

Budget 2024 der Einwohnergemeinde Worb

Inhaltsverzeichnis

0	Auf einen Blick (Management Summary)	III
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	IV
1.1	Allgemeines	IV
1.2	Abschreibungen	IV
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen	IV
1.2.2	Neues Verwaltungsvermögen	IV
1.2.3	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	IV
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	IV
2	Entwicklung Steuerertrag	IV
2.1	Einkommens- und Vermögenssteuern	IV
2.2	Gewinn- und Kapitalsteuern	V
2.3	Liegenschaftssteuern	V
3	Erfolgsrechnung	VI
3.1	Ergebnis	VI
3.2	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	VI
3.3	Aufwand (Artengliederung)	VII
3.4	Ertrag (Artengliederung)	IX
3.5	Spezialfinanzierungen	X
3.5.1	Wasserversorgung	XI
3.5.2	Abwasserentsorgung	XI
3.5.3	Abfallentsorgung	XI
4	Investitionsrechnung	XII
5	Eigenkapitalnachweis	XIII
6	Fremdmittelentwicklung	XIII
7	Finanzkennzahlen	XIV
7.1	Gesamthaushalt	XV
7.2	Allgemeiner Haushalt	XV
7.3	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	XV
7.4	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	XV
7.5	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	XV
8	Fazit	XVI
9	Antrag und Beschluss	XVII

Anhang

- Übersicht Erfolgsrechnung	1
- Erfolgsrechnung nach Institutionen	2 - 45
- Erfolgsrechnung nach Arten	46 - 53
- Investitionsrechnung nach Institutionen	54 - 57

Budget 2023: Genehmigung (21/10)

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget für das Jahr 2024 schliesst bei einem Aufwand von 59'368'723.05 Franken und einem Ertrag von 58'735'549.80 Franken mit einem **Aufwandüberschuss** von **633'173.25 Franken** ab. Es basiert wie im Vorjahr auf einer **Steueranlage** von **1,70 Einheiten**.

Die **finanzpolitische Reserve** weist per 01.01.2023 einen Bestand von rund 5,6 Millionen Franken aus. Dieser wird sich bis Ende 2024 wahrscheinlich nicht gross verändern. Informationen des Amtes für Gemeinden und Raumordnung zufolge wird die finanzpolitische Reserve im Jahr 2026 aufgelöst und dem Konto «Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre» zugeführt. Bei beiden Konten handelt es sich um Eigenkapital.

Ab dem Rechnungsjahr 2021 wird der Restbestand der **Neubewertungsreserve** linear aufgelöst. Die Auflösung erfolgt über fünf Jahre und ist mit 340'650 Franken im Budget 2024 eingestellt (Konto 200.4896.01).

Wie in den Vorjahren wurden das Budget 2024 sowie das Investitionsprogramm 2024 in Zusammenarbeit mit der Finanzkommission umfassend überprüft und mit den Departementen und Verwaltungsabteilungen besprochen. Dabei wurde zum ersten Mal eine gemeinsame Sitzung mit einer Vertretung des Gemeinderates, der Finanzkommission und den Abteilungsleiter/Innen durchgeführt, bei welcher alle Budgetkürzungen miteinander verhandelt wurden.

In diesem Budgetjahr bereitet vor allem die Teuerung gewisse Sorgen und führt neben den Auswirkungen des Ukrainekrieges und der Energieknappheit zu einer weiteren Ungewissheit.

Der **Gesamtsteuerertrag** liegt um rund 0,9 Millionen Franken über dem Budget des Vorjahres und um rund 0,4 Millionen Franken über dem Wert der Rechnung 2022. Es wird somit nur mit einem bescheidenen Wachstum gerechnet. Die Einkommenssteuern NP liegen mit 71'220 Franken nur knapp über dem Budgetwert 2023. Dabei wurde das Bevölkerungswachstum gegen unten angepasst, weil eine gewisse Stagnation festzustellen ist.

Die Kantonale Planungsgruppe rechnet bei den Einkommenssteuern mit einer Zuwachsrate von 3,4 Prozent (für den Gesamtkanton). Dieser Wert wurde mit Berücksichtigung des Ausgleichs der Kalten Progression um 0,6 Prozent nach unten angepasst. Die Zuwachsrate beträgt demzufolge 2,8 Prozent.

Die geplanten **Nettoinvestitionen** erreichen eine Höhe von 4'864'617 Franken, wovon 3'688'617 Franken den Allgemeinen Haushalt betreffen. Die **Bruttoinvestitionen** belaufen sich auf insgesamt 5'197'000 Franken.

Die **Verschuldung** (Fremdmittel) liegt per 01.01.2023 bei 19,0 Millionen Franken. Für die geplanten Investitionen 2024 muss voraussichtlich ein weiteres Darlehen aufgenommen werden.

Der **Bilanzüberschuss** liegt per 01.01.2023 bei 10,64 Millionen Franken, was rund sechs Steuerzehnteln entspricht. Dieser wird sich aufgrund des Defizits im Budget 2023 per Ende Jahr verringern. Der von der Finanzkommission empfohlene Mindestwert von 5,0 Millionen Franken kann trotzdem mindestens bis Ende 2024 eingehalten werden.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2024 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz, erstellt.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Das am 01.01.2016 bestehende **Verwaltungsvermögen** wurde zu Buchwerten von total **11'810'590.57 Franken** in die HRM2-Buchhaltung übernommen. Es wird innert 12 Jahren linear abgeschrieben. Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 8,33 Prozent oder eine Abschreibungssumme von 984'215.57 Franken. Weil nun aber seither Teile des bestehenden Verwaltungsvermögens im Bereich der Wasserversorgung verkauft wurden, betragen die jährlichen **Abschreibungstranchen** nur noch **862'053 Franken**.

1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear.

1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen betreffen nur den **allgemeinen Haushalt** und werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

- a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
- b) die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Die zusätzlichen Abschreibungen sind keine Abschreibungen im eigentlichen Sinne. Sie müssen zwingend vorgenommen werden und fliessen in die **finanzpolitische Reserve**, welche Bestandteil des gesamten Eigenkapitals ist. Sie sind im Wesen eine Reserve für finanziell schlechte Zeiten. Sowohl die Einlagen wie auch die Entnahmen sind an gesetzliche Vorgaben gebunden.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von **100'000 Franken** der Erfolgsrechnung.

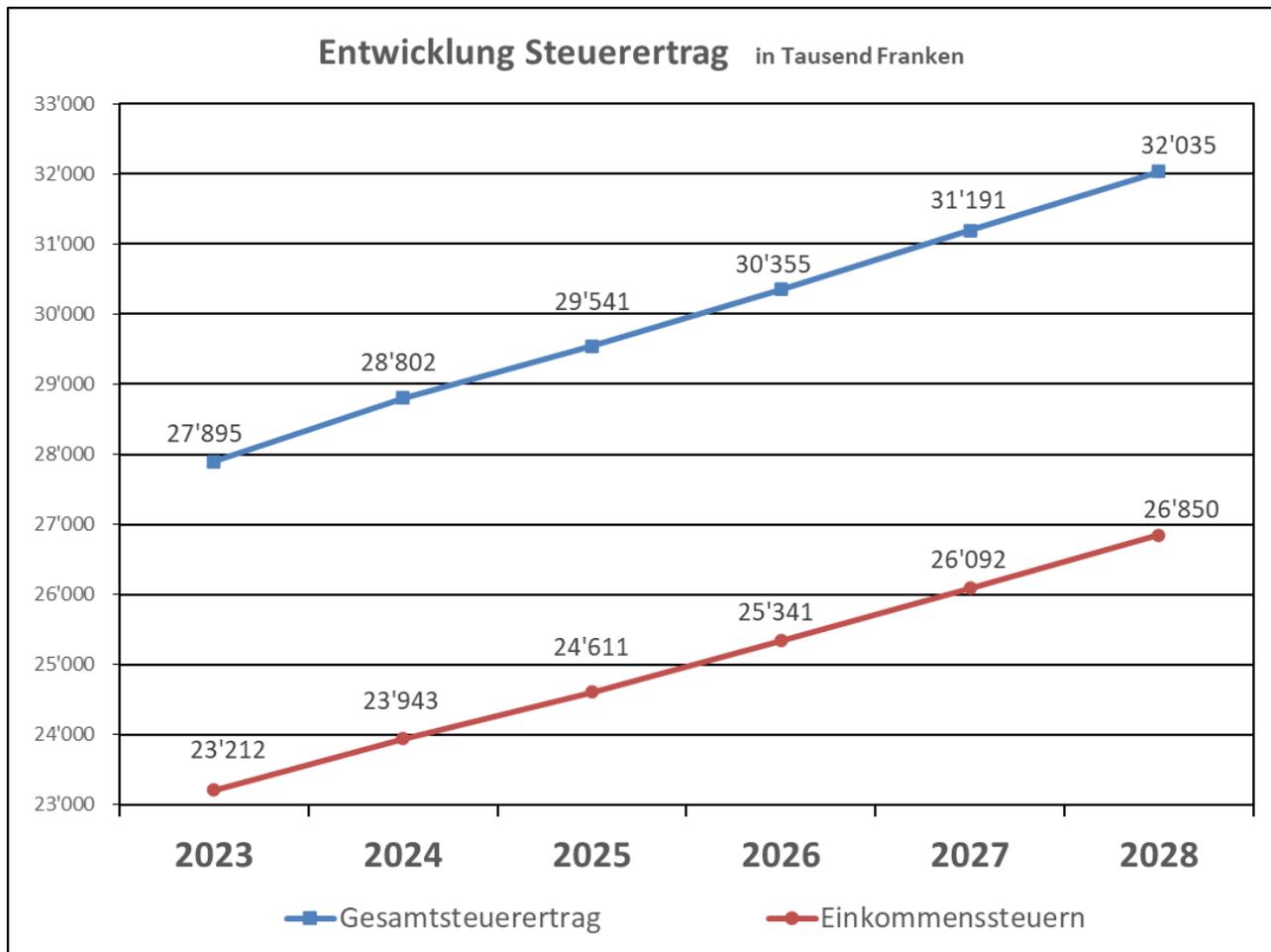
2 Entwicklung Steuerertrag

2.1 Einkommens- und Vermögenssteuern

Der Ertrag der Einkommenssteuern betrug im Rechnungsjahr 2022 rund 22,88 Mio. Franken und lag damit deutlich unter dem Budgetwert (25,2 Mio.). Im Budget 2024 wird wiederum mit einem leichten Anstieg gegenüber diesem Ergebnis gerechnet, es sind rund 23,94 Mio. Franken eingestellt. Das Bevölkerungswachstum und somit auch die Steuerpflichtigen wurden aufgrund der Entwicklung der letzten Jahre und der Tatsache, dass immer weniger Baulandreserven vorhanden sind nach unten korrigiert. Die Bautätigkeit in Worb wirkt sich immer zwei bis drei Jahre verzögert auf die Steuererträge aus.

Die Berechnung des Steuerertrages erfolgte wie gewohnt im Rahmen der Finanzplanung. Massgebend waren die Prognoseannahmen der Kantonalen Planungsgruppe und die Erfahrungen der Gemeinde in den letzten Jahren. Für die Finanzplanung 2024 bis 2028 werden bei den Einkommenssteuern mit Zuwachsraten zwischen 2,5 und 2,8 Prozent gerechnet, was weitgehend

den Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe (KPG) entspricht. Im Budgetjahr sind wegen dem Ausgleich der Kalten Progression nur 2,8 Prozent anstatt der empfohlenen 3,4 Prozent berücksichtigt. Aufgrund der zu erwartenden Bautätigkeit in der Gemeinde wird bis zum Ende der Planperiode im Jahr 2028 mit 7'117 Steuerpflichtigen gerechnet.



2.2 Gewinn- und Kapitalsteuern

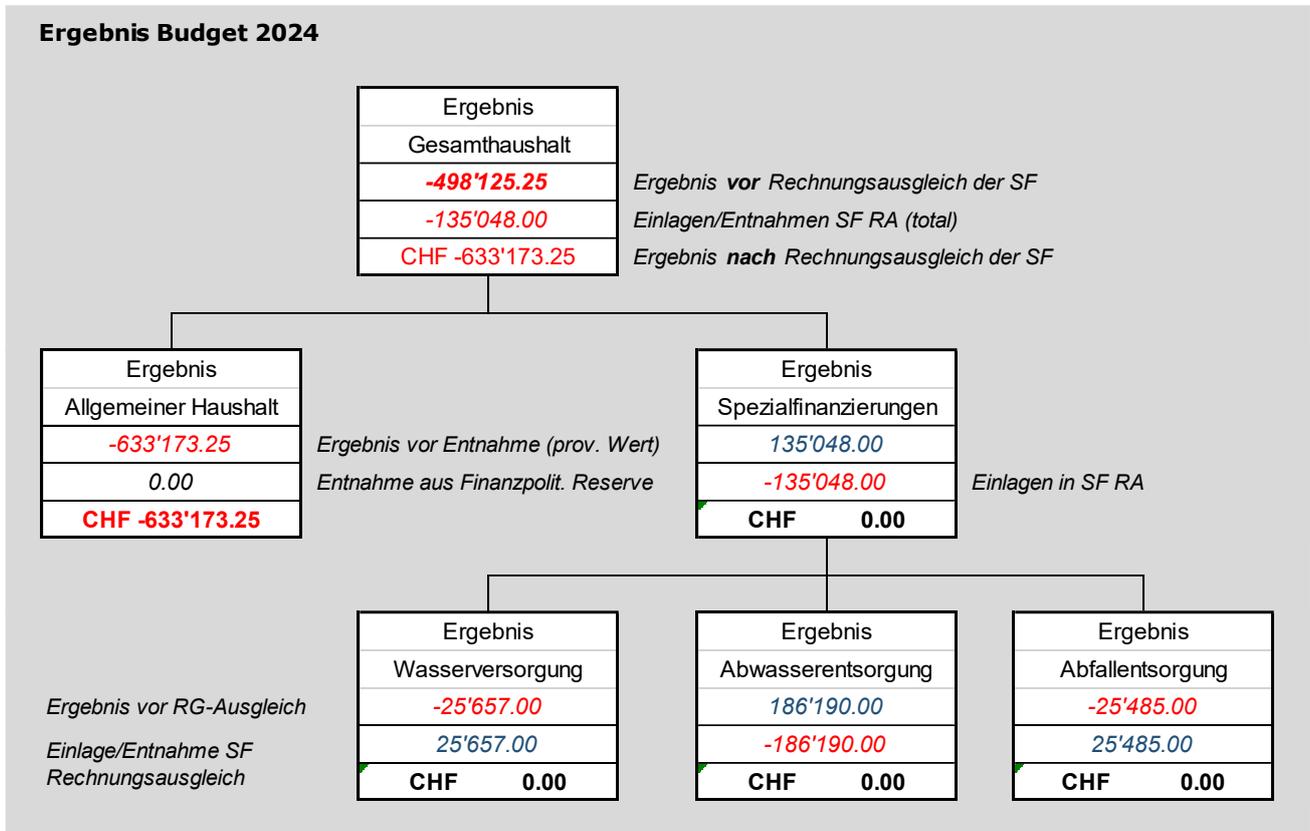
Der Steuerertrag der Juristischen Personen schwankt von Jahr zu Jahr stark und ist dementsprechend schwierig zu prognostizieren. Die Tatsache, dass mit einer grösseren Teuerung gerechnet werden muss erschwert das Budgetieren der Gewinn- und Kapitalsteuern noch zusätzlich. Aufgrund des Vorjahresergebnisses wurde der Ertrag der Gewinn- und Kapitalsteuern leicht angehoben und beläuft sich auf total 1,58 Millionen Franken.

2.3 Liegenschaftssteuern

Die Liegenschaftsteuer beträgt wie im Vorjahr 1,3 Promille des amtlichen Wertes der Liegenschaften. Im Rechnungsjahr 2022 wurden dabei 2,87 Millionen Franken erzielt. Für das Budget 2024 sind 2,88 Millionen Franken veranschlagt.

3 Erfolgsrechnung

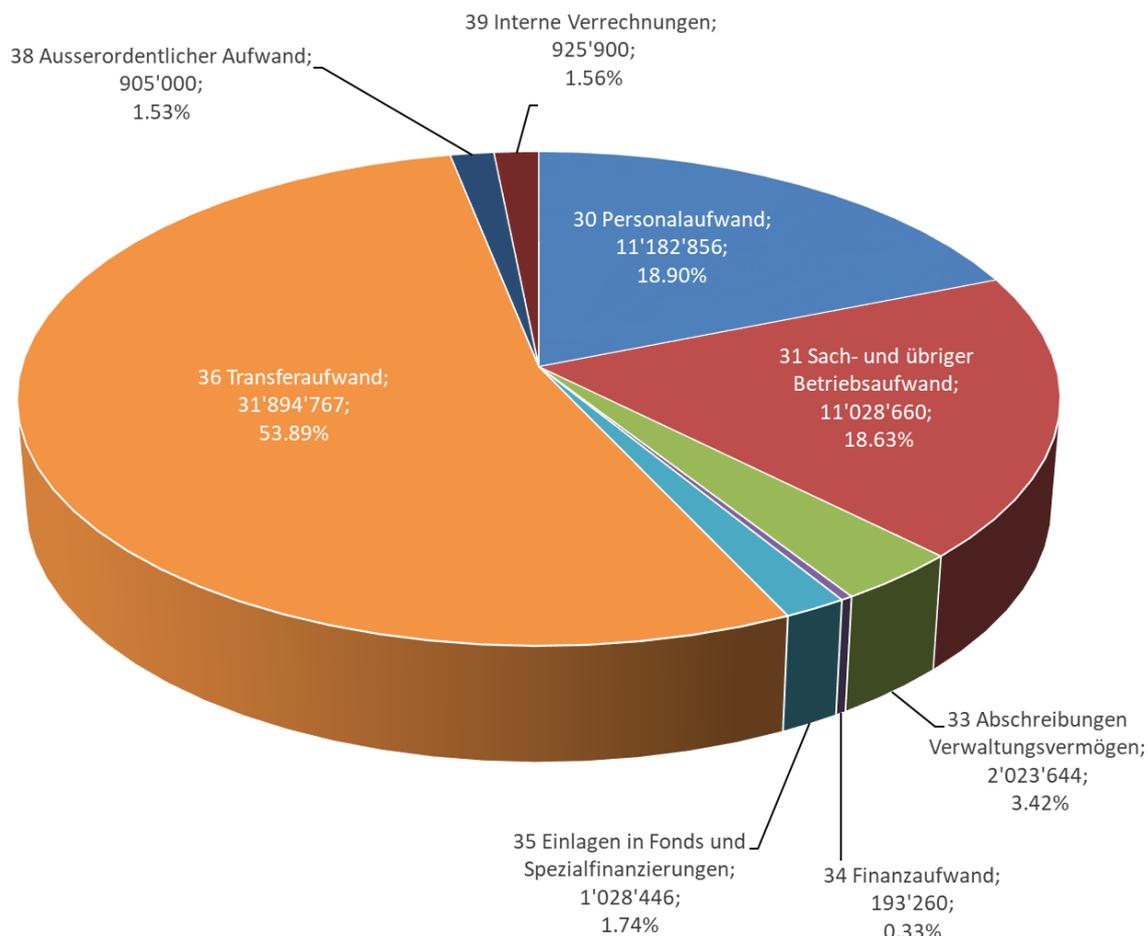
3.1 Ergebnis



3.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

(Allg. Haushalt inkl. Feuerwehr)	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	51'301'473	52'192'852	49'742'319
Betrieblicher Ertrag	50'030'393	49'790'233	49'465'833
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 1'271'080	- 2'402'619	- 276'486
Finanzaufwand	193'260	209'400	187'053
Finanzertrag	831'137	855'487	858'406
Ergebnis aus Finanzierung	637'877	646'087	671'353
Operatives Ergebnis	- 633'203	- 1'756'532	394'867
Ausserordentlicher Aufwand	905'000	132'000	2'532'149
Ausserordentlicher Ertrag	905'030	443'642	2'137'282
Ausserordentliches Ergebnis	30	311'642	- 394'867
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	- 633'173	- 1'444'890	0

3.3 Aufwand (Artengliederung)



Hauptpositionen im Transferaufwand:

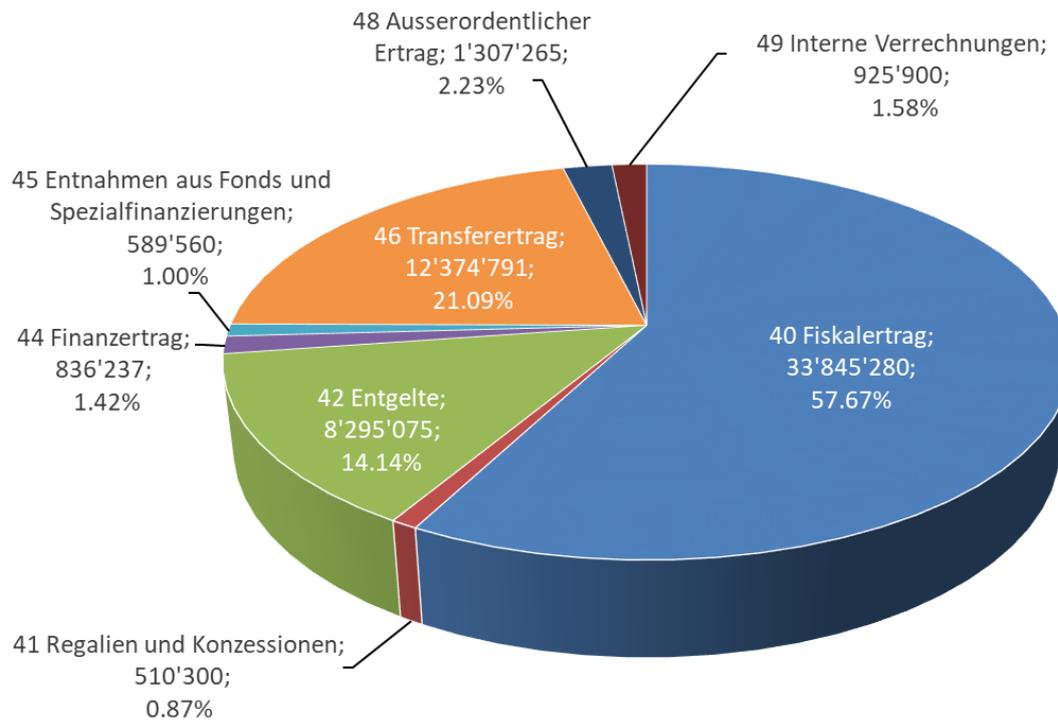
- 361 Entschädigungen an Gemeinwesen = 11,8 Mio. Franken
- 362 Finanz- und Lastenausgleich = 2,0 Mio. Franken
- 363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte = 18,0 Mio. Franken

Der **Gesamtaufwand** liegt um 0,28 Mio. Franken (0,47%) über dem Vorjahresbudget.

- Der **Personalaufwand** (30) erhöht sich gegenüber dem Budget 2023 um 258'257 Franken oder um 2,36 Prozent. Es wurde mit einem Leistungsanstieg von 1,0 Prozent gerechnet. Die Teuerungszulage ist dabei noch nicht berücksichtigt und hängt vom Entscheid des Kantons ab. Die Personalkosten der Sozialhilfe steigen an, weil in den Bereichen Administration und Kindes- und Erwachsenenschutz KES die Stellenprozente erhöht wurden und weil eine Praktikumsstelle bewilligt wurde. Bei den Primarschulanlagen erhöht sich das Budget zum Vorjahr um CHF 16'700.00, weil Aushilfskräfte vorgesehen sind für die Umrüstung des Schulmobiliars und für die Grundreinigung.

- Der **Sachaufwand** (31) liegt um 845'279 Franken (8,30%) über dem Budgetwert 2023. Die Mehrkosten stammen vor allem aus den folgenden Sachgruppen:
 - 3113 (Hardware) rund 79'500 Franken Mehraufwand für Notebooks, WLAN und Server bei den Schulen.
 - 3130 (Dienstleistungen Dritter) rund 56'000 Franken Mehraufwand aufgrund der höheren Transportkosten im Abfallwesen.
 - 3132 (Honorare, Gutachten, Dienstleistungen) rund 92'000 Franken; Gesamtkonzept Friedhofgestaltung, Sanierung Schiessanlage Rüfenacht und Gutachten Verkehrsmassnahmen.
 - 3133 (Betrieb der Gemeindeinformatik) rund 48'600.00 Franken für Dienstleistungen beim Ersatz des WLAN, der Server und der Notebooks in den Schulen.
 - 3143 (Unterhalt übrige Tiefbauten) total 96'000.00 Franken Mehraufwand für den werterhaltenden baulichen Unterhalt in den Bereichen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung.
 - 3151 (Unterhalt Maschinen, Geräte Fahrzeuge etc.) Mehraufwand rund 52'300.00 Franken; sowohl im Bereich Militär wie auch im Bereich Feuerwehr müssen diverse Geräte wieder überprüft werden.
 - 3158 (Unterhalt von Software) Mehraufwand rund 60'000.00 Franken. Bei den Zentralen Diensten, im Departement Bildung und im Primarstufenkreis Rüfenacht erhöht sich der Aufwand, weil neue Lizenzen für einen grösseren Personenkreis und für neue Produkte gelöst werden müssen.
- Die **Abschreibungen** (33) steigen um 50'600 Franken (2,56%) im Vergleich zum Vorjahreswert. Grund dafür sind die im Rechnungsjahr 2024 geplanten Investitionen. Das alte Verwaltungsvermögen (bis 2015) wird linear in zwölf Jahren abgeschrieben, was einen jährlichen Abschreibungsbedarf von rund 862'000 Franken ausmacht.
- Der **Finanzaufwand** (34) liegt um 16'140 Franken (7,71%) unter dem Budgetwert des Vorjahres. Grund dafür ist der geringere Zinsaufwand, welcher auf die Rückzahlung von Darlehen und die günstigeren Zinskonditionen für neu aufzunehmende Darlehen zurückzuführen ist.
- Der **Transferaufwand** (36) reduziert sich gegenüber dem Budget 2023 um 952'351 Franken (2,90%). Hauptursache ist die Tatsache, dass 645'000.00 Franken weniger für die Sozialhilfe budgetiert wurde. Dazu kommt, dass der Lastenausgleich Lehrerbessoldungen um rund 202'700 Franken und der Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung um 42'800 Franken unter den Vorjahreswerten liegen.

3.4 Ertrag (Artengliederung)



Hauptpositionen im Fiskalertrag:

400 Direkte Steuern Natürliche Personen	=	27,6 Mio. Franken
401 Direkte Steuern Juristische Personen	=	1,6 Mio. Franken
402 Übrige direkte Steuern	=	4,6 Mio. Franken

Der **Gesamtertrag** erhöht sich gegenüber dem Budget 2023 um 1,05 Mio. Franken oder um 1,82 Prozent.

- Der **Fiskalertrag** (40) liegt um 855'600 Franken oder um 2,59 Prozent über dem Budgetwert 2023. Die Kantonale Planungsgruppe Bern rechnet wegen der zu erwartenden Teuerung und dem Wachstum mit einem Anstieg der Einkommenssteuern NP von 3,4 Prozent. Dieser Wert wurde mit Berücksichtigung des Ausgleichs der Kalten Progression um 0,6 Prozent nach unten angepasst. Zudem wird aufgrund der Bautätigkeit mit einem Zuwachs von 24 steuerpflichtigen Personen gerechnet. Diese beiden Faktoren führen zu einem Mehrertrag von rund 70'000 Franken gegenüber dem Vorjahresbudget. Die grösste Steigerung wird bei den Vermögensgewinnsteuern verzeichnet (CHF 470'000), welche aufgrund der Vorjahresergebnisse der letzten beiden Jahre ermittelt werden.
- Die **Entgelte** (42) liegen um rund 1'285'000 Franken (-13,4%) unter dem Vorjahresbudget. Hier wirkten sich die Anpassungen in der Sozialhilfe stark aus. Dadurch, dass weniger Ausgaben budgetiert wurden fließen auch weniger Beiträge zurück, was einer Budgetabweichung von rund 1,0 Mio. Franken entspricht. Die Grund- und Verbrauchsgebühren der Wasserversorgung können gesenkt werden, weil ab dem Jahr 2024 die erste Tranche aus dem Verkauf der Primäranlagen von der Spezialfinanzierung in die Erfolgsrechnung fliesst. Die Benützungsgebühr pro Kubikmeter wird von 1.40 auf 1.10 Franken gesenkt und die Grundgebühren um rund 20 Prozent gekürzt. So werden Mindereinnahmen in der Höhe von rund 235'000 Franken erwartet.
- Der **Finanzertrag** (44) sowie die **Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen** (45) bleiben fast gleich hoch wie im Vorjahr.
- Der **Transferertrag** (46) liegt um 731'176 Franken oder um 6,28 Prozent über dem Budgetwert 2023. Der Mehrertrag ist zur Hauptsache auf den Kantonsbeitrag Lastenausgleich Sozialhilfe (CHF 360'160), auf die Leistungen aus dem Finanzausgleich (CHF 245'500) und auf die Kantonsbeiträge an die Tagesschule (CHF 73'170) zurückzuführen.
- Der **Ausserordentliche Ertrag** (48) ist mit 1'307'265 Franken fast drei Mal höher als noch im Vorjahr. Die Gründe dafür sind einerseits die erstmalige Entnahme aus der Spezialfinanzierung Übertragung Verwaltungsvermögen der Wasserversorgung (Teilverkauf der Anlage an den WVRB) in der Höhe von über 400'000 Franken. Dieser Ertrag wird in den nächsten zwölf Jahren in die Erfolgsrechnung übertragen. Andererseits wird die Entnahme aus der Spezialfinanzierung für die SZW AG in der Höhe von 450'000 Franken neu über die Sachgruppe 48 anstatt 45 verbucht (Buchungsrichtlinien; Vorfinanzierungen).

3.5 Spezialfinanzierungen

Die Aktivierungsgrenze wurde auch für die Spezialfinanzierungen auf 100'000 Franken festgelegt, was zur Folge hat, dass Aufwendungen unterhalb dieser Grenze über die Erfolgsrechnung verbucht werden müssen.

Seit dem Rechnungsjahr 2016 (Einführung HRM2) werden die Entnahmen aus der Spezialfinanzierung Werterhalt nur noch in der Höhe der effektiv getätigten Abschreibungen vorgenommen. Das heisst, dass sowohl Verwaltungsvermögen wie auch Guthaben für die Werterhaltung vorhanden sind. Auf das jeweilige Betriebsergebnis hat dies jedoch keinen Einfluss.

3.5.1 Wasserversorgung

Der Umsatz der Wasserversorgung erhöht sich gegenüber dem Budget 2023 um 283'423 Franken oder um 16,38 %. Für das Budget 2024 wird die Gebührensituation komplett verändert. Grund dafür ist die erstmalige Entnahme aus der Spezialfinanzierung Wasserversorgung, welche aus dem Verkauf der Primäranlagen an den WVRB geüfnet wurde. Ab dem Jahr 2024 werden daraus jährlich während 16 Jahren rund 402'000 Franken der Erfolgsrechnung übertragen. Aus diesem Grund wird die Verbrauchsgebühr um 30 Rappen auf CHF 1.10 pro Kubikmeter gesenkt. Die Grundgebühren werden zudem um rund 20 Prozent gekürzt, unter Einhaltung der Bestimmungen des Wasserversorgungsreglements. Der Zielwert der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich liegt somit neu bei 346'000 Franken. Der Bestand der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich wird per Ende 2024 voraussichtlich rund 418'000 Franken betragen.

SF Wasserversorgung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Bestand Rechnungsausgleich 31.12.	417'939.10	622'779.50	523'730.20
Verbrauchsgebühr pro m ³	1.10	1.40	1.40
Total Gebührenertrag	1'038'000.00	1'272'700.00	1'288'893.90
<i>Davon ein Drittel (für Zielwert RA)</i>	<i>346'000.00</i>	<i>424'200.00</i>	<i>429'600.00</i>

3.5.2 Abwasserentsorgung

Der Umsatz der Abwasserentsorgung liegt um 225'369 Franken oder um 9,39 % über demjenigen des Budgets 2023. Der Preis pro Kubikmeter Frischwasser (für Erhebung der Abwassergebühr relevant) bleibt bei 1.70 Franken bestehen. Es wird sich zeigen, ob diese Gebühr für das Budget 2025 wieder gesenkt werden kann. Treffen die Prognosen für das Jahr 2024 ein, dann wird der Zielwert (CHF 700'400) bereits Ende 2024 übertroffen.

SF Abwasserentsorgung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Bestand Rechnungsausgleich 31.12.	975'834.55	255'976.00	525'474.65
Verbrauchsgebühr pro m ³	1.70	1.70	1.50
Total Gebührenertrag	2'101'190.00	2'083'905.00	1'914'394.15
<i>Davon ein Drittel (für Zielwert RA)</i>	<i>700'400.00</i>	<i>694'600.00</i>	<i>638'100.00</i>

3.5.3 Abfallentsorgung

Der Umsatz der Abfallentsorgung liegt mit 6'390 Franken (0,47 %) knapp unter dem Vorjahreswert. Allerdings fällt das Resultat um rund 120'000 Franken schlechter aus, und es müssen rund 25'000 Franken aus der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich entnommen werden. Dieser Umstand wird sich jedoch noch nicht auf die Abfallgebühren auswirken. Der Zielwert liegt wie bisher bei rund 430'000 Franken. Gemäss Planung wird der Bestand des Kontos Rechnungsausgleich Ende 2024 bei rund 480'000 Franken liegen.

SF Abfallentsorgung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Bestand Rechnungsausgleich 31.12.	479'797.57	368'918.78	410'662.57
Total Gebührenertrag	1'286'910.00	1'297'515.00	1'282'040.45
<i>Davon ein Drittel (für Zielwert RA)</i>	<i>429'000.00</i>	<i>432'500.00</i>	<i>427'300.00</i>

4 Investitionsrechnung

Der Gesamthaushalt sieht im Budgetjahr 2024 Bruttoinvestitionen von 5,2 Millionen Franken vor. An Beiträgen von Dritten werden 0,33 Millionen Franken erwartet. Die Nettoinvestitionen belaufen sich auf 4,86 Mio. Franken.

Folgende Vorhaben sind im **Budgetjahr 2024** geplant (Bruttoinvestitionen/Anteil 2024):

<u>Allgemeiner Haushalt:</u>	<u>3'962'000</u>
- Revitalisierung Rüfenachtmoos/Steckibach, Biberschutz	30'000
- Strassensanierungen	964'000
- Erneuerung Verkabelung Bergweg-Scheyenholz	73'000
- Ersatz Kehrmaschine / Meili VM 1300	455'000
- SA Worboden, Gesamtsanierung	800'000
- Friedhofgebäude; Fenster, Dach und Fassade	120'000
- SA Wyden 1, Einbau KG, Umbau Lehrerbereich OG	360'000
- KG Wyden 1, Sanierung	480'000
- Ersatz TLF	680'000
<u>Wasserversorgung:</u>	<u>1'105'000</u>
- Netzaufbau Wattenwil-Bangerten	5'000
- Netzersatz Eggasse nord, Eichenweg	10'000
- Netzersatz Bächimattstrasse west – Scheyenholzstrasse	590'000
- Netzersatz Eggasse süd, Eggwaldstrasse süd	320'000
- Netzersatz Paradiesweg süd	50'000
- Netzersatz Bächumatt Agroba	120'000
- Netzersatz Schlosswilstrasse-Hübeliweg	10'000
<u>Abwasserentsorgung:</u>	<u>130'000</u>
- GEP Überprüfung/Erg. Gemäss Ortsplanungsrevision	10'000
- Hochwasserschutz Dentenberg, Renaturierung	55'000
- GEP Massnahmenpaket 4	20'000
- Meteorwasserleitung Enggisteinstrasse	30'000
- Meteorwasserleitung Schlosswilstrasse-Hübeliweg	15'000
Total Bruttoinvestitionen	5'197'000
Folgende Beiträge sind zu erwarten:	
<u>Allgemeiner Haushalt:</u>	<u>-273'383</u>
- Revitalisierung Rüfenachtmoos/Steckibach, Biberschutz	-20'000
- ZSA Kreuzgasse, Kantonsbeitrag	-253'383
<u>Wasserversorgung:</u>	<u>-33'000</u>
- Netzersatz; diverse	-33'000
<u>Abwasserentsorgung:</u>	<u>-26'000</u>
- GEP Überprüfung/Erg. Gemäss Ortsplanungsrevision	-26'000
Total Beiträge	-332'383
Total Nettoinvestitionen	<u>4'864'617</u>

5 Eigenkapitalnachweis

Seit der Einführung vom HRM2 wird das Eigenkapital neu dargestellt. Es setzt sich aus den Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber den Spezialfinanzierungen, den Vorfinanzierungen, den Reserven und dem Bilanzüberschuss zusammen.

Eigenkapital per 01.01.2024			Veränderungsnachweis			Eigenkapital per 31.12.2024					
CHF			Erhöhung (+) durch			Reduktion (-) durch					
29	Eigenkapital	48'058'483						29	Eigenkapital	47'596'978	
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	8'433'808		Einlagen in SF EK	186'190		Entnahmen aus SF EK	-453'377	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	8'166'621
29000.01	SF Feuerwehr einseitig	0	525.3510.01		0	525.4510.01		0	29000.01	SF Feuerwehr einseitig	0
29001.01	SF Wasserversorgung	443'596	350.9010.11		0	350.9011.11		-25'657	29001.01	SF Wasserversorgung	417'939
29001.02	SF Übertragung VV WVRB	6'435'750			0	350.4898.11		-402'235	29001.02	SF Übertragung VV WV	6'033'515
29001.03	SF Übertragung VV Ltg Muri	365'000			0			0	29001.03	SF Übertragung VV Ltg Muri	365'000
29002.01	SF Abwasserentsorgung	684'179	355.9010.21		186'190	355.9011.21		0	29002.01	SF Abwasserentsorgung	870'369
29003.01	SF Abfall	505'283	360.9010.31		0	360.9011.31		-25'485	29003.01	SF Abfall	479'798
293	Vorfinanzierungen	23'743'252		Einlagen in Vorfinanzierungen EK	1'823'446		Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-1'043'940	293	Vorfinanzierungen	24'522'758
29300.01	Standingfonds Gde.Pers.	143'631	201.3893.01			201.4893.01		-2'380	29300.01	Standingfonds Gde.Pers.	141'251
29300.02	Parkplatzersatzabgaben	181'252			0			0	29300.02	Parkplatzersatzabgaben	181'252
29300.03	Liegenschaften FV	294'039	240.3893.01		0	240.4893.01		-2'000	29300.03	Liegenschaften FV	292'039
29300.04	Freibad und Kunsteisbahn	867'979	113.3893.01		795'000	113.4893.01		-450'000	29300.04	Freibad und Kunsteisbahn	1'212'979
29300.06	Grabunterhaltungsfonds	60'602	505.3893.01		0	505.4893.01		0	29300.06	Grabunterhaltungsfonds	60'602
29301.01	Wasserversorgung Werterhalt	9'941'493	350.3510.11		555'700	350.4510.11		-295'160	29301.01	Wasserversorgung Werterhalt	10'202'033
29302.02	Abwasserentsorgung Werterhalt	12'254'256	355.3510.12		472'746	355.4510.21		-294'400	29302.02	Abwasserentsorgung Werterhalt	12'432'602
294	Reserven	5'632'230		Einlagen	0		Entnahmen	0	294	Reserven	5'632'230
29400.01	Finanzpolitische Reserve	5'632'230	211.3894.01		0	2894.xx		0	29400.01	Finanzpolitische Reserve	5'632'230
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'056'390		Einlagen	0		Entnahmen	-340'650	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	715'740
29600.01	Neubewertungsreserve FV	681'280	3896.xx		0	200.4896.01		-340'650	29600.01	Neubewertungsreserve FV	340'630
29601	Schwankungsreserve	375'110	3896.xx		0	4896.xx		0	29601	Schwankungsreserve	375'110
298	Übriges Eigenkapital	0	3898	Einlagen übriges Eigenkapital	0	4898	Entnahmen übriges Eigenkapital	0	298	Übriges Eigenkapital	0
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	9'192'803	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-633'173				299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	8'559'629

6 Fremdmittelentwicklung

Die Darlehen (206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten) dürften sich auch noch per Ende 2023 bei 19,0 Millionen Franken bewegen. Ab dem Budgetjahr 2024 ist damit zu rechnen, dass ein weiteres Darlehen aufgenommen werden muss. Gemäss der aktuellen Finanzplanung handelt es sich um rund 3 Millionen Franken. Dies hängt jedoch stark vom Realisierungszeitpunkt der geplanten Investitionen ab. Auf welchem Niveau sich die Schuldzinsen zum Zeitpunkt der Neuaufnahme bewegen werden ist noch nicht voraussehbar. Die selbstbestimmte Schuldengrenze von 40 Millionen Franken wird im Jahr 2024 noch nicht erreicht werden.

7 Finanzkennzahlen

Mit der Einführung von HRM2 änderten auch die Berechnungsgrundlagen gewisser Finanzkennzahlen. Im März 2018 hat die Kantonale Planungsgruppe Bern eine Interpretation der Finanzkennzahlen veröffentlicht. Folgende Kennzahlen werden im Budget ausgewiesen:

Kennzahl	Kommentar/Interpretation
Nettoverschuldungsquotient	Nettoschulden in Prozent des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich). Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern und den Nettoszah- lungen aus dem Finanzausgleich nötig wären, um die Nettoschulden zu decken. Richtwert: < 100% gut
Selbstfinanzierungsgrad	Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal, 80 - 100% gut, < 50% ungenügend
Zinsbelastungsanteil	Nettozinsaufwand in Prozent des Laufenden Ertrages. Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, wie stark der Ertrag durch den Nettozinsaufwand belastet ist. Je höher die Verschuldung, desto höher ist in aller Regel der Zinsbelastungsanteil und umgekehrt. Richtwert: < 9% unkritisch
Bruttoverschuldungsanteil	Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages. Die Bruttoverschuldung informiert über das Mass der Verschuldung einer Gemeinde. Richtwert: < 50% sehr gut, 50% - 100% gut, 100 - 150% genügend
Investitionsanteil	Bruttoinvestitionen in Prozent der Gesamtausgaben. Der Investitionsanteil informiert über das Mass der Investitionstätigkeit (IT) einer Gemeinde. Richtwert: < 10% schwache IT, > 30% starke IT
Kapitaldienstanteil	Kapitaldienst in Prozent des Laufenden Ertrages. Der Kapitaldienstanteil informiert darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch Kapitaldienst (Nettozinsen und Abschreibungen) als Folge der Investitionstätigkeit belastet ist. Richtwert: < 5% geringe Belastung, > 15% hohe Belastung
Bilanzüberschussquotient	Bilanzüberschuss in Prozent der des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich). Der Bilanzüberschussquotient gibt Auskunft über das Verhältnis des Bilanzüberschusses zu den Ertragsarten Steuern und Finanzausgleich. Median aller Gemeinden: untere Grenze: 37,9%, obere Grenze: 90,1%
Kostendeckungsgrad	Aufwand in Prozent des Ertrags. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. Richtwert: > 100% = Ertragsüberschuss
Werterhaltungsquote	Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes

7.1 Gesamthaushalt

Finanzkennzahlen des Gesamthaushalts	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2022
Nettoverschuldungsquotient	-40,5%	-46,4%	-36,0%	-40,0%	-42,1%
Selbstfinanzierungsgrad	32,1%	86,6%	8,9%	3,3%	65,4%
Zinsbelastungsanteil	0,1%	0,1%	0,1%	0,3%	0,0%
Bruttoverschuldungsanteil	37,9%	38,7%	35,5%	45,5%	38,4%
Investitionsanteil	8,8%	6,1%	13,1%	14,1%	8,5%
Kapitaldienstanteil	3,6%	3,6%	3,3%	4,3%	3,5%

7.2 Allgemeiner Haushalt

Finanzkennzahlen des Allgemeinen Haushalts	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2022
Selbstfinanzierungsgrad	34,8%	59,1%	28,5%	-9,7%	56,2%
Bilanzüberschussquotient	28,5%	31,5%	22,3%	22,1%	36,8%

7.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Finanzkennzahlen der SF Wasser	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2022
Selbstfinanzierungsgrad	-6,3%	41,7%	7,7%	13,3%	-
Kostendeckungsgrad	98,7%	95,1%	84,3%	92,2%	80,0%
Werterhaltungsquote	23,5%	23,9%	23,2%	22,4%	23,7%

7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Finanzkennzahlen der SF Abwasser	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2022
Selbstfinanzierungsgrad	100,0%	100,0%	60,6%	99,6%	-
Kostendeckungsgrad	107,6%	107,1%	85,4%	92,2%	105,4%
Werterhaltungsquote	20,3%	20,6%	15,8%	14,9%	20,5%

7.5 Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung

Finanzkennzahlen der SF Abfall	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2022
Selbstfinanzierungsgrad	-	-	-	-	-
Kostendeckungsgrad	98,1%	107,4%	100,4%	100,2%	114,9%

Selbstfinanzierungsgrad: 100% sofern Nettoinvestitionen minus oder Null und Selbstfinanzierung positiv.

8 Fazit

Wegen dem Krieg in der Ukraine und der daraus resultierenden Energieknappheit muss mit einem grösseren Teuerungsanstieg gerechnet werden. Gegenüber dem Budget 2023 steht das vorliegende Budget um rund 800'000 Franken besser da. Während das Budget 2023 mit einem Aufwandüberschuss von rund 1,44 Millionen Franken rechnete, weist das Budget 2024 einen **Aufwandüberschuss von 633'173.25 Franken** aus.

Nachdem die Steuererträge der Natürlichen Personen bei der Erarbeitung des Budgets 2023 stark nach unten korrigiert werden mussten, zeichnet sich nun eine Erholung auf tieferem Niveau ab. Dem Wachstum der Bevölkerung wurde Rechnung getragen, indem die angestrebten 50 Personen pro Jahr aus dem Budgetprozess gestrichen wurden. Die Berechnung der Einwohnerzahl beruht nur noch auf der zu erwartenden Bautätigkeit. Der von der Kantonalen Planungsgruppe Bern empfohlene Faktor für den Zuwachs bei den Natürlichen Personen wurde unter Berücksichtigung des Ausgleichs der Kalten Progression um 0,6 Prozent nach unten angepasst und beläuft sich auf 2,8 Prozent. Somit liegen die Einkommenssteuern der natürlichen Personen um rund 70'000 Franken über dem Budgetwert 2023.

Es zeigt sich, dass die Kostenentwicklung bei den Lastenausgleichssystemen leicht rückläufig ist. Insgesamt führt dieser Faktor zu einer Budgetentlastung gegenüber dem Vorjahr von rund 425'000 Franken. Die Leistungen aus dem Finanzausgleich sind rund 245'000 Franken höher als noch im Vorjahr, was sich ebenfalls positiv auf das vorliegende Budget auswirkt.

Das Budgetergebnis beruht auf einer unveränderten Steueranlage von 1,70 Einheiten. Auch der Ansatz für die Liegenschaftssteuern wurde nicht angepasst und beträgt wie bisher 1,3 Promille vom amtlichen Wert.

9 Antrag und Beschluss

Der Gemeinderat beantragt dem Grossen Gemeinderat in Anwendung von Art. 48 Bst. a der Verfassung der Einwohnergemeinde Worb vom 13. Juni 1999 folgenden

Beschluss:

1. Das Budget für das Jahr 2024 mit einem Aufwand von 59'368'723.05 Franken und einem Ertrag von 58'735'549.80 Franken, ergebend einen Aufwandüberschuss von 633'173.25 Franken, wird genehmigt.
2. Für das Jahr 2024 werden folgende Gemeindesteuern festgelegt:
 - ordentliche Steuern für Einkommen und Vermögen beziehungsweise die ihnen gleichgestellten Steuerobjekte das 1,70-fache der gesetzlichen Einheitsansätze
 - Liegenschaftssteuern: 1,3 Promille vom amtlichen Wert der Liegenschaften.
3. Vorbehalten bleiben
 - eine fakultative Volksabstimmung gemäss Art. 33
 - ein Volksvorschlag gemäss Art. 35der Verfassung der Einwohnergemeinde Worb vom 13. Juni 1999.
4. Die Ausführung dieses Beschlusses ist Sache des Gemeinderates.

Namens des Gemeinderates

Sig. Niklaus Gfeller
Gemeindepräsident

Sig. Christian Reusser
Gemeindeschreiber

Erfolgsrechnung - Übersicht

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Abweichung zu Budget 2023	Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	TOTAL Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	59'368'723.05	58'735'549.80 633'173.25	<i>-811'716.90</i>	59'158'263.85	57'713'373.70 1'444'890.15	59'186'069.86	59'186'069.86
1	Präsidialabteilung	12'404'169.25	1'685'409.00 10'718'760.25	<i>-257'701.60</i>	12'575'726.85	1'599'265.00 10'976'461.85	13'471'715.02	3'048'225.44 10'423'489.58
2	Finanzabteilung	4'896'471.00	36'386'490.00 31'490'019.00	<i>-1'085'002.25</i>	4'846'585.05 30'405'016.75	35'251'601.80 29'559'815.90	6'156'305.05	35'716'120.95
3	Bauabteilung	16'971'454.00	7'774'507.00 9'196'947.00	<i>495'276.90</i>	16'000'449.20	7'298'779.10 8'701'670.10	15'586'117.39	7'596'609.81 7'989'507.58
4	Sozialdienste	22'111'162.00	11'654'943.00 10'456'219.00	<i>-117'784.00</i>	22'903'030.00	12'329'027.00 10'574'003.00	21'531'688.15	11'535'912.81 9'995'775.34
5	Polizeiabteilung	2'985'466.80	1'234'200.80 1'751'266.00	<i>153'494.05</i>	2'832'472.75	1'234'700.80 1'597'771.95	2'440'244.25	1'289'200.85 1'151'043.40

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG INSTITUTIONELL		59'368'723.05	58'735'549.80	59'158'263.85	57'713'373.70	59'186'069.86	59'186'069.86
Aufwandüberschuss			633'173.25		1'444'890.15		
1	Präsidialabteilung	12'404'169.25	1'685'409.00	12'575'726.85	1'599'265.00	13'471'715.02	3'048'225.44
	Nettoaufwand		10'718'760.25		10'976'461.85		10'423'489.58
100	Abstimmungen und Wahlen	104'105.00	3'080.00	86'800.00	480.00	76'483.43	486.15
	Nettoaufwand		101'025.00		86'320.00		75'997.28
100	Abstimmungen und Wahlen	104'105.00	3'080.00	86'800.00	480.00	76'483.43	486.15
3000.01	Sitzungsgelder	16'830.00		20'580.00		16'260.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	34'500.00		10'900.00		8'896.45	
3130.01	Porti, Telefon	28'000.00		36'000.00		24'811.98	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	21'400.00		17'400.00		25'072.60	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'500.00					
3170.01	Spesenentschädigungen	1'875.00		1'920.00		1'442.40	
4260.01	Rückerstattungen		3'080.00		480.00		486.15
101	Grosser Gemeinderat	48'030.00		47'760.00		39'680.80	
	Nettoaufwand		48'030.00		47'760.00		39'680.80
101	Grosser Gemeinderat	48'030.00		47'760.00		39'680.80	
3000.01	Sitzungsgelder	24'100.00		24'100.00		19'160.00	
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	6'500.00		6'500.00		6'437.50	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	3'300.00		3'140.00		2'177.20	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	500.00		400.00		483.30	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	10.00		10.00		3.30	
3054.01	FAK-Beiträge	110.00		100.00		112.15	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	10.00		10.00		3.35	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	8'000.00		8'000.00		7'184.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	500.00		500.00		500.00	
3170.02	Freier Ratskredit	5'000.00		5'000.00		3'620.00	
102	Gemeinderat	440'880.00		435'250.00		454'576.90	
	Nettoaufwand		440'880.00		435'250.00		454'576.90
102	Gemeinderat	440'880.00		435'250.00		454'576.90	
3000.01	Sitzungsgelder	17'580.00		17'580.00		16'990.00	
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	302'200.00		301'220.00		301'218.80	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	21'600.00		21'600.00		21'832.85	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	19'000.00		18'900.00		18'873.60	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	700.00		700.00		744.50	
3054.01	FAK-Beiträge	5'200.00		5'200.00		5'191.15	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	300.00		300.00		304.80	
3060.01	Renten an Personal im Ruhestand	38'900.00		39'100.00		39'073.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	5'000.00		5'000.00		1'421.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen					19'532.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	17'000.00		17'000.00		17'000.00	
3170.02	Freier Ratskredit	12'900.00		7'900.00		12'177.40	
3170.03	Ehrungen	500.00		750.00		217.60	
103	Sekretariate	355'080.00	1'200.00	335'950.00	1'200.00	315'028.55	1'200.00
	Nettoaufwand		353'880.00		334'750.00		313'828.55
103	Sekretariate	355'080.00	1'200.00	335'950.00	1'200.00	315'028.55	1'200.00
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	283'400.00		275'700.00		272'653.50	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben					-8'263.90	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	17'700.00		17'400.00		17'284.10	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	24'100.00		22'900.00		22'849.80	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'000.00		1'000.00		1'005.25	
3054.01	FAK-Beiträge	4'200.00		4'100.00		4'033.90	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	430.00		400.00		417.05	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	600.00		600.00		235.70	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	4'500.00		2'700.00		1'626.40	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	150.00		150.00		150.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	18'000.00		10'000.00		2'512.05	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'000.00		1'000.00		524.70	
4260.01	Rückerstattungen		1'200.00		1'200.00		1'200.00
110	Zentrale Dienste	1'229'719.00	500.00	1'252'550.00	500.00	1'154'141.10	4'174.35
	Nettoaufwand		1'229'219.00		1'252'050.00		1'149'966.75
110	Zentrale Dienste	1'229'719.00	500.00	1'252'550.00	500.00	1'154'141.10	4'174.35
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	226'300.00		218'400.00		216'272.00	
3010.03	Besoldung Lernende	118'600.00		113'800.00		128'624.85	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	20'600.00		20'500.00		20'224.90	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	19'000.00		20'500.00		21'968.60	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'900.00		1'900.00		2'729.65	
3054.01	FAK-Beiträge	5'100.00		4'900.00		4'693.65	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	600.00		500.00		727.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	25'135.00		15'600.00		12'985.20	
3100.01	Büromaterial	33'000.00		35'400.00		35'680.75	
3101.01	Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		424.75	
3105.01	Lebensmittel	2'000.00		2'000.00		1'864.35	
3110.01	Büromöbel und Geräte	9'000.00		5'000.00		5'664.35	
3113.01	Hardware	5'000.00		70'800.00		16'684.90	
3130.01	Porti, Telefon	90'180.00		92'480.00		85'663.25	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	16'000.00		16'000.00		15'997.60	
3133.01	Betrieb der Gemeindefinformatik	327'990.00		344'440.00		287'966.25	
3139.01	Lehrlingsprüfungen	2'800.00		2'800.00		842.50	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		913.75	
3153.01	Unterhalt EDV-Infrastruktur	2'000.00		2'000.00		1'894.70	
3153.02	Servicekosten Kopiergeräte	26'684.00		26'684.00		25'481.70	
3158.01	Unterhalt von Software	279'300.00		240'320.00		249'807.75	
3170.01	Spesenentschädigungen	600.00		600.00		601.15	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'430.00		16'426.00		16'427.00	
4260.01	Rückerstattungen		500.00		500.00		2'490.95
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						1'683.40
111	Personaldienst	140'400.00	3'500.00	122'800.00	2'000.00	132'168.30	9'774.50
	Nettoaufwand		136'900.00		120'800.00		122'393.80
111	Personaldienst	140'400.00	3'500.00	122'800.00	2'000.00	132'168.30	9'774.50
3000.01	Sitzungsgelder	200.00		200.00		50.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	84'300.00		74'700.00		84'219.90	
3091.01	Personalwerbung	12'000.00		10'000.00		12'804.50	
3099.01	REKA-Checks	12'000.00		12'000.00		9'339.00	
3099.02	Personalanlässe	15'000.00		14'000.00		13'601.10	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	11'900.00		11'900.00		11'847.00	
3158.01	Unterhalt von Software	5'000.00					
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					306.80	
4250.03	Verkaufserlös SBB-Tageskarten		3'500.00		2'000.00		9'774.50
112	Information	124'640.00		122'580.00		120'480.90	
	Nettoaufwand		124'640.00		122'580.00		120'480.90
112	Information	124'640.00		122'580.00		120'480.90	
3137.02	Radio- und Fernsehgebühr	3'030.00		3'030.00			
3158.01	Unterhalt von Software	11'550.00		11'550.00		14'429.25	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software	21'060.00		23'000.00		21'051.65	
3636.02	Beitrag an Worber Post	89'000.00		85'000.00		85'000.00	
113	Kultur- und Sportförderung	1'548'180.00	450'000.00	1'563'180.00	450'000.00	2'881'937.75	1'794'959.00
	Nettoaufwand		1'098'180.00		1'113'180.00		1'086'978.75
113	Kultur- und Sportförderung	1'548'180.00	450'000.00	1'563'180.00	450'000.00	2'881'937.75	1'794'959.00
3500.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK			795'000.00			
3632.02	Kulturelle Institutionen Stadt Bern	285'000.00		300'000.00		276'600.90	
3635.01	Bundesfeier	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3635.02	Betriebsbeitrag an Sportzentrum Worb AG	450'000.00		450'000.00		294'925.00	
3635.03	Beiträge an Private Unternehmungen					180.00	
3635.09	Beiträge für Instandsetzung/Erneuerung SZW AG					1'500'000.00	
3636.03	Vereinsbeiträge	8'000.00		8'000.00		6'998.35	
3637.03	Beiträge an private Haushalte	180.00		180.00			
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	795'000.00				793'233.50	
4250.01	Verkaufserlös						34.00
4500.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.FK				450'000.00		
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		450'000.00				1'794'925.00
160	Schulsport	18'992.35	300.00	16'822.55	240.00	17'273.85	246.00
	Nettoaufwand		18'692.35		16'582.55		17'027.85
160	Schulsport	18'992.35	300.00	16'822.55	240.00	17'273.85	246.00
3020.01	Entschädigungen	17'400.00		15'400.00		16'472.60	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'098.80		964.80		616.70	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	31.15		27.35		26.45	
3054.01	FAK-Beiträge	262.40		230.40		143.10	
3170.01	Spesenentschädigungen	200.00		200.00		15.00	
4260.01	Rückerstattungen		300.00		240.00		246.00
161	Schulärztlicher Dienst	18'125.00		20'820.00		16'792.70	
	Nettoaufwand		18'125.00		20'820.00		16'792.70
161	Schulärztlicher Dienst	18'125.00		20'820.00		16'792.70	
3010.05	Besoldung Schulärztlicher Dienst					551.85	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge					0.85	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	18'125.00		20'820.00		16'240.00	
162	Ferienaktivitäten	9'200.00		9'333.00		7'700.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		9'200.00		9'333.00		7'700.00
162	Ferienaktivitäten	9'200.00		9'333.00		7'700.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00			
3130.06	Dienstleistungen Dritter	7'700.00		7'833.00		7'700.00	
163	Musikschulen	365'000.00		400'000.00		343'061.35	38.70
	Nettoaufwand		365'000.00		400'000.00		343'022.65
163	Musikschulen	365'000.00		400'000.00		343'061.35	38.70
3635.04	Auswärtige Musikschulen	40'000.00		40'000.00		31'655.60	
3635.05	Musikschule Worblental/Kiesental	325'000.00		360'000.00		311'405.75	
4260.01	Rückerstattungen						38.70
166	Bibliothekswesen	213'750.00		209'126.00		203'853.45	
	Nettoaufwand		213'750.00		209'126.00		203'853.45
166	Bibliothekswesen	213'750.00		209'126.00		203'853.45	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	1'440.00		1'080.00		1'077.00	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	5'650.00		5'290.00		5'103.55	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	32'400.00		30'000.00		29'916.90	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'160.00		13'156.00		13'156.00	
3636.04	Beitrag an Regionalbibliothek Bern	123'600.00		123'600.00		118'600.00	
3636.05	Beitrag an Bibliothek Rüfenacht	37'500.00		36'000.00		36'000.00	
167	Schulzahnpflege	39'710.00		39'435.00		35'581.85	
	Nettoaufwand		39'710.00		39'435.00		35'581.85
167	Schulzahnpflege	39'710.00		39'435.00		35'581.85	
3010.06	Besoldung Schulzahnpflege	1'800.00		1'500.00		1'649.70	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	10.00		10.00		2.55	
3054.01	FAK-Beiträge			25.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung	300.00		300.00			
3100.01	Büromaterial	100.00		100.00		134.80	
3106.01	Medizinisches Material und Zahnpasten	1'000.00		1'000.00		710.10	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	30'500.00		30'500.00		28'148.10	
3637.01	Zahnbehandlung normale Gebisse	4'000.00		4'000.00		4'936.60	
3637.02	Zahnbehandlung anormale Gebisse	2'000.00		2'000.00			
170	Departement Bildung	621'950.00		796'383.00		790'923.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			621'950.00		796'383.00		790'923.50
170	Departement Bildung	621'950.00		796'383.00		790'923.50	
3000.01	Sitzungsgelder	2'450.00		2'450.00		1'830.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	56'400.00		54'600.00		54'321.00	
3010.04	Besoldung Sekretariate Schulleitungen	110'800.00		104'700.00		99'155.70	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	10'700.00		12'800.00		9'767.95	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	12'900.00		12'700.00		12'799.30	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	600.00		700.00		554.65	
3054.01	FAK-Beiträge	2'500.00		3'000.00		2'266.60	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	260.00		300.00		234.85	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'800.00		1'800.00		1'352.20	
3104.01	Unterrichtsmaterial	1'100.00		1'100.00		1'485.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	8'850.00		200.00		200.00	
3130.04	Transportkosten	157'000.00		154'400.00		134'480.75	
3133.02	Informatik-Unterhalt Schulen	38'000.00		43'080.00		83'588.00	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	10'000.00		10'000.00		9'990.30	
3158.01	Unterhalt von Software	28'600.00		17'500.00		23'719.10	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'200.00		1'200.00		572.45	
3170.04	Freier Kommissionskredit	1'250.00		1'250.00		950.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software			170'688.00		170'687.00	
3612.01	Schulgemeinschaft Ried-Schlosswil	177'540.00		203'915.00		182'968.65	
171	Kindergarten Worb	362'885.00		345'528.00		329'422.00	
Nettoaufwand			362'885.00		345'528.00		329'422.00
171	Kindergarten Worb	362'885.00		345'528.00		329'422.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'590.00		1'590.00			
3100.01	Büromaterial	400.00		480.00		684.45	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'560.00		2'380.00		2'301.10	
3104.01	Unterrichtsmaterial	14'990.00		15'320.00		15'618.70	
3110.01	Büromöbel und Geräte	4'000.00		4'800.00		3'327.10	
3130.01	Porti, Telefon	1'290.00		2'730.00		849.50	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen			2'000.00			
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'800.00		3'010.55	
3170.01	Spesenentschädigungen	125.00		150.00		69.30	
3170.05	Freier Schulleitungskredit	50.00		50.00			
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	3'500.00		3'335.00		2'851.65	
3401.01	Zinsen auf kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten					16.30	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbeseoldung	318'480.00		310'893.00		296'815.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	14'400.00				3'877.95	
172	Kindergarten Rüfenacht-Vielbringen	220'608.00	7'200.00	297'938.00		280'256.90	
	Nettoaufwand		213'408.00		297'938.00		280'256.90
172	Kindergarten Rüfenacht-Vielbringen	220'608.00	7'200.00	297'938.00		280'256.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'060.00		1'325.00		1'312.00	
3100.01	Büromaterial	320.00		320.00		51.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'640.00		2'000.00		1'756.30	
3104.01	Unterrichtsmaterial	9'160.00		11'250.00		10'858.00	
3110.01	Büromöbel und Geräte	3'200.00		3'200.00		2'862.45	
3130.01	Porti, Telefon	240.00		240.00		207.15	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'200.00		1'200.00		1'340.70	
3170.01	Spesenentschädigungen	4'100.00		2'600.00		4'390.60	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	2'290.00		2'740.00		2'712.15	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	197'398.00		273'063.00		254'766.55	
4612.01	Schulgelder von anderen Gemeinden		7'200.00				
173	Primarstufenkreis Worb	1'980'921.35	14'500.00	2'046'064.35	13'800.00	1'952'097.59	32'141.15
	Nettoaufwand		1'966'421.35		2'032'264.35		1'919'956.44
173	Primarstufenkreis Worb	1'980'921.35	14'500.00	2'046'064.35	13'800.00	1'952'097.59	32'141.15
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	9'900.00		9'900.00		8'822.00	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	678.15		678.15		254.55	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	18.80		18.80		17.15	
3054.01	FAK-Beiträge	158.40		158.40		59.10	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge					2.55	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	19'010.00		19'275.00		6'633.40	
3100.01	Büromaterial	19'200.00		20'200.00		26'058.35	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	9'120.00		9'360.00		10'534.40	
3104.01	Unterrichtsmaterial	124'150.00		132'510.00		134'899.43	
3110.01	Büromöbel und Geräte	17'200.00		18'000.00		16'849.10	
3113.01	Hardware	21'500.00					
3130.01	Porti, Telefon	2'264.00		2'504.00		1'976.35	
3130.05	Aufgabenhilfekosten	210.00		210.00			
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	4'000.00		5'500.00		3'976.95	
3133.02	Informatik-Unterhalt Schulen	20'600.00					
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	27'100.00		27'800.00		29'425.85	
3153.02	Servicekosten Kopiergeräte	19'900.00		19'900.00		18'205.70	
3158.01	Unterhalt von Software	27'500.00		29'966.00		30'907.86	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.01	Miete/Benützungskosten für Fz, Geräte, Mobilien	14'472.00		15'612.00		5'164.40	
3170.01	Spesenentschädigungen	2'670.00		2'700.00		1'201.20	
3170.05	Freier Schulleitungskredit	3'840.00		3'800.00		287.10	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	59'710.00		60'532.00		50'203.35	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	1'532'520.00		1'600'240.00		1'550'274.55	
3611.02	Entschädigung Geschäftsleitung	34'800.00		36'000.00		35'594.10	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	10'400.00		31'200.00		20'750.15	
4260.01	Rückerstattungen		14'500.00		13'800.00		25'630.50
4612.01	Schulgelder von anderen Gemeinden						6'510.65
174	Sekundarstufenkreis Worb	1'830'544.00	78'200.00	1'813'359.00	113'870.00	1'815'222.20	146'564.70
	Nettoaufwand		1'752'344.00		1'699'489.00		1'668'657.50
174	Sekundarstufenkreis Worb	1'830'544.00	78'200.00	1'813'359.00	113'870.00	1'815'222.20	146'564.70
3090.01	Aus- und Weiterbildung	17'526.00		17'155.00		2'419.05	
3100.01	Büromaterial	15'200.00		15'200.00		10'270.30	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	7'100.00		6'760.00		6'493.75	
3104.01	Unterrichtsmaterial	146'400.00		136'440.00		126'774.95	
3110.01	Büromöbel und Geräte	21'000.00		21'000.00		18'403.60	
3113.01	Hardware	42'000.00				1'843.45	
3130.01	Porti, Telefon	17'400.00		17'400.00		18'492.50	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	2'000.00		1'000.00		1'947.35	
3133.02	Informatik-Unterhalt Schulen	5'300.00					
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	22'100.00		22'100.00		21'890.30	
3153.02	Servicekosten Kopiergeräte	10'184.00		10'184.00		9'243.40	
3158.01	Unterhalt von Software	23'700.00		21'280.00		21'406.80	
3161.01	Miete/Benützungskosten für Fz, Geräte, Mobilien	17'260.00		3'400.00		1'128.60	
3170.01	Spesenentschädigungen	16'750.00		18'000.00		12'420.05	
3170.05	Freier Schulleitungskredit	2'560.00		2'690.00		2'899.25	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	61'776.00		57'398.00		55'588.90	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	1'097'488.00		1'143'952.00		1'178'928.25	
3611.02	Entschädigung Geschäftsleitung	66'000.00		63'600.00		64'030.25	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	238'800.00		255'800.00		261'041.45	
4260.01	Rückerstattungen		10'000.00		10'000.00		27'603.30
4612.01	Schulgelder von anderen Gemeinden		68'200.00		103'000.00		118'961.40
4612.02	Rückerstattungen				870.00		
175	Primarstufenkreis Rüfenacht	1'434'774.25	14'000.00	1'335'066.65	34'300.00	1'277'728.45	43'613.05
	Nettoaufwand		1'420'774.25		1'300'766.65		1'234'115.40

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
175	Primarstufenkreis Rüfenacht	1'434'774.25	14'000.00	1'335'066.65	34'300.00	1'277'728.45	43'613.05
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	6'600.00		5'720.00		6'820.00	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	452.10		391.80		150.75	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	12.55		10.85		10.40	
3054.01	FAK-Beiträge	105.60		91.50		35.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	15'830.00		16'015.50		6'901.20	
3100.01	Büromaterial	12'400.00		12'400.00		5'818.25	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	6'040.00		5'960.00		5'675.95	
3104.01	Unterrichtsmaterial	86'035.00		84'035.00		88'593.95	
3110.01	Büromöbel und Geräte	12'000.00		12'000.00		9'952.90	
3113.01	Hardware	77'140.00					
3130.01	Porti, Telefon	2'148.00		2'148.00		310.15	
3130.05	Aufgabenhilfekosten	315.00		315.00			
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	4'700.00		3'200.00		1'889.15	
3133.02	Informatik-Unterhalt Schulen	27'800.00					
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	18'000.00		18'000.00		22'369.35	
3153.02	Servicekosten Kopiergeräte	12'864.00		12'756.00		11'593.30	
3158.01	Unterhalt von Software	27'000.00		17'266.00		13'693.75	
3161.01	Miete/Benützungskosten für Fz, Geräte, Mobilien	9'072.00		9'324.00		3'085.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'430.00		1'430.00		535.00	
3170.05	Freier Schulleitungskredit	3'210.00		3'100.00		3'124.00	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	38'406.00		37'109.00		50'139.60	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	1'040'814.00		1'061'394.00		1'015'795.25	
3611.02	Entschädigung Geschäftsleitung	32'400.00		32'400.00		31'235.50	
4260.01	Rückerstattungen		14'000.00		13'500.00		21'289.95
4612.01	Schulgelder von anderen Gemeinden				20'800.00		22'323.10
176	Tagesschule Worb	1'244'802.30	1'087'470.00	1'237'002.30	957'800.00	1'201'153.10	999'315.84
	Nettoaufwand		157'332.30		279'202.30		201'837.26
176	Tagesschule Worb	1'244'802.30	1'087'470.00	1'237'002.30	957'800.00	1'201'153.10	999'315.84
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	850'300.00		846'600.00		851'399.20	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	11'500.00		11'500.00		13'435.40	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	55'400.00		55'200.00		52'287.25	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	64'900.00		66'400.00		64'529.25	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	3'000.00		3'200.00		3'050.00	
3054.01	FAK-Beiträge	12'400.00		12'400.00		12'156.00	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	1'300.00		1'300.00		1'280.55	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	6'362.30		6'362.30		2'884.80	
3100.01	Büromaterial	900.00		900.00		897.70	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01	Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		4'937.25	
3104.01	Unterrichtsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'466.30	
3105.01	Lebensmittel	101'220.00		95'920.00		75'171.15	
3106.01	Medizinisches Material und Zahnpasten	500.00		500.00		230.85	
3110.01	Büromöbel und Geräte	5'000.00		5'000.00		2'535.40	
3130.01	Porti, Telefon	1'400.00		2'100.00		786.80	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'000.00		1'000.00		588.00	
3130.04	Transportkosten	500.00		1'200.00		473.80	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	18'600.00		18'600.00		17'653.70	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'300.00		1'300.00			
3158.01	Unterhalt von Software					1'098.55	
3170.01	Spesenentschädigungen	20'500.00		18'800.00		16'143.15	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	4'500.00		4'500.00		1'428.00	
3940.01	Verrechnete Zinsen	43'840.00		43'840.00		43'840.00	
3950.01	Verrechnete Abschreibungen	32'880.00		32'880.00		32'880.00	
4260.01	Rückerstattungen		8'550.00		8'550.00		13'198.24
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						2'562.85
4260.03	Elternbeiträge		247'000.00		201'000.00		223'269.25
4260.04	Essensbeiträge		189'500.00		179'000.00		172'988.50
4631.01	Kantonsbeiträge		642'420.00		569'250.00		587'297.00
177	Ferienbetreuung	51'873.00	25'459.00	41'979.00	25'075.00	26'150.35	15'712.00
	Nettoaufwand		26'414.00		16'904.00		10'438.35
177	Ferienbetreuung	51'873.00	25'459.00	41'979.00	25'075.00	26'150.35	15'712.00
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal					144.00	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	32'600.00		24'400.00		17'558.70	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'100.00		1'600.00		2'831.95	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	2'800.00		2'100.00		1'095.10	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	100.00		100.00		160.65	
3054.01	FAK-Beiträge	500.00		400.00		657.20	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	50.00		40.00		67.95	
3101.01	Verbrauchsmaterial	900.00		900.00		50.00	
3105.01	Lebensmittel	2'779.00		2'779.00		1'430.80	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		878.70	
3170.01	Spesenentschädigungen	2'700.00		2'700.00		810.00	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	2'344.00		1'960.00		465.30	
4260.01	Rückerstattungen		315.00		1'275.00		285.00
4260.03	Elternbeiträge		9'800.00		9'800.00		7'080.00
4260.04	Essensbeiträge		3'500.00		3'500.00		2'962.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.07	Elternbeiträge Ferienbetreuung		1'344.00				
4631.01	Kantonsbeiträge		10'500.00		10'500.00		5'385.00
2	Finanzabteilung	4'896'471.00	36'386'490.00	4'846'585.05	35'251'601.80	6'156'305.05	35'716'120.95
	Nettoertrag	31'490'019.00		30'405'016.75		29'559'815.90	
200	Finanzabteilung	559'450.00	798'850.00	547'600.00	775'050.00	536'529.08	818'052.70
	Nettoertrag	239'400.00		227'450.00		281'523.62	
200	Finanzabteilung	559'450.00	798'850.00	547'600.00	775'050.00	536'529.08	818'052.70
3000.01	Sitzungsgelder	4'420.00		4'420.00		2'450.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	439'500.00		428'200.00		432'318.20	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben	1'000.00		1'000.00		316.85	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	28'100.00		27'400.00		27'828.55	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	38'700.00		37'200.00		38'134.20	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'600.00		1'600.00		1'600.45	
3054.01	FAK-Beiträge	6'500.00		6'400.00		6'461.90	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	700.00		700.00		666.60	
3100.01	Büromaterial	50.00		100.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'700.00		2'700.00		2'347.85	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	50.00		50.00		40.00	
3110.01	Büromöbel und Geräte	100.00		300.00			
3130.01	Porti, Telefon	30.00		30.00		30.00	
3130.02	Bank- und Postgebühren	4'000.00		4'000.00		3'295.98	
3130.08	Verwaltungsgebühren	3'500.00		3'500.00		2'338.60	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	1'600.00		3'100.00		1'750.15	
3132.02	Kosten Rechnungsrevision	25'000.00		25'000.00		16'199.30	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	400.00		400.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	1'500.00		1'500.00		750.45	
4120.01	Provision Stromlieferung		400'000.00		370'000.00		415'906.05
4210.01	Gebührenertrag		6'500.00		5'000.00		6'913.25
4260.01	Rückerstattungen		2'000.00		2'000.00		1'597.60
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften		10'000.00		20'000.00		11'060.00
4612.03	Interne Verrechnungen SF		35'000.00		35'000.00		35'000.00
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe		4'700.00		2'400.00		6'925.80
4896.01	Entnahme Neubewertungsreserve		340'650.00		340'650.00		340'650.00
201	Versicherungen	38'780.00	7'580.00	47'134.05	6'191.80	62'132.85	6'907.00
	Nettoaufwand		31'200.00		40'942.25		55'225.85

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
201	Versicherungen	38'780.00	7'580.00	47'134.05	6'191.80	62'132.85	6'907.00
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge					4'509.10	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	250.00		250.00		250.00	
3054.01	FAK-Beiträge					1'157.65	
3060.01	Renten an Personal im Ruhestand	24'430.00		32'884.05		44'262.40	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	4'100.00		4'100.00		3'066.30	
3134.03	Haftpflichtversicherungsbeiträge	9'000.00		8'900.00		8'887.40	
3190.01	Schadenersatzleistungen	1'000.00		1'000.00			
4612.03	Interne Verrechnungen SF		5'200.00		3'900.00		5'200.00
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		2'380.00		991.80		1'707.00
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen				1'300.00		
210	Zinsen	405'480.00	323'650.00	404'540.00	352'750.00	177'834.48	270'142.35
	Nettoaufwand		81'830.00		51'790.00		
	Nettoertrag					92'307.87	
210	Zinsen	405'480.00	323'650.00	404'540.00	352'750.00	177'834.48	270'142.35
3401.01	Zinsen auf kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten	660.00		600.00		655.23	
3406.01	Zinsen auf langfristigen Finanzverbindlichkeiten	142'000.00		154'500.00		115'009.70	
3409.01	Zinsen auf Sonderrechnungen	200.00		200.00		28.95	
3499.02	Vergütungszinsen Steuern	16'000.00		18'500.00		14'830.60	
3612.04	Verrechnete Zinsen SF	246'620.00		230'740.00		47'310.00	
4401.01	Zinsen Kontokorrentguthaben		300.00		300.00		419.00
4401.02	Verzugszinsen		150.00		200.00		153.65
4401.03	Verzugszinsen Steuern		100'000.00		123'000.00		97'727.70
4420.01	Dividenden (Zinsen Finanzvermögen)		4'200.00		10'300.00		4'232.00
4612.05	Verrechnete Zinsen Feuerwehr		16'280.00				6'530.00
4940.01	Verrechnete Zinsen FV und VV		156'200.00		174'990.00		117'140.00
4940.02	Verrechnete Zinsen Fürsorgelienschaften		2'680.00		120.00		100.00
4940.03	Verrechnete Zinsen Tagesschule		43'840.00		43'840.00		43'840.00
211	Abschreibungen	774'121.00	32'880.00	773'121.00	32'880.00	2'481'451.74	32'880.00
	Nettoaufwand		741'241.00		740'241.00		2'448'571.74
211	Abschreibungen	774'121.00	32'880.00	773'121.00	32'880.00	2'481'451.74	32'880.00
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen					1'900.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00		10'000.00		603.90	
3181.03	Abschreibungen/Erlasse aperiodische Steuern	6'000.00				6'491.35	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	762'621.00		762'621.00		762'621.00	
3499.01	Übriger Finanzaufwand	500.00		500.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserve					1'709'835.49	
4950.01	Verrechnete Abschreibungen		32'880.00		32'880.00		32'880.00
215	Finanzausgleich	2'031'900.00	887'500.00	2'074'700.00	617'000.00	2'082'419.00	589'986.00
	Nettoaufwand		1'144'400.00		1'457'700.00		1'492'433.00
215	Finanzausgleich	2'031'900.00	887'500.00	2'074'700.00	617'000.00	2'082'419.00	589'986.00
3621.61	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2'031'900.00		2'074'700.00		2'082'419.00	
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		200'000.00		175'000.00		201'316.00
4622.71	Leistungen aus Finanzausgleich		687'500.00		442'000.00		388'670.00
220	Steuerverwaltung	380'700.00	30'000.00	384'050.00	27'000.00	346'473.80	32'182.50
	Nettoaufwand		350'700.00		357'050.00		314'291.30
220	Steuerverwaltung	380'700.00	30'000.00	384'050.00	27'000.00	346'473.80	32'182.50
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	162'500.00		160'300.00		157'238.55	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	10'500.00		10'300.00		8'949.35	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	12'100.00		11'800.00		11'706.05	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	600.00		600.00		583.40	
3054.01	FAK-Beiträge	2'400.00		2'400.00		2'103.10	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	300.00		300.00		243.10	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00			
3130.06	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500.00			
3130.08	Verwaltungsgebühren	300.00		650.00		212.20	
3170.01	Spesenentschädigungen	100.00		100.00			
3611.03	Entschädigung an Kanton (Steuerinkasso/Teilungspläne)	180'000.00		180'000.00		161'809.30	
3611.04	Kostenanteile amtliche Bewertung	9'300.00		15'000.00		3'628.75	
4210.02	Gebührenertrag Siegelungswesen		20'000.00		17'000.00		22'769.00
4611.01	Provisionen Kirchensteuerinkasso/Qst		10'000.00		10'000.00		9'413.50
230	Obligatorische period. Steuern		28'949'380.00		28'723'280.00		28'109'984.70
	Nettoertrag	28'949'380.00		28'723'280.00		28'109'984.70	
230	Obligatorische period. Steuern		28'949'380.00		28'723'280.00		28'109'984.70
4000.01	Einkommenssteuern NP		23'943'000.00		23'871'780.00		22'882'692.00
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen (GST)		1'000'000.00		1'000'000.00		1'083'029.10
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen (GST)		-780'000.00		-700'000.00		-807'571.45
4000.61	Pauschale Steueranrechnung NP		-14'000.00		-16'000.00		-9'912.70
4001.01	Vermögenssteuern NP		2'800'000.00		2'728'500.00		2'692'260.20
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen (GST)		300'000.00		280'000.00		357'896.95

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen (GST)		-180'000.00		-150'000.00		-202'553.75
4002.01	Quellensteuern		300'000.00		275'000.00		341'848.45
4002.11	Quellensteuern BGSA		9'000.00		9'000.00		9'453.55
4010.01	Gewinnsteuern JP		1'066'800.00		900'000.00		1'099'811.90
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer (GST)		540'000.00		550'000.00		714'249.65
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer (GST)		-40'000.00		-35'000.00		-50'956.15
4011.01	Kapitalsteuern JP		6'800.00		9'000.00		6'967.40
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuer (GST)		8'000.00		11'000.00		1'728.35
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuer (GST)		-3'500.00		-4'000.00		-1'042.65
4019.01	Holdingleuern		80.00		800.00		5.80
4611.01	Provisionen Kirchensteuerinkasso/Qst		-6'800.00		-6'800.00		-7'921.95
232	Steuerabschreibungen	445'000.00	45'600.00	325'000.00	31'100.00	193'856.75	82'289.20
	Nettoaufwand		399'400.00		293'900.00		111'567.55
232	Steuerabschreibungen	445'000.00	45'600.00	325'000.00	31'100.00	193'856.75	82'289.20
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	200'000.00		50'000.00		-4'600.00	
3181.02	Abschreibungen/Erlasse periodische Steuern	227'000.00		255'000.00		190'970.25	
3181.03	Abschreibungen/Erlasse aperiodische Steuern	18'000.00		20'000.00		7'486.50	
4029.01	Eingang abgeschriebener Steuern periodisch		600.00		100.00		1'120.00
4029.02	Eingang abgeschriebener Steuern aperiodisch		45'000.00		31'000.00		81'169.20
233	Obligatorische aperiod. Steuern		1'825'000.00		1'280'000.00		2'222'824.70
	Nettoertrag	1'825'000.00		1'280'000.00		2'222'824.70	
233	Obligatorische aperiod. Steuern		1'825'000.00		1'280'000.00		2'222'824.70
4000.21	Nach- und Strafsteuern Einkommen		175'000.00		100'000.00		195'020.55
4000.81	Lotteriegewinnsteuern						50.00
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		900'000.00		500'000.00		1'207'701.60
4022.11	Sonderveranlagungen (Jahressteuern)		750'000.00		680'000.00		820'052.55
234	Liegenschaftssteuern		2'880'000.00		2'850'000.00		2'870'307.90
	Nettoertrag	2'880'000.00		2'850'000.00		2'870'307.90	
234	Liegenschaftssteuern		2'880'000.00		2'850'000.00		2'870'307.90
4021.01	Liegenschaftssteuern		2'880'000.00		2'850'000.00		2'870'307.90
235	Übrige Steuern		180'000.00		130'000.00		214'693.20
	Nettoertrag	180'000.00		130'000.00		214'693.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
235	Übrige Steuern		180'000.00		130'000.00		214'693.20
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		100'000.00		60'000.00		128'737.50
4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		80'000.00		70'000.00		85'955.70
236	Hundetaxen	40'340.00	38'500.00	38'840.00	38'500.00	38'640.00	42'080.00
	Nettoaufwand		1'840.00		340.00		
	Nettoertrag					3'440.00	
236	Hundetaxen	40'340.00	38'500.00	38'840.00	38'500.00	38'640.00	42'080.00
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	40'340.00		38'840.00		38'640.00	
4033.01	Hundetaxen		38'500.00		38'500.00		42'080.00
240	Liegenschaften des Finanzvermögens	214'600.00	381'350.00	246'100.00	385'350.00	229'893.45	415'200.10
	Nettoertrag	166'750.00		139'250.00		185'306.65	
240	Liegenschaften des Finanzvermögens	214'600.00	381'350.00	246'100.00	385'350.00	229'893.45	415'200.10
3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00			
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	1'400.00		1'100.00		1'192.20	
3130.08	Verwaltungsgebühren	600.00		600.00		511.50	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	7'000.00		7'000.00		6'101.80	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	4'500.00		4'500.00		4'309.50	
3430.01	Baulicher Unterhalt	26'700.00		26'700.00		45'878.70	
3439.01	übriger Liegenschaftsaufwand FV	1'000.00		1'000.00		2'099.95	
3439.02	Heizmaterial FV			1'500.00			
3439.03	Gebäudeversicherungsbeiträge	3'900.00		3'100.00		3'379.80	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK			32'000.00		29'080.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	13'000.00		12'100.00		20'200.00	
3940.01	Verrechnete Zinsen	156'200.00		156'200.00		117'140.00	
4260.01	Rückerstattungen						4'764.35
4430.01	Miet- und Pachtzinserträge		65'700.00		65'700.00		87'237.40
4430.02	Baurechtszinsen		313'650.00		317'650.00		323'198.35
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		2'000.00		2'000.00		
241	Pflanzlandverwaltung	6'100.00	6'200.00	5'500.00	2'500.00	7'073.90	8'590.60
	Nettoaufwand				3'000.00		
	Nettoertrag	100.00				1'516.70	
241	Pflanzlandverwaltung	6'100.00	6'200.00	5'500.00	2'500.00	7'073.90	8'590.60
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	200.00		500.00			
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	1'500.00					

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.06	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00		800.45	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	400.00		500.00		140.00	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000.00		1'000.00		979.80	
3170.01	Spesenentschädigungen	500.00		500.00			
3430.01	Baulicher Unterhalt	800.00		800.00		309.20	
3439.01	übriger Liegenschaftsaufwand FV	1'500.00		2'000.00		4'844.45	
4260.01	Rückerstattungen						848.10
4430.03	Pachtzinsen Pflanzland		6'200.00		2'500.00		7'742.50
3	Bauabteilung	16'971'454.00	7'774'507.00	16'000'449.20	7'298'779.10	15'586'117.39	7'596'609.81
	Nettoaufwand		9'196'947.00		8'701'670.10		7'989'507.58
300	Bauabteilung	1'454'840.00	190'300.00	1'446'150.00	185'300.00	1'432'276.55	226'171.10
	Nettoaufwand		1'264'540.00		1'260'850.00		1'206'105.45
300	Bauabteilung	1'454'840.00	190'300.00	1'446'150.00	185'300.00	1'432'276.55	226'171.10
3000.03	Sitzungsgelder UK	2'500.00		2'500.00		1'600.00	
3000.04	Sitzungsgelder PK	1'500.00		1'500.00		1'770.00	
3000.05	Sitzungsgelder BK	1'500.00		1'500.00		1'450.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'068'400.00		1'056'800.00		1'040'568.95	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben					18'401.25	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	68'300.00		67'500.00		65'636.50	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	85'600.00		82'500.00		83'444.45	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	5'920.00		6'000.00		5'877.05	
3054.01	FAK-Beiträge	15'890.00		15'700.00		15'439.40	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	1'630.00		1'600.00		1'585.15	
3100.01	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		782.55	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		400.00		420.70	
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00		547.15	
3130.01	Porti, Telefon	600.00		600.00		276.00	
3130.06	Dienstleistungen Dritter					250.00	
3130.08	Verwaltungsgebühren	100'000.00		93'300.00		104'153.30	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	62'700.00		63'300.00		59'303.55	
3132.04	Partnerschaften und Normen	8'500.00		7'750.00		8'372.95	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	5'000.00		5'000.00		2'397.60	
3170.06	Freier Kommissionskredit UK	900.00		900.00			
3170.07	Freier Kommissionskredit PK	900.00		900.00			
3170.08	Freier Kommissionskredit BK	900.00		900.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3190.01	Schadenersatzleistungen					6'300.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	19'700.00		33'500.00		13'700.00	
4210.01	Gebührenertrag		183'300.00		183'300.00		189'586.10
4260.01	Rückerstattungen		5'000.00				8'835.80
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						4'249.20
4631.01	Kantonsbeiträge						21'500.00
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		2'000.00
311	Sportanlagen	238'960.00		205'927.00		213'534.15	
	Nettoaufwand		238'960.00		205'927.00		213'534.15
311	Sportanlagen	238'960.00		205'927.00		213'534.15	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	28'000.00		28'000.00		31'777.55	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'800.00		1'800.00		3'632.80	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	1'000.00		1'000.00		1'704.85	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	670.00		640.00		1'263.50	
3054.01	FAK-Beiträge	420.00		420.00		843.10	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	40.00		40.00		84.80	
3101.01	Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		3'033.60	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	36'000.00		2'000.00		5'972.60	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	2'500.00		1'500.00		1'525.60	
3140.02	Betrieblicher Unterhalt Grundstücke	64'120.00		62'720.00		59'923.60	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	7'000.00		5'000.00		11'490.25	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000.00		2'000.00		1'973.90	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	60'310.00		60'307.00		60'308.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	3'100.00		9'500.00		2'000.00	
3930.01	Verrechnete Betriebs- und Verwaltungskosten	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
312	Parkanlagen	113'080.00	9'000.00	143'130.00	9'000.00	178'241.50	
	Nettoaufwand		104'080.00		134'130.00		178'241.50
312	Parkanlagen	113'080.00	9'000.00	143'130.00	9'000.00	178'241.50	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	10'500.00		10'500.00		11'095.75	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	700.00		700.00		706.80	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	300.00		200.00		253.15	
3054.01	FAK-Beiträge	160.00		160.00		164.10	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	20.00		20.00		16.90	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	3'000.00		4'500.00		2'302.60	
3140.01	Baulicher Unterhalt Grundstücke	3'500.00		3'500.00		86'032.65	
3140.02	Betrieblicher Unterhalt Grundstücke	76'300.00		103'550.00		64'069.55	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	18'600.00		20'000.00		13'600.00	
4260.01	Rückerstattungen		9'000.00		9'000.00		
313	Natur- und Kulturgüterschutz	80'500.00	12'000.00	67'400.00	5'000.00	106'211.45	1'836.00
	Nettoaufwand		68'500.00		62'400.00		104'375.45
313	Natur- und Kulturgüterschutz	80'500.00	12'000.00	67'400.00	5'000.00	106'211.45	1'836.00
3101.01	Verbrauchsmaterial	7'000.00		5'000.00		4'883.45	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge					1'546.05	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	30'700.00		21'800.00		4'880.00	
3140.03	Unterhalt Naturschutzgebiete	41'000.00		31'000.00		93'101.95	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	1'800.00		9'600.00		1'800.00	
4260.01	Rückerstattungen		12'000.00		5'000.00		1'836.00
314	Umweltschutz	52'920.00	20'000.00	50'150.00	5'000.00	49'390.30	21'173.20
	Nettoaufwand		32'920.00		45'150.00		28'217.10
314	Umweltschutz	52'920.00	20'000.00	50'150.00	5'000.00	49'390.30	21'173.20
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'420.00		3'650.00		3'670.00	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	48'500.00		46'500.00		45'603.50	
3140.03	Unterhalt Naturschutzgebiete					56.80	
3170.01	Spesenentschädigungen					60.00	
4260.01	Rückerstattungen		20'000.00		5'000.00		21'173.20
315	Energie	220'000.00	220'000.00	200'000.00	200'000.00		
315	Energie	220'000.00	220'000.00	200'000.00	200'000.00		
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	20'000.00		20'000.00			
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	10'000.00		10'000.00			
3635.03	Beiträge an Private Unternehmungen	20'000.00		20'000.00			
3637.03	Beiträge an private Haushalte	60'000.00		50'000.00			
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	110'000.00		100'000.00			
4120.02	Gemeindeabgabe Energiebereich (SNE)		110'000.00		100'000.00		
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		110'000.00		100'000.00		
316	Unterhalt Gewässer	210'560.00	12'700.00	212'158.00	10'700.00	179'146.00	16'720.05
	Nettoaufwand		197'860.00		201'458.00		162'425.95
316	Unterhalt Gewässer	210'560.00	12'700.00	212'158.00	10'700.00	179'146.00	16'720.05
3101.01	Verbrauchsmaterial	700.00		900.00		331.35	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	14'500.00		7'000.00		3'955.00	
3142.01	Unterhalt Gewässer	63'500.00		63'500.00		59'432.10	
3142.02	Reinigung Schlammsammler	14'000.00		14'000.00		10'769.55	
3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	760.00		758.00		758.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	117'100.00		126'000.00		103'900.00	
4260.01	Rückerstattungen		700.00		700.00		
4611.07	Kantonsbeitrag für Gewässerunterhalt Werkhof		12'000.00		10'000.00		16'720.05
317	Landwirtschaft	28'300.00		28'200.00		21'632.35	
	Nettoaufwand		28'300.00		28'200.00		21'632.35
317	Landwirtschaft	28'300.00		28'200.00		21'632.35	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'000.00		6'000.00		5'000.00	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	320.00		320.00			
3054.01	FAK-Beiträge	80.00		80.00			
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	17'100.00		17'000.00		16'432.35	
3170.01	Spesenentschädigungen	300.00		300.00			
3637.03	Beiträge an private Haushalte	4'500.00		4'500.00		200.00	
320	Planung, Raumplanung	171'900.00		97'291.00		153'118.25	
	Nettoaufwand		171'900.00		97'291.00		153'118.25
320	Planung, Raumplanung	171'900.00		97'291.00		153'118.25	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		391.80	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	58'200.00		58'200.00		56'159.55	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter					1'395.40	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	35'000.00		35'000.00		17'972.35	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	77'200.00		2'591.00		77'199.15	
325	Vermessungswesen	63'500.00		54'835.00		58'303.20	
	Nettoaufwand		63'500.00		54'835.00		58'303.20
325	Vermessungswesen	63'500.00		54'835.00		58'303.20	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	15'000.00		14'000.00		9'801.20	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	48'500.00		40'835.00		48'502.00	
330	Unterhalt Strassen	1'775'129.00	636'400.00	1'868'948.10	705'100.00	1'725'756.30	730'201.90
	Nettoaufwand		1'138'729.00		1'163'848.10		995'554.40
330	Unterhalt Strassen	1'775'129.00	636'400.00	1'868'948.10	705'100.00	1'725'756.30	730'201.90

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	851'600.00		867'300.00		858'881.20	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	54'200.00		55'600.00		53'182.70	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	65'400.00		70'400.00		66'198.20	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	20'000.00		19'800.00		18'867.75	
3054.01	FAK-Beiträge	12'600.00		12'900.00		12'341.20	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	1'300.00		1'300.00		1'270.15	
3100.01	Büromaterial	1'500.00		2'000.00		582.05	
3101.01	Verbrauchsmaterial	48'000.00		48'000.00		39'203.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	110.00		110.00			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			14'190.00			
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	8'100.00		8'100.00		8'100.00	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	61'600.00		61'450.00		61'604.40	
3130.01	Porti, Telefon	3'154.00		4'303.10		2'912.10	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'380.00		4'250.00		2'145.45	
3130.04	Transportkosten	56'800.00		56'800.00		50'491.65	
3130.08	Verwaltungsgebühren					389.95	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	10'900.00		10'700.00		21'413.30	
3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen	236'400.00		311'400.00		232'860.95	
3141.02	Betrieblicher Unterhalt Strassen	127'000.00		115'000.00		124'486.40	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	11'020.00		11'020.00		11'020.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	3'500.00		3'500.00		4'307.70	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	98'480.00		93'845.00		48'893.85	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten	5'640.00		5'636.00		15'180.30	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	485.00		484.00		484.00	
3612.03	Interne Verrechnungen SF	560.00		560.00		640.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	92'400.00		90'300.00		90'300.00	
4210.01	Gebührenertrag						3'310.00
4250.01	Verkaufserlös						150.00
4260.01	Rückerstattungen						6'000.75
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						54'435.15
4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						10'506.00
4612.03	Interne Verrechnungen SF		206'300.00		172'700.00		231'900.00
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		430'100.00		532'400.00		423'900.00
331	Winterdienst	183'420.00		211'940.00		162'074.70	
	Nettoaufwand		183'420.00		211'940.00		162'074.70
331	Winterdienst	183'420.00		211'940.00		162'074.70	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	23'200.00		23'200.00		19'417.90	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'500.00		1'500.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	500.00		500.00			
3054.01	FAK-Beiträge	400.00		400.00			
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	40.00		40.00			
3101.01	Verbrauchsmaterial	20'800.00		20'800.00		11'453.60	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	30'680.00		31'000.00		22'303.20	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	106'300.00		134'500.00		108'900.00	
332	Öffentliche Beleuchtung	178'100.00	16'000.00	171'026.00	15'000.00	244'944.90	16'783.65
	Nettoaufwand		162'100.00		156'026.00		228'161.25
332	Öffentliche Beleuchtung	178'100.00	16'000.00	171'026.00	15'000.00	244'944.90	16'783.65
3101.01	Verbrauchsmaterial	2'300.00		2'300.00		993.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen					23.40	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	33'000.00		35'000.00		30'425.60	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	4'000.00		4'000.00		4'101.75	
3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen	72'500.00		61'500.00		135'782.90	
3141.02	Betrieblicher Unterhalt Strassen	350.00		350.00		341.95	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	14'450.00		9'976.00		9'976.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	51'500.00		57'900.00		63'300.00	
4631.01	Kantonsbeiträge		16'000.00		15'000.00		16'783.65
335	Werkhof (Betrieb)	390'337.00	186'800.00	347'664.00	181'400.00	218'175.75	188'883.90
	Nettoaufwand		203'537.00		166'264.00		29'291.85
335	Werkhof (Betrieb)	390'337.00	186'800.00	347'664.00	181'400.00	218'175.75	188'883.90
3101.01	Verbrauchsmaterial	83'000.00		83'000.00		71'768.25	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	88'500.00		51'500.00		4'709.85	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	5'000.00					
3134.01	Fahrzeugversicherungen	5'352.00		5'352.00		5'204.10	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	400.00		400.00		395.65	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	14'175.00		14'700.00		10'865.15	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	46'000.00		46'000.00		43'523.75	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	111'210.00		90'712.00		44'709.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	36'700.00		56'000.00		37'000.00	
4260.01	Rückerstattungen						5'383.90
4612.03	Interne Verrechnungen SF		11'000.00		10'500.00		10'600.00
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		175'800.00		170'900.00		172'900.00
340	Öffentlicher Verkehr	1'606'200.00		1'484'000.00		1'396'677.20	
	Nettoaufwand		1'606'200.00		1'484'000.00		1'396'677.20

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
340	Öffentlicher Verkehr	1'606'200.00		1'484'000.00		1'396'677.20	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	10'000.00				8'616.00	
3631.01	Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr	1'547'100.00		1'474'900.00		1'386'087.00	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	48'000.00		7'700.00		574.20	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	1'100.00		1'400.00		1'400.00	
350	Wasserversorgung	2'013'990.00	2'013'990.00	1'730'567.10	1'730'567.10	2'075'392.75	2'075'392.75
350	Wasserversorgung	2'013'990.00	2'013'990.00	1'730'567.10	1'730'567.10	2'075'392.75	2'075'392.75
3000.06	Sold	350.00		350.00		515.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	170'000.00		176'740.00		175'537.20	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	11'000.00		11'300.00		10'849.25	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	11'600.00		12'000.00		11'980.80	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	4'000.00		4'000.00		3'865.35	
3054.01	FAK-Beiträge	2'500.00		2'600.00		2'518.35	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	300.00		300.00		260.45	
3100.11	Büromaterial	700.00		500.00		315.00	
3101.11	Verbrauchsmaterial	12'000.00		11'000.00		13'951.85	
3101.12	Wasserzukäufe Wasserversorgung	721'000.00		700'000.00		747'161.90	
3102.11	Drucksachen, Publikationen	500.00		400.00		145.00	
3111.11	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	11'100.00		17'135.00		2'785.50	
3112.11	Dienstkleider, Wäsche	1'300.00		1'300.00		947.80	
3120.11	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	3'000.00		2'100.00		2'959.70	
3130.11	Porti, Telefon	2'300.00		2'000.00		2'289.10	
3130.12	Konzession Netzüberwachung	7'652.00		5'181.10		8'216.10	
3130.13	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'460.00		5'250.00		4'453.70	
3132.11	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	31'550.00		34'100.00		69'383.85	
3133.01	Betrieb der Gemeindefinanzverwaltung			5'000.00			
3134.11	Fahrzeugversicherungen	850.00		850.00		832.80	
3134.12	Sachversicherungsbeiträge	2'100.00		2'100.00		2'077.20	
3134.14	Gebäudeversicherungsbeiträge	850.00		850.00		843.10	
3137.11	Steuern und Abgaben (Fz/Radio/TV)	1'600.00		1'000.00		1'562.00	
3143.11	Baulicher Unterhalt WV	121'000.00		121'000.00		114'837.35	
3143.12	Baulicher Unterhalt WV (werterhaltend)	195'000.00		164'000.00		208'752.50	
3151.11	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'618.00		21'921.00		21'075.75	
3158.01	Unterhalt von Software					1'459.50	
3158.11	Unterhalt von Software WV	5'300.00		10'165.00		6'466.30	
3170.11	Spesenentschädigungen	700.00		700.00		868.90	
3199.11	Mehrwertsteuerkorrekturen	3'000.00		3'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.31	Abschreibungen Wiederbeschaffungswert WV	99'360.00		82'325.00		72'156.45	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	800.00		800.00		800.00	
3441.11	Wertberichtigung Sachanlagen FV (WV)					167'000.00	
3510.11	Einlage Spezialfinanzierung Werterhaltung WV	492'700.00		197'700.00		210'055.00	
3510.51	Einlage Anschlussgebühren	63'000.00		109'000.00		178'470.00	
3612.13	Interne Verrechnungen WV	26'800.00		23'900.00		30'000.00	
4120.11	Erlöse aus Konzessionen		300.00		300.00		1'100.00
4240.11	Verbrauchsgebühr		708'000.00		882'000.00		888'902.95
4240.12	Grundgebühren		330'000.00		390'700.00		399'990.95
4240.13	Wassermessermiete		2'700.00		2'700.00		3'372.10
4240.14	Löschschutz (wiederkehrend)		1'600.00		1'800.00		2'285.40
4240.15	Dienstleistungen		46'000.00		43'360.00		69'453.00
4240.51	Anschlussgebühren WV		60'000.00		100'000.00		144'500.00
4240.52	Einmalige Löschschutzgebühr		3'000.00		9'000.00		33'970.10
4250.11	Übriger Verkaufserlös		1'000.00		1'000.00		
4260.01	Rückerstattungen						120.00
4260.11	Rückerstattungen		1'000.00		1'000.00		427.20
4463.11	Dividende WVRB		3'900.00		3'900.00		3'900.00
4510.11	Entnahme SF Werterhaltung WV		295'160.00		83'125.00		72'156.45
4612.11	Interne Verrechnungen WV		16'728.00		16'728.00		16'932.00
4612.12	Verrechnete Zinsen WV		116'710.00		114'820.00		23'870.00
4898.11	Entnahmen aus SF Übertragung VV WV		402'235.00				
9011.11	Entnahme Spezialfinanzierung RA WV		25'657.00		80'134.10		414'412.60
355	Abwasserentsorgung	2'625'650.00	2'625'650.00	2'400'281.00	2'400'281.00	2'413'460.40	2'413'460.40
355	Abwasserentsorgung	2'625'650.00	2'625'650.00	2'400'281.00	2'400'281.00	2'413'460.40	2'413'460.40
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'900.00		3'900.00		2'235.00	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	250.00		250.00			
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	90.00		90.00			
3054.01	FAK-Beiträge	60.00		60.00			
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	10.00		10.00			
3101.21	Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		264.80	
3102.21	Drucksachen, Publikationen	50.00		50.00			
3111.21	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'300.00		15'435.00			
3112.21	Dienstkleider, Wäsche	400.00		400.00		301.10	
3120.21	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	54'950.00		26'730.00		24'879.85	
3130.21	Porti, Telefon	820.00		820.00		718.80	
3130.22	Konzession Netzüberwachung	708.00		977.10		492.60	
3130.23	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	900.00		900.00		900.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.21	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	21'000.00		19'000.00		14'209.30	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge					250.50	
3134.22	Sachversicherungsbeiträge	200.00		200.00		197.85	
3134.24	Gebäudeversicherungsbeiträge	1'150.00		1'150.00		894.25	
3137.21	Steuern und Abgaben (Fz/Radio/TV)					305.00	
3143.21	Baulicher Unterhalt AWE	80'240.00		80'240.00		32'120.00	
3143.22	Baulicher Unterhalt AWE (werterhaltend)	287'000.00		222'000.00		275'337.65	
3151.21	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	16'018.00		32'321.00		22'258.20	
3170.21	Spesenentschädigungen	600.00		600.00		834.40	
3181.21	Tatsächliche Forderungsverluste	100.00		100.00			
3192.21	Abgeltung von Nutzungsrechten					19'498.60	
3199.21	Mehrwertsteuerkorrekturen	500.00		500.00			
3300.32	Abschreibungen Wiederbeschaffungswert AWE	7'400.00		17'996.00		5'989.20	
3510.12	Einlage Spezialfinanzierung Werterhaltung AWE	370'746.00		265'280.00		365'860.00	
3510.52	Einlage Anschlussgebühren	102'000.00		174'000.00		192'480.00	
3612.23	Interne Verrechnungen AWE	61'068.00		65'568.00		69'892.00	
3632.21	Beitrag an ARA-Verband und ARA anderer Gemeinden	1'419'500.00		1'311'500.00		1'259'815.75	
4240.21	Benützungsgebühren		1'150'890.00		1'134'825.00		968'324.65
4240.22	Grundgebühren		750'300.00		744'080.00		751'841.05
4240.23	Schmutzbeiwerte		2'000.00		10'000.00		180.90
4240.24	Regenabwassergebühr		200'000.00		205'000.00		194'228.45
4240.53	Anschlussgebühren Schmutzabwasser		96'000.00		168'000.00		136'800.00
4240.54	Anschlussgebühren Regenabwasser		6'000.00		6'000.00		55'680.00
4260.21	Rückerstattungen						928.50
4470.21	Miet- und Pachtzinserträge		1'200.00		1'200.00		1'200.00
4510.21	Entnahme SF Werterhaltung AWE		294'400.00		17'996.00		281'326.85
4612.22	Verrechnete Zinsen AWE		124'860.00		113'180.00		22'950.00
9010.21	Einlage Spezialfinanzierung RA AWE	186'190.00		158'703.90		123'725.55	
360	Abfallentsorgung	1'366'040.00	1'366'040.00	1'372'430.00	1'372'430.00	1'285'209.99	1'285'209.99
360	Abfallentsorgung	1'366'040.00	1'366'040.00	1'372'430.00	1'372'430.00	1'285'209.99	1'285'209.99
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	152'200.00		147'000.00		146'996.20	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	9'500.00		9'100.00		9'191.70	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	13'300.00		12'900.00		12'870.60	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	3'500.00		3'300.00		3'274.20	
3054.01	FAK-Beiträge	2'200.00		2'100.00		2'132.80	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	230.00		200.00		220.45	
3101.31	Verbrauchsmaterial	23'000.00		1'000.00		21'379.40	
3102.31	Drucksachen, Publikationen	7'000.00		7'000.00		5'892.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.31	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		3'112.65	
3112.31	Dienstkleider, Wäsche	1'900.00		1'900.00		2'370.95	
3130.32	Entsorgung übriger Abfall (ohne KEWU)	1'200.00		1'200.00		864.50	
3130.33	Transporte durch Dritte	585'960.00		529'710.00		529'114.75	
3134.32	Sachversicherungsbeiträge	100.00		100.00		98.90	
3151.31	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500.00		500.00		985.20	
3612.33	Interne Verrechnungen	168'400.00		148'800.00		171'700.00	
3635.31	Beiträge an KEWU	395'050.00		411'000.00		206'952.50	
3980.01	Interne Übertragungen					1'423.90	
4240.31	Benützungsgebühren (Gebührenmarken)		560'700.00		580'300.00		547'362.35
4240.32	Grundgebühren		726'210.00		717'215.00		734'678.10
4250.31	Verkauf Altpapier		39'500.00		49'200.00		
4250.32	Verkauf Altglas		3'740.00		3'150.00		
4250.33	Verkauf Altmetall		690.00		2'430.00		2'479.54
4250.34	Verkauf Alu/Büchsen		75.00		1'705.00		
4260.31	Rückerstattungen						200.00
4612.32	Verrechnete Zinsen Abfall		5'050.00		2'740.00		490.00
4980.01	Interne Übertragungen		4'590.00		15'690.00		
9010.31	Einlage Spezialfinanzierung RA Abfall			94'620.00		166'628.79	
9011.31	Entnahme Spezialfinanzierung RA Abfall		25'485.00				
361	Tierkörperbeseitigung	42'000.00	42'000.00	42'000.00	42'000.00	43'049.60	43'049.60
361	Tierkörperbeseitigung	42'000.00	42'000.00	42'000.00	42'000.00	43'049.60	43'049.60
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'900.00		3'900.00			
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	250.00		250.00			
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	90.00		90.00			
3054.01	FAK-Beiträge	60.00		60.00			
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	10.00		10.00			
3130.32	Entsorgung übriger Abfall (ohne KEWU)	22'000.00		22'000.00		19'849.60	
3612.33	Interne Verrechnungen	11'100.00				23'200.00	
3980.01	Interne Übertragungen	4'590.00		15'690.00			
4240.33	Entsorgungsgebühren Kadaver		42'000.00		42'000.00		41'625.70
4980.01	Interne Übertragungen						1'423.90
371	Kindergartengebäude Worb	136'765.00		107'070.00		97'458.80	2'934.00
	Nettoaufwand		136'765.00		107'070.00		94'524.80
371	Kindergartengebäude Worb	136'765.00		107'070.00		97'458.80	2'934.00
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	28'900.00		28'900.00		20'314.60	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	10'500.00		10'500.00		19'991.20	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'500.00		2'500.00		2'408.80	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	2'400.00		2'200.00		1'842.75	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	800.00		800.00		629.00	
3054.01	FAK-Beiträge	600.00		600.00		559.40	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	70.00		60.00		57.85	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'250.00		1'800.00			
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	500.00		500.00			
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	6'000.00		6'000.00		4'075.70	
3120.02	Heizmaterial	7'200.00		8'450.00		857.05	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	1'185.00		1'100.00		1'030.15	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	18'960.00		17'360.00		29'127.70	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	17'100.00		20'300.00		15'764.60	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	400.00		500.00			
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	33'600.00					
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	4'800.00		5'500.00		800.00	
4260.01	Rückerstattungen						179.85
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						2'754.15
372	Kindergartengebäude Rüfen.-Vielbr.	140'422.00		134'990.00		133'518.20	318.00
	Nettoaufwand		140'422.00		134'990.00		133'200.20
372	Kindergartengebäude Rüfen.-Vielbr.	140'422.00		134'990.00		133'518.20	318.00
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	24'500.00		24'700.00		23'500.10	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'600.00		1'600.00		1'519.00	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	2'200.00		2'200.00		2'163.60	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	600.00		600.00		540.90	
3054.01	FAK-Beiträge	400.00		400.00		352.30	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	100.00		100.00		36.40	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	500.00		500.00			
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	2'000.00		2'000.00		1'021.65	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	1'470.00		1'400.00		1'278.80	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	7'000.00		2'000.00		6'596.65	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	8'400.00		7'600.00		4'760.80	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	90'520.00		90'657.00		90'516.00	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	1'132.00		1'133.00		1'132.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen			100.00		100.00	
4260.01	Rückerstattungen						318.00
373	Primarschulanlagen Worb	985'878.00	47'520.00	811'328.00	19'400.00	919'332.25	55'975.30

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			938'358.00		791'928.00		863'356.95
373	Primarschulanlagen Worb	985'878.00	47'520.00	811'328.00	19'400.00	919'332.25	55'975.30
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	198'500.00		195'600.00		197'462.35	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	103'200.00		86'500.00		90'653.80	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	18'680.00		18'100.00		15'184.70	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	23'900.00		23'800.00		17'912.75	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	5'940.00		5'600.00		5'287.70	
3054.01	FAK-Beiträge	4'300.00		4'200.00		3'524.05	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	440.00		440.00		357.10	
3101.01	Verbrauchsmaterial	35'000.00		25'000.00		25'000.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		200.00			
3110.01	Büromöbel und Geräte	15'200.00		13'500.00		2'971.55	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'500.00		4'500.00		4'935.50	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	1'400.00		2'050.00		395.65	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	50'000.00		50'000.00		42'561.30	
3120.02	Heizmaterial	142'000.00		115'000.00		138'811.50	
3130.01	Porti, Telefon	1'920.00		1'800.00		1'972.00	
3130.06	Dienstleistungen Dritter					15'884.50	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	14'071.00		12'250.00		12'319.55	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	231'864.00		119'898.00		220'139.15	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	75'300.00		77'235.00		74'374.90	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'500.00		2'000.00		288.55	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'500.00		4'000.00		2'495.55	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'500.00		1'500.00			
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	36'310.00		24'886.00		28'932.10	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	4'853.00		4'853.00		4'853.00	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen			6'716.00		6'715.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	8'900.00		11'700.00		6'300.00	
4260.01	Rückerstattungen		14'020.00		1'500.00		7'588.10
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						48'247.20
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge		30'000.00				
4471.01	Vergütung Dienstwohnungen				14'400.00		
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		3'500.00		3'500.00		140.00
374	Schulzentrum Worboden	648'009.00	40'650.00	631'576.00	40'650.00	624'652.15	68'603.50
Nettoaufwand			607'359.00		590'926.00		556'048.65
374	Schulzentrum Worboden	648'009.00	40'650.00	631'576.00	40'650.00	624'652.15	68'603.50
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	123'000.00		123'900.00		128'212.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	83'060.00		78'700.00		96'631.35	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	13'030.00		12'900.00		12'571.80	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	16'600.00		16'200.00		16'058.70	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	4'850.00		4'600.00		4'235.50	
3054.01	FAK-Beiträge	3'050.00		3'000.00		2'917.70	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	310.00		310.00		281.50	
3101.01	Verbrauchsmaterial	13'000.00		13'000.00		12'975.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
3110.01	Büromöbel und Geräte	5'500.00		5'000.00		5'012.95	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'500.00		4'500.00		5'014.10	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	600.00		1'000.00		368.40	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	75'000.00		70'000.00		38'390.65	
3120.02	Heizmaterial	95'000.00		105'000.00		90'936.55	
3130.01	Porti, Telefon	1'020.00		1'020.00			
3134.01	Fahrzeugversicherungen	582.00		582.00		581.70	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	10'803.00		9'000.00		9'469.95	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	400.00		400.00		352.45	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	70'000.00		78'550.00		73'054.15	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	63'790.00		60'000.00		60'064.80	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00		1'932.25	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'500.00		5'500.00		7'743.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	500.00		500.00		132.65	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'374.00		5'374.00		5'374.00	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	45'240.00		24'940.00		45'239.35	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	5'200.00		5'500.00		7'100.00	
4260.01	Rückerstattungen						21'427.00
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						1'145.70
4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						11'660.05
4430.02	Baurechtszinsen		150.00		150.00		155.25
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		12'500.00		12'500.00		6'215.50
4930.01	Verrechnete Betriebs- und Verwaltungskosten		28'000.00		28'000.00		28'000.00
375	Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen	997'742.00	50'752.00	826'803.00	50'752.00	776'603.60	49'701.15
	Nettoaufwand		946'990.00		776'051.00		726'902.45
375	Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen	997'742.00	50'752.00	826'803.00	50'752.00	776'603.60	49'701.15
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	181'100.00		177'200.00		179'131.10	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	73'500.00		68'200.00		75'968.45	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	16'260.00		15'900.00		15'983.20	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	22'200.00		21'800.00		20'708.55	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	6'060.00		5'700.00		5'747.85	
3054.01	FAK-Beiträge	3'850.00		3'700.00		3'709.70	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	390.00		380.00		383.45	
3101.01	Verbrauchsmaterial	18'000.00		18'000.00		15'390.65	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
3110.01	Büromöbel und Geräte	4'000.00		4'000.00		3'846.75	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'000.00		4'000.00		13'148.35	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	2'600.00		1'250.00		748.10	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	73'500.00		65'000.00		42'630.65	
3120.02	Heizmaterial	108'800.00		66'100.00			
3120.03	Anschlussgebühren			15'000.00			
3130.01	Porti, Telefon	600.00		600.00			
3132.03	Verwaltung durch Dritte	700.00		700.00		666.50	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	11'582.00		9'450.00		9'982.65	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	184'760.00		106'000.00		139'017.45	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	141'300.00		117'400.00		119'450.25	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'000.00		4'000.00		4'185.60	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'000.00		4'000.00		3'732.05	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'500.00		1'500.00		1'049.30	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	121'740.00		111'323.00		106'123.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	10'200.00		5'500.00		15'000.00	
4260.01	Rückerstattungen		2'000.00		2'000.00		7'725.75
4471.01	Vergütung Dienstwohnungen		13'752.00		13'752.00		13'752.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		35'000.00		35'000.00		28'223.40
376	Tagesschule Worb Gebäude	202'283.00		193'215.00		164'803.70	3'638.00
	Nettoaufwand		202'283.00		193'215.00		161'165.70
376	Tagesschule Worb Gebäude	202'283.00		193'215.00		164'803.70	3'638.00
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'400.00		3'600.00		2'153.55	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	13'200.00		13'100.00		6'414.15	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'300.00		1'100.00		553.65	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	2'000.00		1'500.00		392.10	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	500.00		400.00		152.75	
3054.01	FAK-Beiträge	300.00		300.00		128.50	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	30.00		30.00		8.10	
3101.01	Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		500.00	
3110.01	Büromöbel und Geräte	5'000.00		5'000.00			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'000.00		4'000.00			
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	250.00		250.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	3'000.00		3'000.00		10'466.85	
3120.02	Heizmaterial	12'000.00		12'000.00			
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	1'450.00				1'059.35	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	5'000.00		5'000.00		56.00	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	3'400.00		2'000.00		973.60	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	109'650.00		110'309.00		109'646.40	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'173.00				2'172.70	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	30'130.00		30'126.00		30'126.00	
4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						3'638.00
378	Schulgebäude Aussenbezirke	228'323.00	45'500.00	241'562.00	45'500.00	200'156.75	58'630.90
	Nettoaufwand		182'823.00		196'062.00		141'525.85
378	Schulgebäude Aussenbezirke	228'323.00	45'500.00	241'562.00	45'500.00	200'156.75	58'630.90
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	62'600.00		59'700.00		42'505.85	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	10'500.00		10'500.00		24'194.30	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	4'700.00		4'500.00		4'187.90	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	6'800.00		6'600.00		5'817.20	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'700.00		1'600.00		1'665.60	
3054.01	FAK-Beiträge	1'100.00		1'000.00		972.10	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	110.00		110.00		100.85	
3101.01	Verbrauchsmaterial	1'400.00		5'400.00		5'284.50	
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'200.00		2'500.00		598.85	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'700.00		4'000.00		1'518.90	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	400.00		500.00			
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	14'800.00		14'800.00		8'637.40	
3120.02	Heizmaterial	19'700.00		19'650.00		16'800.95	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	3'300.00		3'300.00		2'060.00	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	2'592.00		2'100.00		2'220.85	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	46'120.00		53'650.00		45'446.35	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	19'200.00		25'350.00		20'543.25	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'800.00		1'800.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'600.00		2'600.00		601.20	
3170.01	Spesenentschädigungen	200.00		200.00			
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9'901.00		10'102.00		9'900.70	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	12'900.00		11'600.00		7'100.00	
4260.01	Rückerstattungen		5'000.00		5'000.00		15'371.35
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						755.55
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge		40'000.00		40'000.00		42'504.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		500.00		500.00		
380	Verwaltungsgebäude	287'519.00	10'000.00	242'180.00	10'000.00	336'045.70	4'467.25
	Nettoaufwand		277'519.00		232'180.00		331'578.45
380	Verwaltungsgebäude	287'519.00	10'000.00	242'180.00	10'000.00	336'045.70	4'467.25
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn					1'782.55	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge					115.30	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge					171.05	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge					41.00	
3054.01	FAK-Beiträge					26.75	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge					2.70	
3110.01	Büromöbel und Geräte	15'000.00		11'000.00		17'290.20	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	31'000.00		31'200.00		28'759.30	
3120.02	Heizmaterial	32'000.00		18'000.00		19'000.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	500.00		500.00			
3132.03	Verwaltung durch Dritte	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3132.05	Gebäudereinigung	57'435.00		57'435.00		71'050.60	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	4'600.00		3'800.00		3'995.75	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	80'000.00		67'000.00		111'433.75	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	53'740.00		40'000.00		73'631.75	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'500.00		3'500.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software	2'744.00		2'745.00		2'745.00	
4260.01	Rückerstattungen		6'000.00		6'000.00		4'467.25
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge		4'000.00		4'000.00		
381	Feuerwehranlagen	78'220.00	42'850.00	123'910.00	84'344.00	78'728.05	78'728.05
	Nettoaufwand		35'370.00		39'566.00		
381	Feuerwehranlagen	78'220.00	42'850.00	123'910.00	84'344.00	78'728.05	78'728.05
3110.01	Büromöbel und Geräte					62.05	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	15'000.00		16'500.00		11'642.30	
3120.02	Heizmaterial	12'000.00		10'000.00		9'817.80	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	3'000.00		3'000.00		2'638.00	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	2'610.00		2'250.00		3'559.35	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	25'910.00		68'860.00		30'323.75	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	19'700.00		18'600.00		20'684.80	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen			4'700.00			
4260.01	Rückerstattungen						951.65

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge		11'480.00		11'480.00		9'540.00
4980.01	Interne Übertragungen		31'370.00		72'864.00		68'236.40
382	Werkhof-Gebäude	134'572.00	59'320.00	108'190.00	59'320.00	95'117.75	61'515.35
	Nettoaufwand		75'252.00		48'870.00		33'602.40
382	Werkhof-Gebäude	134'572.00	59'320.00	108'190.00	59'320.00	95'117.75	61'515.35
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	5'270.00		5'240.00		5'482.95	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	340.00		340.00		354.55	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	50.00		50.00		53.25	
3054.01	FAK-Beiträge	80.00		80.00		82.35	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	10.00		10.00		8.55	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	11'000.00		11'000.00		10'519.05	
3120.02	Heizmaterial	18'000.00		15'000.00		12'935.45	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	4'100.00		4'100.00		6'492.40	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	3'372.00		2'900.00		1'518.50	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	46'080.00		38'600.00		12'134.35	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	12'320.00		9'720.00		4'076.35	
3170.01	Spesenentschädigungen	150.00		150.00		60.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	33'800.00		21'000.00		41'400.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						450.00
4260.01	Rückerstattungen		800.00		800.00		3'045.35
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge		58'520.00		58'520.00		58'020.00
383	Fürsorgelienschaften FZH AHVW	18'258.00	29'035.00	43'458.00	29'035.00	38'743.55	31'859.80
	Nettoaufwand				14'423.00		6'883.75
	Nettoertrag	10'777.00					
383	Fürsorgelienschaften FZH AHVW	18'258.00	29'035.00	43'458.00	29'035.00	38'743.55	31'859.80
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	788.00		700.00		948.20	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	8'600.00		35'900.00		32'235.65	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'190.00		6'138.00		4'859.70	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen			600.00		600.00	
3940.01	Verrechnete Zinsen	2'680.00		120.00		100.00	
4260.01	Rückerstattungen						1'859.80
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge		29'035.00		29'035.00		30'000.00
384	Zivilschutzanlagen	205'758.00	98'000.00	229'921.00	98'000.00	101'725.90	152'545.97
	Nettoaufwand		107'758.00		131'921.00		
	Nettoertrag					50'820.07	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
384	Zivilschutzanlagen	205'758.00	98'000.00	229'921.00	98'000.00	101'725.90	152'545.97
3101.01	Verbrauchsmaterial	8'500.00		8'500.00		5'375.00	
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'500.00		1'500.00		1'106.35	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'500.00		4'500.00		777.00	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	112'000.00		93'400.00		53'732.40	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	1'500.00		1'500.00		1'483.70	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	3'878.00		2'300.00		2'077.80	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	46'600.00		92'000.00		28'662.00	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	18'570.00		20'000.00		4'290.65	
3149.01	Betrieblicher Unterhalt Sirenen	1'000.00		1'000.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'710.00		4'221.00		4'221.00	
4260.01	Rückerstattungen		6'000.00		6'000.00		5'986.00
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		92'000.00		92'000.00		137'459.97
4611.09	Kantonsbeiträge						9'100.00
385	Einstellhalle Hofmatt	26'900.00		10'400.00		15'298.55	
	Nettoaufwand		26'900.00		10'400.00		15'298.55
385	Einstellhalle Hofmatt	26'900.00		10'400.00		15'298.55	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	1'500.00		2'000.00		334.00	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	50.00		50.00			
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	575.00		575.00			
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	775.00		775.00			
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	18'000.00		2'000.00		10'052.55	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	6'000.00		5'000.00		4'912.00	
387	Friedhofanlage	24'908.00		37'265.00		17'310.20	
	Nettoaufwand		24'908.00		37'265.00		17'310.20
387	Friedhofanlage	24'908.00		37'265.00		17'310.20	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500.00		500.00			
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	14'500.00		17'000.00		15'631.30	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	100.00		100.00		98.90	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	368.00		350.00		321.50	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	6'440.00		14'440.00		1'258.50	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'000.00		4'875.00			
388	Gemeindesaal	40'471.00		124'484.00		30'026.90	8'810.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			40'471.00		124'484.00		21'216.90
388	Gemeindesaal	40'471.00		124'484.00		30'026.90	8'810.00
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00			
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	16'000.00		102'540.00		7'090.15	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	10'650.00		8'150.00		10'119.65	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'010.00		3'983.00		4'006.10	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'811.00		8'811.00		8'811.00	
4260.01	Rückerstattungen						8'810.00
4	Sozialdienste	22'111'162.00	11'654'943.00	22'903'030.00	12'329'027.00	21'531'688.15	11'535'912.81
	Nettoaufwand		10'456'219.00		10'574'003.00		9'995'775.34
400	Verwaltung Sozialhilfe und -beratung, KES	241'710.00		237'430.00		240'192.89	990.00
	Nettoaufwand		241'710.00		237'430.00		239'202.89
400	Verwaltung Sozialhilfe und -beratung, KES	241'710.00		237'430.00		240'192.89	990.00
3000.01	Sitzungsgelder	3'050.00		3'050.00		3'940.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	131'600.00		137'500.00		164'515.95	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben					-883.50	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	8'300.00		8'800.00		10'456.25	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	9'800.00		10'500.00		13'181.10	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	500.00		500.00		601.70	
3054.01	FAK-Beiträge	1'900.00		2'100.00		2'426.40	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	200.00		200.00		250.90	
3100.01	Büromaterial	200.00					
3101.01	Verbrauchsmaterial	1'200.00		1'200.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00					
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'350.00		1'350.00		500.00	
3110.01	Büromöbel und Geräte	500.00		500.00			
3130.01	Porti, Telefon					516.50	
3130.02	Bank- und Postgebühren	500.00		500.00		404.99	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'040.00		5'940.00		5'675.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	35'900.00		25'420.00		19'277.20	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	1'900.00		1'800.00		1'768.85	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	570.00		570.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'800.00		1'800.00		1'117.15	
3170.01	Spesenentschädigungen	5'500.00		5'000.00		2'960.40	
3170.04	Freier Kommissionskredit	700.00		700.00			
3190.01	Schadenersatzleistungen	30'000.00		30'000.00		13'484.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.01	Gebührenertrag						990.00
405	Sozialhilfe	8'513'000.00	2'455'000.00	9'186'000.00	3'485'000.00	8'375'309.46	2'696'182.30
	Nettoaufwand		6'058'000.00		5'701'000.00		5'679'127.16
405	Sozialhilfe	8'513'000.00	2'455'000.00	9'186'000.00	3'485'000.00	8'375'309.46	2'696'182.30
3637.04	Unterstützungen	7'800'000.00		8'445'000.00		7'644'510.81	
3637.08	Spezielle Kosten wirtschaftliche Hilfe	13'000.00		11'000.00		5'611.30	
3637.11	Bevorschussung KK-Prämien (IPV)	700'000.00		730'000.00		725'187.35	
4260.05	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		105'000.00		100'000.00		138'024.69
4260.06	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg)		1'650'000.00		2'655'000.00		1'840'864.51
4611.02	Rückvergütung KK-Prämien (IPV)		700'000.00		730'000.00		717'293.10
410	Zuschüsse gemäss Dekret	30'000.00		30'000.00			
	Nettoaufwand		30'000.00		30'000.00		
410	Zuschüsse gemäss Dekret	30'000.00		30'000.00			
3190.01	Schadenersatzleistungen	30'000.00		30'000.00			
415	Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen	252'500.00	65'000.00	253'000.00	70'000.00	245'796.65	64'287.90
	Nettoaufwand		187'500.00		183'000.00		181'508.75
415	Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen	252'500.00	65'000.00	253'000.00	70'000.00	245'796.65	64'287.90
3637.04	Unterstützungen	250'000.00		250'000.00		245'727.00	
3637.10	Inkassogebühren	2'500.00		3'000.00		69.65	
4260.01	Rückerstattungen		65'000.00		70'000.00		64'287.90
420	Fürsorgeeinrichtungen	1'240'736.00	819'776.00	1'239'860.00	819'020.00	1'222'198.05	867'956.80
	Nettoaufwand		420'960.00		420'840.00		354'241.25
420	Fürsorgeeinrichtungen	1'240'736.00	819'776.00	1'239'860.00	819'020.00	1'222'198.05	867'956.80
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	28'100.00		26'400.00		26'909.70	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'800.00		1'700.00		1'691.10	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	2'500.00		2'500.00		2'422.20	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	100.00		100.00		97.40	
3054.01	FAK-Beiträge	420.00		400.00		392.50	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	40.00		40.00		40.40	
3130.04	Transportkosten	20'000.00		20'000.00		18'744.40	
3635.07	Beiträge an Einsatzprogramm	159'776.00		159'020.00		148'113.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	73'000.00		74'700.00		27'546.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.12	Betreuungsgutscheine Kitas/TFO	955'000.00		955'000.00		996'240.45	
4260.01	Rückerstattungen						1'190.95
4611.03	Kantonsbeitrag Lastenausgleich Sozialhilfe		740'000.00		740'000.00		807'438.10
4611.05	Kantonsbeitrag an Einsatzprogramm		79'776.00		79'020.00		59'327.75
422	Beiträge an gemeinnützige Institute	1'000.00		1'000.00			
	Nettoaufwand		1'000.00		1'000.00		
422	Beiträge an gemeinnützige Institute	1'000.00		1'000.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen	1'000.00		1'000.00			
433	Personalkosten Administration	929'100.00		895'800.00		848'976.55	6'248.50
	Nettoaufwand		929'100.00		895'800.00		842'728.05
433	Personalkosten Administration	929'100.00		895'800.00		848'976.55	6'248.50
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	800'400.00		774'600.00		703'600.30	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn					37'205.60	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	51'600.00		49'900.00		47'663.20	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	61'100.00		55'600.00		45'594.65	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	2'800.00		2'900.00		2'726.25	
3054.01	FAK-Beiträge	12'000.00		11'600.00		11'061.85	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	1'200.00		1'200.00		1'124.70	
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						6'248.50
434	Personalkosten Kindes- und Erwachsenenschutz KES	593'300.00		558'300.00		533'588.45	
	Nettoaufwand		593'300.00		558'300.00		533'588.45
434	Personalkosten Kindes- und Erwachsenenschutz KES	593'300.00		558'300.00		533'588.45	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	509'800.00		482'200.00		459'508.20	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	32'700.00		30'800.00		29'374.60	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	40'600.00		35'600.00		35'494.65	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'800.00		1'800.00		1'689.40	
3054.01	FAK-Beiträge	7'600.00		7'200.00		6'817.30	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	800.00		700.00		704.30	
435	Personalkosten Sozialhilfe	568'050.00		542'000.00		509'581.55	
	Nettoaufwand		568'050.00		542'000.00		509'581.55
435	Personalkosten Sozialhilfe	568'050.00		542'000.00		509'581.55	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	489'490.00		467'600.00		435'540.15	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn					6'342.80	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	31'430.00		30'200.00		27'885.75	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	37'420.00		34'700.00		30'964.70	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'710.00		1'800.00		1'643.65	
3054.01	FAK-Beiträge	7'250.00		7'000.00		6'519.85	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	750.00		700.00		684.65	
436	Jugendarbeit, Jugendberatung	370'000.00		355'000.00		328'427.65	
	Nettoaufwand		370'000.00		355'000.00		328'427.65
436	Jugendarbeit, Jugendberatung	370'000.00		355'000.00		328'427.65	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3636.08	Beitrag offene Kinder- und Jugendarbeit	340'000.00		325'000.00		298'427.65	
437	Schulsozialarbeit	263'016.00	22'000.00	263'040.00	18'000.00	211'439.25	17'888.00
	Nettoaufwand		241'016.00		245'040.00		193'551.25
437	Schulsozialarbeit	263'016.00	22'000.00	263'040.00	18'000.00	211'439.25	17'888.00
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	208'200.00		209'500.00		169'306.95	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	13'400.00		13'450.00		10'867.50	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	18'100.00		18'400.00		14'975.40	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	700.00		790.00		625.45	
3054.01	FAK-Beiträge	3'100.00		3'180.00		2'522.30	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	300.00		280.00		260.75	
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		60.80	
3101.01	Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'000.00		1'072.60	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	700.00		600.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		1'506.30	
3110.01	Büromöbel und Geräte	300.00		300.00		404.90	
3130.01	Porti, Telefon	2'316.00		1'740.00		1'188.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	6'600.00		6'200.00		3'585.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'800.00		1'600.00		1'883.30	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	4'000.00		4'000.00		3'180.00	
4631.01	Kantonsbeiträge		22'000.00		18'000.00		17'888.00
440	Lastenverteilung	6'273'200.00	8'258'167.00	6'307'300.00	7'898'007.00	6'085'147.85	7'844'108.21
	Nettoertrag	1'984'967.00		1'590'707.00		1'758'960.36	
440	Lastenverteilung	6'273'200.00	8'258'167.00	6'307'300.00	7'898'007.00	6'085'147.85	7'844'108.21
3611.06	Lastenausgleich Sozialhilfe	6'273'200.00		6'307'300.00		6'085'147.85	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.03	Kantonsbeitrag Lastenausgleich Sozialhilfe		8'258'167.00		7'898'007.00		7'844'108.21
450	AHV-Zweigstelle	2'770'550.00	35'000.00	2'984'300.00	39'000.00	2'870'259.80	38'251.10
	Nettoaufwand		2'735'550.00		2'945'300.00		2'832'008.70
450	AHV-Zweigstelle	2'770'550.00	35'000.00	2'984'300.00	39'000.00	2'870'259.80	38'251.10
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	184'800.00		182'700.00		177'117.90	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	11'900.00		11'800.00		11'448.00	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	15'700.00		14'900.00		14'900.40	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	700.00		700.00		659.00	
3054.01	FAK-Beiträge	2'800.00		2'700.00		2'656.60	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	300.00		300.00		274.90	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		100.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	150.00		100.00		150.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	200.00		200.00			
3631.02	Lastenausgleich Ergänzungsleistungen	2'498'200.00		2'714'400.00		2'609'165.00	
3631.03	Lastenausgleich Familienzulagen	55'600.00		56'400.00		53'888.00	
4611.04	Kantonsbeitrag an Verwaltungskosten		35'000.00		39'000.00		38'251.10
460	Bereich Alter	65'000.00		50'000.00		60'770.00	
	Nettoaufwand		65'000.00		50'000.00		60'770.00
460	Bereich Alter	65'000.00		50'000.00		60'770.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	65'000.00		50'000.00		60'770.00	
5	Polizeiabteilung	2'985'466.80	1'234'200.80	2'832'472.75	1'234'700.80	2'440'244.25	1'289'200.85
	Nettoaufwand		1'751'266.00		1'597'771.95		1'151'043.40
500	Polizeiabteilung	611'510.00	171'700.00	605'030.00	171'700.00	616'671.40	150'932.71
	Nettoaufwand		439'810.00		433'330.00		465'738.69
500	Polizeiabteilung	611'510.00	171'700.00	605'030.00	171'700.00	616'671.40	150'932.71
3000.01	Sitzungsgelder	2'450.00		2'450.00		2'500.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	411'300.00		411'400.00		392'928.00	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben					11'272.65	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	26'410.00		26'500.00		25'399.25	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	30'500.00		32'500.00		29'573.90	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'470.00		1'600.00		1'461.60	
3054.01	FAK-Beiträge	6'210.00		6'200.00		5'895.80	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	630.00		600.00		609.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.01	Büromaterial	1'050.00		1'200.00			
3101.01	Verbrauchsmaterial	450.00				383.90	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	450.00		450.00		70.00	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	860.00		500.00		363.70	
3130.01	Porti, Telefon	600.00		600.00		88.60	
3130.02	Bank- und Postgebühren					88.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	2'500.00		2'500.00		16'668.90	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300.00		300.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	2'530.00		2'530.00		649.50	
3601.01	Verwaltungsgebühren	70'000.00		70'000.00		76'143.60	
3601.02	Einbürgerungsgebühren Bund/Kanton	20'000.00		20'000.00		18'975.00	
3612.03	Interne Verrechnungen SF	1'200.00					
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	32'600.00		24'700.00		33'600.00	
3920.01	Interne Verrechnungen Pacht, Mieten, Benützungskosten			1'000.00			
4210.01	Gebührenertrag		125'000.00		125'000.00		116'472.71
4210.03	Einbürgerungsgebühren		35'000.00		35'000.00		22'060.00
4240.01	Benützungsgbühren und Dienstleistungen		1'200.00		1'200.00		2'400.00
4260.01	Rückerstattungen		500.00		500.00		
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		10'000.00		10'000.00		10'000.00
501	Gemeindepolizei	264'200.00	116'416.80	247'101.40	129'616.80	202'600.95	163'886.29
	Nettoaufwand		147'783.20		117'484.60		38'714.66
501	Gemeindepolizei	264'200.00	116'416.80	247'101.40	129'616.80	202'600.95	163'886.29
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'800.00		2'800.00		1'148.10	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	20'000.00		38'801.40		2'549.20	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	20'000.00		17'000.00		2'119.90	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	11'800.00		10'600.00		9'277.75	
3611.07	Polizeidienstleistungen	54'000.00		121'500.00		131'246.00	
3631.04	Pauschalierung der Interventionskosten	155'600.00		56'400.00		56'260.00	
4210.01	Gebührenertrag						38'682.25
4240.01	Benützungsgbühren und Dienstleistungen		75'000.00		75'000.00		50'212.14
4260.01	Rückerstattungen		1'416.80		14'616.80		17'104.70
4270.01	Bussen		40'000.00		40'000.00		57'887.20
505	Friedhof	271'463.80	6'044.00	237'519.35	6'044.00	198'619.45	9'718.80
	Nettoaufwand		265'419.80		231'475.35		188'900.65
505	Friedhof	271'463.80	6'044.00	237'519.35	6'044.00	198'619.45	9'718.80
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'200.00		11'830.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	10'000.00		3'500.00		7'887.35	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	188'763.80		159'763.80		132'078.80	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	150.00		140.70		140.70	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	50.00		31.00		30.05	
3140.01	Baulicher Unterhalt Grundstücke	33'300.00		25'240.00		32'921.85	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00		7'013.85			
3637.04	Unterstützungen	30'000.00		30'000.00		25'560.70	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		3'627.90
4260.01	Rückerstattungen		1'044.00		1'044.00		6'090.90
510	Gesundheitspolizei	68'840.00	8'440.00	61'040.00	8'440.00	34'712.20	8'440.00
	Nettoaufwand		60'400.00		52'600.00		26'272.20
510	Gesundheitspolizei	68'840.00	8'440.00	61'040.00	8'440.00	34'712.20	8'440.00
3090.01	Aus- und Weiterbildung	23'500.00		20'200.00		11'427.30	
3101.01	Verbrauchsmaterial	13'100.00		12'600.00		11'433.95	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'840.00		7'840.00		9'885.10	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	8'000.00		8'000.00			
3130.06	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00		1'660.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	12'400.00		8'400.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		305.85	
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		8'440.00		8'440.00		8'440.00
515	Regionales Führungsorgan (RFO)	21'615.00		20'315.00		20'914.40	
	Nettoaufwand		21'615.00		20'315.00		20'914.40
515	Regionales Führungsorgan (RFO)	21'615.00		20'315.00		20'914.40	
3000.01	Sitzungsgelder	500.00		500.00		200.00	
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	17'480.00		11'000.00		14'990.00	
3000.06	Sold	360.00		240.00		184.00	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	200.00				185.50	
3054.01	FAK-Beiträge	50.00				43.05	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'000.00					
3101.01	Verbrauchsmaterial	200.00					
3105.01	Lebensmittel	1'425.00		1'425.00		517.20	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	150.00		150.00		1'388.25	
3170.01	Spesenentschädigungen	250.00					
3170.09	Pauschalisierte Kosten			7'000.00		3'406.40	
520	Militär	201'643.00	32'800.00	109'243.00	13'500.00	103'676.90	26'256.05

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			168'843.00		95'743.00		77'420.85
520	Militär	201'643.00	32'800.00	109'243.00	13'500.00	103'676.90	26'256.05
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	43'600.00		43'000.00		41'128.20	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn					5'488.35	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'770.00		2'800.00		2'419.85	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	3'800.00		3'700.00		3'517.70	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	160.00		200.00		255.80	
3054.01	FAK-Beiträge	670.00		700.00		561.65	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	110.00		100.00		57.10	
3130.01	Porti, Telefon	3'200.00		3'160.00		2'306.10	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	30'200.00					
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'200.00		3'000.00		729.25	
3151.02	Unterhalt Schiessanlagen	95'500.00		35'500.00		34'967.40	
3151.03	Unterhalt Kantonementseinrichtung	8'250.00		7'125.00		5'470.50	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'025.00		800.00		447.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'228.00		4'228.00		4'228.00	
3637.03	Beiträge an private Haushalte	4'930.00		4'930.00			
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen					2'100.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		2'960.00
4260.01	Rückerstattungen		4'500.00		4'500.00		250.00
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						9'340.55
4612.07	Beiträge anderer Gemeinden		26'300.00		7'000.00		13'705.50
525	Feuerwehr	807'502.00	670'900.00	815'761.00	671'000.00	699'775.50	699'775.50
	Nettoaufwand		136'602.00		144'761.00		
525	Feuerwehr	807'502.00	670'900.00	815'761.00	671'000.00	699'775.50	699'775.50
3000.01	Sitzungsgelder	500.00		500.00		2'400.00	
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	56'770.00		51'270.00		56'770.00	
3000.06	Sold	142'060.00		149'140.00		121'480.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	93'500.00		91'300.00		90'411.50	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	10'000.00		9'700.00		9'867.10	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	7'000.00		6'800.00		6'784.30	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	430.00		300.00		405.50	
3054.01	FAK-Beiträge	2'350.00		2'200.00		2'290.00	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	150.00		140.00		142.55	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	32'850.00		27'720.00		15'475.00	
3099.03	Kosten für ärztl. Untersuchungen	4'975.00		4'975.00		2'740.00	
3100.01	Büromaterial	2'000.00		1'950.00		1'130.55	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01	Verbrauchsmaterial	39'770.00		38'745.00		34'537.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	900.00		1'100.00		859.95	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'650.00		1'650.00		1'484.95	
3105.01	Lebensmittel	5'650.00		8'050.00		5'637.75	
3110.01	Büromöbel und Geräte	500.00		500.00		602.10	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	60'260.00		95'340.00		17'502.10	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	17'975.00		18'100.00		17'548.75	
3113.01	Hardware	4'700.00					
3130.01	Porti, Telefon	7'480.00		8'680.00		6'760.60	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'700.00		3'700.00		3'287.60	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00			
3134.01	Fahrzeugversicherungen	6'960.00		6'960.00		5'963.60	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	2'400.00		2'400.00		2'373.90	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	200.00		200.00		197.55	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	3'860.00		3'860.00		3'194.10	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	72'435.00		44'100.00		45'076.50	
3158.01	Unterhalt von Software	3'965.00		3'965.00		2'840.70	
3170.01	Spesenentschädigungen	3'100.00		3'300.00		3'158.85	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					3'880.00	
3181.02	Abschreibungen/Erlasse periodische Steuern					7'892.20	
3190.01	Schadenersatzleistungen	1'000.00		1'000.00			
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	60'030.00		26'030.00		26'030.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	99'432.00		99'432.00		99'432.00	
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK					22'652.00	
3612.03	Interne Verrechnungen SF	6'300.00				4'200.00	
3612.05	Verrechnete Zinsen Feuerwehr	16'280.00				6'530.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen			6'000.00			
3940.01	Verrechnete Zinsen			18'790.00			
3980.01	Interne Übertragungen	31'370.00		72'864.00		68'236.40	
4200.01	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben		555'000.00		555'000.00		569'227.30
4260.01	Rückerstattungen		33'200.00		34'000.00		49'142.60
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						917.60
4612.03	Interne Verrechnungen SF		1'700.00				
4634.01	Beiträge Gebäudeversicherung		81'000.00		81'000.00		80'488.00
4920.01	Interne Verrechnungen Pacht, Mieten, Benützungskosten				1'000.00		
530	Zivilschutz	458'665.00	227'500.00	458'535.00	234'000.00	464'767.95	227'772.80
	Nettoaufwand		231'165.00		224'535.00		236'995.15
530	Zivilschutz	458'665.00	227'500.00	458'535.00	234'000.00	464'767.95	227'772.80

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.01	Sitzungsgelder	2'000.00		2'500.00		1'100.00	
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	5'500.00		6'700.00		4'000.00	
3000.06	Sold	15'000.00		14'160.00		11'550.10	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	201'700.00		196'800.00		199'167.20	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	12'900.00		12'600.00		12'512.80	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	17'100.00		16'900.00		17'293.60	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	700.00		700.00		687.95	
3054.01	FAK-Beiträge	3'000.00		2'900.00		2'903.80	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	300.00		300.00		286.60	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	42'900.00					
3100.01	Büromaterial	2'500.00		2'000.00		1'320.25	
3101.01	Verbrauchsmaterial	13'260.00		11'100.00		10'029.45	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3105.01	Lebensmittel	16'625.00		20'375.00		13'002.55	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	31'140.00		13'860.00		91'812.40	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	3'200.00		4'850.00		4'999.25	
3130.01	Porti, Telefon	7'220.00		7'220.00		7'164.40	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	740.00		740.00		635.00	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	2'750.00		2'750.00		2'416.80	
3134.05	Einsatzkostenversicherung	30'000.00		30'000.00			
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	3'000.00		2'500.00		2'530.50	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	11'800.00		15'500.00		12'511.85	
3153.01	Unterhalt EDV-Infrastruktur	2'000.00		1'800.00		192.90	
3158.01	Unterhalt von Software	5'230.00		7'330.00		5'889.95	
3161.01	Miete/Benützungskosten für Fz, Geräte, Mobilien	500.00		750.00		100.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	5'000.00		5'000.00		3'336.15	
3170.03	Ehrungen	600.00		500.00		73.70	
3170.09	Pauschalisierte Kosten			43'000.00		37'410.15	
3190.01	Schadenersatzleistungen	500.00		500.00			
3612.03	Interne Verrechnungen SF	500.00					
3632.05	Beiträge an RKZ	17'100.00		30'000.00		19'440.60	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	3'400.00		4'700.00		2'400.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30'000.00		30'000.00		31'094.00
4250.01	Verkaufserlös						3'450.00
4260.01	Rückerstattungen		20'000.00		33'000.00		12'359.40
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		15'000.00		10'000.00		17'659.40
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		500.00		1'000.00		625.00
4632.01	Betriebsbeiträge anderer Gemeinden		162'000.00		160'000.00		162'585.00
550	Verkehr	280'028.00	400.00	277'928.00	400.00	98'505.50	2'418.70

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			279'628.00		277'528.00		96'086.80
550	Verkehr	280'028.00	400.00	277'928.00	400.00	98'505.50	2'418.70
3101.01	Verbrauchsmaterial	3'265.00		3'265.00		2'441.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		28.80	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	25'000.00		25'000.00		8'161.45	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	75'000.00		42'000.00		58'121.05	
3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen	135'000.00		145'000.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	25'000.00		25'000.00		21'328.70	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200.00		1'200.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen	2'363.00		2'363.00		2'424.20	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	12'900.00		33'800.00		6'000.00	
4260.01	Rückerstattungen		400.00		400.00		2'418.70

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	59'368'723.05	58'735'549.80	59'158'263.85	57'713'373.70	59'186'069.86	59'186'069.86
	Aufwandüberschuss		633'173.25		1'444'890.15		
3	Aufwand	59'182'533.05		58'904'939.95		58'895'715.52	
30	Personalaufwand	11'182'856.25		10'924'598.90		10'689'308.60	
300	Behörden und Kommissionen	625'800.00		624'410.00		588'845.40	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	625'800.00		624'410.00		588'845.40	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'659'920.00		8'492'140.00		8'399'064.95	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'659'920.00		8'492'140.00		8'399'064.95	
302	Löhne der Lehrkräfte	17'400.00		15'400.00		16'472.60	
3020	Löhne der Lehrkräfte	17'400.00		15'400.00		16'472.60	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'494'267.95		1'472'647.05		1'416'074.40	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	579'069.05		572'744.75		552'870.85	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	690'120.00		677'700.00		647'924.10	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	76'472.50		75'487.00		73'347.50	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	134'836.40		133'345.30		128'873.40	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	13'770.00		13'370.00		13'058.55	
306	Arbeitgeberleistungen	63'330.00		71'984.05		83'335.60	
3060	Ruhegehälter	63'330.00		71'984.05		83'335.60	
309	Übriger Personalaufwand	322'138.30		248'017.80		185'515.65	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	278'163.30		207'042.80		147'031.05	
3091	Personalwerbung	12'000.00		10'000.00		12'804.50	
3099	Übriger Personalaufwand	31'975.00		30'975.00		25'680.10	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'028'659.80		10'183'381.05		9'280'842.29	
310	Material- und Warenaufwand	1'776'919.00		1'697'584.00		1'658'688.28	
3100	Büromaterial	92'020.00		95'250.00		83'786.80	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'078'845.00		1'022'210.00		1'044'261.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	54'850.00		31'150.00		19'969.55	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	36'670.00		34'770.00		32'409.85	
3104	Lehrmittel	383'335.00		382'155.00		379'696.33	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105	Lebensmittel	129'699.00		130'549.00		97'623.80	
3106	Medizinisches Material	1'500.00		1'500.00		940.95	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	641'165.00		550'481.40		319'982.75	
3110	Büromöbel und Geräte	122'200.00		115'100.00		92'037.75	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	328'490.00		323'231.40		171'884.70	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	40'135.00		41'350.00		37'531.95	
3113	Hardware	150'340.00		70'800.00		18'528.35	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'036'390.00		911'060.00		691'416.15	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'036'390.00		911'060.00		691'416.15	
313	Dienstleistungen und Honorare	2'887'408.80		2'620'555.80		2'496'511.85	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'422'772.00		1'352'941.30		1'297'766.40	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter					1'395.40	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	874'698.80		716'818.80		708'567.60	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	419'690.00		392'520.00		371'554.25	
3134	Sachversicherungsprämien	140'763.00		129'384.70		97'546.45	
3137	Steuern und Abgaben	26'685.00		26'091.00		18'839.25	
3139	Lehrlingsprüfungen	2'800.00		2'800.00		842.50	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	2'819'014.00		2'745'153.00		2'702'593.55	
3140	Unterhalt an Grundstücken	218'220.00		226'010.00		336'106.40	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	571'250.00		633'250.00		493'472.20	
3142	Unterhalt Wasserbau	77'500.00		77'500.00		70'201.65	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	683'240.00		587'240.00		631'047.50	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'267'804.00		1'220'153.00		1'171'765.80	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'000.00		1'000.00			
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	903'298.00		793'846.85		759'001.66	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	87'200.00		87'700.00		85'356.90	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	325'321.00		273'480.85		235'313.55	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	73'632.00		73'324.00		66'611.70	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	417'145.00		359'342.00		371'719.51	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	126'424.00		110'306.00		88'578.70	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	85'120.00		81'220.00		79'100.70	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	41'304.00		29'086.00		9'478.00	
317	Spesenentschädigungen	315'941.00		353'294.00		309'855.75	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170	Reisekosten und Spesen	139'415.00		181'720.00		143'286.80	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	176'526.00		171'574.00		166'568.95	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	456'100.00		335'100.00		214'931.00	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	200'000.00		50'000.00		-2'700.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	256'100.00		285'100.00		217'631.00	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	66'000.00		66'000.00		39'282.60	
3190	Schadenersatzleistungen	62'500.00		62'500.00		19'784.00	
3192	Abgeltung von Rechten					19'498.60	
3199	Übriger Betriebsaufwand	3'500.00		3'500.00			
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'023'644.00		1'973'038.00		1'963'961.65	
330	Sachanlagen VV	1'797'485.00		1'670'113.00		1'560'412.50	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'797'485.00		1'670'113.00		1'560'412.50	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	226'159.00		302'925.00		403'549.15	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	226'159.00		302'925.00		403'549.15	
34	Finanzaufwand	193'260.00		209'400.00		354'052.88	
340	Zinsaufwand	142'860.00		155'300.00		115'710.18	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	660.00		600.00		671.53	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	142'000.00		154'500.00		115'009.70	
3409	Übrige Passivzinsen	200.00		200.00		28.95	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	33'900.00		35'100.00		56'512.10	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	27'500.00		27'500.00		46'187.90	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	6'400.00		7'600.00		10'324.20	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV					167'000.00	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV					167'000.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand	16'500.00		19'000.00		14'830.60	
3499	Übriger Finanzaufwand	16'500.00		19'000.00		14'830.60	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'028'446.00		1'540'980.00		969'517.00	
350	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im FK			795'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK			795'000.00			
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	1'028'446.00		745'980.00		969'517.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	1'028'446.00		745'980.00		969'517.00	
36	Transferaufwand	31'894'767.00		32'847'118.00		32'197'023.81	
360	Ertragsanteile an Dritte	90'000.00		90'000.00		95'118.60	
3601	Ertragsanteile an Kantone u. Konkordate	90'000.00		90'000.00		95'118.60	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	11'816'368.00		12'105'825.00		11'631'381.95	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	10'836'400.00		11'145'342.00		10'809'271.75	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	979'968.00		960'483.00		822'110.20	
362	Finanz- und Lastenausgleich	2'031'900.00		2'074'700.00		2'082'419.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	2'031'900.00		2'074'700.00		2'082'419.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	17'956'499.00		18'576'593.00		18'388'104.26	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	4'256'500.00		4'302'100.00		4'105'400.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	1'741'600.00		1'661'500.00		1'555'857.25	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	58'000.00		17'700.00		574.20	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'399'826.00		1'450'020.00		2'503'231.85	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	674'463.00		655'663.00		574'997.10	
3637	Beiträge an private Haushalte	9'826'110.00		10'489'610.00		9'648'043.86	
38	Ausserordentlicher Aufwand	905'000.00		132'000.00		2'532'148.99	
389	Einlagen in das Eigenkapital	905'000.00		132'000.00		2'532'148.99	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	905'000.00		132'000.00		822'313.50	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven					1'709'835.49	
39	Interne Verrechnungen	925'900.00		1'094'424.00		908'860.30	
391	Dienstleistungen	626'340.00		725'040.00		617'240.00	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	626'340.00		725'040.00		617'240.00	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten			1'000.00			
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.			1'000.00			
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	28'000.00		28'000.00		28'000.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3930	Int. Verr. von Betriebs- u. Verwaltungsk.	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
394	Kalk.Zinsen u. Finanzaufwand	202'720.00		218'950.00		161'080.00	
3940	Int. Verr. von kalk. Zinsen u. Finanzaufw.	202'720.00		218'950.00		161'080.00	
395	Planmässige u. ausserplmässige Abschreibungen	32'880.00		32'880.00		32'880.00	
3950	Int. Verr. v. planm. u. ausserpl. Abschreibungen	32'880.00		32'880.00		32'880.00	
398	Übertragungen	35'960.00		88'554.00		69'660.30	
3980	Interne Übertragungen	35'960.00		88'554.00		69'660.30	
4	Ertrag		58'684'407.80		57'633'239.60		58'771'657.26
40	Fiskalertrag		33'845'280.00		32'989'680.00		33'464'145.95
400	Direkte Steuern natürliche Personen		27'553'000.00		27'398'280.00		26'542'212.90
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		24'324'000.00		24'255'780.00		23'343'307.50
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		2'920'000.00		2'858'500.00		2'847'603.40
4002	Quellensteuern natürliche Personen		309'000.00		284'000.00		351'302.00
401	Direkte Steuern juristische Personen		1'578'180.00		1'431'800.00		1'770'764.30
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		1'566'800.00		1'415'000.00		1'763'105.40
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		11'300.00		16'000.00		7'653.10
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		80.00		800.00		5.80
402	Übrige direkte Steuern		4'675'600.00		4'121'100.00		5'109'088.75
4021	Grundsteuern		2'880'000.00		2'850'000.00		2'870'307.90
4022	Vermögensgewinnsteuern		1'650'000.00		1'180'000.00		2'027'754.15
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		100'000.00		60'000.00		128'737.50
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		45'600.00		31'100.00		82'289.20
403	Besitz- und Aufwandsteuern		38'500.00		38'500.00		42'080.00
4033	Hundesteuer		38'500.00		38'500.00		42'080.00
41	Regalien und Konzessionen		510'300.00		470'300.00		417'006.05
412	Konzessionen		510'300.00		470'300.00		417'006.05
4120	Konzessionen		510'300.00		470'300.00		417'006.05
42	Entgelte		8'295'074.80		9'579'870.80		9'018'073.23

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
420	Ersatzabgaben		555'000.00		555'000.00		569'227.30
4200	Ersatzabgaben		555'000.00		555'000.00		569'227.30
421	Gebühren für Amtshandlungen		369'800.00		365'300.00		400'783.31
4210	Gebühren für Amtshandlungen		369'800.00		365'300.00		400'783.31
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		4'798'600.00		5'150'180.00		5'063'939.74
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'798'600.00		5'150'180.00		5'063'939.74
425	Erlös aus Verkäufen		48'505.00		59'485.00		15'888.04
4250	Verkäufe		48'505.00		59'485.00		15'888.04
426	Rückerstattungen		2'483'169.80		3'409'905.80		2'910'347.64
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'483'169.80		3'409'905.80		2'910'347.64
427	Bussen		40'000.00		40'000.00		57'887.20
4270	Bussen		40'000.00		40'000.00		57'887.20
43	Verschiedene Erträge						25'804.05
431	Aktivierung Eigenleistungen						25'804.05
4310	Aktivierb.Eigenleistungen a.Sachanlagen						25'804.05
44	Finanzertrag		836'237.00		860'587.00		863'505.72
440	Zinsertrag		100'450.00		123'500.00		98'300.35
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		100'450.00		123'500.00		98'300.35
442	Beteiligungsertrag FV		4'200.00		10'300.00		4'232.00
4420	Dividenden		4'200.00		10'300.00		4'232.00
443	Liegenschaftenertrag FV		385'700.00		386'000.00		418'333.50
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		385'700.00		386'000.00		418'333.50
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		10'000.00		20'000.00		11'060.00
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften		10'000.00		20'000.00		11'060.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		3'900.00		3'900.00		3'900.00
4463	Öff.Unternehmen als AG o.a.priv.rechtl.Org.form		3'900.00		3'900.00		3'900.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
447	Liegenschaftenertrag VV		331'987.00		316'887.00		327'679.87
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		174'235.00		144'235.00		141'264.00
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		13'752.00		28'152.00		13'752.00
4472	Vergüt.für Benützung Liegenschaften VV		144'000.00		144'500.00		172'663.87
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		589'560.00		551'121.00		353'483.30
450	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK				450'000.00		
4500	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.FK				450'000.00		
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		589'560.00		101'121.00		353'483.30
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		589'560.00		101'121.00		353'483.30
46	Transferertrag		12'374'791.00		11'643'615.00		11'583'496.66
460	Ertragsanteile		80'000.00		70'000.00		85'955.70
4600	Anteil an Bundeserträgen		80'000.00		70'000.00		85'955.70
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		10'468'671.00		10'100'465.00		10'008'702.51
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		9'828'143.00		9'499'227.00		9'493'729.86
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		640'528.00		601'238.00		514'972.65
462	Finanz- und Lastenausgleich		887'500.00		617'000.00		589'986.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		200'000.00		175'000.00		201'316.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		687'500.00		442'000.00		388'670.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		933'920.00		853'750.00		891'926.65
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		690'920.00		612'750.00		648'853.65
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden		162'000.00		160'000.00		162'585.00
4634	Beiträge von öffentl.Unternehmungen		81'000.00		81'000.00		80'488.00
469	Übriger Transferertrag		4'700.00		2'400.00		6'925.80
4699	Rückverteilungen		4'700.00		2'400.00		6'925.80
48	Ausserordentlicher Ertrag		1'307'265.00		443'641.80		2'137'282.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		1'307'265.00		443'641.80		2'137'282.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		564'380.00		102'991.80		1'796'632.00
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		340'650.00		340'650.00		340'650.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4898	Entnahmen übriges Eigenkapital		402'235.00				
49	Interne Verrechnungen		925'900.00		1'094'424.00		908'860.30
491	Dienstleistungen		626'340.00		725'040.00		617'240.00
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		626'340.00		725'040.00		617'240.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten				1'000.00		
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.				1'000.00		
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		28'000.00		28'000.00		28'000.00
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		28'000.00		28'000.00		28'000.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		202'720.00		218'950.00		161'080.00
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		202'720.00		218'950.00		161'080.00
495	Planmässige u. ausserplanässige Abschreibungen		32'880.00		32'880.00		32'880.00
4950	Int.Verr.v.planm.u.ausserplan.Abschreibungen		32'880.00		32'880.00		32'880.00
498	Übertragungen		35'960.00		88'554.00		69'660.30
4980	Interne Übertragungen		35'960.00		88'554.00		69'660.30
9	Abschlusskonten	186'190.00	51'142.00	253'323.90	80'134.10	290'354.34	414'412.60
90	Abschluss Erfolgsrechnung	186'190.00	51'142.00	253'323.90	80'134.10	290'354.34	414'412.60
900	Abschluss Erfolgsrechnung	186'190.00	51'142.00	253'323.90	80'134.10	290'354.34	414'412.60
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Etragsüberschuss	186'190.00		253'323.90		290'354.34	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		51'142.00		80'134.10		414'412.60

Investitionsrechnung

Nr.	INSTITUTIONELLE GLIEDERUNG	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
	INVESTITIONEN TOTAL	5'197'000.00	332'383.00	3'484'000.00	222'000.00	4'833'457.25	474'856.00
	Nettoinvestitionen		4'864'617.00		3'262'000.00		4'358'601.25
1	Präsidialabteilung	0.00	0.00	0.00	0.00	105'259.65	0.00
112	Information	-	-	0.00	0.00	105'259.65	0.00
5200.01	Bewirtschaftung Website, Wechsel des CMS	-	-	-	-	105'259.65	-
3	Bauabteilung	4'517'000.00	332'383.00	3'484'000.00	222'000.00	4'578'197.60	470'256.00
311	Sportanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'698.00
5460.01	Darlehen Tennisclub Worb	-	-	-	-	-	3'698.00
316	Unterhalt Gewässer	30'000.00	20'000.00	200'000.00	120'000.00	0.00	0.00
316.04	Revitalisierung Rüfenachtmoos / Steckibach, Biberschutz	30'000.00	-	200'000.00	-	-	-
316.04	Revitalisierung Rüfenachtmoos / Steckibach, Biberschutz	-	20'000.00	-	120'000.00	-	-
320	Planung, Raumplanung	0.00	0.00	0.00	0.00	5'402.35	0.00
5290.01	Ortsplanung inkl. Energierichtplan	-	-	-	-	5'402.35	-
325	Vermessungswesen	0.00	0.00	0.00	55'000.00	75'000.00	0.00
5290.01	Vollnumerik, Aufarbeitung ländliche Gebiete	-	-	-	55'000.00	75'000.00	-
330	Unterhalt Strassen	964'000.00	0.00	995'000.00	0.00	343'660.45	0.00
5010.03	Verkehrssanierung Worb	-	-	-	-	40.00	-
5010.16	San. Treppenweg Sonnhalde, Abschn. Eggwaldstr.	-	-	-	-	10'506.00	-
5010.17	Zentrum Rüfenacht, Anteil Umgestaltung Strassen	-	-	-	-	16'242.15	-
5010.20	Sanierung Schulhausstrasse ost	-	-	-	-	136'887.90	-
5010.21	Sanierung Blüemlisalpstrasse	-	-	40'000.00	-	153'784.80	-
5010.22	Sanierung Rüttihubelstrasse	-	-	330'000.00	-	221.30	-
5650.01	Zentrum Rüfenacht, Anteil Investitionsbeitrag Dorfplatz	-	-	-	-	25'978.30	-
330.02	Sanierung Stationsstrasse Schluchbüel-Niederhaus	435'000.00	-	435'000.00	-	-	-
330.11	Sanierung Zelgweg, alter Teil	20'000.00	-	20'000.00	-	-	-

Nr.	INSTITUTIONELLE GLIEDERUNG	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
330.16	Sanierung Dorfstrasse Rüfenacht	10'000.00		10'000.00		-	
330.21	Sanierung Schulhausstrasse ost	-		60'000.00		-	
330.23	Sanierung Eggasse-süd, Eggwaldstrasse-süd	260'000.00		-		-	
330.25	Sanierung Hinterhausstrasse	10'000.00		100'000.00		-	
330.26	Sanierung Bächimattstr.-Scheyenholzstr. Süd	79'000.00		-		-	
330.27	Sanierung Eggasse-nord, Eichenweg, Buchenweg	5'000.00		-		-	
330.28	Sanierung Schlosswilstrasse	10'000.00		-		-	
330.29	Verkehrsberuhigung Rüfenacht west	135'000.00		-		-	
332	Öffentliche Beleuchtung	73'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
332.01	Erneuerung Verkabelung öff.Bel. Bergweg-Scheyenholz	73'000.00		-		-	
335	Werkhof	455'000.00	0.00	210'000.00	0.00	0.00	0.00
335.01	Ersatz Meili 3500 II Jg 2011	-		210'000.00		-	
335.04	Ersatz Kehrmachine MFH CS 250	270'000.00		-		-	
335.05	Ersatz Meili VM 1300	185'000.00		-		-	
350	Wasserversorgung	1'105'000.00	33'000.00	565'000.00	21'000.00	695'277.45	463'314.00
5031.04	Netzersetzung Bernstrasse	-		-		-	148'219.00
5031.07	Netzersetzung Wislen/Hofmatt/Lauigasse	-		-		-	73'247.00
5031.10	ESP Worboden Süd N9, Ersatz/Ergänzung Teil 1	-		-		-	11'848.00
5031.26	Netzersetzung Bollstrasse	-		-		120'634.80	
5031.27	Netzersetzung Bühlweg	-		-		5'810.25	
5031.28	Neuerschliessung Wattenwil-Bangerten	-		-		101'521.25	
5031.29	Netzersetzung Langeloo-Murmösl	-		-		9'109.05	
5031.30	Netzersetzung Schulhausstrasse ost	-		-		263'669.65	
5031.31	Netzersetzung Blüemlisalpstrasse	-		-		194'532.45	
350.26.2	Netzaufb. Wattenwil-Bangerten, Ant. Einkaufss.	5'000.00		5'000.00		-	
350.31	Netzersetzung Eggasse nord, Eichenweg	10'000.00		-		-	
350.32	Netzersetzung Bergweg	-	-	230'000.00	6'000.00	-	
350.33	Netzersetzung Hinterhausstrasse-Bächimattstrasse ost	-	-	330'000.00	15'000.00	-	
350.34	Netzersetzung Bächimattstrasse west - Scheyenholzstr.	590'000.00	12'000.00	-		-	
350.35	Netzersetzung Eggasse-süd, Eggwaldstrasse süd	320'000.00	9'000.00	-		-	
350.37	Netzersetzung Paradiesweg-süd	50'000.00	-	-		-	
350.38	Netzersetzung Bächumatt Agroba	120'000.00	12'000.00	-		-	
350.39	Netzersetzung Schlosswilstrasse-Hübelweg	10'000.00	-	-		-	
6030.03	Übertragung Transportleitung Gde Walkringen	-	-	-		-	167'000.00
6310.01	Kantonsbeiträge Wasserversorgung	-	-	-		-	63'000.00

Nr.	INSTITUTIONELLE GLIEDERUNG	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
355	Abwasserentsorgung	130'000.00	26'000.00	105'000.00	26'000.00	73'094.80	0.00
355.01	GEP Überprüfung/Erg. Gem. Ortsplanungsrevision	10'000.00	26'000.00	10'000.00	26'000.00	-	-
5032.23	Leitungsvergrößerung Schulhausstrasse ost	-	-	-	-	7'849.20	-
5292.04	GEP MP 4 Projektierung	-	-	-	-	65'245.60	-
355.02.1	Hochwasserschutz Dentenberg, Renaturierung	35'000.00	-	35'000.00	-	-	-
355.02.2	Hochwasserschutz Dentenberg, Renaturierung	15'000.00	-	15'000.00	-	-	-
355.02.3	Hochwasserschutz Dentenberg, Renaturierung	5'000.00	-	5'000.00	-	-	-
355.04	GEP Massnahmenpaket 4	20'000.00	-	10'000.00	-	-	-
355.11	Meteorwasserleitung Enggistestrasse	30'000.00	-	30'000.00	-	-	-
355.13	Meteorwasserleitung Schlosswilstrasse-Hübeliweg	15'000.00	-	-	-	-	-
371	Kindergartengebäude Worb	840'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
371.02	SA Wyden 1, Einbau KG, Umbau Lehrerbereich OG	360'000.00	-	-	-	-	-
371.06	KG Wyden 1, Sanierung	480'000.00	-	-	-	-	-
372	Kindergartengebäude Rüfenacht-Vielbringen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'244.00
5040.02	KG Hänsel + Gretel, Abbruch und Wiederaufbau	-	-	-	-	-	3'244.00
373	Primarschulanlagen Worb	0.00	0.00	0.00	0.00	72'514.40	0.00
5040.09	SA Zentrum, Anschluss an die Fernwärme	-	-	-	-	31'911.50	-
5040.10	SA Wyden, Anschluss an die Fernwärme	-	-	-	-	40'602.90	-
374	Schulzentrum Worboden	800'000.00	0.00	900'000.00	0.00	753'174.45	0.00
5040.11	Sanierung Gebäudehülle, Studienauftrag	-	-	-	-	81'200.35	-
5040.12	Gesamtsanierung OSZ Worboden	-	-	-	-	671'974.10	-
374.01	SA Worboden, Gesamtsanierung (GGRB 21.03.2022)	800'000.00	-	900'000.00	-	-	-
375	Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen	0.00	0.00	130'000.00	0.00	0.00	0.00
375.17	SA Rüfenacht, Kanalisierung	-	-	130'000.00	-	-	-
376	Tagesschule Worb Gebäude	0.00	0.00	184'000.00	0.00	2'296'827.20	0.00
5040.02	Neubau Tagesschule Worb	-	-	184'000.00	-	2'296'827.20	-
378	Schulgebäude Aussenbezirke	0.00	0.00	0.00	0.00	35'381.70	0.00
5040.05	Gemeinschaftsraum Wattenwil	-	-	-	-	35'381.70	-
383	Fürsorgelienschaften FZH AHVW	0.00	0.00	0.00	0.00	86'610.70	0.00
5040.02	Freizeithaus Äuserer Stalden, Fassadensanierung	0.00	-	-	-	86'610.70	-

Nr.	INSTITUTIONELLE GLIEDERUNG	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
384	Zivilschutzanlagen	0.00	253'383.00	0.00	0.00	140'700.00	0.00
5040.02	ZSA Hofmatt, Erneuerung Heizsystem	-	0.00	-	-	140'700.00	-
384.02	ZSA Kreuzgasse, Kantonsbeitrag		253'383.00		-		-
387	Friedhofanlage	120'000.00	0.00	195'000.00	0.00	0.00	0.00
387.01	Friedhofgebäude, Fenster, Dach und Fassade	120'000.00		195'000.00		-	
388	Gemeindesaal	0.00	0.00	0.00	0.00	554.10	0.00
5040.02	Saalbeleuchtung, Umrüstung auf LED	-		-		554.10	
4	Sozialdienste	0.00	0.00	0.00	0.00	150'000.00	4'600.00
436	Jugendarbeit, Jugendberatung	0.00	0.00	0.00	0.00	150'000.00	4'600.00
5460.01	Darlehen Trägerverein Jugendarbeit Worb		-		-		4'600.00
5460.01	Darlehen Trägerverein offene Kinder + Jugendarbeit	-		-		150'000.00	
5	Polizeiabteilung	680'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
525	Feuerwehr	680'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
525.05	Ersatz TLF	680'000.00		-		-	