	12.12.2017	GV	35'000					ja						
	.Baukosten	18.12.2018	GV	458'000											
7101.5031.40	Ersatz Wasserleitung Wydenweg, Steinrain- Landskronweg			376'000	306'551		306'551	69'449				69'449			69'449
	.Projektkosten	10.12.2019	GV	9'000											
	.Baukosten	31.01.2021	GV	367'000					ja						
7101.5031.45	(neu) Ersatz Wasserleitung Talstrasse	31.01.2021	GV	1'149'000	110'179		110'179	1'038'821				1'038'821			1'038'821
7101.5031.46	Ausbau Höhenweg Wasserleitung			70'000	7'560		7'560	62'440				62'440			62'440
	.Projektkosten	14.12.2021	GV	70'000											
7101.5031.47	NBloT-Logger	B 2023	GR	50'000		63'646	63'646	-13'646				-13'646			-13'646
7101.5031.48	Hydrant Hofstetterstrasse, GWP Massnahme	Budget 2023	GR	30'000		25'807	25'807	4'193				4'193			4'193
7101.5031.50	Sanierung Baselweg Wasserleitung			275'000	7'746	224'169	231'915	43'085				43'085			43'085
	.Projektkosten	14.12.2021	GV	14'000											
	.Baukosten	13.12.2022	GV	261'000											

Verpflichtungskredite

Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Brutto- Kredit	Ein / Aus per 31.12.2023	R 2023	Total bis 31.12.2023	Restkredit	Schlussrg 2023	Budget 2024	R 2024	Restkredit (Budget 2024)	Schlussrg 2024	Budget 2025	Restkredit (Budget 2025)
TOTAL				30'653'838	4'640'785	2'630'967	6'821'259	15'966'101		2'757'000	0	960'385		1'024'740	10'973'989
7101.5031.55	Sanierung Landskronweg WL (Talstr.-Wydenweg neu)			1'582'000	16'065	295'865	311'930	1'270'070	ja						
	.Projektkosten	14.12.2021	GV	35'000											
	.Baukosten	13.12.2022	GV	1'547'000								0			0
7101.5031.60	Sanierung Landskronweg WL (Wydenweg-Steinrain neu)			810'000	18'900	3'360	22'260	787'740		765'000		22'740			22'740
	.Projektkosten	14.12.2021	GV	40'000											
	.Baukosten	13.12.2022	GV	770'000											
7101.5031.XX	Hofstetterstrasse	10.12.2024	GV	290'000	0	0	0	290'000				290'000		245'000	45'000
7101.6310.01	Subvention SGV Wasserleitung Talstrasse	15.12.2015	GV	160'000	0	0	0	-160'000				-160'000			-160'000
7101.6310.04	Subvention SGV Bünweg; Baselweg-Kreuzstr.	18.12.2018	GV	42'000	27'378	0	27'378	-14'622		-10'000		-4'622			-4'622
7101.6310.12	Subvention SGV Sternenbergstrasse	14.12.2021	GV	11'000	0	0	0	-11'000				-11'000			-11'000
7101.6310.32	Subvention SGV Ob den Reben - Löschwasservers.	31.01.2021	GV	9'500	8'881	0	8'881	-619				-619			-619
7101.6310.40	Subvention SGV Wydenweg, Steinrain-Landskronw.	31.01.2021	GV	11'000	24'002	0	24'002	13'002				13'002			13'002
7101.6310.45	Subvention SGV Sanierung Steinrain (inkl. Begegnungszone)	14.12.2021	GV	8'000	0	0	0	-8'000				-8'000			-8'000
7101.6310.55	Subvention SGV Sanierung Landskronweg				0	0	0	0				0		-33'000	33'000
7101.6310.60	Subvention SGV Sanierung Landskronweg WL (Wydenw.-Steinrain)	14.12.2021	GV	6'000	0	0	0	-6'000	ja			0		-30'000	30'000
7101.6310.xx	Anschlussgebühren				0	-32'832	0	0		-150'000		150'000		-30'000	180'000
7201	Abwasserbeseitigung			6'111'000	749'678	995'241	1'769'174	1'647'826	0	305'000	0	1'342'826	0	269'740	1'073'086
7201.5032.41	MJP Kanalsanierungen 2023	13.12.2022	GV	210'000	0	185'365	185'365	24'635				24'635			24'635
7201.5032.xx	MJP Kanalsanierungen 2024	14.05.2024	GV	173'000	0	0	0	173'000		173'000		0			0
7201.5032.xx	MJP Kanalsanierungen 2025	10.12.2024	GV	170'000	0	0	0	170'000				170'000		170'000	0
7201.5090.01	GEP	13.12.2022	GV	170'000	0	85'631	85'631	84'369		25'000		59'369			59'369
7201.5620.01	AVL Ausbau ARA Birsig - Investitionskostenanteil	10.12.2019	GV	2'694'000	749'678	748'500	1'498'178	1'195'822		207'000		988'822		129'740	859'082
	.AVL Ausbau ARA Birsig - I	10.12.2019	GV	649'000											
	.AVL Ausbau ARA Birsig - II	10.12.2019	GV	649'000											
	.AVL Ausbau ARA Birsig - III	10.12.2019	GV	649'000											

Verpflichtungskredite

Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Brutto- Kredit	Ein / Aus per 31.12.2023	R 2023	Total bis 31.12.2023	Restkredit	Schlussrg 2023	Budget 2024	R 2024	Restkredit (Budget 2024)	Schlussrg 2024	Budget 2025	Restkredit (Budget 2025)
TOTAL				30'653'838	4'640'785	2'630'967	6'821'259	15'966'101		2'757'000	0	960'385		1'024'740	10'973'989
	.AVL Ausbau ARA Birsig - IV	14.05.2024	GV	207'000											
	.AVL Ausbau ARA Birsig - V	10.12.2024	GV	540'000											
7201.6310.xx	Anschlussgebühren				0	-29'446	0	0		-100'000		100'000		-30'000	130'000
7301	Abfallbeseitigung			154'000	0	0	0	154'000	0	0	0	154'000	0	0	154'000
7301.5033.02	Mergelgrube Kamber - Altlastenuntersuchung	10.12.2019	GV	50'000	0	0	0	50'000				50'000			50'000
7301.5043.10	Neubau Werkhof, Grüngutsammelstelle	31.01.2021	GV	104'000	0	0	0	104'000				104'000			104'000
7410	Gewässerverbauungen			938'000	452'083	-25'312	488'327	209'673	0	0	0	203'025	0	80'000	123'025
7410.5020.01	Sanierung Talbächli			290'000	393'109		393'109	-103'109				-103'109			-103'109
	.Baukosten	31.01.2021	GV	290'000				0				0			0
7410.6310.01	Kantonsbeitrag für Sanierung Talbächli	14.12.2021	GV	120'000	-260'218	-5'757	-265'975	145'975				145'975			145'975
7410.5030.00	Brücke - Querung Flühbach (Sternenbergstrasse)			108'000	57'651	3'532	61'183	46'817				46'817			46'817
	.Projektkosten	13.12.2016	GV	20'000											
	.Nachtrag Projektkosten	18.12.2018	GV	30'000											
	.Projektkosten Zusatzkredit	14.12.2021	GV	58'000											
7410.5030.02	Sanierung Böschungsfusspflästerung Flühbach			105'000	98'352		98'352	6'648							
	.Baukosten	10.12.2019	GV	60'000											
	.Zusatzkredit Baukosten	31.01.2021	GV	45'000											
7410.6310.02	Kantonsbeitrag Böschungsfusspflästerung Flühbach				-9'462	0	0	0				0			0
7410.5030.03	Sanierung Flühbach Hochwasserschutz	14.12.2021	GV	170'000	172'650		172'650	-2'650				-2'650			-2'650
7410.6310.03	Kantonsbeitrag Flühbach Hochwasserschutz				0	-52'095	0	0				0			0
7410.5030.04	Gesamtkonzept Hochwasserschutz Flühbach	Budget 2023	GR	65'000		29'008	29'008	35'992				35'992			35'992
7410.5030.xx	Gesamtkonzept Hochwasserschutz Flühbach	10.12.2024	GV	80'000		0	0	80'000				80'000		80'000	0
7500	Arten/ Landschaftsschutz			90'000	-10'000	7'189	7'189	62'811	0	0	0	62'811	0	10'000	52'811

Verpflichtungskredite

Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Brutto- Kredit	Ein / Aus per 31.12.2023	R 2023	Total bis 31.12.2023	Restkredit	Schlussrg 2023	Budget 2024	R 2024	Restkredit (Budget 2024)	Schlussrg 2024	Budget 2025	Restkredit (Budget 2025)
TOTAL				30'653'838	4'640'785	2'630'967	6'821'259	15'966'101		2'757'000	0	960'385		1'024'740	10'973'989
7500.5000.05	Umsetzung Begehungskonzept Chöpfli	14.12.2021	GV	70'000	0	7'189	7'189	62'811				62'811		10'000	52'811
7500.6340.05	Diverse Beiträge	14.12.2021	GV	20'000	-10'000	0	0	0	ja						
7710	Friedhof und Bestattung			65'000	64'195	0	64'195	805	0	0	0	805	0	0	805
7710.5030.01	Friedhofanlage; neue Urnenwand	14.12.2021	GV	65'000	64'195		64'195	805				805			805
7900	Raumordnung			889'232	528'467	66'416	594'883	246'349	0	80'000	0	166'349	0	66'000	100'349
7900.5290.00	Ortsplanung			825'232	515'866	66'416	582'282	242'950		80'000		162'950		66'000	96'950
	.Planungskosten	08.12.2009	GV	100'000											
	.Nachtrag Planungskosten 1	09.12.2014	GV	32'000											
	.Nachtrag Planungskosten 2	12.12.2017	GV	97'000											
	.Nachtrag Planungskosten 3	18.12.2018	GV	74'000											
	.Nachtrag Planungskosten 4	10.12.2019	GV	120'000											
	.Nachtrag Planungskosten 5	10.12.2019	GV	10'000											
	.Nachtragskredit GR	29.06.2021	GR	10'232											
	.Zusatzkredit	14.12.2021	GV	90'000											
	.Zusatzkredit	13.12.2022	GV	80'000											
	.Zusatzkredit	B 2023	GV	66'000											
	.Zusatzkredit	14.05.2024	GV	80'000											
	.Zusatzkredit	10.12.2024	GV	66'000											
7900.5290.05	Überprüfung Gefahrenkarte Ortsteil Flüh			40'000	12'601	0	12'601	27'399				27'399			27'399
	.Projektkosten	31.01.2021	GV	40'000								0			
7900.6310.05	Beitrag AfU - Überprüfung Gefahrenkarte Flüh	31.01.2021	GV	24'000	0	0	0	-24'000				-24'000			-24'000

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Lage der Gemeinde

Gewichteter Nettoverschuldungsquotient	2025	2024	2023	2022	2021	Mittelwert	(Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)
	--	--	59.0%	47.2%	34.2%	28.1%	

Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.

< 100% gut
 100-150% genügend
 > 150% schlecht

Selbstfinanzierungsgrad	2025	2024	2023	2022	2021	Mittelwert	(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)
	--	--	18.7%	-111.8%	46.0%	-9.4%	

Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden.

> 100% mittel-/langfristig anzustreben
 80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung
50% - 80% problematische Neuverschuldung
 < 50% grosse Neuverschuldung

Eigenkapital zum Fiskalertrag	2025	2024	2023	2022	2021	Mittelwert	(Eigenkapital in % des Fiskalertrages)
	--	--	29.5%	35.8%	37.8%	34.4%	

Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.

> 60 % EG < 2'000 Einwohner/innen EW
> 30 % EG 2'000 EW bis 9'999 EW
 > 15 % EG ab 10'000 EW

Eigenkapitaldeckungsgrad	2025	2024	2023	2022	2021	Mittelwert	(Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum laufenden Finanzaufwand)
	--	--	23.1%	26.5%	30.1%	26.6%	

Es ist anzustreben, ein Eigenkapital zu bilden, das einem bestimmten Anteil des mutmasslichen Steuerertrages eines Jahres entspricht. Als Ziel rechtfertigt sich eine Eigenkapitaldecke bei den Einwohnergemeinden im Verhältnis zum mutmasslichen Steuerertrag von 30% bei mittelgrossen Gemeinden.

> 60 % EG < 2'000 Einwohner/innen EW
> 30 % EG 2'000 EW bis 9'999 EW
 > 15 % EG ab 10'000 EW

Zinsbelastungsanteil	2025	2024	2023	2022	2021	Mittelwert	(Nettozinsen in Prozent des laufenden Ertrags)
	--	--	-0.4%	-0.3%	0.2%	-0.2%	

Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist.

0 % - 4 % gut
 4 % - 9 % genügend
 > 9 % schlecht

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Lage der Gemeinde

	2025	2024	2023	2022	2021	Mittelwert	
Investitionsanteil	--	--	14.6%	11.2%	16.4%	14.1%	(Bruttoinvestitionen in % des kons. Gesamtaufwandes)

< 10 % schwache Investitionstätigkeit
 10 % - 20 % mittlere Investitionstätigkeit
 20 % - 30 % starke Investitionstätigkeit
 > 30 % sehr starke Investitionstätigkeit

Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.

	2025	2024	2023	2022	2021	Mittelwert	
Nettoschuld I pro Einwohner	--	--	2'190	1'674	1'319	1'728	(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)

< 0 Nettovermögen
 0 - 1'000 geringe Verschuldung
 1'001 - 2'500 mittlere Verschuldung
2'501 - 5'000 hohe Verschuldung
 > 5'000 sehr hohe Verschuldung

Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde.

Eine Hochrechnung zeigt, dass die

	2025	2024	2023	2022	2021	Mittelwert	
Nettoschuld II pro Einwohner	--	--	1'497	977	604	1'026	(Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)

< 0 Nettovermögen
 0 - 1'000 geringe Verschuldung
 1'001 - 2'500 mittlere Verschuldung
2'501 - 5'000 hohe Verschuldung
 > 5'000 sehr hohe Verschuldung

Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".

	2025	2024	2023	2022	2021	Mittelwert	
Bruttoverschuldungsanteil	--	--	135.2%	124.5%	107.5%	122.4%	(Bruttoschulden in Prozent des laufenden Ertrags)

< 50 % sehr gut
 50 % - 100 % gut
100 % - 150 % mittel
 150 % - 200 % schlecht
 > 200 % kritisch

Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wie viele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Lage der Gemeinde

	2025	2024	2023	2022	2021	Mittelwert	
Kapitaldienstanteil	--	--	7.8%	8.9%	6.9%	7.9%	(Kapitalkosten im Verhältnis zum laufenden Ertrag)
<p>Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse 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.</p>							<p>0 % - 5 % geringe Belastung 5 % - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung</p>
Selbstfinanzierungsanteil	--	--	2.8%	-8.0%	-3.1%	-2.8%	(Selbstfinanzierung im Verhältnis zum laufenden Ertrag)
<p>Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.</p>							<p>> 20 % gut 10 % - 20 % mittel < 10 % schlecht</p>
Bruttorendite Finanzvermögen	--	--	1.8%	1.7%	1.1%	1.5%	(Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen)
<p>Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren.</p>							<p>3 % - 5 % gut 1 % - 3 % genügend 0 % - 1 % schlecht</p>
Bruttoschulden pro Kopf	--	--	6'866	6'050	5'810	6'242	(Bruttoschulden pro Einwohner)
<p>Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.</p>							4. höchstverschuldete Gemeinde im Kt. SO

Die Kennzahlen für die Jahre 2024 und 2025 können erst nach dem jeweiligen Rechnungsabschluss berechnet werden (keine Planbilanz)

Mit der Einführung der neuen Rechnungslegung gelten bezüglich der Schuldenbegrenzung erweiterte Bestimmungen: Gestützt auf § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz (GG) sind die Einwohnergemeinden verpflichtet, die sogenannte «Schuldenbremse» einzuhalten. Diese Bestimmung regelt, dass der Selbstfinanzierungsgrad im nächsten Budget mindestens 80% betragen muss, sofern in der letzten Jahresrechnung eine Nettoverschuldung (Nettoverschuldungsquotient) von über 150% bei Einwohnergemeinden respektive über 30% bei Kirchgemeinden vorliegt. Mit dieser Vorgabe wird eine Neuverschuldung nicht generell verhindert, sondern diese wird auf maximal 20% der jeweiligen Nettoinvestitionen beschränkt.

Das Ziel einer Selbstfinanzierung von 80% ist durch eine Begrenzung der Nettoinvestitionen oder durch eine Erhöhung der Selbstfinanzierung zu erreichen. Bei Gemeinden, die diese Zielvorgabe nicht erreichen, kann das Departement in besonderen Fällen Ausnahmen bewilligen (§ 136 Abs. 4 GG).