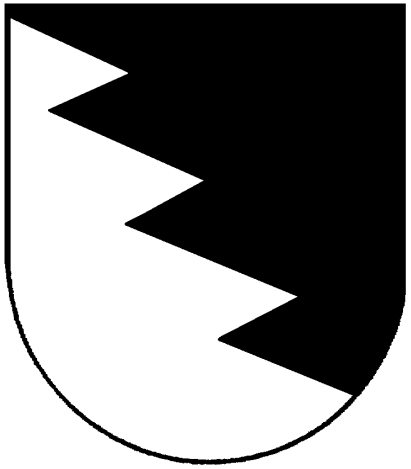
Einwohnergemeinde Bubendorf



Budget 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte	1
Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget	2
Finanzkennzahlen	17
Ergebnisübersicht	18
Erfolgsrechnung	
- Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen	19
- Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Arten	20
- Detail Erfolgsrechnung nach Funktionen	28
Investitionsrechnung	
- Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen	63
- Zusammenzug Investitionsrechnung nach Arten	64
- Detail Investitionsrechnung nach Funktionen	65
Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen	70
Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen	76
Bericht der Rechnungsprüfungskommission	77
Gemeindeversammlungsbeschluss	78

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Die folgenden Erklärungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeinderechnung.

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

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

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

Abschreibungen
Mittels Abschreibung wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung (Cash-Flow) der Gemeinde sichergestellt. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie zugeteilt und über die festgelegte (kategorisierte) Nutzungsdauer hinweg linear abgeschrieben (planmässige Abschreibungen). Stellt man fest, dass eine Anlage weniger lang als ihre kategorisierte Nutzungsdauer genutzt werden kann, muss die Nutzungsdauer verkürzt werden und es sind zusätzlich zu den planmässigen, ausserplanmässige Abschreibungen zu tätigen. Diese ausserplanmässigen Abschreibungen stellen sicher, dass die Anlage bei Erreichen der (verkürzten) Nutzungsdauer auf Null abgeschrieben ist. Für Investitionen, welche vor Inkrafttreten von HRM2, d.h. vor dem 1.1.2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fixdegressive Abschreibungssätze.

Allgemeiner Haushalt
Dieser umfasst alle über allgemeine Steuern (und nicht zweckgebundene Gebühren) zu deckenden Aufgabenbereiche des Gemeinwesens. Die Summe dieser Aufwands- und Ertragsposten in der Erfolgsrechnung machen das Jahresergebnis aus, welches bei einem positiven Saldo das Eigenkapital der Gemeinde erhöht bzw. bei einem negativen Saldo vermindert.

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

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

Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2024

Allgemeine Erläuterungen

Das Budget 2024 schliesst bei einem Aufwand von CHF 22'443'750.00 und einem Ertrag von CHF 21'862’400.00 mit einem Verlust von CHF 581'350.00 ab.

Die grössten Mehraufwendungen gegenüber dem Budget 2023 fallen in der Funktion Öffentliche Ordnung und Sicherheit (+ CHF 177’550.00), in der Bildung (+ CHF 368'100.00) und Kultur, Sport, Freizeit, Kirche (CHF 158'200.00) an. In der Funktion Öffentliche Ordnung sind die Mehrkosten zum grössten Teil auf die steigenden Kosten des Kindes und Erwachsenenschutzes zurückzuführen (CHF 159'800.00). Die Beiträge wurden aufgrund des Budgets 2024 der Kinder- und Erwachsenschutzbehörde beider Frenkentäler budgetiert. Bereits in der Rechnung 2022 sind die Kosten höher als im Budget 2023 vorgesehen ausgefallen. Im Bereich Bildung sind die Mehrkosten zum grossen Teil auf die Mehrlektionen bei den Lehrepersonen zurückzuführen. In der Primarschule musste aufgrund der Schülerzahlen eine weitere Primarschulklasse gebildet werden. Gesamthaft sind die Lohnkosten der Lehrkräfte (inkl. Teuerung und Sozialleistungen) um CHF 288'400.00. angestiegen. In der Funktion Kultur, Sport, Freizeit und Kirche wurden die Beiträge an das Hallenbad Liestal um CHF 18'500.00 erhöht. Aufgrund der geplanten Sanierung des Kunstrassenfelds Brühl im Jahr 2024 muss der Restwert des bestehenden Platzes ausserordentlich abgeschrieben werden. Dies führt im Budget 2024 zu einmaligen Mehrkosten von CHF 94'000.00.

Grössere Minderaufwendungen sind in der Funktion Soziale Sicherheit (./. CHF 214'350.00) budgetiert. Aufgrund der Hochrechnungen (Zahlen 2023) wird bei der Sozialhilfe mit tieferen Kosten (- CHF 102'000.00) gerechnet. Im Asylbereich sind die Kosten im Budget 2024 aufgrund der Hochrechnung doppelt so hoch budgetiert wie noch im Jahr 2023. Aufgrund dessen, dass auf der Ertragsseite auch die Rückerstattungen des Kantons ansteigen, ist der Nettoaufwand um CHF 139'400.00 tiefer als im Budget 2023.

In der Funktion Finanzen und Steuern ist ein Mehrertrag von CHF 1’070'350.00 budgetiert. Die Mehreinnahmen wurden in den Steuern, dem Finanzausgleich und bei den Liegenschaften des Finanzvermögens budgetiert. Aufgrund der definitiven Steuereinnahmen 2022 und den Prognosen des Kantons zur Steuerentwicklung wurden die Steuereinnahmen bei den natürlichen sowie den juristischen Personen für das Jahr 2024 gesamthaft um CHF 515’00.00 angehoben. Beim Finanzausgleich werden wir aufgrund der aktuellen Steuerzahlen CHF 385'150.00 mehr als im Jahr 2023 budgetiert erhalten. Im Jahr 2024 fallen die im Jahr 2023 einmalig budgetierten Wertberichtigungen für die Liegenschaften Lindenstrasse 1+3 weg.

Bei den Löhnen ist für das Jahr 2024 der normale Erfahrungsstufenanstieg eingerechnet. Bei den Entschädigungen (Gemeinderat, Kommissionen und Behörden) und den Löhnen ist für das Jahr 2024 ein Teuerungsausgleich von 1.5% budgetiert.

Es ist festzustellen, dass trotz den vorgenommenen Einsparungen der Spielraum der Gemeinde kleiner wird und in Zukunft sehr sorgfältig mit den vorhandenen Mitteln umgegangen werden muss.

Bemerkungen zu den einzelnen Konten (Funktion) der Investitions- und Erfolgsrechnung:

Die Abweichungen grösser als 10% und mindestens CHF 10‘000.00 gegenüber dem Budget des Vorjahres, die zu diesem Ergebnis geführt haben, sind nachstehend erläutert.

Die erläuterten Konti sind mit (*) gekennzeichnet.

Erfolgsrechnung

0120 Exekutive

0120.3199 Aufgrund Corona wurden die Ausgaben auf diesem Konto in den letzten Jahren (2020-2023) reduziert. Da wieder Anlässe, Einweihungen und Treffen div. Behörden und Gremien stattfinden dürfen, wurde der Betrag auf dem Niveau vor Corona angepasst.

0220 Allgemeine Dienste

0220.3052 Aufgrund von anstehenden Pensionierungen war im Budget 2023 ein Umlagebeitrag von CHF 100'000.00 eingerechnet. In diesem Jahr stehen keine Pensionierungen an.

0220.3090 Im vergangenen Jahr war eine umfangreiche Weiterbildung eines Kadermitglieds vorgesehen. In diesem Jahr entspricht das Weiterbildungsbudget den Vorjahren.

0220.3118 Die Kosten für die Lizenzen für NEST/Abacus/Axioma/Weblösung (CHF 37'500.00) fallen fürs Budget 2024 weg. Dies, weil eine Neuaufstellung der IT (externe Serverlandschaft, Leasing der Hardware, etc.) vorgesehen ist, welche in der Investitionsrechnung budgetiert ist.

0220.3133 Siehe Erläuterung 0220.3634.

0220.3300 Hardware, welche im Jahr 2018 angeschafft wurde, wird im Jahr 2023 vollständig abgeschrieben (Abschreibungsdauer 5 Jahre). Entsprechend sind die Abschreibungen im Jahr 2024 rund CHF 11'000 tiefer.

0220.3634 Ab dem Jahr 2023 bis 2026 beteiligt sich die Gemeinde Bubendorf mit CHF 2.50 pro Einwohner (CHF 11'250.00) am Projekt des Kantons für ein Einwohnerzentriertes Kundenportal. Über dieses Portal sollen in Zukunft auch Dienstleistungen der Gemeinden angeboten werden. Der Gemeinderat ist im Steuerungsausschuss des Projektes vertreten. Im Vorjahr war der jährliche Beitrag auf dem Konto 0220.3133 gebucht.

0290 Verwaltungsliegenschaften

0290.3110 Im Gemeindesaal soll das Podium erweitert und teilweise erneuert werden. Es ist ein Betrag von CHF 10'000.00 vorgesehen.

0290.4470 Mietzinseinnahmen der Spitex Regio Liestal in der Höhe von CHF 27'000.00 für die Räumlichkeiten an der Hintergasse 20.

1401 Kindes- und Erwachsenenschutz

1401.3130 Der Aufwand für die nicht durch die Klienten der Berufsbeistandschaft bezahlbaren Kosten für angeordnete primäre Massnahmen der KESB beider Frenkentäler muss aufgrund der Hochrechnung der zu erwartenden Kosten im Budget 2024 erhöht werden (+ CHF 70'000.00). Die effektiven Zahlen können aber aufgrund der Anzahl und den Kosten pro Massnahme erheblich schwanken.

1401.3632 Beinhaltet den Anteil der Gemeinde Bubendorf an den Kosten des KESB Verbundes (1402) gemäss dem gültigen Verteilschlüssel.

1402 Verbund Kindes- und Erwachsenenschutz (KESB/BB beider Frenkentäler)

Das Budget der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde und der Berufsbeistandschaft beider Frenkentäler wird durch den Verbund erstellt. Die Zahlen werden im Budget der Standortgemeinde geführt. In dieser Funktion heben sich der Aufwand und der Ertrag auf. Sie sind somit im Budget der Gemeinde kostenneutral.

1402.3010 Bei den Erhöhungen handelt es sich um Lohnanpassungen und den ordentlichen Erfahrungsstufenanstieg. Die KESB verzeichnet einen enormen Anstieg in der Erwachsenenschutzmassnahmen. Dafür wird eine weitere Stelle von 80% in der Buchhaltung geschaffen.

1402.3052 Aufgrund Pensionierungen wurde das Budget 2023 angehoben. Dies kann im Jahr 2024 wieder reduziert werden (-CHF 34'400.00).

1402.3090 Bei den Ausbildungskosten sind CHF 5'400.00 mehr als im Budget 2023 vorgesehen. Ausserdem wurde die Reduzierung der Supervision von ./. CHF 5'000.00/2023 im Jahr 2024 wieder um CHF 7'000.00 auf neu CHF 12'000.00 erhöht.

1402.3160 Mietmehrausgaben für zusätzlich gemietete Büroräumlichkeiten von CHF 34'000.00.

1402.4632 Beinhaltet die Rückerstattungen der Gesamtkosten (Betriebskosten) der angeschlossenen Gemeinden an den Verbund. Aufgrund der zu erwartenden höheren Gesamtkosten des Verbundes fallen auch die Rückerstattungen der Gemeinden entsprechend höher aus.

1501 Feuerwehrverbund Wildenstein

Das Budget wird durch den Feuerwehrverbund erstellt und im Budget der Standortgemeinde ausgewiesen. In dieser Funktion heben sich der Aufwand und Ertrag auf. Sie sind somit im Budget der Gemeinde kostenneutral.

1501.3111 Die Kosten können aufgrund der nötigen Anschaffungen von Jahr zu Jahr schwanken. Gegenüber dem Budget 2023 müssen CHF 13'300.00 weniger ausgegeben werden.

1620 Zivilschutz

1620.3119 Für die öffentlichen Schutzräume der Gemeinde Bubendorf werden sechs Entfeuchtungsgeräte angeschafft (CHF 15'000.00). Beim kantonalen Amt für Militär und Bevölkerungsschutz kann mittels Gesuch eine Rückerstattung in Form einer Entnahme aus dem Fonds für Schutzraumbauten der Gemeinde Bubendorf beantragt werden. Der Ertrag wird auf dem Konto 1620.4501 gebucht.

1620.4501 Siehe 1620.3119.

1622 Zivilschutzverbund ARGUS

Das Budget wird durch den Zivilschutzverbund erstellt und im Budget der Standortgemeinde ausgewiesen. In dieser Funktion heben sich der Aufwand und Ertrag auf. Sie sind somit im Budget der Gemeinde kostenneutral.

1622.3010 Hinsichtlich anstehender Pensionierung der Leitung wurde die Führungsstruktur beim Zivilschutzverbund ARGUS angepasst.

1622.3111 Im Budget 2023 war die Anschaffung eines Fahrzeuges in der Höhe von CHF 20'000 vorgesehen. Im Budget 2024 reduziert sich der Betrag wieder auf das Niveau der Vorjahre. Im Betrag berücksichtigt sind die Anschaffung von Werkzeugen, Kleingeräten, Kleinmaterial, Blachen, etc..

2110 Kindergärten

2110.3020 Im Jahr 2024 ist mit drei Mehrlektionen im Bereich Kindergarten zu rechnen. Ebenfalls ist die erwähnte Teuerung von 1.5% berücksichtigt.

2120 Primarschule

2120.3050 Für das zweite Halbjahr 2023 musste eine dritte 1. Schulklasse gebildet werden. Im Jahr 2024 fallend diese Kosten entsprechend für das ganze Jahr an. Ebenfalls ist die erwähnte Teuerung von 1.5% berücksichtigt, welche sich folglich auch auf die AHV auswirkt.

2120.3130 Der Betrag wurde fürs Budget 2024 erhöht. Es handelt sich in erster Linie um höhere Kosten für die Schulsozialarbeit.

2120.4260 Aufgrund der Erfahrungszahlen der letzten Jahre sowie der Hochrechnung 2023 wurde hier ein plausibler Wert für Rückerstattungen von Versicherungen, Ausgleichskassen, etc. in der Höhe von CHF 26'000.00 eingestellt.

2170 Schulliegenschaften (Kindergärten)

2170.3143 Im Budget sind Ersatzanschaffung der Sonnenschirme CHF 10'500.00 und des Gartenhauses CHF 4'500.00 im KIG Langgarben vorgesehen. Im KIG Brühl bedarf es einer Anpassung des Karussells (CHF 4'500.00) und die Fallschutzgitter-Erweiterungen schlagen mit CHF 6'500.00 zu Buche.

2170.3144 Für die Umsetzung der Brandschutzvorschriften wurden CHF 9'500.00 ins Budget aufgenommen. Ausserdem sind die jährlichen Unterhaltsarbeiten wie Kanalspülungen, Boiler Service und Teppichersatz KIG Akazien im Budget vorgesehen.

2171 Schulliegenschaften (Primarschulhäuser)

2171.3052 Im Jahr 2023 wurde aufgrund von Pensionierungen mit zusätzlichen einmaligen Kosten (Umlagebeiträge PK) im Umfang von CHF 50'000.00 gerechnet. Diese werden im Jahr 2024 nicht anfallen.

2171.3111 Für die Bewirtschaftung der verschiedenen Liegenschaften an den einzelnen Standorten ist die Anschaffung eines Kleinfahrzeugs (Kostenpunkt CHF 20'000) für das Hauswartteam vorgesehen. Es wird mit Kosten im Umfang von CHF 20'000 gerechnet.

2171.3920 Aufgrund von Platzmangel in den Schulgebäuden ist in den Lindenblöcken eine Wohnung durch die Heilpädagogik belegt. Der Mietzins wird intern verrechnet (siehe auch 9630.4920).

2172 Schulliegenschaften (Sport- und Mehrzweckhalle)

2172.3144 In der Sporthalle Sappeten ist turnusgemäss die Grundreinigung der Lüftungsanlage vorgesehen (CHF 10'000.00). Zudem muss aufgrund einer Sicherheitsüberprüfung bei der Rampe zur Zivilschutzanlage eine Absturzsicherung erstellt werden (CHF 10'000.00). Des Weiteren ist die Wartung der Bühne (CHF 3'800.00) turnusgemäss alle 2 Jahre, die Boilerreinigung (CHF 800.00, alle 4 Jahre) und die Anpassung der Schliessanlage (CHF 2'000.00) budgetiert. Der Restbetrag ist für den jährlichen Unterhalt sowie die jährliche Wartung vorgesehen.

2190 Schulleitung und Schulrat

2190.3020 Für Bubendorf wurde vom Kanton ein Schulleitungspensum von 170% ermittelt. Die Schule erhielt vom Kanton die letzten Jahre die Ausnahmebewilligung, das Pensum auf 160-Stellenprozente zu belassen. Nun wurde mit der bevorstehenden Pensionierung des langjährigen Schulleiters per Sommer 2024 das Pensum auf 170% erhöht. Es entspricht damit den Vorgaben des Kantons.

3412 Hallenbad

3412.3634 Aufgrund eines Unterstützungsgesuchs der Stadt Liestal bzw. des Sport- und Gartenbads Gitterli in Liestal wurde der Betrag pro Einwohner von CHF 8.00 auf CHF 12.00 erhöht.

3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen

3414.3010 Aufgrund der Zahlen aus der Jahresrechnung 2022 sowie der Hochrechnung 2023 wird im Budget 2024 ein Reinigungsaufwand für das Clubhaus von CHF 37'850 budgetiert.

3414.3301 Mit der Realisierung des neuen Kunstrasenplatzes beim Sportplatz Brühl wird der bestehende Platz ausserordentlich und einmalig abgeschrieben. Dies, da ursprünglich mit einer längeren Laufzeit gerechnet wurde.

3420 Freizeit

3420.3101 Im Budget 2024 sind CHF 4'500.00 für den Ersatz der Grillsteine Reservoir Kirchrein sowie CHF 7'000.00 für den Ersatz der Tischgarnituren (Vereinswesen) vorgesehen. Die restlichen CHF 1'500.00 betreffen Verbrauchsmaterial sowie Material für den Waldfestplatz.

5350 Leistung an das Alter

5350.3637 Es handelt sich dabei um die Finanzierungslücke bei den Ergänzungsleistungen für den Aufenthalt in den Alters- und Pflegeheimen. Nach dem Gesetz über die Pflege und Betreuung kommt die Gemeinde dafür auf. Die Gemeinden können diese Beiträge aber nach oben begrenzen. Dies ist nach der Bildung der Versorgungsregion Liestal, der die Gemeinde Bubendorf angehört, und das bereits durch die Gemeindeversammlung genehmigte Reglement, ab dem Jahr 2022 möglich. Aufgrund der effektiven Zahlungen in den Jahren 2022 und 2023 (Hochrechnung) wurde der Betrag im Budget 2024 angepasst (- CHF 25'000.00).

5451 Kinderkrippen und Kinderhorte

5451.3637 Der Beitrag für Kinderkrippen und Kinderhorte für deren Tagesbetreuung wurde aufgrund der Rechnung 2022 und der Hochrechnung 2023 um CHF 15'000 erhöht.

5601 Mietzinsbeiträge

5601.3637 Das totalrevidierte Mietzinsbeitragsgesetz tritt per 1. Januar 2024 in Kraft. Die Gemeinden müssen bis Ende Juni 2024 ihr geltendes Reglement anpassen. Es ist mit Mehrkosten zu rechnen. Im Budget sind deshalb zusätzliche CHF 25'000 eingestellt. Nach dem neuen Mietzinsbeitragsgesetz wird sich der Kanton aber bis zur Hälfte an den Ausgaben beteiligen.

5601.4611 Siehe 5601.3637.

5720 Sozialhilfe

5720.3635 Minderaufwand der Kosten für die Eingliederung in die Arbeitswelt aufgrund Hochrechnung der laufenden Rechnung 2023. Die Anzahl der zu erwartenden unterstützten Personen der Sozialhilfe wurde im Hinblick auf die aktuelle hohe Erwerbsquote auf Niveau 2022 veranschlagt.

5720.4611 Mehrertrag der Entschädigung an die Kosten für die Eingliederung in die Arbeitswelt aufgrund Hochrechnung der laufenden Rechnung 2023.

5722 Sozialhilfe Asylbereich

5722.3637 Mehrertrag der Entschädigung an die Kosten für die Eingliederung in die Arbeitswelt aufgrund Hochrechnung der laufenden Rechnung 2023.

5730 Asylwesen

5730.3160 Auch für das Jahr 2024 wird aufgrund der hohen Anzahl von schutzbedürftigen Personen der Fortbestand der Kosten für die zusätzlichen angemieteten Liegenschaften als Kollektivunterkünfte erwartet.

5730.3637 Gemäss den kantonalen Prognosen und den vom Staatssekretariat für Migration kommunizierten Anzahl der sich auf der Flucht befindlichen Personen werden unvermindert hohe Aufwendungen für schutzbedürftige Personen erwartet. Zudem werden seit dem Jahr 2023 die individuellen Unterbringungskosten in Kollektivunterkünften als Beiträge an private Haushalte ausgewiesen. Der zu erwartenden Mehraufwand wurde aufgrund Hochrechnung der laufenden Rechnung 2023 veranschlagt.

5730.4260 Um bei jedem einzelnen Unterstützungsfall alle individuellen Aufwendungen und Erträge ausweisen zu können, werden die Unterbringungskosten in den von der Gemeinde finanzierten Kollektivunterkünften für jede unterstützte Person als Rückerstattung Dritter ausgewiesen.

5730.4611 Es handelt sich um die effektiven Rückerstattungen (Gesundheitskosten, Integration) und um die kantonalen Pauschalbeiträge im Asylbereich. Aufgrund der höheren Aufwendungen bei den Beiträgen an private Haushalte (5730.3637) wird ein höherer Ertrag erwartet. Der zu erwartende Mehrertrag wurde aufgrund Hochrechnung der laufenden Rechnung 2023 veranschlagt.

6150 Gemeindestrassen/Werkhof

6150.3130 Für die Einführung des neuen Nachtparkierungsreglement ist mit einem Initialaufwand (externe Kontrolle Nachtparking) von CHF 24'500.00 zu rechnen. In den Folgejahren sollte sich dieser auf CHF 13'500.00 reduzieren.

6150.3141 Aufgrund der gestiegenen Kosten müssen die jährlich budgetierten Kosten für die Belagssanierungen (CHF 100’000.00), die Reserven für Anpassungen (CHF 25'000.00) und den Ersatz von Kandelabern (CHF 22’000.00) gegenüber dem Jahr 2023 um gesamthaft CHF 38’000.00 angehoben werden. Zusätzlich sind Reinigungen der Strassensammler im Umfang von CHF 35'000 sowie die Anpassung der Randsteine im Brühl (Rollstuhltauglichkeit) in der Höhe von CHF 12'000 budgetiert.

6290 Übriger öffentlicher Verkehr

6290.3109 Die SBB bietet ab 01.01.2024 ein neues Modell für Gemeinde-Tageskarten an, welches einen hohen administrativen Aufwand mit sich bringt. Zudem sind die Tageskarten deutlich teurer, weshalb die Gemeinde Bubendorf darauf verzichtet, das Modell anzubieten. Entsprechend entstehen weder Aufwände noch Erträge.

6290.4250 Siehe 6290.3109.

7101 Wasserversorgung

7101.3143 Beinhaltet die jährlich budgetierten Kosten für den Unterhalt des Leitungsnetzes, der Schieber und der Hydranten (CHF 171'000.00). Aufgrund der aktuellen Preissteigerungen mussten die Kosten um CHF 27'000.00 angehoben werden. Turnusgemäss werden im Jahr 2024 Leitungsspülungen durchgeführt (Mehraufwand von CHF 30'000).

7101.3510 Aufgrund der Erhöhung des Wasserpreises im Jahr 2023 wird auch im Jahr 2024 mit einem Gewinn in der Wasserkasse gerechnet.

7101.4632 Auf Basis der Einnahmen aus Wasserlieferungen an die Gemeinden Seltisberg, Hölstein und Liestal im Jahr 2022 wird auch im Budget 2024 mit Mehreinnahmen gerechnet (Zunahme von CHF 10'200.00).

7201 Abwasserbeseitigung

7201.3143 Die Kosten für den baulichen Unterhalt des Leitungsnetzes wurden auf den Kosten des Budgets 2023 belassen. Für den Kanalunterhalt (Kanalspülung inkl. Deponiegebühren) wird mit höheren Kosten gerechnet (Mehraufwand von CHF 12'000). Turnusgemäss werden im Jahr 2024 Kanalspülungen durchgeführt (Mehraufwand von CHF 25'000).

7201.3300 Die Abschreibungen sind aufgrund des Standes der Sachanlagen per 1.1.2023 und den geplanten Investitionen budgetiert. Die Abschreibungen sind auch immer abhängig von den effektiven Einnahmen der Anwenderbeiträge aus der Investitionsrechnung. Je höher diese ausfallen, desto tiefer werden die Kosten der aktivierten Sachanlagen und desto tiefer wird der Abschreibungsbedarf im nächsten Jahr.

7201.3611 Aufgrund der definitiven Abrechnung der Abwassergebühren des Kantons für das Jahr 2022 (Rechnungstellung 2023) wird der Aufwand für das Budgetjahr 2024 um CHF 60'000.00 erhöht werden. Die Gebühren sind abhängig von den effektiven Abwassermengen und können aufgrund dessen von Jahr zu Jahr erheblich schwanken.

7201.4510 Entnahme des Defizits (Verlust) der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung aus dem Kapital der Spezialfinanzierung. Die höheren Kosten bei gleichbleibenden Einnahmen führen zu den entsprechenden Entnahmen aus dem Kapital der Abwasserkasse.

7301 Abfallbeseitigung

7301.3130 Auf Basis der Jahresrechnung 2022 wurden die Beträge für die Kehrichtabfuhr, die Kehrichtverbrennung sowie die Grünabfallentsorgung um rund CHF 46'000 tiefer budgetiert.

7301.4510 Entnahme des Defizits (Verlust) der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung aus dem Kapital der Spezialfinanzierung. Die höheren Kosten bei gleichbleibenden Einnahmen führen zu den entsprechenden Entnahmen aus dem Kapital der Abfallkasse.

7900 Raumplanung

7900.3131 Für die Nachführung der Geodaten und der Baulinien sowie Mutationen im Bereich Raumplanung sind CHF 12'500.00 budgetiert.

9100 Steuern aktuelles Jahr

9100.4001 Die Steuereinnahmen 2024 wurden auf der Basis der Steuereinnahmen 2022 budgetiert (Steuervorausrechnungen 2022 +/- Veränderung aus den bereits definitiv verarbeiteten Veranlagungen 2022). Auf dieser Basis wurden die Vermögenssteuern um 5.00% (Prognosen Kanton BL) für das Jahr 2024 angehoben.

9100.4002 Aufgrund der erhaltenen Quellensteuerzahlungen für das Jahr 2022 und den Prognosen des Kantons für die Jahre 2023 und 2024 sowie der gemeindespezifischen Entwicklung kann der Betrag im Budget 2024 um CHF 115'000.00 erhöht werden.

9100.4010 Wie bei den Vermögenssteuern der natürlichen Personen wurde bei den Ertragssteuern juristischer Personen auf das Jahr 2021 als Berechnungsgrundlage abgestützt. Gemäss den Prognosen des Kantons ist im Jahr 2023 von einer Erhöhung des Steuerertrages von 7.1% auszugehen. Aufgrund der Einnahmen im Rechnungsjahr 2022 wurde der Betrag gegenüber dem Vorjahr gar um CHF 350’000 erhöht.

9101 Steuern Vorjahre

9101.xxxx Der Ertragswert der Vorjahressteuern sollte bei korrekt vorgenommener Steuerabgrenzung null betragen. Die Funktion 9101 (Steuern Vorjahre) ist somit gemäss Budgetbrief vom Kanton Basellandschaft nicht zu budgetieren.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

9300.3631 Für die Übernahmen der Sekundarschulbauten (Aufgabenverschiebung) durch den Kanton leistet die Gemeinde im Jahr 2024 einen Betrag von CHF 71’400.00. Dies sind CHF 16.00 (2023 CHF 22.57) pro Einwohner.

9300.4622 Der Ausgleichsbeitrag für den Finanzausgleich wurde für die Periode 2023–2025 mit CHF 2'670.00 festgelegt. Aufgrund der Höhe des Ausgleichbeitrages und den voraussichtlichen Steuereinnahmen im Jahr 2023 wird im Jahr 2024 mit einem horizontalen Finanzausgleich von CHF 591’950.00 gerechnet. Aufgrund dessen, dass es sich bei den Steuereinnahmen um Schätzungen handelt, kann der Betrag in der Rechnung 2024 entsprechend höher, aber auch tiefer ausfallen.

9610 Zinsen

9610.3401 Der Fremdkapitalzins von CHF 26’950.00 betrifft den Zinsaufwand der Kredite, die die Gemeinde für die P. Börlin-Luder Stiftung aufgenommen hat. Im Konto 9610.4402 ist die Rückzahlung der P. Börlin Luder-Stiftung als Ertrag in gleicher Höhe budgetiert. Die restlichen Kosten von CHF 68’900.00 sind die Zinskosten für die Kredite der Einwohnergemeinde. Die Mehrkosten gegenüber dem Budget 2023 sind auf die Refinanzierung eines Kredites über CHF 1'000'000.00 zurückzuführen.

9630 Liegenschaften Finanzvermögen (Lindenblöcke)

9630.3441 Mit Bauabschluss der Lindenblöcke wurden sowohl die Gebäude als auch das Grundstück neubewertet. Weil es sich nicht bei den gesamten Baukosten der Lindenblöcke um wertvermehrende Ausgaben handelt, wurden Wertberichtigungen auf den Lindenblöcken in der Höhe von CHF 500'000.00 budgetiert. Gemäss Finanzhandbuch für Baselbieter Gemeinden sind die Sachwerte des Finanzvermögens mindestens alle 5 Jahre neu zu bewerten. Im Jahr 2024 ist keine Neubewertung vorgesehen.

9630.4430 Durch den Bauabschluss der Lindenblöcke im Jahr 2023 werden im Jahr 2024 die vollen Mieteinnahmen budgetiert.

9630.4443 Mit Bauabschluss der Lindenblöcke wurden sowohl die Gebäude als auch das Grundstück neubewertet. Die Neubewertung des Grundstücks führte zu einer Aufwertung von CHF 385'000. Gemäss Finanzhandbuch für Baselbieter Gemeinden sind die Sachwerte des Finanzvermögens mindestens alle 5 Jahre neu zu bewerten. Im Jahr 2024 ist keine Neubewertung vorgesehen.

9630.4920 Aufgrund von Platzmangel in den Schulgebäuden ist in den Lindenblöcken eine Wohnung durch die Heilpädagogik belegt. Der Mietzins wird intern verrechnet (siehe auch 2171.3920).

Investitionsrechnung

Analog dem Budget 2023 beträgt die Investitionsgrenze im Budget 2024 CHF 25'000.00.

0220.5060.05 **Ersatz Server und PC Arbeitsplätze inkl. Dienstleistungen (CHF 235'000)**
Im Budget 2023 waren in der Investitionsrechnung zwei Kredite für den Hardware-Ersatz der Arbeitsplätze (CHF 90'000.00) und den Serverersatz (CHF 75'000.00) vorgesehen. Die mit dem Umsetzungsprojekt beauftragte Arbeitsgruppe hat dem Gemeinderat empfohlen, die Geräte inskünftig zu leasen, sich in ein Rechenzentrum einzumieten und keinen eigenen Server mehr zu betreiben. In diesem Zusammenhang wird auch der Support nicht mehr Inhouse angeboten. Die digitale Welt verändert sich derart schnell und stark, weshalb man diesen Anforderungen mit einem Kleinpensum nicht mehr gerecht werden kann. Die Initial- sowie die Support- und Leasingkosten des ersten Jahres sind in der Investitionsrechnung abgebildet (CHF 235'000.00).

0220.5200.03 **CMI Dossier (CHF 50'000)**
Der Anbieter der Geschäftsverwaltungssoftware, welche bei der Gemeinde Bubendorf in Betrieb ist, wurde vom Marktleader aufgekauft und die Software wird nun nicht mehr weiter betrieben. Bei der neuen Geschäftsverwaltungslösung, welche angeboten wird, sollen die bestehenden Daten integriert werden. Für die neue Software und Übernahme wird mit CHF 50'000.00 gerechnet.

0220.5200.04 **Steuerbezugssoftware Abraxas (CHF 75'000)**
Für den Steuerbezug bzw. die Debitorenbewirtschaftung der Steuern war bislang zwecks Zinsberechnungen, Fristen, etc. eine separate Software für rund 40 Gemeinden im Baselland im Einsatz. Der Anbieter dieses Moduls hat nun seine Verträge per 31. Dezember 2023 gekündet, da sich die Firma anderweitig ausrichten will. Für die basellandschaftlichen Gemeinden konnte ein neuer Anbieter gefunden werden, welcher das Modul übernimmt. Es wird mit Kosten von CHF 75'000.00 gerechnet.

1500.5040.02 **Feuerwehrmagazin (exkl. Fahrzeughalle Feuerwehr) – Anpassung Fluchtwege, Anpassung Schliessung/Notbeleuchtung/Markierung (CHF 40’000)**
Um im Brandfall die Sicherheit zu gewährleisten, sind verschiedene Anpassungs- und Installationsarbeiten an den Räumlichkeiten des Gebäudes zwingend erforderlich. Die entsprechenden Massnahmen beim Feuerwehrmagazin selbst wurden bereits 2023 ausgeführt.

2120.5060.02 **Schule Bubendorf – Ersatz interaktive Ausrüstung (CHF 160'000)**
Im Rahmen einer Arbeitsgruppe für den Ersatz der Interaktiven Ausrüstung in den Schulzimmern wurde das Mengenmodell und die Gerätewahl im Jahr 2023 erarbeitet. Die digitalen Wandtafeln werden die veraltete Beamer-basierte Lösung ablösen und neben dem Visualisieren auch die Möglichkeit bieten, mit einem Stift auf der digitalen Wandtafel zu schreiben oder zu zeichnen. Die Integration mit den SuS (Schüler und Schülerinnen)- und LP (Lehrpersonen)-Geräten ist ein weiterer grosser Vorteil. Je nach Schulzimmer muss zwischen der Wandmontage und/oder mobilen Wagen entschieden werden. Die finale Lösung wird mittels einer Ausschreibung im Rahmen des Budgets ermittelt.

2120.5060.03 **Schule Bubendorf – Ersatz ICT Schüler (CHF 170'000)**

Im Rahmen einer Arbeitsgruppe für den Ersatz der ICT für die Schüler und Schülerinnen (SuS), wurde im Jahr 2023 das vorliegende Budget erarbeitet. Die Grundlage bzw. das Modell für das Budget ist die Zuteilung der Geräte pro Klasse. Neben dem Zuteilungsmodell wurde auch die Gerätewahl als Resultat der Arbeitsgruppe erarbeitet. Basierend auf der kantonalen Empfehlung wird zukünftig das IPad von Apple eingesetzt. Dieses kann mit Stift und Tastatur ausgestattet werden. Die Nutzung des IPad hat neben der einfachen Handhabung und Mobilität den grossen Vorteil, dass in der Sekundarstufe im Baselland auch dieses Gerät eingesetzt wird. Das Budget wurde aufgrund Richtpreisofferten (Kauf- sowie Mietmodell) von gängigen Anbietern erstellt. Die finale Lösung wird mittels einer Ausschreibung im Rahmen des Budgets ermittelt.

2120.5060.04 **Schule Bubendorf – Ersatz IT Lehrkräfte (CHF 80'000)**

Im Rahmen einer Arbeitsgruppe für den Ersatz der ICT der Lehrpersonen (LP) wurde das Mengenmodell und die Gerätewahl im Jahr 2023 erarbeitet. Die Lehrpersonen werden ab einem Pensum von 50% mit einem Gerät ausgerüstet oder für ein «Bring your own Device» (privates Gerät) vergütet. Für das LP-Gerät wurde ein Laptop basierend auf Windows gewählt. Bei der «Bring your own Device» (privates Gerät) kann die LP das Betriebssystem selbst wählen, ist aber für dessen Support zuständig. Neben dem Lehrer-Laptop werden die LP mit einem Schüler-Tablet ausgerüstet, um die SuS optimal unterstützen zu können. Das Budget wurde aufgrund Richtpreisofferten (Kauf- sowie Mietmodell) von gängigen Anbietern erstellt. Die finale Lösung wird mittels einer Ausschreibung im Rahmen des Budgets ermittelt.

2170.5040.04 **KIG Langgarben – Erweiterung Unterrichtsraum, Sanitär & Photovoltaik (CHF 1'325’000)**

Die Untersuchungen im Rahmen der Schulraumplanung ergaben, dass die bestehenden Räumlichkeiten des Kindergartens Langgarben (Baujahr 1959) für zwei Kindergartenklassen nicht mehr den Vorgaben des Kantons entsprechen.
Aus diesem Grund wurde nach genauen Bedürfnisabklärungen ein Vorprojekt für eine Erweiterung des Kindergartens erstellt.
Im Rahmen der Erweiterungsarbeiten sollen auch die ebenfalls aus 1959 stammenden Sanitärleitungen ersetzt werden. Zudem ist geplant, das Dach mit einer Photovoltaikanlage zu versehen. Das Traktandum wird an der Einwohnergemeindeversammlung vom November 2023 separat vorgestellt.

2170.5040.05 **KIG Brühl – Planungskredit (CHF 50’000)**

Das Gebäude ist weist verschiedene Mängel auf. Es sollen einerseits die Kosten einer möglichen Sanierung eruiert und anderseits soll geprüft werden, ob der heutige Standort des Kindergartens Brühl den Anforderungen (Schulweglänge) entspricht.

2171.5040.09 **Schulhäuser – Anpassung Fluchtwege, Anpassung Schliessung/Notbeleuchtung/Markierung (CHF 95’000)**

Aufgrund einer Sicherheitskontrolle durch die basellandschaftliche Gebäudeversicherung sind verschiedene Anpassungs- und Installationsarbeiten an allen Schulhäusern zwingend erforderlich.

2171.5040.10 **Schulhaus Sappeten Anpassung (Eingang) (CHF 50’000)**

Der Eingangsbereich des Schulhauses Sappeten soll erneuert und verbessert werden, da die Abdichtungen gegen aussen verwittert sind.

2172.5040.09 **Sporthalle Sappeten – Sanierung Dach und Fotovoltaik – Planung (CHF 84’000)**
Das Dach der Sporthalle Sappeten ist sanierungsbedürftig. Bevor das Dach mit einer Photovoltaikanlage ausgestattet werden kann, müssen die Tragfähigkeit, die Konstruktion und die Dämmung geprüft und angepasst werden. Die Planung soll Klarheit über den Zustand, die nötigen Arbeiten und zukünftige Kosten schaffen.

2172.5040.10 **Schulhäuser, Sporthalle, WV & ZSA Sappeten Notstromversorgung (CHF 10’000)**
Für den Fall eines grossflächigen und länger andauernden Notfalls soll eine zentrale Anlaufstelle und Unterbringungsmöglichkeit geschaffen werden. Die Schulanlage Sappeten soll mit einer Notstromversorgung ausgerüstet werden, welche den Weiterbetrieb der Gebäude ermöglicht. In einem ersten Schritt sollen die hierfür nötigen Voraussetzungen erhoben und die Kosten eruiert werden

3414.5030.02 **Sportplatz Brühl – Sanierung Kunstrassenfeld (CHF 1'400’000)**
Der Kunstrasen der Sportanlage Brühl hat nach insgesamt 15 Jahren seine Nutzungsdauer erreicht. Der Ersatz soll im Jahr 2024 geplant und ausgeschrieben werden. Der Umbau sollte im Q1 2025 abgeschlossen sein.

6150.5010.37 **Radwegverbindung Breitenstrasse – Landerwerb (CHF 150'000)**
Der Kanton Baselland und die Gemeinde beabsichtigen eine Radwegverbindung Ziefen-Hölstein via Breitenstrasse zu realisieren. Die Umsetzung des Projektes bedingt das Einverständnis privater Landeigentümer, mit denen die Verwaltung zurzeit verhandelt. Da das Projekt regionale Bedeutung hat, wurden der Gemeinde Finanzmittel für die Bauausführung vom Kanton und Aggloprogramm Basel zugesichert. Der Kredit wurde mit dem Budget 2022 bewilligt und wird im Jahr 2024 ausgeführt.

6150.5010.42 **Teichweg – Sanierung Geländer/Belag/Beleuchtung (CHF 200’000)**
Das Geländer inkl. Fundamente des Teichwegs sollen erneuert werden. Gleichzeitig wird der Strassenbelag ersetzt und die Beleuchtung auf LED umgerüstet.

6150.5010.43 **Sanierung Radweg Liestal (Morgentalweg) – Planung (CHF 25’000)**
Der Radweg und die Brücke in Richtung Liestal sollen auf dessen Zustand überprüft werden. Die Planung soll Klarheit über den Zustand, die nötigen Arbeiten und zukünftige Kosten schaffen.

7101.5030.40 **Wasserleitungsverbindung Bubendorf-Ziefen – Submission + Ausführung (CHF 310’000)**
Die Errichtung der Wasserleitungsverbindung dient der Regionalen Wasserversorgungssicherheit und ermöglicht in einem Ereignisfall die Belieferung der Gemeinde Bubendorf mit Trinkwasser.

7101.5030.41 **WL Ersatz Brühlstrasse (Breinlichenstrasse-Flurstrasse) (CHF 280’000)**
Die Wasserleitung in der Brühlstrasse soll im Bereich Breinlichenstrasse-Flurstrasse ersetzt werden.

7101.5030.42 **WL-Ersatz Schulstrasse (Planung + Ausführung) (CHF 245’000)**
Die Wasserleitung in der Schulstrasse hatte im vergangenen Jahr ein erhebliches Leck zu verzeichnen, welches zu einem grossen Schaden an der Strasse führte. Um weiteren Schäden vorzubeugen, soll die bestehende Wasserleitung ersetzt werden.

7101.5040.06 **Notstromversorgung Wasserversorgung – Planung (CHF 30’000)**
Die Wasserversorgung soll gegen einen grossflächigen und länger andauernden Notfall abgesichert werden. Alle Anlageteile sollen hierfür überprüft werden. Die Planung soll Klarheit über die nötigen Arbeiten und zukünftige Kosten schaffen.

7101.5290.06 **Überarbeitung Generelle Wasserversorgungsplanung (GWP) (CHF 50’000)**
Die letzte Überarbeitung der Wasserversorgungsplanung fand 2012 statt. Aufgrund der Anpassungen in der Wasserversorgung soll die Planung erneuert und auf die neuen Gegebenheiten angepasst werden.

7201.5030.14 **Kanalsanierungen (4.-Etappe) (CHF 275'000)**
Aus den Kanaluntersuchungen von 2019 zur Erarbeitung des neuen Generellen Entwässerungsplans (GEP) wurde ersichtlich, dass in einzelnen Abschnitten Schäden an den Rohrleitungen des Kanalisationsnetzes vorhanden sind. Diese Schäden können mittels Robotertechnik direkt im Rohr repariert werden (4. Etappe im Jahr 2024).

7201.5030.15 **Kalibervergrösserung Brühlstrasse – Ausführung (CHF 1'100’000)**
Die Kanalisation in der Brühlstrasse im Bereich Breinlichenstrasse-Flurstrasse muss vergrössert werden, um einen Rückstau bei Starkregenereignissen zu verhindern. Das Traktandum wird anlässlich der Gemeindeversammlung im April 2024 als Sondervorlage vorgestellt.

7710.5030.02 **Friedhof – Erweiterung Erdgrabfelder (CHF 240’000)**
Die für Erdgrabfelder vorgesehen Flächen sollen für kommende Bestattungen saniert und mit geeignetem Boden vorbereitet werden.

8730.5090.03 **Werkhof – Photovoltaik (CHF 10’000)**
Das Dach des Werkhofgebäudes könnte mit einer Photovoltaikanlage ausgestattet werden. Das Dach soll auf Tragfähigkeit und Konstruktion geprüft werden. Die Planung soll Klarheit über die nötigen Arbeiten und zukünftige Kosten schaffen.

8730.5090.04 **Schulanlage Sappeten – Photovoltaik (Gesamtbetrachtung) (CHF 30’000)**
Die Dächer der Schulanlage Sappeten sollen mit Photovoltaik ausgestattet werden. In einem ersten Schritt sollen die bestehenden elektrischen Installationen überprüft werden, ob und wie eine etappenweise Errichtung einer Photovoltaikanlage zu welchem Preis möglich ist.

8731.5030.06 **Wärmeverbund – Verlegung Fernwärmeleitung Sonneckstrasse (Bereich Alterssiedlung) (CHF 90’000)**
Durch die Errichtung der Alterssiedlung Sonneck 2 wurde die Verlegung der bestehenden Fernwärmeleitung notwendig. Gemäss eingetragener Dienstbarkeit zwischen der Paul Börlin-Luder Stiftung und der Gemeinde hat in einem Fall der Verlegung die Gemeinde die Kosten zu tragen.

8731.5090.04 **Wärmeverbund Installation zweite Fernleitungspumpe (CHF 36'000)**
Zur Erhöhung der Betriebssicherheit soll eine zweite Fernleitungspumpe installiert werden, welche bei einem Ausfall die Wärmeverteilung sicherstellen kann. Enthalten sind ebenfalls Anpassungen bei der Verrohrung und Steuerung (Software) der Heizanlage.

8731.5090.05 **Wärmeverbund Einbau Unterstationen – Planung (CHF 20’000)**

Um die Betriebssicherheit des Wärmeverbunds zu erhöhen, sollen bei allen angeschlossenen Gemeindeliegenschaften Unterstationen eingebaut werden. Die Planung soll Klarheit über die nötigen Arbeiten und zukünftige Kosten schaffen.

Einwohnergemeinde Bubendorf		**Finanzkennzahlen Budget 2024**						
Kennzahlen		**Budget 2023**		**Budget 2022**	**5 Jahre**	**Kantonale Richtwerte**		
		Wert	Bewertung	Wert				
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamthaushalt	-2%	-	-30%	-36%	Der jährliche Sebstfinanzierungsgrad kann stark schwanken.		
	- Allgemeinder Haushalt	5%	-	-25%	-14%	Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad gegen 100%		
	- Spezialfinanzierung Wasser	14%	-	61%	N/V	betragen, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung		
	- Spezialfinanzierung Abwasser	-34%	-	-145%	-181%	und die Konjunkturlage (bei Hochkonjuktur möglichst über 100%) eine Rolle spielt.		
Zinsbelastungsteil		0.3%	Gut	0.2%	0.1%	<4% Gut	4% - 9% Genügend	>10% Schlecht
Kapitaldienst		6.1%	Tragbare Belastung	6.4%	6.0%	<5% Geringe Belastung 5%-15% Tragbare Belastung >15% Hohe Belastung		
Selbstfinanzierungsanteil		-1%	Schlecht	-4%	-3%	>20% Gut	10% -20% Genügend	<10% Schlecht
Investitionsanteil		25%	Starke Investitionstätigkeit	13%	14%	<10% Schwache Investitionstätigkeit 10%-20% Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30% Starke Investitionstätigkeit >30% Sehr starke Investitionstätigkeit		
N/V: Nicht verfügbar - Wert kann nicht berechnet werden.								

Gemeindeverwaltung Bubendorf

ERGEBNISUEBERSICHT

Budget / 27.09.2023

1.1.2024 - 31.12.2024

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
ERFOLGSRECHNUNG	**22'443'750.00**	**21'862'400.00**	**21'510'250.00**	**20'270'950.00**	**20'977'558.56**	**20'978'123.53**
Betriebliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss		1'242'400.00		1'730'450.00		
Ertragsüberschuss					846'465.64	
Ergebnis aus Finanzierung						
Aufwandüberschuss						130'820.67
Ertragsüberschuss	296'100.00		126'200.00			
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
Aufwandüberschuss		946'300.00		1'604'250.00		
Ertragsüberschuss					715'644.97	
Ausserordentliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss						715'080.00
Ertragsüberschuss	364'950.00		364'950.00			
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)						
Aufwandüberschuss		581'350.00		1'239'300.00		
Ertragsüberschuss					564.97	
	Ausgaben	**Einnahmen**	**Ausgaben**	**Einnahmen**	**Ausgaben**	**Einnahmen**
INVESTITIONSRECHNUNG	**6'915'000.00**	**200'000.00**	**2'904'000.00**	**338'000.00**	**284'092.35**	**767'253.64**
Zunahme der Nettoinvestitionen		6'715'000.00		2'566'000.00		
Abnahme der Nettoinvestitionen					483'161.29	

Gemeindeverwaltung Bubendorf

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023

1.1.2024 - 31.12.2024

	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	**22'443'750.00**	**21'862'400.00**	**21'510'250.00**	**20'270'950.00**	**20'977'558.56**	**20'978'123.53**
	Aufwandüberschuss		581'350.00		1'239'300.00		
	Ertragsüberschuss					564.97	
00	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**2'353'700.00**	**357'600.00**	**2'455'400.00**	**333'100.00**	**2'213'255.56**	**369'789.78**
	Nettoaufwand		1'996'100.00		2'122'300.00		1'843'465.78
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**3'637'650.00**	**2'816'300.00**	**3'273'850.00**	**2'630'050.00**	**3'038'251.62**	**2'377'174.36**
	Nettoaufwand		821'350.00		643'800.00		661'077.26
2	**BILDUNG**	**6'660'550.00**	**430'800.00**	**6'260'650.00**	**399'000.00**	**6'091'678.94**	**463'958.15**
	Nettoaufwand		6'229'750.00		5'861'650.00		5'627'720.79
3	**KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE**	**669'450.00**	**110'100.00**	**511'700.00**	**110'550.00**	**507'570.10**	**110'961.35**
	Nettoaufwand		559'350.00		401'150.00		396'608.75
4	**GESUNDHEIT**	**1'667'250.00**	**205'000.00**	**1'750'700.00**	**209'000.00**	**1'522'980.05**	**212'949.75**
	Nettoaufwand		1'462'250.00		1'541'700.00		1'310'030.30
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**3'603'100.00**	**1'440'100.00**	**2'988'950.00**	**611'600.00**	**2'828'758.85**	**706'531.55**
	Nettoaufwand		2'163'000.00		2'377'350.00		2'122'227.30
6	**VERKEHR**	**1'204'500.00**	**84'450.00**	**1'152'200.00**	**140'450.00**	**1'769'486.60**	**152'649.55**
	Nettoaufwand		1'120'050.00		1'011'750.00		1'616'837.05
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1'878'750.00**	**1'721'650.00**	**1'843'550.00**	**1'678'000.00**	**2'064'344.39**	**1'603'888.54**
	Nettoaufwand		157'100.00		165'550.00		460'455.85
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**341'900.00**	**233'450.00**	**333'000.00**	**253'250.00**	**292'631.85**	**221'982.20**
	Nettoaufwand		108'450.00		79'750.00		70'649.65
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**426'900.00**	**14'462'950.00**	**940'250.00**	**13'905'950.00**	**648'600.60**	**14'758'238.30**
	Nettoertrag	14'036'050.00		12'965'700.00		14'109'637.70	

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023 1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
	Erfolgsrechnung	**22'443'750.00**	**21'862'400.00**	**21'510'250.00**	**20'270'950.00**	**20'977'558.56**	**20'977'558.56**
	Aufwandüberschuss		581'350.00		1'239'300.00		
3	**Aufwand**	**22'443'750.00**		**21'510'250.00**		**20'977'558.56**	
30	**Personalaufwand**	**10'039'850.00**		**9'636'900.00**		**9'133'261.90**	
300	**Behörden und Kommissionen**	**370'700.00**		**363'650.00**		**311'394.30**	
3000	Behörden und Kommissionen	370'700.00		363'650.00		311'394.30	
301	**Löhne Verwaltungs- u.Betriebspersonals**	**4'153'100.00**		**3'957'700.00**		**3'879'753.65**	
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	4'153'100.00		3'957'700.00		3'879'753.65	
302	**Löhne der Lehrpersonen**	**3'729'750.00**		**3'448'300.00**		**3'406'095.40**	
3020	Löhne der Lehrpersonen	3'729'750.00		3'448'300.00		3'406'095.40	
304	**Zulagen**	**83'550.00**		**76'250.00**		**84'261.45**	
3040	Erziehungszulagen	82'550.00		74'250.00		83'724.45	
3049	Übrige Zulagen	1'000.00		2'000.00		537.00	
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**1'480'000.00**		**1'579'250.00**		**1'330'620.75**	
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	521'150.00		482'100.00		475'305.65	
3052	Pensionskassen	776'800.00		925'350.00		688'611.10	
3053	Unfallversicherungen	47'000.00		44'600.00		43'541.05	
3054	Familienausgleichskasse	99'950.00		94'450.00		91'205.05	
3055	Krankentaggeldversicherungen	35'100.00		32'750.00		31'957.90	
309	**Übriger Personalaufwand**	**222'750.00**		**211'750.00**		**121'136.35**	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	127'650.00		129'500.00		50'245.95	
3091	Personalrekrutierung	4'700.00		3'700.00		1'764.05	
3099	Sonstiger Personalaufwand	90'400.00		78'550.00		69'126.35	
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**4'183'750.00**		**3'819'250.00**		**3'402'577.59**	
310	**Material- und Warenaufwand**	**439'600.00**		**473'850.00**		**440'773.40**	
3100	Büromaterial	27'650.00		27'850.00		24'655.11	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	182'450.00		170'450.00		156'043.20	
3102	Drucksachen, Publikationen	71'900.00		67'300.00		61'615.65	

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023 1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	11'550.00		11'800.00		7'559.15	
3104	Lehrmittel	112'950.00		104'350.00		105'551.84	
3105	Lebensmittel	30'000.00		33'000.00		27'785.70	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	3'100.00		59'100.00		57'562.75	
311	**Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge**	**315'200.00**		**312'250.00**		**254'288.62**	
3110	Büromöbel und -geräte	38'750.00		28'700.00		24'846.85	
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	151'400.00		146'000.00		102'624.80	
3112	Dienstkleider	19'350.00		14'550.00		12'243.95	
3113	Hardware	11'150.00		19'600.00		22'015.30	
3118	Immateriellen Anlagen	51'400.00		82'350.00		70'588.27	
3119	Übrige Anschaffungen	43'150.00		21'050.00		21'969.45	
312	**Ver- und Entsorgung**	**432'100.00**		**457'050.00**		**323'126.50**	
3120	Ver- und Entsorgung	432'100.00		457'050.00		323'126.50	
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**1'573'400.00**		**1'475'450.00**		**1'301'272.50**	
3130	Dienstleistungen Dritter	975'400.00		873'450.00		829'772.14	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	51'500.00		69'500.00		15'197.00	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	389'450.00		378'900.00		322'179.20	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	68'700.00		72'600.00		55'339.91	
3134	Sachversicherungsprämien	78'700.00		71'450.00		70'544.25	
3137	Steuern und Gebühren	4'650.00		4'550.00		4'900.00	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	5'000.00		5'000.00		3'340.00	
314	**Baulicher und betrieblicher Unterhalt**	**779'150.00**		**567'700.00**		**566'195.90**	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	204'000.00		179'000.00		114'152.90	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	385'000.00		269'500.00		282'111.45	
3144	Unterhalt Hochbauten	190'150.00		119'200.00		169'931.55	
315	**Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen**	**191'200.00**		**175'550.00**		**141'697.95**	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'950.00		2'900.00		3'523.10	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	113'050.00		95'300.00		92'420.75	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'350.00		7'300.00		2'760.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	60'850.00		65'750.00		30'524.10	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	7'000.00		4'300.00		12'470.00	
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.**	**236'850.00**		**174'250.00**		**174'136.20**	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	192'850.00		132'100.00		137'011.40	

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023 1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	13'900.00		9'500.00		11'950.00	
3162	Raten für operatives Leasing	30'100.00		32'650.00		25'174.80	
317	**Spesenentschädigungen**	**76'200.00**		**72'050.00**		**71'201.28**	
3170	Reisekosten und Spesen	45'500.00		45'550.00		41'181.90	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	30'700.00		26'500.00		30'019.38	
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**59'550.00**		**59'550.00**		**59'928.00**	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	6'550.00		6'550.00		4'163.50	
3182	Werberichtigung Steuerguthaben nat. Personen					-1'820.00	
3183	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. nat. Personen	50'000.00		50'000.00		58'555.35	
3185	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. jur. Pers.	3'000.00		3'000.00		-970.85	
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**80'500.00**		**51'550.00**		**69'957.24**	
3190	Schadenersatzleistungen	4'500.00		3'500.00		12'281.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	76'000.00		48'050.00		57'676.24	
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**1'219'400.00**		**1'153'600.00**		**1'121'664.20**	
330	**Abschreibungen Sachanlagen**	**1'153'050.00**		**1'094'600.00**		**1'074'651.95**	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'059'050.00		1'094'600.00		1'074'651.95	
3301	Ausserplanm.Abschreibungen Sachanlagen	94'000.00					
332	**Abschreibungen immaterielle Anlagen**	**66'350.00**		**59'000.00**		**47'012.25**	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	66'350.00		59'000.00		47'012.25	
34	**Finanzaufwand**	**220'450.00**		**705'850.00**		**416'319.71**	
340	**Zinsaufwand**	**171'100.00**		**137'200.00**		**121'077.12**	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	250.00		250.00			
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	95'850.00		61'950.00		45'300.00	
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	75'000.00		75'000.00		75'777.12	
342	**Kapitalbeschaffung und -verwaltung**	**500.00**		**500.00**		**107.70**	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	500.00		500.00		107.70	
343	**Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen**	**47'850.00**		**62'150.00**		**50'622.10**	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	10'700.00		15'500.00		9'757.90	
3431	Nicht baul.Unterhalt Finanzvermögen	13'500.00		15'450.00		10'886.70	

Gemeindeverwaltung Bubendorf

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023 1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	23'650.00		31'200.00		29'977.50	
344	**Wertberichtigungen Finanzvermögen**			**500'000.00**		**240'000.00**	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen			500'000.00		240'000.00	
349	**Verschiedener Finanzaufwand**	**1'000.00**		**6'000.00**		**4'512.79**	
3499	Übriger Finanzaufwand	1'000.00		6'000.00		4'512.79	
35	**Einlagen Fonds u.Spezialfinanzierungen**	**79'850.00**		**136'450.00**			
351	**Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK**	**79'850.00**		**136'450.00**			
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	79'850.00		136'450.00			
36	**Transferaufwand**	**6'459'150.00**		**5'829'600.00**		**5'596'362.01**	
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**1'988'700.00**		**2'026'800.00**		**2'033'182.95**	
3611	Entschädigungen an Kanton	655'450.00		597'500.00		688'151.85	
3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	331'250.00		344'500.00		399'129.00	
3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	1'002'000.00		1'084'800.00		945'902.10	
362	**Finanz- und Lastenausgleich**	**45'000.00**		**44'000.00**		**43'750.00**	
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	45'000.00		44'000.00		43'750.00	
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte**	**4'425'450.00**		**3'758'800.00**		**3'519'429.06**	
3631	Beiträge an Kanton	545'950.00		586'150.00		636'691.35	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	733'650.00		634'000.00		596'263.56	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	67'550.00		37'750.00		37'518.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	248'400.00		264'400.00		231'293.20	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	595'800.00		571'750.00		506'853.25	
3637	Beiträge an private Haushalte	2'234'100.00		1'664'750.00		1'510'809.70	
38	**Ausserordentlicher Aufwand**					**1'080'000.00**	
389	**Einlagen in das Eigenkapital**					**1'080'000.00**	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					1'080'000.00	
39	**Interne Verrechnung**	**241'300.00**		**228'600.00**		**227'373.15**	
390	**Material- und Warenbezüge**	**13'000.00**		**13'000.00**		**13'060.00**	

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023 1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	13'000.00		13'000.00		13'060.00	
391	**Dienstleistungen**	**103'600.00**		**105'600.00**		**106'212.40**	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	103'600.00		105'600.00		106'212.40	
392	**Pacht, Mieten, Benützungskosten**	**81'800.00**		**65'000.00**		**65'000.00**	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	81'800.00		65'000.00		65'000.00	
393	**Betriebs- und Verwaltungskosten**	**6'850.00**		**7'700.00**		**6'148.40**	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	6'850.00		7'700.00		6'148.40	
394	**Kalkulatorische Zinsen u.Finanzaufwand**	**36'050.00**		**37'300.00**		**36'952.35**	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	36'050.00		37'300.00		36'952.35	
4	**Ertrag**		**21'862'400.00**		**20'270'950.00**		**20'978'123.53**
40	**Fiskalertrag**		**12'360'000.00**		**11'840'000.00**		**13'442'178.20**
400	**Steuern natürliche Personen**		**10'340'000.00**		**10'135'000.00**		**10'644'473.15**
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		8'505'000.00		8'605'000.00		8'622'488.70
4001	Vermögenssteuern nat. Personen		935'000.00		830'000.00		1'216'148.70
4002	Quellensteuern natürliche Personen		900'000.00		700'000.00		805'835.75
401	**Steuern juristische Personen**		**2'020'000.00**		**1'705'000.00**		**2'797'705.05**
4010	Ertragsteuern juristische Personen		1'650'000.00		1'310'000.00		1'903'492.60
4011	Kapitalsteuern jur. Person		370'000.00		395'000.00		894'212.45
41	**Regalien und Konzession**		**31'350.00**		**30'350.00**		**30'003.00**
410	**Regalien**		**8'950.00**		**8'950.00**		**8'167.00**
4100	Regalien		8'950.00		8'950.00		8'167.00
412	**Konzessionen**		**22'400.00**		**21'400.00**		**21'836.00**
4120	Konzessionen		22'400.00		21'400.00		21'836.00
42	**Entgelte**		**2'098'150.00**		**2'019'450.00**		**2'144'077.98**
420	**Ersatzabgaben**		**130'000.00**		**130'000.00**		**136'816.65**
4200	Ersatzabgaben		130'000.00		130'000.00		136'816.65

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023 1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
421	**Gebühren für Amtshandlungen**		**114'500.00**		**111'750.00**		**129'150.44**
4210	Gebühren für Amtshandlungen		114'500.00		111'750.00		129'150.44
423	**Schul- und Kursgelder**		**2'500.00**		**2'000.00**		**2'541.00**
4231	Kursgelder		2'500.00		2'000.00		2'541.00
424	**Benützungsgebühren u.Dienstleistungen**		**1'367'900.00**		**1'377'250.00**		**1'345'465.00**
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'367'900.00		1'377'250.00		1'345'465.00
425	**Erlös aus Verkäufen**		**3'750.00**		**66'400.00**		**67'821.35**
4250	Verkäufe		3'750.00		66'400.00		67'821.35
426	**Rückererstattungen**		**479'000.00**		**326'550.00**		**446'134.94**
4260	Rückerstattungen Dritter		479'000.00		326'550.00		446'134.94
427	**Bussen**		**500.00**		**500.00**		**1'080.00**
4270	Bussen		500.00		500.00		1'080.00
429	**Übrige Entgelte**				**5'000.00**		**15'068.60**
4293	Eing.bereits abgeschr.Steuerforderung nat.Pers.				5'000.00		15'068.60
43	**Verschiedene Erträge**						**251'607.35**
439	**Übriger Ertrag**						**251'607.35**
4390	Übriger Ertrag						10.00
4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung						251'597.35
44	**Finanzertrag**		**516'550.00**		**832'050.00**		**285'499.04**
440	**Zinsertrag**		**102'700.00**		**97'350.00**		**93'053.40**
4400	Zinsen flüssige Mittel		500.00		100.00		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		250.00		250.00		
4402	Zinsen Finanzanlagen		26'950.00		22'000.00		21'982.00
4403	Verzugszinsen Steuern		75'000.00		75'000.00		71'071.40
442	**Beteiligungsertrag FV**		**650.00**		**650.00**		**653.14**
4420	Dividenden		650.00		650.00		653.14

Gemeindeverwaltung Bubendorf

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023 1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
443	**Liegenschaftenertrag FV**		**271'450.00**		**240'300.00**		**60'615.80**
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		271'450.00		240'300.00		60'615.80
444	**Wertberichtigungen Finanzvermögen**				**385'000.00**		**1'335.30**
4440	Wertberichtigungen Finanzanlagen						1'335.30
4443	Wertberichtigungen Sachanlagen				385'000.00		
447	**Liegenschaftenertrag VV**		**141'750.00**		**108'750.00**		**129'841.40**
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		129'750.00		102'750.00		109'810.20
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		12'000.00		6'000.00		20'031.20
45	**Entnahmen aus Fonds u.Spezialfinanzierungen**		**496'100.00**		**451'100.00**		**137'477.49**
450	**Entnahmen aus Fonds Fremdkapital**		**18'900.00**		**5'150.00**		**597.65**
4501	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten		18'900.00		5'150.00		597.65
451	**Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK**		**477'200.00**		**445'950.00**		**136'879.84**
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		477'200.00		445'950.00		136'879.84
46	**Transferertrag**		**5'754'000.00**		**4'504'450.00**		**4'094'987.32**
460	**Ertragsteile von Dritten**		**201'200.00**		**186'250.00**		**173'741.45**
4600	Anteil an Bundeserträgen		201'200.00		186'250.00		173'741.45
461	**Entschädigungen von Gemeinwesen**		**1'429'400.00**		**742'400.00**		**811'481.05**
4610	Entschädigungen vom Bund		5'800.00		5'800.00		13'513.40
4611	Entschädigungen vom Kanton		1'345'100.00		659'500.00		725'411.85
4612	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbände		78'500.00		77'100.00		72'555.80
462	**Finanz- und Lastenausgleich**		**695'300.00**		**395'350.00**		**207'439.00**
4621	Lastenabgeltung		103'350.00		105'350.00		105'321.00
4622	Ressourcenausgleich		591'950.00		290'000.00		102'118.00
463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**		**3'416'600.00**		**3'170'400.00**		**2'887'126.81**
4631	Beiträge von Kantonen		847'200.00		786'050.00		776'248.75
4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		2'562'400.00		2'375'850.00		2'105'378.06
4636	Beitr.v.priv.Organisationen o.Erwerbszw.		7'000.00		8'500.00		5'500.00
469	**Verschiedener Transferertrag**		**11'500.00**		**10'050.00**		**15'199.01**

Gemeindeverwaltung Bubendorf

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023 1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
4699	Rückverteilungen		11'500.00		10'050.00		15'199.01
48	**Ausserordentlicher Ertrag**		**364'950.00**		**364'950.00**		**364'920.00**
489	**Entnahmen aus dem Eigenkapital**		**364'950.00**		**364'950.00**		**364'920.00**
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		364'950.00		364'950.00		364'920.00
49	**Interne Verrechnungen**		**241'300.00**		**228'600.00**		**227'373.15**
490	**Material- und Warenbezüge**		**13'000.00**		**13'000.00**		**13'060.00**
4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		13'000.00		13'000.00		13'060.00
491	**Dienstleistungen**		**103'600.00**		**105'600.00**		**106'212.40**
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		103'600.00		105'600.00		106'212.40
492	**Pacht, Mieten, Benützungskosten**		**81'800.00**		**65'000.00**		**65'000.00**
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		81'800.00		65'000.00		65'000.00
493	**Betriebs- und Verwaltungskosten**		**6'850.00**		**7'700.00**		**6'148.40**
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		6'850.00		7'700.00		6'148.40
494	**Kalk. Zinsen u. Finanzaufwand**		**36'050.00**		**37'300.00**		**36'952.35**
4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		36'050.00		37'300.00		36'952.35
9	**Abschluss**						**-564.97**
900	**Abschluss Erfolgsrechnung**						**-564.97**
9000	**Ertragsüberschuss**						**-564.97**

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023 * = Abweichung ab CHF 10000.-- und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
		ERFOLGSRECHNUNG	**22'443'750.00**	**21'862'400.00**	**21'510'250.00**	**20'270'950.00**	**20'977'558.56**	**20'978'123.53**
		Aufwandüberschuss		581'350.00		1'239'300.00		
		Ertragsüberschuss					564.97	
00		**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**2'353'700.00**	**357'600.00**	**2'455'400.00**	**333'100.00**	**2'213'255.56**	**369'789.78**
		Nettoaufwand		1'996'100.00		2'122'300.00		1'843'465.78
01		**Legislative und Exekutive**	**334'250.00**	**400.00**	**302'400.00**	**400.00**	**294'055.55**	**420.10**
		Nettoaufwand		333'850.00		302'000.00		293'635.45
011		**Legislative**	**42'900.00**	**400.00**	**42'350.00**	**400.00**	**27'320.85**	**363.15**
		Nettoaufwand		42'500.00		41'950.00		26'957.70
0110		**Legislative**	**42'900.00**	**400.00**	**42'350.00**	**400.00**	**27'320.85**	**363.15**
0110.3000		Behörden und Kommissionen	25'250.00		26'850.00		12'723.80	
0110.3010		Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals			1'500.00			
0110.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	200.00		250.00			
0110.3054		Familienausgleichskasse	50.00		100.00			
0110.3099		Sonstiger Personalaufwand	50.00		50.00			
0110.3102		Drucksachen, Publikationen	5'400.00		5'400.00		5'016.10	
0110.3130		Dienstleistungen Dritter	3'750.00					
0110.3132		Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	6'000.00		6'000.00		5'385.00	
0110.3170		Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
0110.3199		Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		4'195.95	
0110.4612		Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbände		400.00		400.00		363.15
012		**Exekutive**	**291'350.00**		**260'050.00**		**266'734.70**	**56.95**
		Nettoaufwand		291'350.00		260'050.00		266'677.75
0120		**Exekutive**	**291'350.00**		**260'050.00**		**266'734.70**	**56.95**
0120.3000		Behörden und Kommissionen	234'200.00		220'650.00		225'988.70	
0120.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	15'500.00		14'400.00		14'809.00	
0120.3054		Familienausgleichskasse	2'950.00		2'750.00		2'822.30	
0120.3099		Sonstiger Personalaufwand	5'050.00		5'050.00		4'941.50	
0120.3130		Dienstleistungen Dritter	10'150.00		9'950.00		11'445.20	
0120.3170		Reisekosten und Spesen	500.00		250.00		763.80	
0120.3199	*	Übriger Betriebsaufwand	23'000.00		7'000.00		5'964.20	
0120.4260		Rückerstattungen Dritter						56.95

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023 * = Abweichung ab CHF 10000.-- und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
02		**Allgemeine Dienste**	**2'019'450.00**	**357'200.00**	**2'153'000.00**	**332'700.00**	**1'919'200.01**	**369'369.68**
		Nettoaufwand		1'662'250.00		1'820'300.00		1'549'830.33
022		**Allgemeine Dienste**	**1'884'550.00**	**314'400.00**	**2'036'400.00**	**317'100.00**	**1'810'913.71**	**346'440.78**
		Nettoaufwand		1'570'150.00		1'719'300.00		1'464'472.93
0220		**Allgemeine Dienste**	**1'884'550.00**	**314'400.00**	**2'036'400.00**	**317'100.00**	**1'810'913.71**	**346'440.78**
0220.3000		Behörden und Kommissionen	6'100.00		6'200.00		4'579.70	
0220.3010		Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	1'188'300.00		1'199'050.00		1'193'283.15	
0220.3040		Erziehungszulagen	14'000.00		9'600.00		11'417.65	
0220.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	78'000.00		77'600.00		77'931.15	
0220.3052	*	Pensionskassen	130'950.00		219'000.00		115'469.50	
0220.3053		Unfallversicherungen	10'800.00		10'800.00		10'750.70	
0220.3054		Familienausgleichskasse	14'950.00		14'900.00		14'851.90	
0220.3055		Krankentaggeldversicherungen	5'600.00		5'600.00		5'695.60	
0220.3090	*	Aus- und Weiterbildung des Personals	59'400.00		74'000.00		20'659.00	
0220.3091		Personalrekrutierung	1'000.00		1'000.00		1'180.05	
0220.3099		Sonstiger Personalaufwand	25'800.00		23'800.00		26'703.35	
0220.3100		Büromaterial	12'500.00		12'500.00		13'199.46	
0220.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	150.00		150.00		154.55	
0220.3102		Drucksachen, Publikationen	55'000.00		51'500.00		52'244.65	
0220.3103		Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		1'030.00	
0220.3110		Büromöbel und -geräte	15'500.00		6'300.00		897.25	
0220.3111		App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	500.00					
0220.3113		Hardware	2'000.00		8'000.00		6'723.60	
0220.3118	*	Immateriellen Anlagen	13'850.00		55'200.00		48'340.35	
0220.3130		Dienstleistungen Dritter	84'900.00		80'300.00		76'095.95	
0220.3132		Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	9'500.00		15'500.00		1'002.05	
0220.3133	*	Informatik-Nutzungsaufwand	4'850.00		14'850.00		3'965.25	
0220.3134		Sachversicherungsprämien	13'950.00		13'950.00		13'796.65	
0220.3150		Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'450.00		1'450.00		2'665.70	
0220.3153		Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'750.00		4'500.00			
0220.3158		Unterhalt immaterielle Anlagen	46'950.00		47'550.00		24'411.45	
0220.3160		Miete und Pacht Liegenschaften	6'750.00		6'750.00		6'720.00	
0220.3161		Mieten, Benützungskosten Mobilien	300.00		300.00		271.40	
0220.3162		Raten für operatives Leasing	5'750.00		6'000.00		5'413.70	
0220.3170		Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		237.40	
0220.3181		Tatsächliche Forderungsverluste	4'500.00		4'500.00		2'877.00	

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023 * = Abweichung ab CHF 10000.-- und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3199		Übriger Betriebsaufwand	17'500.00		15'000.00		14'437.15	
0220.3300	*	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	12'800.00		23'600.00		23'900.00	
0220.3320		Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	15'250.00		15'250.00		22'900.00	
0220.3631		Beiträge an Kanton	1'050.00		1'000.00		998.00	
0220.3634	*	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	11'250.00					
0220.3636		Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	8'650.00		8'700.00		6'110.40	
0220.4210		Gebühren für Amtshandlungen		114'500.00		111'750.00		129'150.44
0220.4240		Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'750.00		3'750.00		4'255.70
0220.4250		Verkäufe		450.00		450.00		519.00
0220.4260		Rückerstattungen Dritter		12'500.00		12'500.00		34'112.09
0220.4390		Übriger Ertrag						10.00
0220.4611		Entschädigungen vom Kanton		66'100.00		74'000.00		66'106.00
0220.4612		Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbände		61'650.00		58'350.00		57'478.25
0220.4632		Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		1'000.00		1'000.00		1'000.00
0220.4900		Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen						60.00
0220.4910		Int.Verr.von Dienstleistungen		47'600.00		47'600.00		47'600.90
0220.4930		Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		6'850.00		7'700.00		6'148.40
029		**Verwaltungsliegenschaften**	**134'900.00**	**42'800.00**	**116'600.00**	**15'600.00**	**108'286.30**	**22'928.90**
		Nettoaufwand		92'100.00		101'000.00		85'357.40
0290		**Verwaltungsliegenschaften**	**134'900.00**	**42'800.00**	**116'600.00**	**15'600.00**	**108'286.30**	**22'928.90**
0290.3010		Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	48'850.00		45'800.00		38'657.90	
0290.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	3'150.00		2'950.00		2'535.45	
0290.3052		Pensionskassen	3'600.00		4'100.00		4'374.40	
0290.3053		Unfallversicherungen	850.00		900.00		750.05	
0290.3054		Familienausgleichskasse	600.00		600.00		483.30	
0290.3055		Krankentaggeldversicherungen	250.00		100.00		179.85	
0290.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'300.00		900.00		35.00	
0290.3110	*	Büromöbel und -geräte	10'000.00					
0290.3120		Ver- und Entsorgung	21'850.00		23'400.00		19'434.20	
0290.3134		Sachversicherungsprämien	2'350.00		1'900.00		1'882.25	
0290.3144		Unterhalt Hochbauten	16'800.00		9'000.00		11'353.90	
0290.3300		Planm.Abschreibungen Sachanlagen	24'300.00		25'950.00		27'600.00	
0290.3900		Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
0290.4260		Rückerstattungen Dritter						53.90
0290.4470	*	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		27'300.00		300.00		7'050.00
0290.4472		Benützungsgebühren Liegenschaften VV		500.00		300.00		825.00
0290.4920		Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		15'000.00		15'000.00		15'000.00

Gemeindeverwaltung Bubendorf

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023

* = Abweichung ab CHF 10000.-- und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
1		**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**3'637'650.00**	**2'816'300.00**	**3'273'850.00**	**2'630'050.00**	**3'038'251.62**	**2'377'174.36**
		Nettoaufwand		821'350.00		643'800.00		661'077.26
11		**Polizei**	**33'000.00**		**33'000.00**		**23'753.55**	
		Nettoaufwand		33'000.00		33'000.00		23'753.55
111		**Polizei**	**33'000.00**		**33'000.00**		**23'753.55**	
		Nettoaufwand		33'000.00		33'000.00		23'753.55
1110		**Polizei**	**33'000.00**		**33'000.00**		**23'753.55**	
1110.3130		Dienstleistungen Dritter	15'000.00		15'000.00		6'145.55	
1110.3611		Entschädigungen an Kanton	18'000.00		18'000.00		17'608.00	
14		**Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen**	**2'275'750.00**	**1'666'450.00**	**1'955'700.00**	**1'507'200.00**	**1'891'571.45**	**1'394'450.25**
		Nettoaufwand		609'300.00		448'500.00		497'121.20
140		**Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen**	**2'275'750.00**	**1'666'450.00**	**1'955'700.00**	**1'507'200.00**	**1'891'571.45**	**1'394'450.25**
		Nettoaufwand		609'300.00		448'500.00		497'121.20
1400		**Allgemeines Rechtswesen**	**22'400.00**	**7'900.00**	**21'400.00**	**7'900.00**	**21'776.35**	**8'095.00**
1400.3132		Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	6'600.00		5'600.00		5'745.15	
1400.3133		Informatik-Nutzungsaufwand	6'050.00		6'050.00		6'031.20	
1400.3320		Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	9'250.00		9'250.00		10'000.00	
1400.3611		Entschädigungen an Kanton	500.00		500.00			
1400.4120		Konzessionen		7'900.00		7'900.00		8'095.00
1401		**Kindes- und Erwachsenenschutz**	**594'800.00**		**435'000.00**		**483'439.85**	
1401.3130	*	Dienstleistungen Dritter	220'000.00		150'000.00		194'500.00	
1401.3632	*	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	374'800.00		285'000.00		288'939.85	
1402		**Verbund Kindes-und Erwachsenenschutz**	**1'658'550.00**	**1'658'550.00**	**1'499'300.00**	**1'499'300.00**	**1'386'355.25**	**1'386'355.25**
1402.3000		Behörden und Kommissionen	9'500.00		8'000.00		4'978.50	
1402.3010	*	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	1'088'800.00		971'500.00		946'676.95	
1402.3040		Erziehungszulagen	8'550.00		8'300.00		2'833.20	
1402.3049		Übrige Zulagen	1'000.00		850.00		537.00	
1402.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	71'300.00		63'650.00		62'172.65	
1402.3052	*	Pensionskassen	123'200.00		157'600.00		107'596.60	
1402.3053		Unfallversicherungen	7'900.00		7'050.00		6'973.00	

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023 * = Abweichung ab CHF 10000.-- und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1402.3054		Familienausgleichskasse	13'600.00		12'100.00		11'848.95	
1402.3055		Krankentaggeldversicherungen	5'200.00		4'650.00		4'546.60	
1402.3090	*	Aus- und Weiterbildung des Personals	36'700.00		23'600.00		16'489.50	
1402.3091		Personalrekrutierung	3'000.00		2'000.00			
1402.3099		Sonstiger Personalaufwand	1'800.00		1'800.00		336.60	
1402.3100		Büromaterial	5'000.00		4'500.00		4'175.65	
1402.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		4'000.00		2'493.35	
1402.3102		Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		456.65	
1402.3103		Fachliteratur, Zeitschriften	4'500.00		4'500.00		4'452.10	
1402.3110		Büromöbel und -geräte	1'000.00		3'500.00		1'594.25	
1402.3113		Hardware	2'500.00		2'000.00		2'533.55	
1402.3118		Immateriellen Anlagen	13'000.00		10'000.00		7'441.20	
1402.3119		Übrige Anschaffungen	1'000.00		500.00		905.45	
1402.3130		Dienstleistungen Dritter	43'850.00		40'750.00		31'976.65	
1402.3132		Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	10'500.00		8'000.00		5'121.05	
1402.3133		Informatik-Nutzungsaufwand	54'000.00		46'300.00		39'978.90	
1402.3134		Sachversicherungsprämien	6'000.00		2'500.00		2'423.40	
1402.3150		Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00		200.00		857.40	
1402.3158		Unterhalt immaterielle Anlagen	4'500.00		12'000.00		4'146.00	
1402.3160	*	Miete und Pacht Liegenschaften	119'850.00		84'100.00		84'171.40	
1402.3161		Mieten, Benützungskosten Mobilien	300.00		150.00		300.00	
1402.3162		Raten für operatives Leasing	4'000.00		3'800.00		3'700.20	
1402.3170		Reisekosten und Spesen	6'000.00		7'000.00		5'834.60	
1402.3190		Schadenersatzleistungen	4'500.00		3'500.00		4'453.60	
1402.3199		Übriger Betriebsaufwand	2'500.00		400.00		14'350.30	
1402.4260		Rückerstattungen Dritter						3'969.60
1402.4632	*	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		1'658'550.00		1'499'300.00		1'382'385.65
15		**Feuerwehr**	**603'000.00**	**551'000.00**	**596'250.00**	**552'400.00**	**583'484.52**	**557'699.36**
		Nettoaufwand		52'000.00		43'850.00		25'785.16
150		**Feuerwehr**	**603'000.00**	**551'000.00**	**596'250.00**	**552'400.00**	**583'484.52**	**557'699.36**
		Nettoaufwand		52'000.00		43'850.00		25'785.16
1500		**Feuerwehr**	**217'000.00**	**165'000.00**	**208'850.00**	**165'000.00**	**197'601.81**	**171'816.65**
1500.3111		App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	8'000.00					
1500.3120		Ver- und Entsorgung	1'100.00		1'050.00		968.40	
1500.3181		Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00		2'000.00		1'260.50	
1500.3300		Planm.Abschreibungen Sachanlagen	7'900.00		5'850.00		6'230.00	

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023 * = Abweichung ab CHF 10000.-- und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3499		Übriger Finanzaufwand	1'000.00		1'000.00		978.70	
1500.3632		Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	196'000.00		197'950.00		187'164.21	
1500.3636		Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
1500.4200		Ersatzabgaben		130'000.00		130'000.00		136'816.65
1500.4470		Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		35'000.00		35'000.00		35'000.00
1501		**Feuerwehrverbund Wildenstein**	**386'000.00**	**386'000.00**	**387'400.00**	**387'400.00**	**385'882.71**	**385'882.71**
1501.3000		Behörden und Kommissionen	3'400.00		3'400.00		2'628.00	
1501.3010		Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	186'300.00		185'500.00		216'826.40	
1501.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	3'000.00		3'000.00		3'494.55	
1501.3054		Familienausgleichskasse	650.00		650.00		666.05	
1501.3090		Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00		10'000.00		6'083.20	
1501.3099		Sonstiger Personalaufwand	7'500.00		7'500.00		7'167.15	
1501.3100		Büromaterial	1'000.00		1'000.00		79.70	
1501.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'300.00		9'300.00		7'488.90	
1501.3103		Fachliteratur, Zeitschriften	1'300.00		1'400.00		750.00	
1501.3111	*	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	32'550.00		45'850.00		23'947.40	
1501.3112		Dienstkleider	500.00		500.00		360.80	
1501.3118		Immateriellen Anlagen	2'500.00		2'000.00		1'709.45	
1501.3119		Übrige Anschaffungen	500.00		500.00		693.80	
1501.3130		Dienstleistungen Dritter	15'500.00		15'300.00		15'390.25	
1501.3132		Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	7'500.00		7'500.00		1'677.60	
1501.3133		Informatik-Nutzungsaufwand	3'550.00		4'550.00		4'705.56	
1501.3134		Sachversicherungsprämien	3'150.00		3'150.00		2'904.35	
1501.3137		Steuern und Gebühren	500.00		500.00		845.00	
1501.3151		Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	32'500.00		29'400.00		31'031.25	
1501.3160		Miete und Pacht Liegenschaften	35'000.00		35'000.00		35'000.00	
1501.3161		Mieten, Benützungskosten Mobilien					721.60	
1501.3162		Raten für operatives Leasing	1'000.00		1'000.00		504.05	
1501.3170		Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
1501.3300		Planm.Abschreibungen Sachanlagen	25'850.00		18'450.00		18'820.00	
1501.3611		Entschädigungen an Kanton	1'600.00		1'000.00		1'530.40	
1501.3910		Int.Verr.von Dienstleistungen	100.00		100.00		100.90	
1501.3930		Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	150.00				323.40	
1501.3940		Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	600.00		350.00		432.95	
1501.4240		Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'100.00		10'100.00		29'262.50
1501.4250		Verkäufe						30.00
1501.4260		Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		10.50
1501.4270		Bussen		500.00		500.00		780.00

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023 * = Abweichung ab CHF 10000.-- und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
1501.4631		Beiträge von Kantonen		33'000.00		31'150.00		31'126.00
1501.4632		Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		341'400.00		344'650.00		324'673.71
16		**Militär und Bevölkerungsschutz**	**725'900.00**	**598'850.00**	**688'900.00**	**570'450.00**	**539'442.10**	**425'024.75**
		Nettoaufwand		127'050.00		118'450.00		114'417.35
161		**Militär**	**16'400.00**		**20'500.00**		**46'285.10**	**5'672.80**
		Nettoaufwand		16'400.00		20'500.00		40'612.30
1611		**Schiesswesen**	**16'400.00**		**20'500.00**		**46'285.10**	**5'672.80**
1611.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		1'465.35	
1611.3120		Ver- und Entsorgung	2'100.00		1'950.00		2'238.90	
1611.3130		Dienstleistungen Dritter	300.00		300.00		303.10	
1611.3132		Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.					376.95	
1611.3134		Sachversicherungsprämien	1'750.00		1'600.00		1'588.20	
1611.3144		Unterhalt Hochbauten	2'100.00		6'500.00		30'632.60	
1611.3300		Planm.Abschreibungen Sachanlagen	9'650.00		9'650.00		9'680.00	
1611.4260		Rückerstattungen Dritter						5'672.80
162		**Bevölkerungsschutz**	**709'500.00**	**598'850.00**	**668'400.00**	**570'450.00**	**493'157.00**	**419'351.95**
		Nettoaufwand		110'650.00		97'950.00		73'805.05
1620		**Zivilschutz**	**106'900.00**	**18'900.00**	**83'450.00**	**5'150.00**	**64'094.30**	**597.65**
1620.3010		Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals					629.20	
1620.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten					41.20	
1620.3053		Unfallversicherungen					12.30	
1620.3054		Familienausgleichskasse					7.80	
1620.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
1620.3119	*	Übrige Anschaffungen	15'000.00					
1620.3120		Ver- und Entsorgung	1'000.00		150.00		847.25	
1620.3130		Dienstleistungen Dritter					597.65	
1620.3134		Sachversicherungsprämien	2'200.00		2'200.00		2'200.25	
1620.3144		Unterhalt Hochbauten	4'500.00		2'100.00			
1620.3300		Planm.Abschreibungen Sachanlagen	150.00		200.00		210.00	
1620.3632		Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	83'950.00		78'700.00		59'548.65	
1620.4501	*	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten		18'900.00		5'150.00		597.65
1621		**Gemeindeführungsstab**	**22'650.00**		**19'650.00**		**10'308.40**	
1621.3110		Büromöbel und -geräte	1'500.00					

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023 * = Abweichung ab CHF 10000.-- und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1621.3170		Reisekosten und Spesen	2'000.00					
1621.3632		Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	19'150.00		19'650.00		10'308.40	
1622		**Zivilschutzverbund ARGUS**	**469'600.00**	**469'600.00**	**451'400.00**	**451'400.00**	**355'260.90**	**355'260.90**
1622.3000		Behörden und Kommissionen	2'900.00		4'250.00		2'199.65	
1622.3010	*	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	274'550.00		237'350.00		198'701.30	
1622.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	17'850.00		15'750.00		12'711.60	
1622.3052		Pensionskassen	25'800.00		21'600.00		16'923.60	
1622.3053		Unfallversicherungen	1'900.00		1'700.00		1'256.45	
1622.3054		Familienausgleichskasse	3'250.00		2'750.00		2'423.00	
1622.3055		Krankentaggeldversicherungen	1'250.00		1'050.00		933.10	
1622.3090		Aus- und Weiterbildung des Personals	3'600.00		4'800.00		1'800.00	
1622.3091		Personalrekrutierung					28.00	
1622.3099		Sonstiger Personalaufwand	30'400.00		26'300.00		15'761.20	
1622.3100		Büromaterial	3'000.00		3'000.00		3'693.75	
1622.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'600.00		12'500.00		11'933.30	
1622.3102		Drucksachen, Publikationen	850.00		1'200.00		580.05	
1622.3103		Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		200.00		45.00	
1622.3110		Büromöbel und -geräte	950.00		600.00		4'105.45	
1622.3111	*	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	19'000.00		45'950.00		13'897.65	
1622.3112		Dienstkleider	4'600.00		4'100.00		6'625.20	
1622.3113		Hardware	2'500.00		2'000.00		3'815.30	
1622.3118		Immateriellen Anlagen					527.30	
1622.3119		Übrige Anschaffungen					208.75	
1622.3130		Dienstleistungen Dritter	16'800.00		14'900.00		13'994.40	
1622.3132		Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	1'200.00		1'200.00		930.00	
1622.3134		Sachversicherungsprämien	3'850.00		4'000.00		3'962.90	
1622.3137		Steuern und Gebühren	150.00		150.00		120.00	
1622.3144		Unterhalt Hochbauten	500.00		500.00		975.15	
1622.3151		Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	8'200.00		6'800.00		3'700.25	
1622.3153		Informatik-Unterhalt (Hardware)	800.00		800.00			
1622.3158		Unterhalt immaterielle Anlagen	1'200.00		2'300.00			
1622.3160		Miete und Pacht Liegenschaften	5'800.00		5'800.00		5'800.00	
1622.3161		Mieten, Benützungskosten Mobilien	500.00		750.00			
1622.3162		Raten für operatives Leasing	2'100.00		2'100.00		2'457.20	
1622.3170		Reisekosten und Spesen	3'900.00		4'500.00		4'326.35	
1622.3199		Übriger Betriebsaufwand	2'000.00					
1622.3920		Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
1622.3930		Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	6'500.00		7'500.00		5'825.00	

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023 * = Abweichung ab CHF 10000.-- und 10 %

	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1622.4250	Verkäufe		500.00		1'000.00		800.00
1622.4260	Rückerstattungen Dritter		4'000.00		9'200.00		17'825.05
1622.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		600.00		600.00		1'500.00
1622.4631	Beiträge von Kantonen		20'850.00		20'850.00		20'850.00
1622.4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		443'650.00		419'750.00		314'285.85
1623	**Regionaler Führungsstab ARGUS**	**110'350.00**	**110'350.00**	**113'900.00**	**113'900.00**	**63'493.40**	**63'493.40**
1623.3000	Behörden und Kommissionen	51'650.00		56'800.00		21'925.50	
1623.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
1623.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	500.00		1'000.00		340.55	
1623.3054	Familienausgleichskasse	200.00		250.00		72.20	
1623.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'800.00		7'800.00		2'119.55	
1623.3099	Sonstiger Personalaufwand	3'700.00		3'000.00		2'206.65	
1623.3100	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		676.05	
1623.3102	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00		247.60	
1623.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		600.00			
1623.3110	Büromöbel und -geräte	500.00					
1623.3112	Dienstkleider	650.00		4'950.00		1'474.05	
1623.3113	Hardware	650.00		600.00		497.75	
1623.3118	Immateriellen Anlagen	2'650.00		2'650.00		1'513.30	
1623.3130	Dienstleistungen Dritter	2'700.00		3'250.00		1'957.00	
1623.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	7'800.00		2'000.00		6'731.25	
1623.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	800.00		800.00			
1623.3170	Reisekosten und Spesen	1'400.00		1'800.00		649.60	
1623.3199	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00					
1623.3611	Entschädigungen an Kanton	5'350.00		7'000.00		3'082.35	
1623.4631	Beiträge von Kantonen		8'750.00		8'750.00		8'750.00
1623.4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		101'600.00		105'150.00		54'743.40
2	**BILDUNG**	**6'660'550.00**	**430'800.00**	**6'260'650.00**	**399'000.00**	**6'091'678.94**	**463'958.15**
	Nettoaufwand		6'229'750.00		5'861'650.00		5'627'720.79
21	**Obligatorische Schule**	**6'660'550.00**	**430'800.00**	**6'260'650.00**	**399'000.00**	**6'091'678.94**	**463'958.15**
	Nettoaufwand		6'229'750.00		5'861'650.00		5'627'720.79
211	**Kindergarten**	**793'650.00**		**722'200.00**		**740'506.90**	**17'767.20**
	Nettoaufwand		793'650.00		722'200.00		722'739.70
2110	**Kindergarten**	**793'650.00**		**722'200.00**		**740'506.90**	**17'767.20**

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023 * = Abweichung ab CHF 10000.-- und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110.3020	*	Löhne der Lehrpersonen	647'350.00		585'150.00		579'898.10	
2110.3040		Erziehungszulagen	1'700.00		1'700.00		1'698.40	
2110.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	42'450.00		38'400.00		36'776.50	
2110.3052		Pensionskassen	59'400.00		55'900.00		54'454.20	
2110.3053		Unfallversicherungen	950.00		1'000.00		844.40	
2110.3054		Familienausgleichskasse	8'150.00		7'850.00		7'250.55	
2110.3055		Krankentaggeldversicherungen	3'150.00		2'850.00		2'640.05	
2110.3090		Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		460.00	
2110.3099		Sonstiger Personalaufwand	250.00		250.00			
2110.3100		Büromaterial	3'000.00		1'300.00		1'533.70	
2110.3104		Lehrmittel	19'550.00		18'550.00		30'458.25	
2110.3109		Übriger Material- und Warenaufwand	700.00		700.00			
2110.3110		Büromöbel und -geräte					16'718.15	
2110.3111		App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.			650.00		955.60	
2110.3113		Hardware					726.90	
2110.3130		Dienstleistungen Dritter	4'500.00		4'900.00		5'300.60	
2110.3162		Raten für operatives Leasing			500.00			
2110.3170		Reisekosten und Spesen					180.00	
2110.3171		Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'500.00		1'500.00		111.50	
2110.3636		Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck					500.00	
2110.4260		Rückerstattungen Dritter						17'767.20
212		**Primarschule**	**3'644'700.00**	**39'550.00**	**3'388'000.00**	**5'550.00**	**3'306'435.14**	**46'621.50**
		Nettoaufwand		3'605'150.00		3'382'450.00		3'259'813.64
2120		**Primarschule**	**3'644'700.00**	**39'550.00**	**3'388'000.00**	**5'550.00**	**3'306'435.14**	**46'621.50**
2120.3020		Löhne der Lehrpersonen	2'830'400.00		2'643'650.00		2'606'137.85	
2120.3040		Erziehungszulagen	26'100.00		25'900.00		40'120.60	
2120.3050	*	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	185'500.00		164'750.00		167'082.15	
2120.3052		Pensionskassen	290'400.00		283'900.00		258'096.70	
2120.3053		Unfallversicherungen	4'650.00		4'150.00		3'916.90	
2120.3054		Familienausgleichskasse	35'450.00		33'050.00		32'184.80	
2120.3055		Krankentaggeldversicherungen	13'700.00		12'700.00		12'414.45	
2120.3090		Aus- und Weiterbildung des Personals	6'300.00		5'500.00		1'904.70	
2120.3091		Personalrekrutierung	200.00		200.00		556.00	
2120.3099		Sonstiger Personalaufwand	5'700.00		5'700.00		4'660.85	
2120.3100		Büromaterial	100.00		2'300.00		926.90	
2120.3102		Drucksachen, Publikationen	800.00		800.00		578.85	
2120.3103		Fachliteratur, Zeitschriften	3'300.00		3'300.00		1'098.05	

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023 * = Abweichung ab CHF 10000.-- und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3104		Lehrmittel	87'600.00		80'000.00		70'534.99	
2120.3109		Übriger Material- und Warenaufwand	1'500.00		1'500.00		1'562.75	
2120.3110		Büromöbel und -geräte	2'000.00		500.00		915.95	
2120.3111		App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'600.00		1'000.00		249.75	
2120.3113		Hardware	2'500.00		5'000.00		5'574.80	
2120.3118		Immateriellen Anlagen	5'500.00		3'000.00		2'856.82	
2120.3119		Übrige Anschaffungen	8'400.00		7'800.00		1'741.90	
2120.3130	*	Dienstleistungen Dritter	45'000.00		24'500.00		15'383.35	
2120.3133		Informatik-Nutzungsaufwand	250.00		250.00		193.70	
2120.3134		Sachversicherungsprämien	150.00		150.00		151.45	
2120.3151		Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'500.00		1'500.00		1'841.75	
2120.3153		Informatik-Unterhalt (Hardware)			200.00			
2120.3158		Unterhalt immaterielle Anlagen					320.00	
2120.3161		Mieten, Benützungskosten Mobilien	800.00		600.00		800.00	
2120.3162		Raten für operatives Leasing	15'000.00		17'000.00		10'978.30	
2120.3170		Reisekosten und Spesen	25'200.00		25'200.00		25'744.60	
2120.3171		Exkursionen, Schulreisen und Lager	29'200.00		25'000.00		29'907.88	
2120.3190		Schadenersatzleistungen					500.00	
2120.3199		Übriger Betriebsaufwand	13'100.00		7'100.00		6'898.35	
2120.3612		Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	1'000.00		1'000.00			
2120.3635		Beiträge an private Unternehmungen	400.00		400.00		400.00	
2120.3636		Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	200.00		200.00		200.00	
2120.3930		Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	200.00		200.00			
2120.4231		Kursgelder		2'500.00		2'000.00		2'541.00
2120.4260	*	Rückerstattungen Dritter		26'050.00		50.00		31'713.45
2120.4611		Entschädigungen vom Kanton		10'000.00		2'500.00		11'367.05
2120.4612		Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbände		1'000.00		1'000.00		1'000.00
214		**Musikschulen**	**297'100.00**	**200.00**	**313'000.00**	**200.00**	**319'681.30**	**157.80**
		Nettoaufwand		296'900.00		312'800.00		319'523.50
2140		**Musikschule**	**297'100.00**	**200.00**	**313'000.00**	**200.00**	**319'681.30**	**157.80**
2140.3119		Übrige Anschaffungen					6'561.00	
2140.3159		Unterhalt übrige mobile Anlagen	6'000.00		4'000.00		10'650.00	
2140.3612		Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	289'100.00		307'000.00		302'020.70	
2140.3637		Beiträge an private Haushalte	2'000.00		2'000.00		449.60	
2140.4260		Rückerstattungen Dritter		200.00		200.00		157.80
217		**Schulliegenschaften**	**1'446'250.00**	**369'050.00**	**1'382'600.00**	**365'250.00**	**1'326'943.60**	**378'540.75**

Gemeindeverwaltung Bubendorf

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023

* = Abweichung ab CHF 10000.-- und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
		Nettoaufwand		1'077'200.00		1'017'350.00		948'402.85
2170		**Schulliegenschaften (Kindergärten)**	**159'050.00**	**44'850.00**	**123'900.00**	**44'850.00**	**147'260.25**	**45'160.20**
2170.3010		Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	47'500.00		42'950.00		50'395.20	
2170.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	3'050.00		2'750.00		3'301.35	
2170.3052		Pensionskassen	1'650.00		1'350.00		1'316.70	
2170.3053		Unfallversicherungen	850.00		850.00		661.95	
2170.3054		Familienausgleichskasse	600.00		550.00		629.25	
2170.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	450.00		450.00		487.80	
2170.3110		Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
2170.3120		Ver- und Entsorgung	19'500.00		24'650.00		13'077.20	
2170.3130		Dienstleistungen Dritter	10'750.00		10'750.00		9'556.60	
2170.3132		Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	2'400.00				753.90	
2170.3134		Sachversicherungsprämien	3'900.00		3'450.00		3'411.20	
2170.3143	*	Unterhalt übrige Tiefbauten	29'000.00		6'000.00		14'660.55	
2170.3144	*	Unterhalt Hochbauten	20'750.00		9'950.00		27'838.40	
2170.3161		Mieten, Benützungskosten Mobilien					1'350.55	
2170.3300		Planm.Abschreibungen Sachanlagen	16'150.00		17'700.00		17'819.60	
2170.3900		Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
2170.4470		Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		44'850.00		44'850.00		45'160.20
2171		**Schulliegenschaften (Primarschulhäuser)**	**540'100.00**	**29'400.00**	**567'550.00**	**31'600.00**	**538'646.20**	**40'757.50**
2171.3010		Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	213'800.00		223'250.00		236'057.55	
2171.3040		Erziehungszulagen	3'250.00		3'250.00		3'199.20	
2171.3049		Übrige Zulagen			700.00			
2171.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	12'700.00		13'050.00		15'285.85	
2171.3052	*	Pensionskassen	15'100.00		65'300.00		19'984.10	
2171.3053		Unfallversicherungen	3'900.00		4'250.00		4'525.40	
2171.3054		Familienausgleichskasse	2'500.00		2'550.00		2'913.80	
2171.3055		Krankentaggeldversicherungen	500.00		550.00		855.35	
2171.3099		Sonstiger Personalaufwand	2'100.00				1'289.10	
2171.3100		Büromaterial	500.00		700.00			
2171.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	41'500.00		38'500.00		41'415.15	
2171.3110		Büromöbel und -geräte	2'000.00		11'800.00		149.00	
2171.3111	*	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	29'000.00		3'500.00		3'042.60	
2171.3120		Ver- und Entsorgung	69'200.00		76'150.00		67'759.40	
2171.3130		Dienstleistungen Dritter	10'300.00		8'400.00		7'367.95	
2171.3132		Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	4'100.00		3'350.00		753.90	
2171.3134		Sachversicherungsprämien	9'700.00		8'300.00		8'309.85	

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023 * = Abweichung ab CHF 10000.-- und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3143		Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000.00		1'000.00		-4'875.80	
2171.3144		Unterhalt Hochbauten	27'050.00		21'450.00		52'777.60	
2171.3150		Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		1'250.00			
2171.3151		Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	500.00		500.00		236.95	
2171.3170		Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'450.00		1'050.00	
2171.3300		Planm.Abschreibungen Sachanlagen	71'600.00		78'300.00		76'549.25	
2171.3920	*	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	16'800.00					
2171.4240		Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		15'195.15
2171.4260		Rückerstattungen Dritter						1'321.35
2171.4472		Benützungsgebühren Liegenschaften VV		900.00		600.00		960.00
2171.4900		Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		13'000.00		13'000.00		13'000.00
2171.4910		Int.Verr.von Dienstleistungen		10'500.00		13'000.00		10'281.00
2172		**Schulliegenschaften (Sport- und Mehrzweckhalle)**	**747'100.00**	**294'800.00**	**691'150.00**	**288'800.00**	**641'037.15**	**292'623.05**
2172.3000		Behörden und Kommissionen	250.00		250.00		60.55	
2172.3010		Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	175'450.00		163'100.00		140'598.70	
2172.3040		Erziehungszulagen	1'650.00		1'650.00		1'599.60	
2172.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	12'200.00		10'750.00		9'224.80	
2172.3052		Pensionskassen	11'450.00		11'700.00		14'030.60	
2172.3053		Unfallversicherungen	3'550.00		3'000.00		2'727.80	
2172.3054		Familienausgleichskasse	2'250.00		2'100.00		1'757.75	
2172.3055		Krankentaggeldversicherungen	350.00		400.00			
2172.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'800.00		10'000.00		4'628.05	
2172.3110		Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'500.00			
2172.3111		App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	9'000.00		4'000.00		5'273.00	
2172.3112		Dienstkleider	3'600.00					
2172.3119		Übrige Anschaffungen	4'500.00					
2172.3120		Ver- und Entsorgung	54'000.00		57'750.00		42'310.55	
2172.3130		Dienstleistungen Dritter	3'800.00		3'800.00		1'806.00	
2172.3132		Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	3'100.00		2'850.00		376.95	
2172.3134		Sachversicherungsprämien	14'850.00		13'050.00		13'010.60	
2172.3143		Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000.00		6'000.00			
2172.3144	*	Unterhalt Hochbauten	66'400.00		32'300.00		30'351.75	
2172.3151		Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	8'000.00		9'000.00		6'271.70	
2172.3300		Planm.Abschreibungen Sachanlagen	351'900.00		347'950.00		357'008.75	
2172.3900		Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
2172.4240		Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000.00		9'500.00		
2172.4260		Rückerstattungen Dritter		100.00		100.00		1'206.85
2172.4470		Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8'000.00		8'000.00		8'000.00

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023 * = Abweichung ab CHF 10000.-- und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
2172.4472		Benützungsgebühren Liegenschaften VV		10'000.00		4'500.00		16'746.20
2172.4893		Entnahmen aus Vorfinanzierungen		266'700.00		266'700.00		266'670.00
218		**Schulergänzende Tagesbetreuung**	**79'150.00**	**22'000.00**	**80'950.00**	**28'000.00**	**42'112.15**	**20'532.00**
		Nettoaufwand		57'150.00		52'950.00		21'580.15
2180		**Schulergänzende Tagesbetreuung**	**79'150.00**	**22'000.00**	**80'950.00**	**28'000.00**	**42'112.15**	**20'532.00**
2180.3000		Behörden und Kommissionen	1'250.00		1'000.00		1'261.00	
2180.3010		Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	28'500.00		29'600.00		25'630.80	
2180.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'900.00		2'000.00		1'747.65	
2180.3053		Unfallversicherungen	200.00		200.00		155.35	
2180.3054		Familienausgleichskasse	400.00		400.00		332.95	
2180.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		162.20	
2180.3105		Lebensmittel	30'000.00		33'000.00		27'785.70	
2180.3119		Übrige Anschaffungen	250.00		250.00			
2180.3130		Dienstleistungen Dritter	50.00		50.00		50.00	
2180.3170		Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
2180.3631		Beiträge an Kanton					-24'200.00	
2180.3636		Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	13'500.00		8'850.00		8'738.00	
2180.3637		Beiträge an private Haushalte	2'500.00		5'000.00		448.50	
2180.4260		Rückerstattungen Dritter		22'000.00		28'000.00		20'532.00
219		**Übrige Obligatorische Schule**	**399'700.00**		**373'900.00**		**355'999.85**	**338.90**
		Nettoaufwand		399'700.00		373'900.00		355'660.95
2190		**Schulleitung und Schulrat**	**389'100.00**		**365'850.00**		**349'227.25**	**338.90**
2190.3000		Behörden und Kommissionen	16'900.00		16'600.00		20'904.10	
2190.3010		Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	45'050.00		52'500.00		39'573.60	
2190.3020	*	Löhne der Lehrpersonen	252'000.00		219'500.00		220'059.45	
2190.3040		Erziehungszulagen	9'150.00		7'950.00		7'304.40	
2190.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	17'850.00		19'000.00		17'670.10	
2190.3052		Pensionskassen	32'050.00		36'600.00		33'922.45	
2190.3053		Unfallversicherungen	500.00		450.00		618.70	
2190.3054		Familienausgleichskasse	3'350.00		3'500.00		3'396.85	
2190.3055		Krankentaggeldversicherungen	1'450.00		1'350.00		1'237.10	
2190.3090		Aus- und Weiterbildung des Personals	1'700.00		1'700.00			
2190.3099		Sonstiger Personalaufwand	6'300.00		3'700.00		3'574.50	
2190.3100		Büromaterial	750.00		750.00		20.00	
2190.3109		Übriger Material- und Warenaufwand	500.00		500.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023 * = Abweichung ab CHF 10000.-- und 10 %

	Erfolgsrechnung	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
2190.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	250.00		250.00			
2190.3130	Dienstleistungen Dritter	50.00		50.00			
2190.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		20.00	
2190.3631	Beiträge an Kanton	750.00		950.00		926.00	
2190.4260	Rückerstattungen Dritter						338.90
2192	**Volksschule, sonstiges**	**10'600.00**		**8'050.00**		**6'772.60**	
2192.3104	Lehrmittel	5'800.00		5'800.00		4'558.60	
2192.3118	Immateriellen Anlagen	2'500.00					
2192.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'300.00		2'250.00		2'214.00	
3	**KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE**	**669'450.00**	**110'100.00**	**511'700.00**	**110'550.00**	**507'570.10**	**110'961.35**
	Nettoaufwand		559'350.00		401'150.00		396'608.75
31	**Kulturerbe**	**20'200.00**		**15'550.00**		**10'293.45**	
	Nettoaufwand		20'200.00		15'550.00		10'293.45
311	**Museen und Kulturförderung**	**9'350.00**		**8'900.00**		**7'315.35**	
	Nettoaufwand		9'350.00		8'900.00		7'315.35
3110	**Museen und Kulturförderungen**	**9'350.00**		**8'900.00**		**7'315.35**	
3110.3110	Büromöbel und -geräte	800.00		1'000.00			
3110.3120	Ver- und Entsorgung	2'500.00		2'350.00		3'085.35	
3110.3130	Dienstleistungen Dritter	2'700.00		2'200.00		1'137.35	
3110.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	1'100.00		900.00		923.50	
3110.3134	Sachversicherungsprämien	950.00		950.00		943.05	
3110.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'300.00		1'500.00		1'226.10	
312	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**10'850.00**		**6'650.00**		**2'978.10**	
	Nettoaufwand		10'850.00		6'650.00		2'978.10
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**10'850.00**		**6'650.00**		**2'978.10**	
3120.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'250.00		2'050.00		1'183.00	
3120.3130	Dienstleistungen Dritter	600.00		600.00		600.00	
3120.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	8'000.00		4'000.00		1'195.10	
32	**Kultur allgemein**	**58'350.00**		**41'850.00**		**34'892.55**	
	Nettoaufwand		58'350.00		41'850.00		34'892.55

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023 * = Abweichung ab CHF 10000.-- und 10 %

	Erfolgsrechnung	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
321	**Bibliotheken und Litaratur**	**9'000.00**		**9'000.00**		**9'000.00**	
	Nettoaufwand		9'000.00		9'000.00		9'000.00
3210	**Bibliotheken**	**9'000.00**		**9'000.00**		**9'000.00**	
3210.3631	Beiträge an Kanton	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
322	**Musik und Theater**	**22'400.00**		**13'400.00**		**13'900.00**	
	Nettoaufwand		22'400.00		13'400.00		13'900.00
3220	**Konzert und Theater**	**22'400.00**		**13'400.00**		**13'900.00**	
3220.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	22'400.00		13'400.00		13'900.00	
329	**Kultur, sonstiges**	**26'950.00**		**19'450.00**		**11'992.55**	
	Nettoaufwand		26'950.00		19'450.00		11'992.55
3290	**Kultur, sonstiges**	**26'950.00**		**19'450.00**		**11'992.55**	
3290.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		4'926.10	
3290.3119	Übrige Anschaffungen	2'000.00		2'000.00		795.90	
3290.3120	Ver- und Entsorgung	250.00		250.00		193.55	
3290.3130	Dienstleistungen Dritter	3'500.00		3'900.00		453.65	
3290.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		300.00		1'820.00	
3290.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000.00		700.00		1'122.25	
3290.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'600.00		3'000.00		581.10	
3290.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	9'600.00		3'300.00		2'100.00	
33	**Medien**	**4'000.00**		**3'000.00**		**3'178.35**	
	Nettoaufwand		4'000.00		3'000.00		3'178.35
331	**Film und Kino**	**4'000.00**		**3'000.00**		**3'178.35**	
	Nettoaufwand		4'000.00		3'000.00		3'178.35
3310	**Film und Kino**	**4'000.00**		**3'000.00**		**3'178.35**	
3310.3130	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		3'000.00		3'094.35	
3310.3199	Übriger Betriebsaufwand					84.00	
34	**Sport und Freizeit**	**585'900.00**	**109'750.00**	**450'300.00**	**110'200.00**	**458'268.30**	**110'757.00**
	Nettoaufwand		476'150.00		340'100.00		347'511.30
341	**Sport**	**454'550.00**	**100'250.00**	**335'750.00**	**99'200.00**	**346'218.40**	**99'757.00**

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023 * = Abweichung ab CHF 10000.-- und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
		Nettoaufwand		354'300.00		236'550.00		246'461.40
3410		**Übriger Sport**	**16'000.00**		**15'700.00**		**15'764.20**	
3410.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'200.00		142.40	
3410.3161		Mieten, Benützungskosten Mobilien					706.50	
3410.3199		Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		325.80	
3410.3636		Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	13'000.00		13'000.00		14'589.50	
3412		**Hallenbad**	**54'000.00**		**35'500.00**		**35'304.00**	
3412.3634	*	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	54'000.00		35'500.00		35'304.00	
3414		**Leichtathletik- und Fussballanlagen**	**384'550.00**	**100'250.00**	**284'550.00**	**99'200.00**	**295'150.20**	**99'757.00**
3414.3010	*	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	37'850.00		22'550.00		33'331.35	
3414.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	2'450.00		1'450.00		2'186.20	
3414.3052		Pensionskassen	1'950.00		1'400.00		2'761.10	
3414.3053		Unfallversicherungen	650.00		450.00		646.65	
3414.3054		Familienausgleichskasse	650.00		300.00		416.75	
3414.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'500.00		8'500.00		5'555.25	
3414.3111		App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'500.00		5'000.00		17'914.70	
3414.3120		Ver- und Entsorgung	34'350.00		38'600.00		28'399.90	
3414.3130		Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		250.00	
3414.3131		Planungen und Projektierungen Dritter					6'274.15	
3414.3132		Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	1'100.00					
3414.3134		Sachversicherungsprämien	3'450.00		3'100.00		3'034.00	
3414.3143		Unterhalt übrige Tiefbauten	54'000.00		56'500.00		48'617.30	
3414.3144		Unterhalt Hochbauten	12'700.00		8'200.00		4'955.90	
3414.3151		Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'000.00		1'050.00		376.95	
3414.3300		Planm.Abschreibungen Sachanlagen	129'900.00		136'950.00		140'430.00	
3414.3301	*	Ausserplanm.Abschreibungen Sachanlagen	94'000.00					
3414.4260		Rückerstattungen Dritter		2'000.00		950.00		1'507.00
3414.4893		Entnahmen aus Vorfinanzierungen		98'250.00		98'250.00		98'250.00
342		**Freizeit**	**131'350.00**	**9'500.00**	**114'550.00**	**11'000.00**	**112'049.90**	**11'000.00**
		Nettoaufwand		121'850.00		103'550.00		101'049.90
3420		**Freizeit**	**44'450.00**		**30'050.00**		**27'503.10**	**3'000.00**
3420.3101	*	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'000.00		1'500.00		157.45	
3420.3130		Dienstleistungen Dritter	3'600.00		2'200.00		3'080.35	
3420.3134		Sachversicherungsprämien	100.00		100.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023 * = Abweichung ab CHF 10000.-- und 10 %

	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420.3137	Steuern und Gebühren	200.00		200.00		194.00	
3420.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	3'500.00		3'500.00		661.30	
3420.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000.00		1'000.00		1'500.00	
3420.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	13'750.00		13'750.00		14'710.00	
3420.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	8'300.00		7'800.00		7'200.00	
3420.4260	Rückerstattungen Dritter						3'000.00
3421	**Jugendhaus**	**86'900.00**	**9'500.00**	**84'500.00**	**11'000.00**	**84'546.80**	**8'000.00**
3421.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	86'900.00		84'500.00		84'546.80	
3421.4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		2'500.00		2'500.00		2'500.00
3421.4636	Beitr.v.priv.Organisationen o.Erwerbszw.		7'000.00		8'500.00		5'500.00
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**1'000.00**	**350.00**	**1'000.00**	**350.00**	**937.45**	**204.35**
	Nettoaufwand		650.00		650.00		733.10
350	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**1'000.00**	**350.00**	**1'000.00**	**350.00**	**937.45**	**204.35**
	Nettoaufwand		650.00		650.00		733.10
3500	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**1'000.00**	**350.00**	**1'000.00**	**350.00**	**937.45**	**204.35**
3500.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	850.00		850.00		817.45	
3500.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	150.00		150.00		120.00	
3500.4612	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbände		350.00		350.00		204.35
4	**GESUNDHEIT**	**1'667'250.00**	**205'000.00**	**1'750'700.00**	**209'000.00**	**1'522'980.05**	**212'949.75**
	Nettoaufwand		1'462'250.00		1'541'700.00		1'310'030.30
41	**Pflegeheime**	**1'002'000.00**		**1'084'800.00**		**945'902.10**	
	Nettoaufwand		1'002'000.00		1'084'800.00		945'902.10
412	**Pflegeheime**	**1'002'000.00**		**1'084'800.00**		**945'902.10**	
	Nettoaufwand		1'002'000.00		1'084'800.00		945'902.10
4120	**Kranken- und Pflegeheime**	**1'002'000.00**		**1'084'800.00**		**945'902.10**	
4120.3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	1'002'000.00		1'084'800.00		945'902.10	
42	**Ambulante Krankenpflege**	**423'750.00**		**421'950.00**		**350'832.75**	
	Nettoaufwand		423'750.00		421'950.00		350'832.75
421	**Ambulante Krankenpflege**	**423'750.00**		**421'950.00**		**350'832.75**	

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023 * = Abweichung ab CHF 10000.-- und 10 %

	Erfolgsrechnung	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
	Nettoaufwand		423'750.00		421'950.00		350'832.75
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**423'750.00**		**421'950.00**		**350'832.75**	
4210.3102	Drucksachen, Publikationen	1'500.00					
4210.3635	Beiträge an private Unternehmungen	35'000.00		30'000.00		21'487.20	
4210.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	387'250.00		391'950.00		329'345.55	
43	**Gesundheitsprävention**	**238'950.00**	**205'000.00**	**241'450.00**	**209'000.00**	**226'245.20**	**212'949.75**
	Nettoaufwand		33'950.00		32'450.00		13'295.45
432	**Übrige Krankheitsbekämpfung**	**50.00**		**50.00**			
	Nettoaufwand		50.00		50.00		
4320	**Übrige Krankheitsbekämpfung**	**50.00**		**50.00**			
4320.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	50.00		50.00			
433	**Schulgesundheitsdienst**	**238'700.00**	**205'000.00**	**241'200.00**	**209'000.00**	**226'045.20**	**212'949.75**
	Nettoaufwand		33'700.00		32'200.00		13'095.45
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**8'700.00**		**6'200.00**		**3'412.60**	
4330.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200.00		1'200.00		1'040.10	
4330.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	7'500.00		5'000.00		2'372.50	
4331	**Kinder- und Jugendzahnpflege**	**230'000.00**	**205'000.00**	**235'000.00**	**209'000.00**	**222'632.60**	**212'949.75**
4331.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	230'000.00		235'000.00		222'632.60	
4331.4260	Rückerstattungen Dritter		180'000.00		185'000.00		203'268.00
4331.4631	Beiträge von Kantonen		25'000.00		24'000.00		9'681.75
434	**Lebensmittelkontrolle**	**200.00**		**200.00**		**200.00**	
	Nettoaufwand		200.00		200.00		200.00
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**200.00**		**200.00**		**200.00**	
4340.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	200.00		200.00		200.00	
49	**Übriges Gesundheitswesen**	**2'550.00**		**2'500.00**			
	Nettoaufwand		2'550.00		2'500.00		
490	**Übriges Gesundheitswesen**	**2'550.00**		**2'500.00**			
	Nettoaufwand		2'550.00		2'500.00		

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023 * = Abweichung ab CHF 10000.-- und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
4901		**Versorgungsregion**	**2'550.00**		**2'500.00**			
4901.3632		Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'550.00		2'500.00			
5		**SOZIALE SICHERHEIT**	**3'603'100.00**	**1'440'100.00**	**2'988'950.00**	**611'600.00**	**2'828'758.85**	**706'531.55**
		Nettoaufwand		2'163'000.00		2'377'350.00		2'122'227.30
53		**Alter und Hinterlassene**	**654'050.00**	**5'800.00**	**689'100.00**	**5'800.00**	**687'153.65**	**5'788.40**
		Nettoaufwand		648'250.00		683'300.00		681'365.25
531		**Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV**	**17'000.00**	**5'800.00**	**15'000.00**	**5'800.00**	**11'799.30**	**5'788.40**
		Nettoaufwand		11'200.00		9'200.00		6'010.90
5310		**Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV**	**17'000.00**	**5'800.00**	**15'000.00**	**5'800.00**	**11'799.30**	**5'788.40**
5310.3637		Beiträge an private Haushalte	17'000.00		15'000.00		11'799.30	
5310.4610		Entschädigungen vom Bund		5'800.00		5'800.00		5'788.40
532		**Ergänzungsleistungen AHV**	**458'650.00**		**470'800.00**		**517'378.00**	
		Nettoaufwand		458'650.00		470'800.00		517'378.00
5320		**Ergänzungsleistungen AHV**	**458'650.00**		**470'800.00**		**517'378.00**	
5320.3631		Beiträge an Kanton	458'650.00		470'800.00		517'378.00	
535		**Leistungen an Alter**	**178'400.00**		**203'300.00**		**157'976.35**	
		Nettoaufwand		178'400.00		203'300.00		157'976.35
5350		**Leistungen an das Alter**	**178'400.00**		**203'300.00**		**157'976.35**	
5350.3000		Behörden und Kommissionen	500.00		500.00			
5350.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	50.00		50.00			
5350.3054		Familienausgleichskasse	50.00		50.00			
5350.3130		Dienstleistungen Dritter					44.55	
5350.3636		Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	2'800.00		2'700.00		2'568.00	
5350.3637	*	Beiträge an private Haushalte	175'000.00		200'000.00		155'363.80	
54		**Familie und Jugend**	**84'450.00**		**65'200.00**		**70'924.95**	**8'446.95**
		Nettoaufwand		84'450.00		65'200.00		62'478.00
544		**Jugendschutz**	**21'600.00**		**17'650.00**		**15'768.60**	**721.95**
		Nettoaufwand		21'600.00		17'650.00		15'046.65

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023 * = Abweichung ab CHF 10000.-- und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
5440		**Jugendschutz, allgemein**	**21'600.00**		**17'650.00**		**15'768.60**	**721.95**
5440.3000		Behörden und Kommissionen	3'000.00		3'000.00		867.65	
5440.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	50.00		50.00		23.70	
5440.3054		Familienausgleichskasse	50.00		50.00		4.65	
5440.3102		Drucksachen, Publikationen					107.90	
5440.3130		Dienstleistungen Dritter					2'063.90	
5440.3199		Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		3'000.00		1'126.10	
5440.3636		Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	15'500.00		11'550.00		11'574.70	
5440.4260		Rückerstattungen Dritter						721.95
545		**Leistungen an Familien**	**62'850.00**		**47'550.00**		**55'156.35**	**7'725.00**
		Nettoaufwand		62'850.00		47'550.00		47'431.35
5450		**Leistungen an Familien, allgemein**	**12'350.00**		**12'050.00**		**12'061.50**	
5450.3636		Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	12'350.00		12'050.00		12'061.50	
5451		**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**50'500.00**		**35'500.00**		**43'094.85**	**7'725.00**
5451.3636		Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	500.00		500.00			
5451.3637	*	Beiträge an private Haushalte	50'000.00		35'000.00		43'094.85	
5451.4610		Entschädigungen vom Bund						7'725.00
56		**Sozialer Wohnungsbau**	**50'000.00**	**20'000.00**	**25'000.00**		**11'894.80**	
		Nettoaufwand		30'000.00		25'000.00		11'894.80
560		**Sozialer Wohnungsbau**	**50'000.00**	**20'000.00**	**25'000.00**		**11'894.80**	
		Nettoaufwand		30'000.00		25'000.00		11'894.80
5601		**Mietzinsbeiträge**	**50'000.00**	**20'000.00**	**25'000.00**		**11'894.80**	
5601.3637	*	Beiträge an private Haushalte	50'000.00		25'000.00		11'894.80	
5601.4611	*	Entschädigungen vom Kanton		20'000.00				
57		**Sozialhilfe und Asylwesen**	**2'814'600.00**	**1'414'300.00**	**2'209'650.00**	**605'800.00**	**2'058'785.45**	**692'296.20**
		Nettoaufwand		1'400'300.00		1'603'850.00		1'366'489.25
572		**Sozialhilfe**	**983'000.00**	**71'000.00**	**1'074'000.00**	**60'000.00**	**845'971.70**	**68'363.90**
		Nettoaufwand		912'000.00		1'014'000.00		777'607.80
5720		**Sozialhilfe**	**785'000.00**	**59'000.00**	**754'000.00**	**50'000.00**	**662'341.13**	**44'371.90**

Gemeindeverwaltung Bubendorf

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023

* = Abweichung ab CHF 10000.-- und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
5720.3635	*	Beiträge an private Unternehmungen	85'000.00		104'000.00		82'877.70	
5720.3637		Beiträge an private Haushalte	700'000.00		650'000.00		579'463.43	
5720.4260		Rückerstattungen Dritter		4'000.00		5'000.00		4'376.85
5720.4611	*	Entschädigungen vom Kanton		55'000.00		45'000.00		39'995.05
5722		**Sozialhilfe Asylbereich**	**198'000.00**	**12'000.00**	**320'000.00**	**10'000.00**	**183'630.57**	**23'992.00**
5722.3635		Beiträge an private Unternehmungen	18'000.00		20'000.00		11'290.00	
5722.3637	*	Beiträge an private Haushalte	180'000.00		300'000.00		172'340.57	
5722.4611		Entschädigungen vom Kanton		12'000.00		10'000.00		23'992.00
573		**Asylwesen**	**1'266'150.00**	**1'332'000.00**	**605'550.00**	**532'000.00**	**734'120.25**	**608'525.10**
		Nettoaufwand				73'550.00		125'595.15
		Nettoertrag	65'850.00					
5730		**Asylwesen**	**1'266'150.00**	**1'332'000.00**	**605'550.00**	**532'000.00**	**734'120.25**	**608'525.10**
5730.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'500.00		4'500.00		2'835.85	
5730.3109		Übriger Material- und Warenaufwand	400.00		400.00			
5730.3119		Übrige Anschaffungen	11'500.00		10'000.00		11'368.45	
5730.3120		Ver- und Entsorgung	25'600.00		21'300.00		13'182.40	
5730.3130		Dienstleistungen Dritter	6'400.00		2'800.00		5'169.20	
5730.3134		Sachversicherungsprämien	250.00		250.00		261.90	
5730.3138		Kurse, Prüfungen und Beratungen	5'000.00		5'000.00		3'340.00	
5730.3160	*	Miete und Pacht Liegenschaften	25'000.00				4'900.00	
5730.3190		Schadenersatzleistungen					245.55	
5730.3199		Übriger Betriebsaufwand	400.00		400.00			
5730.3635		Beiträge an private Unternehmungen	110'000.00		110'000.00		115'238.30	
5730.3636		Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	600.00		400.00		500.00	
5730.3637	*	Beiträge an private Haushalte	1'025'500.00		400'500.00		527'078.60	
5730.3920		Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
5730.4260	*	Rückerstattungen Dritter		150'000.00		4'000.00		24'573.35
5730.4611	*	Entschädigungen vom Kanton		1'182'000.00		528'000.00		583'951.75
579		**Übriges Sozialwesen**	**565'450.00**	**11'300.00**	**530'100.00**	**13'800.00**	**478'693.50**	**15'407.20**
		Nettoaufwand		554'150.00		516'300.00		463'286.30
5790		**Übriges Sozialwesen**	**565'450.00**	**11'300.00**	**530'100.00**	**13'800.00**	**478'693.50**	**15'407.20**
5790.3000		Behörden und Kommissionen	13'150.00		14'000.00		11'158.75	
5790.3010		Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	407'650.00		387'650.00		355'932.85	
5790.3040		Erziehungszulagen	8'550.00		6'100.00		5'953.80	

Gemeindeverwaltung Bubendorf

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023

* = Abweichung ab CHF 10000.-- und 10 %

	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5790.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	27'600.00		26'450.00		23'394.20	
5790.3052	Pensionskassen	50'250.00		43'450.00		41'032.20	
5790.3053	Unfallversicherungen	2'800.00		2'650.00		2'577.05	
5790.3054	Familienausgleichskasse	5'250.00		5'100.00		4'458.25	
5790.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'850.00		1'750.00		1'708.40	
5790.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	900.00		900.00		730.00	
5790.3091	Personalrekrutierung	500.00		500.00			
5790.3099	Sonstiger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		518.00	
5790.3102	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
5790.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	250.00		300.00		184.00	
5790.3113	Hardware	1'000.00		2'000.00		1'650.00	
5790.3118	Immateriellen Anlagen	11'400.00		9'500.00		8'199.85	
5790.3130	Dienstleistungen Dritter	3'150.00		3'000.00		2'763.70	
5790.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	1'200.00		1'300.00		1'150.00	
5790.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'200.00		3'900.00		1'225.15	
5790.3162	Raten für operatives Leasing	2'250.00		2'250.00		2'121.35	
5790.3170	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		1'777.85	
5790.3199	Übriger Betriebsaufwand	50.00		50.00		25.80	
5790.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	11'350.00		11'150.00		10'273.80	
5790.3637	Beiträge an private Haushalte	5'000.00		5'000.00		1'858.50	
5790.4260	Rückerstattungen Dritter		300.00		300.00		6'057.50
5790.4612	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbände		11'000.00		13'500.00		9'349.70
6	**VERKEHR**	**1'204'500.00**	**84'450.00**	**1'152'200.00**	**140'450.00**	**1'769'486.60**	**152'649.55**
	Nettoaufwand		1'120'050.00		1'011'750.00		1'616'837.05
61	**Strassenverkehr**	**1'198'200.00**	**84'450.00**	**1'091'750.00**	**81'450.00**	**1'710'717.10**	**90'999.55**
	Nettoaufwand		1'113'750.00		1'010'300.00		1'619'717.55
615	**Gemeindestrassen/Werkhof**	**1'198'200.00**	**84'450.00**	**1'091'750.00**	**81'450.00**	**1'710'717.10**	**90'999.55**
	Nettoaufwand		1'113'750.00		1'010'300.00		1'619'717.55
6150	**Gemeindestrassen/Werkhof**	**1'198'200.00**	**84'450.00**	**1'091'750.00**	**81'450.00**	**1'710'717.10**	**90'999.55**
6150.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	377'000.00		365'550.00		361'919.85	
6150.3040	Erziehungszulagen	9'600.00		9'800.00		9'597.60	
6150.3049	Übrige Zulagen			450.00			
6150.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	24'750.00		24'000.00		23'809.45	
6150.3052	Pensionskassen	30'600.00		23'250.00		58'928.65	
6150.3053	Unfallversicherungen	7'250.00		7'000.00		6'986.70	

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023 * = Abweichung ab CHF 10000.-- und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3054		Familienausgleichskasse	4'700.00		4'600.00		4'537.60	
6150.3055		Krankentaggeldversicherungen	1'800.00		1'750.00		1'747.40	
6150.3099		Sonstiger Personalaufwand	750.00		400.00		1'967.45	
6150.3100		Büromaterial	800.00		800.00		349.90	
6150.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	57'450.00		58'000.00		44'768.55	
6150.3110		Büromöbel und -geräte	3'000.00		3'000.00		466.80	
6150.3111		App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	12'000.00		5'800.00		5'647.65	
6150.3112		Dienstkleider	10'000.00		5'000.00		3'783.90	
6150.3120		Ver- und Entsorgung	40'100.00		46'250.00		32'469.40	
6150.3130	*	Dienstleistungen Dritter	69'200.00		36'500.00		24'109.90	
6150.3131		Planungen und Projektierungen Dritter	11'500.00		2'500.00		2'262.45	
6150.3132		Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	13'450.00		7'000.00		7'663.30	
6150.3134		Sachversicherungsprämien	8'350.00		9'400.00		9'317.55	
6150.3137		Steuern und Gebühren	3'800.00		3'700.00		3'741.00	
6150.3141	*	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	204'000.00		179'000.00		114'152.90	
6150.3144		Unterhalt Hochbauten	10'800.00		5'000.00		4'535.85	
6150.3151		Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	30'700.00		26'600.00		21'481.10	
6150.3161		Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'500.00		5'000.00		4'119.70	
6150.3170		Reisekosten und Spesen	1'450.00		1'300.00		534.00	
6150.3199		Übriger Betriebsaufwand					18.45	
6150.3300		Planm.Abschreibungen Sachanlagen	252'050.00		254'500.00		231'740.00	
6150.3320		Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	5'600.00		5'600.00			
6150.3893		Einlagen in Vorfinanzierungen					730'000.00	
6150.3900		Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.					60.00	
6150.4240		Benützungsgebühren und Dienstleistungen		19'350.00		17'850.00		19'315.00
6150.4260		Rückerstattungen Dritter		1'500.00		1'000.00		3'959.40
6150.4470		Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		6'600.00		6'600.00		6'600.00
6150.4612		Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbände		3'500.00		3'000.00		3'543.10
6150.4699		Rückverteilungen		8'000.00		8'000.00		9'251.55
6150.4910		Int.Verr.von Dienstleistungen		45'500.00		45'000.00		48'330.50
62		**Öffentlicher Verkehr**	**6'300.00**		**60'450.00**	**59'000.00**	**58'769.50**	**61'650.00**
		Nettoaufwand		6'300.00		1'450.00		
		Nettoertrag					2'880.50	
623		**Agglomerationsverkehr**	**6'300.00**		**3'850.00**		**2'304.20**	
		Nettoaufwand		6'300.00		3'850.00		2'304.20
6230		**Agglomerationsverkehr**	**6'300.00**		**3'850.00**		**2'304.20**	

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023 * = Abweichung ab CHF 10000.-- und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
6230.3119		Übrige Anschaffungen					-305.80	
6230.3144		Unterhalt Hochbauten	3'700.00		1'200.00			
6230.3300		Planm.Abschreibungen Sachanlagen	2'600.00		2'650.00		2'610.00	
629		**Übriger öffentlicher Verkehr**			**56'600.00**	**59'000.00**	**56'465.30**	**61'650.00**
		Nettoertrag			2'400.00		5'184.70	
6290		**Übriger Öffentlicher Verkehr**			**56'600.00**	**59'000.00**	**56'465.30**	**61'650.00**
6290.3109	*	Übriger Material- und Warenaufwand			56'000.00		56'000.00	
6290.3133		Informatik-Nutzungsaufwand			600.00		465.30	
6290.4250	*	Verkäufe				59'000.00		61'650.00
7		**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1'878'750.00**	**1'721'650.00**	**1'843'550.00**	**1'678'000.00**	**2'064'344.39**	**1'603'888.54**
		Nettoaufwand		157'100.00		165'550.00		460'455.85
71		**Wasserversorgung**	**653'800.00**	**653'800.00**	**638'500.00**	**638'500.00**	**587'681.29**	**587'681.29**
710		**Wasserversorgung**	**653'800.00**	**653'800.00**	**638'500.00**	**638'500.00**	**587'681.29**	**587'681.29**
7101		**Wasserversorgung SF**	**653'800.00**	**653'800.00**	**638'500.00**	**638'500.00**	**587'681.29**	**587'681.29**
7101.3000		Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00			
7101.3010		Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	8'000.00		7'850.00		7'826.60	
7101.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	600.00		550.00		513.30	
7101.3052		Pensionskassen	200.00		200.00			
7101.3053		Unfallversicherungen	100.00		100.00		73.65	
7101.3054		Familienausgleichskasse	100.00		100.00		97.85	
7101.3090		Aus- und Weiterbildung des Personals	250.00		200.00			
7101.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'100.00		1'600.00		10'058.90	
7101.3102		Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		318.00	
7101.3111		App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	35'000.00		30'000.00		17'686.95	
7101.3113		Hardware					493.40	
7101.3120		Ver- und Entsorgung	32'550.00		38'050.00		29'444.95	
7101.3130		Dienstleistungen Dritter	83'950.00		74'950.00		101'288.65	
7101.3131		Planungen und Projektierungen Dritter	2'500.00		2'500.00		1'435.05	
7101.3132		Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	52'000.00		47'000.00		19'682.10	
7101.3134		Sachversicherungsprämien	3'100.00		2'800.00		2'759.10	
7101.3143	*	Unterhalt übrige Tiefbauten	201'000.00		148'000.00		197'436.90	
7101.3144		Unterhalt Hochbauten	24'200.00		23'000.00		6'510.40	
7101.3151		Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'000.00		1'500.00			

Gemeindeverwaltung Bubendorf

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023

* = Abweichung ab CHF 10000.-- und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3153		Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00		2'760.00	
7101.3158		Unterhalt immaterielle Anlagen					421.50	
7101.3160		Miete und Pacht Liegenschaften	300.00		300.00		300.00	
7101.3170		Reisekosten und Spesen	150.00		150.00			
7101.3190		Schadenersatzleistungen					7'081.85	
7101.3199		Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		3'021.09	
7101.3300		Planm.Abschreibungen Sachanlagen	27'050.00		28'700.00		28'629.05	
7101.3320		Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	7'550.00		4'700.00		890.00	
7101.3510	*	Einlagen in Spezialfinanzierungen	79'850.00		136'450.00			
7101.3611		Entschädigungen an Kanton	20'000.00		21'000.00		19'217.20	
7101.3612		Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	41'150.00		36'500.00		97'108.30	
7101.3910		Int.Verr.von Dienstleistungen	26'750.00		26'750.00		30'694.50	
7101.3940		Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	1'150.00		2'350.00		1'932.00	
7101.4240		Benützungsgebühren und Dienstleistungen		566'500.00		566'500.00		462'400.15
7101.4260		Rückerstattungen Dritter		65'000.00		60'000.00		51'411.10
7101.4470		Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8'000.00		8'000.00		8'000.00
7101.4510		Entnahmen aus Spezialfinanzierungen						39'463.34
7101.4612		Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbände		600.00		500.00		617.25
7101.4632	*	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		13'700.00		3'500.00		25'789.45
72		**Abwasserbeseitigung**	**765'000.00**	**765'000.00**	**680'900.00**	**680'900.00**	**724'353.35**	**724'353.35**
720		**Abwasserbeseitigung**	**765'000.00**	**765'000.00**	**680'900.00**	**680'900.00**	**724'353.35**	**724'353.35**
7201		**Abwasserbeseitigung (SF)**	**765'000.00**	**765'000.00**	**680'900.00**	**680'900.00**	**724'353.35**	**724'353.35**
7201.3000		Behörden und Kommissionen	500.00		500.00			
7201.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	50.00		50.00			
7201.3054		Familienausgleichskasse	50.00		50.00			
7201.3102		Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		318.10	
7201.3130		Dienstleistungen Dritter	1'550.00		1'400.00		613.15	
7201.3131		Planungen und Projektierungen Dritter	15'000.00		15'000.00			
7201.3132		Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	30'000.00		30'000.00		43'029.80	
7201.3143	*	Unterhalt übrige Tiefbauten	79'000.00		42'000.00			
7201.3161		Mieten, Benützungskosten Mobilien	300.00		300.00			
7201.3199		Übriger Betriebsaufwand	300.00		300.00		2'524.85	
7201.3300	*	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	4'550.00		17'600.00		811.60	
7201.3320		Planm.Abschreibungen immat.Anlagen					7'586.45	
7201.3611	*	Entschädigungen an Kanton	610'000.00		550'000.00		646'713.90	
7201.3910		Int.Verr.von Dienstleistungen	23'500.00		23'500.00		22'755.50	

Gemeindeverwaltung Bubendorf

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023

* = Abweichung ab CHF 10000.-- und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.4240		Benützungsgebühren und Dienstleistungen		293'700.00		293'750.00		365'912.15
7201.4391		Übertragung aus der Investitionsrechnung						251'597.35
7201.4510	*	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		437'850.00		353'550.00		73'225.10
7201.4940		Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		33'450.00		33'600.00		33'618.75
73		**Abfallwirtschaft**	**288'700.00**	**278'300.00**	**337'600.00**	**326'200.00**	**273'990.45**	**266'060.55**
		Nettoaufwand		10'400.00		11'400.00		7'929.90
730		**Abfallwirtschaft**	**288'700.00**	**278'300.00**	**337'600.00**	**326'200.00**	**273'990.45**	**266'060.55**
		Nettoaufwand		10'400.00		11'400.00		7'929.90
7300		**Abfallbewirtschaftung**	**10'400.00**		**11'400.00**		**7'929.90**	
7300.3130		Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		7'527.10	
7300.3161		Mieten, Benützungskosten Mobilien	200.00		200.00		150.60	
7300.3199		Übriger Betriebsaufwand	200.00		1'200.00		252.20	
7301		**Abfallbeseitigung (SF)**	**278'300.00**	**278'300.00**	**326'200.00**	**326'200.00**	**266'060.55**	**266'060.55**
7301.3102		Drucksachen, Publikationen	6'700.00		7'000.00		1'385.00	
7301.3111		App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'000.00		4'000.00			
7301.3130	*	Dienstleistungen Dritter	239'000.00		285'600.00		234'368.70	
7301.3199		Übriger Betriebsaufwand	850.00		850.00		831.35	
7301.3910		Int.Verr.von Dienstleistungen	29'750.00		28'750.00		29'475.50	
7301.4240		Benützungsgebühren und Dienstleistungen		226'500.00		217'500.00		225'806.80
7301.4250		Verkäufe		2'750.00		5'900.00		4'822.35
7301.4260		Rückerstattungen Dritter		8'850.00		9'400.00		10'271.35
7301.4510	*	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		39'350.00		92'400.00		24'191.40
7301.4940		Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		850.00		1'000.00		968.65
74		**Gewässerverbauungen**	**7'850.00**		**7'550.00**		**8'130.00**	
		Nettoaufwand		7'850.00		7'550.00		8'130.00
741		**Gewässerverbauungen**	**7'850.00**		**7'550.00**		**8'130.00**	
		Nettoaufwand		7'850.00		7'550.00		8'130.00
7410		**Gewässerverbauungen**	**7'850.00**		**7'550.00**		**8'130.00**	
7410.3130		Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00		70.00	
7410.3300		Planm.Abschreibungen Sachanlagen	7'750.00		7'450.00		8'060.00	
75		**Arten- und Landschaftsschutz**	**31'200.00**		**32'950.00**		**15'590.15**	

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023 * = Abweichung ab CHF 10000.-- und 10 %

	Erfolgsrechnung	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
	Nettoaufwand		31'200.00		32'950.00		15'590.15
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**31'200.00**		**32'950.00**		**15'590.15**	
	Nettoaufwand		31'200.00		32'950.00		15'590.15
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**31'200.00**		**32'950.00**		**15'590.15**	
7500.3000	Behörden und Kommissionen	1'150.00		650.00		2'118.40	
7500.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	50.00		50.00		37.05	
7500.3054	Familienausgleichskasse	50.00		50.00		7.05	
7500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					2'678.20	
7500.3102	Drucksachen, Publikationen					116.30	
7500.3199	Übriger Betriebsaufwand			3'250.00		310.40	
7500.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'900.00		2'100.00		2'530.00	
7500.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'750.00		550.00		1'545.00	
7500.3637	Beiträge an private Haushalte	26'300.00		26'300.00		6'247.75	
76	**Tierhaltung und übriger Umweltschutz**	**28'050.00**	**23'000.00**	**37'200.00**	**31'100.00**	**25'514.25**	**23'543.35**
	Nettoaufwand		5'050.00		6'100.00		1'970.90
761	**Luftreinhaltung und Klimaschutz**	**250.00**		**8'600.00**	**8'600.00**	**246.45**	
	Nettoaufwand		250.00				246.45
7610	**Luftreinhaltung und Klimaschutz**	**250.00**		**8'600.00**	**8'600.00**	**246.45**	
7610.3102	Drucksachen, Publikationen	250.00				246.45	
7610.3130	Dienstleistungen Dritter			8'600.00			
7610.4260	Rückerstattungen Dritter				8'600.00		
762	**Tierhaltung**	**20'500.00**	**23'000.00**	**21'000.00**	**22'500.00**	**21'302.00**	**23'543.35**
	Nettoertrag	2'500.00		1'500.00		2'241.35	
7620	**Hundehaltung**	**20'500.00**	**23'000.00**	**21'000.00**	**22'500.00**	**21'302.00**	**23'543.35**
7620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		3'324.85	
7620.3130	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		6'000.00		5'072.15	
7620.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	13'500.00		14'000.00		12'905.00	
7620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		23'000.00		22'500.00		23'243.35
7620.4270	Bussen						300.00
769	**Übriger Umweltschutz**	**7'300.00**		**7'600.00**		**3'965.80**	
	Nettoaufwand		7'300.00		7'600.00		3'965.80

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023 * = Abweichung ab CHF 10000.-- und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
7690		**Übriger Umweltschutz**	**7'300.00**		**7'600.00**		**3'965.80**	
7690.3300		Planm.Abschreibungen Sachanlagen			7'600.00			
7690.3320		Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	7'300.00				3'965.80	
77		**Friedhof und Bestattung**	**69'750.00**	**1'500.00**	**44'650.00**	**1'250.00**	**423'465.70**	**2'250.00**
		Nettoaufwand		68'250.00		43'400.00		421'215.70
771		**Friedhof und Bestattung**	**69'750.00**	**1'500.00**	**44'650.00**	**1'250.00**	**423'465.70**	**2'250.00**
		Nettoaufwand		68'250.00		43'400.00		421'215.70
7710		**Friedhof und Bestattung**	**69'750.00**	**1'500.00**	**44'650.00**	**1'250.00**	**423'465.70**	**2'250.00**
7710.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'750.00		7'000.00		9'108.90	
7710.3130		Dienstleistungen Dritter	33'000.00		25'500.00		31'168.40	
7710.3134		Sachversicherungsprämien	400.00		350.00		334.90	
7710.3143		Unterhalt übrige Tiefbauten	8'500.00		2'500.00		24'416.10	
7710.3144		Unterhalt Hochbauten	650.00					
7710.3161		Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000.00		500.00		907.40	
7710.3199		Übriger Betriebsaufwand	1'500.00		1'500.00			
7710.3300		Planm.Abschreibungen Sachanlagen	15'950.00		7'300.00		7'530.00	
7710.3893		Einlagen in Vorfinanzierungen					350'000.00	
7710.4260		Rückerstattungen Dritter		1'500.00		1'250.00		2'250.00
79		**Raumordnung**	**34'400.00**	**50.00**	**64'200.00**	**50.00**	**5'619.20**	
		Nettoaufwand		34'350.00		64'150.00		5'619.20
790		**Raumordnung**	**34'400.00**	**50.00**	**64'200.00**	**50.00**	**5'619.20**	
		Nettoaufwand		34'350.00		64'150.00		5'619.20
7900		**Raumplanung**	**34'400.00**	**50.00**	**64'200.00**	**50.00**	**5'619.20**	
7900.3130		Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		478.85	
7900.3131	*	Planungen und Projektierungen Dritter	12'500.00		39'500.00		3'470.35	
7900.3320		Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	21'400.00		24'200.00		1'670.00	
7900.4250		Verkäufe		50.00		50.00		
8		**VOLKSWIRTSCHAFT**	**341'900.00**	**233'450.00**	**333'000.00**	**253'250.00**	**292'631.85**	**221'982.20**
		Nettoaufwand		108'450.00		79'750.00		70'649.65
81		**Landwirtschaft**	**6'100.00**		**6'650.00**		**2'815.95**	

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023 * = Abweichung ab CHF 10000.-- und 10 %

	Erfolgsrechnung	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
	Nettoaufwand		6'100.00		6'650.00		2'815.95
812	**Strukturverbesserungen**	**2'950.00**		**3'350.00**		**570.00**	
	Nettoaufwand		2'950.00		3'350.00		570.00
8120	**Strukturverbesserungen**	**2'950.00**		**3'350.00**		**570.00**	
8120.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	2'950.00		3'350.00		570.00	
814	**Produktionsverbesserungen**	**3'150.00**		**3'300.00**		**2'245.95**	
	Nettoaufwand		3'150.00		3'300.00		2'245.95
8140	**Produktionsverbesserungen**	**3'150.00**		**3'300.00**		**2'245.95**	
8140.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	2'000.00		2'000.00		1'412.25	
8140.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	150.00		150.00			
8140.3053	Unfallversicherungen	50.00		50.00			
8140.3054	Familienausgleichskasse	50.00		50.00			
8140.3170	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		63.70	
8140.3637	Beiträge an private Haushalte	800.00		950.00		770.00	
82	**Forstwirtschaft**	**57'000.00**		**50'000.00**		**50'102.45**	
	Nettoaufwand		57'000.00		50'000.00		50'102.45
820	**Forstwirtschaft**	**57'000.00**		**50'000.00**		**50'102.45**	
	Nettoaufwand		57'000.00		50'000.00		50'102.45
8200	**Forstwirtschaft**	**57'000.00**		**50'000.00**		**50'102.45**	
8200.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	57'000.00		50'000.00		50'102.45	
83	**Jagd und Fischerei**	**3'950.00**	**8'950.00**	**4'000.00**	**8'950.00**	**3'905.20**	**8'167.00**
	Nettoertrag	5'000.00		4'950.00		4'261.80	
830	**Jagd und Fischerei**	**3'950.00**	**8'950.00**	**4'000.00**	**8'950.00**	**3'905.20**	**8'167.00**
	Nettoertrag	5'000.00		4'950.00		4'261.80	
8300	**Jagd und Fischerei**	**3'950.00**	**8'950.00**	**4'000.00**	**8'950.00**	**3'905.20**	**8'167.00**
8300.3631	Beiträge an Kanton	3'850.00		3'900.00		3'805.20	
8300.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
8300.4100	Regalien		8'950.00		8'950.00		8'167.00

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023 * = Abweichung ab CHF 10000.-- und 10 %

	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
84	**Tourismus**	**400.00**		**400.00**		**400.00**	
	Nettoaufwand		400.00		400.00		400.00
840	**Tourismus**	**400.00**		**400.00**		**400.00**	
	Nettoaufwand		400.00		400.00		400.00
8400	**Tourismus**	**400.00**		**400.00**		**400.00**	
8400.3130	Dienstleistungen Dritter	400.00		400.00		400.00	
85	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**1'000.00**		**1'000.00**		**1'000.00**	
	Nettoaufwand		1'000.00		1'000.00		1'000.00
850	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**1'000.00**		**1'000.00**		**1'000.00**	
	Nettoaufwand		1'000.00		1'000.00		1'000.00
8500	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**1'000.00**		**1'000.00**		**1'000.00**	
8500.3130	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
87	**Energie**	**273'450.00**	**224'500.00**	**270'950.00**	**244'300.00**	**234'408.25**	**213'815.20**
	Nettoaufwand		48'950.00		26'650.00		20'593.05
871	**Elektrizität**		**14'500.00**		**13'500.00**		**13'741.00**
	Nettoertrag	14'500.00		13'500.00		13'741.00	
8710	**Elektrizität**		**14'500.00**		**13'500.00**		**13'741.00**
8710.4120	Konzessionen		14'500.00		13'500.00		13'741.00
873	**Übrige Energie**	**273'450.00**	**210'000.00**	**270'950.00**	**230'800.00**	**234'408.25**	**200'074.20**
	Nettoaufwand		63'450.00		40'150.00		34'334.05
8730	**Übrige Energie**	**1'250.00**		**1'200.00**		**1'177.15**	
8730.3631	Beiträge an Kanton	1'250.00		1'200.00		1'177.15	
8731	**Fernwärmebetriebe**	**272'200.00**	**210'000.00**	**269'750.00**	**230'800.00**	**233'231.10**	**200'074.20**
8731.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	3'500.00				3'300.00	
8731.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	250.00				217.20	
8731.3052	Pensionskassen	200.00				164.40	
8731.3053	Unfallversicherungen	100.00				64.00	
8731.3054	Familienausgleichskasse	50.00				41.45	

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023 * = Abweichung ab CHF 10000.-- und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
8731.3111		App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.					14'009.50	
8731.3120		Ver- und Entsorgung	128'000.00		125'150.00		69'715.05	
8731.3130		Dienstleistungen Dritter	15'850.00		19'250.00		10'179.15	
8731.3131		Planungen und Projektierungen Dritter	10'000.00		10'000.00		1'755.00	
8731.3132		Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	1'500.00		1'500.00		2'602.85	
8731.3134		Sachversicherungsprämien	250.00		250.00		252.65	
8731.3151		Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	19'700.00		14'600.00		18'706.00	
8731.3199		Übriger Betriebsaufwand	2'500.00		1'500.00		2'729.15	
8731.3300		Planm.Abschreibungen Sachanlagen	80'300.00		85'000.00		99'213.70	
8731.3910		Int.Verr.von Dienstleistungen	10'000.00		12'500.00		10'281.00	
8731.4240		Benützungsgebühren und Dienstleistungen		210'000.00		230'800.00		200'074.20
9		**FINANZEN UND STEUERN**	**426'900.00**	**14'462'950.00**	**940'250.00**	**13'905'950.00**	**648'600.60**	**14'758'238.30**
		Nettoertrag	14'036'050.00		12'965'700.00		14'109'637.70	
91		**Steuern**	**128'050.00**	**12'435'000.00**	**128'050.00**	**11'920'000.00**	**131'567.62**	**13'528'318.20**
		Nettoertrag	12'306'950.00		11'791'950.00		13'396'750.58	
910		**Steuern**	**128'050.00**	**12'435'000.00**	**128'050.00**	**11'920'000.00**	**131'567.62**	**13'528'318.20**
		Nettoertrag	12'306'950.00		11'791'950.00		13'396'750.58	
9100		**Steuern aktuelles Jahr**		**12'360'000.00**		**11'800'000.00**	**-1'820.00**	**12'192'196.55**
9100.3182		Werberichtigung Steuerguthaben nat. Personen					-1'820.00	
9100.4000		Einkommenssteuern natürliche Personen		8'505'000.00		8'595'000.00		8'145'414.10
9100.4001	*	Vermögenssteuern nat. Personen		935'000.00		820'000.00		1'007'561.05
9100.4002	*	Quellensteuern natürliche Personen		900'000.00		700'000.00		805'835.75
9100.4010	*	Ertragsteuern juristische Personen		1'650'000.00		1'300'000.00		1'814'521.10
9100.4011		Kapitalsteuern jur. Person		370'000.00		385'000.00		418'864.55
9101		**Steuern Vorjahre**	**53'000.00**		**53'000.00**	**45'000.00**	**57'584.50**	**1'265'050.25**
9101.3183		Tats. Forderungsverl. Steuerguth. nat. Personen	50'000.00		50'000.00		58'555.35	
9101.3185		Tats. Forderungsverl. Steuerguth. jur. Pers.	3'000.00		3'000.00		-970.85	
9101.4000	*	Einkommenssteuern natürliche Personen				10'000.00		477'074.60
9101.4001	*	Vermögenssteuern nat. Personen				10'000.00		208'587.65
9101.4010	*	Ertragsteuern juristische Personen				10'000.00		88'971.50
9101.4011	*	Kapitalsteuern jur. Person				10'000.00		475'347.90
9101.4293		Eing.bereits abgeschr.Steuerforderung nat.Pers.				5'000.00		15'068.60
9102		**Zinsendienst Steuern**	**75'050.00**	**75'000.00**	**75'050.00**	**75'000.00**	**75'803.12**	**71'071.40**

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023 * = Abweichung ab CHF 10000.-- und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
9102.3181		Tatsächliche Forderungsverluste	50.00		50.00		26.00	
9102.3403		Vergütungszinsen / Skonti Steuern	75'000.00		75'000.00		75'777.12	
9102.4403		Verzugszinsen Steuern		75'000.00		75'000.00		71'071.40
93		**Finanz- und Lastenausgleich**	**116'400.00**	**1'454'900.00**	**143'300.00**	**1'096'650.00**	**171'357.00**	**913'280.00**
		Nettoertrag	1'338'500.00		953'350.00		741'923.00	
930		**Finanz- und Lastenausgleich**	**116'400.00**	**1'454'900.00**	**143'300.00**	**1'096'650.00**	**171'357.00**	**913'280.00**
		Nettoertrag	1'338'500.00		953'350.00		741'923.00	
9300		**Finanz- und Lastenausgleich**	**116'400.00**	**1'454'900.00**	**143'300.00**	**1'096'650.00**	**171'357.00**	**913'280.00**
9300.3625		Finanzierung Solidaritätsbeitrag	45'000.00		44'000.00		43'750.00	
9300.3631	*	Beiträge an Kanton	71'400.00		99'300.00		127'607.00	
9300.4621		Lastenabgeltung		103'350.00		105'350.00		105'321.00
9300.4622	*	Ressourcenausgleich		591'950.00		290'000.00		102'118.00
9300.4631		Beiträge von Kantonen		759'600.00		701'300.00		705'841.00
94		**Ertragsanteile an Bundeseinnahmen**		**201'200.00**		**186'250.00**		**173'741.45**
		Nettoertrag	201'200.00		186'250.00		173'741.45	
940		**Ertragsanteile an Bundeseinnahmen ohne Zweckbindung**		**201'200.00**		**186'250.00**		**173'741.45**
		Nettoertrag	201'200.00		186'250.00		173'741.45	
9400		**Ertragsanteile an Bundessteuern**		**201'200.00**		**186'250.00**		**173'741.45**
9400.4600		Anteil an Bundeserträgen		201'200.00		186'250.00		173'741.45
96		**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**182'450.00**	**368'350.00**	**668'900.00**	**701'000.00**	**377'120.08**	**136'951.19**
		Nettoaufwand						240'168.89
		Nettoertrag	185'900.00		32'100.00			
961		**Zinsen**	**130'400.00**	**29'450.00**	**96'800.00**	**25'050.00**	**79'887.40**	**24'346.95**
		Nettoaufwand		100'950.00		71'750.00		55'540.45
9610		**Zinsen**	**130'400.00**	**29'450.00**	**96'800.00**	**25'050.00**	**79'887.40**	**24'346.95**
9610.3400		Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	250.00		250.00			
9610.3401	*	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	95'850.00		61'950.00		45'300.00	
9610.3940		Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	34'300.00		34'600.00		34'587.40	
9610.4400		Zinsen flüssige Mittel		500.00		100.00		

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023 * = Abweichung ab CHF 10000.-- und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
9610.4401		Zinsen Forderungen und Kontokorrente		250.00		250.00		
9610.4402		Zinsen Finanzanlagen		26'950.00		22'000.00		21'982.00
9610.4940		Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		1'750.00		2'700.00		2'364.95
963		**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**48'550.00**	**338'250.00**	**563'350.00**	**675'300.00**	**290'622.10**	**110'615.80**
		Nettoaufwand						180'006.30
		Nettoertrag	289'700.00		111'950.00			
9630		**Liegenschaften FV (Lindenstrasse 1+3)**	**28'750.00**	**182'950.00**	**538'000.00**	**520'000.00**	**26'793.05**	**45'055.00**
9630.3430		Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	1'000.00		2'500.00			
9630.3431		Nicht baul.Unterhalt Finanzvermögen	6'700.00		6'700.00		5'745.05	
9630.3439		Übriger Liegenschaftsaufwand FV	21'050.00		28'800.00		21'048.00	
9630.3441	*	Wertberichtigung Sachanlagen			500'000.00			
9630.4430	*	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		166'150.00		135'000.00		45'055.00
9630.4443	*	Wertberichtigungen Sachanlagen				385'000.00		
9630.4920	*	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		16'800.00				
9631		**Liegenschaften FV (Hauptstrasse 86 - Pöstli)**	**15'850.00**	**54'800.00**	**21'600.00**	**54'800.00**	**17'072.00**	**54'800.00**
9631.3132		Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	700.00		1'200.00			
9631.3430		Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	6'000.00		10'000.00		9'757.90	
9631.3431		Nicht baul.Unterhalt Finanzvermögen	6'800.00		8'250.00		5'141.65	
9631.3439		Übriger Liegenschaftsaufwand FV	2'350.00		2'150.00		2'172.45	
9631.4430		Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		4'800.00		4'800.00		4'800.00
9631.4920		Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		50'000.00		50'000.00		50'000.00
9632		**Liegenschaften FV (Übrige Liegenschaften)**	**3'900.00**	**100'500.00**	**3'750.00**	**100'500.00**	**179.55**	**7'760.80**
9632.3430		Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	3'700.00		3'000.00			
9632.3431		Nicht baul.Unterhalt Finanzvermögen			500.00			
9632.3439		Übriger Liegenschaftsaufwand FV	200.00		250.00		179.55	
9632.4430		Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		100'500.00		100'500.00		7'760.80
9633		**Liegenschaften FV (Hauptstrasse 59)**	**50.00**				**246'577.50**	**3'000.00**
9633.3439		Übriger Liegenschaftsaufwand FV	50.00				6'577.50	
9633.3441		Wertberichtigung Sachanlagen					240'000.00	
9633.4430		Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV						3'000.00
969		**Übriges Finanzvermögen**	**3'500.00**	**650.00**	**8'750.00**	**650.00**	**6'610.58**	**1'988.44**
		Nettoaufwand		2'850.00		8'100.00		4'622.14

Gemeindeverwaltung Bubendorf

Erfolgsrechnung

Budget / 27.09.2023

* = Abweichung ab CHF 10000.-- und 10 %

	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9690	**Übriges Finanzvermögen**	**3'500.00**	**650.00**	**8'750.00**	**650.00**	**6'610.58**	**1'988.44**
9690.3130	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'250.00		2'968.79	
9690.3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	500.00		500.00		107.70	
9690.3499	Übriger Finanzaufwand			5'000.00		3'534.09	
9690.4420	Dividenden		650.00		650.00		653.14
9690.4440	Wertberichtigungen Finanzanlagen						1'335.30
97	**Rückverteilungen**		**3'500.00**		**2'050.00**		**5'947.46**
	Nettoertrag	3'500.00		2'050.00		5'947.46	
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**3'500.00**		**2'050.00**		**5'947.46**
	Nettoertrag	3'500.00		2'050.00		5'947.46	
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**3'500.00**		**2'050.00**		**5'947.46**
9710.4699	Rückverteilungen		3'500.00		2'050.00		5'947.46
99	**Nicht aufgeteilte Posten**					**-31'444.10**	
	Nettoertrag					31'444.10	
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**					**-31'444.10**	
	Nettoertrag					31'444.10	
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**					**-31'444.10**	
9950.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals					9'000.00	
9950.3052	Pensionskassen					-40'444.10	

Gemeindeverwaltung Bubendorf

Investitionsrechnung

Budget / 27.09.2023 1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2024 Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Budget 2023 Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Rechnung 2022 Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	**6'915'000.00**	**200'000.00**	**2'904'000.00**	**338'000.00**	**284'092.35**	**767'253.64**
	Zunahme der Nettoinvestitionen		6'715'000.00		2'566'000.00		
	Abnahme der Nettoinvestitionen					483'161.29	
00	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**360'000.00**		**189'000.00**			
	Nettoausgaben		360'000.00		189'000.00		
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**40'000.00**		**313'000.00**	**138'000.00**		
	Nettoausgaben		40'000.00		175'000.00		
2	**BILDUNG**	**2'024'000.00**		**115'000.00**		**5'164.10**	
	Nettoausgaben		2'024'000.00		115'000.00		5'164.10
3	**KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE**	**1'400'000.00**		**10'000.00**			
	Nettoausgaben		1'400'000.00		10'000.00		
6	**VERKEHR**	**375'000.00**		**1'565'000.00**		**25'161.80**	
	Nettoausgaben		375'000.00		1'565'000.00		25'161.80
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**2'530'000.00**	**200'000.00**	**712'000.00**	**200'000.00**	**223'540.20**	**767'253.64**
	Nettoausgaben		2'330'000.00		512'000.00		
	Nettoeinnahmen					543'713.44	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**186'000.00**				**30'226.25**	
	Nettoausgaben		186'000.00				30'226.25

Gemeindeverwaltung Bubendorf

Investitionsrechnung

Budget / 27.09.2023 1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	**6'915'000.00**	**200'000.00**	**2'904'000.00**	**338'000.00**	**284'092.35**	**767'253.64**
5	**Investitionsausgaben**	**6'915'000.00**		**2'904'000.00**		**284'092.35**	
50	**Sachanlagen**	**6'740'000.00**		**2'849'000.00**		**175'241.50**	
5010	Strassen/Verkehrswege	375'000.00		1'230'000.00		25'161.80	
5030	Übrige Tiefbauten	3'940'000.00		692'000.00		144'915.60	
5040	Hochbauten	1'684'000.00		24'000.00		5'164.10	
5060	Mobilien	645'000.00		903'000.00			
5090	Übrige Sachanlagen	96'000.00					
52	**Immaterielle Anlagen**	**175'000.00**		**55'000.00**		**108'850.85**	
5200	Software	125'000.00					
5290	Übrige immaterielle Anlagen	50'000.00		55'000.00		108'850.85	
6	**Investitionseinnahmen**		**200'000.00**		**338'000.00**		**767'253.64**
63	**Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung**		**200'000.00**		**338'000.00**		**767'253.64**
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton				138'000.00		
6351	Anschlussbeiträge von priv.Untern.		100'000.00		100'000.00		740'764.95
6371	Anschlussbeitr. von priv.Haushalte		100'000.00		100'000.00		26'488.69

Investitionsrechnung

Budget / 27.09.2023 1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2024 Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Budget 2023 Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Rechnung 2022 Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	**6'915'000.00**	**200'000.00**	**2'904'000.00**	**338'000.00**	**284'092.35**	**767'253.64**
	Zunahme der Nettoinvestitionen		6'715'000.00		2'566'000.00		
	Abnahme der Nettoinvestitionen					483'161.29	
00	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**360'000.00**		**189'000.00**			
	Nettoausgaben		360'000.00		189'000.00		
02	**Allgemeine Dienste**	**360'000.00**		**189'000.00**			
022	**Allgemeine Dienste**	**360'000.00**		**165'000.00**			
0220	**Allgemeine Dienste**	**360'000.00**		**165'000.00**			
0220.5060.03	PC Arbeitsplätze (Ersatz 2023)			90'000.00			
0220.5060.04	Server (Ersatz 2023)			75'000.00			
0220.5060.05	Ersatz Server und PC Arbeitsplätze (inkl. Dienstleistungen)	235'000.00					
0220.5200.03	CMI Dossier	50'000.00					
0220.5200.04	Axioma (Neue Steuerbezugssoftware)	75'000.00					
029	**Verwaltungsliegenschaften**			**24'000.00**			
0290	**Verwaltungsliegenschaften**			**24'000.00**			
0290.5040.04	Gemeindeliegenschaften Ersatz Beleuchtung (Planung)			24'000.00			
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**40'000.00**		**313'000.00**	**138'000.00**		
	Nettoausgaben		40'000.00		175'000.00		
15	**Feuerwehr**	**40'000.00**		**313'000.00**	**138'000.00**		
150	**Feuerwehr**	**40'000.00**		**313'000.00**	**138'000.00**		
1500	**Feuerwehr**	**40'000.00**		**25'000.00**			
1500.5040.02	Feuerwehrmagazin Anpassung Schliessung,Fluchtwege,Markierungen	40'000.00					
1500.5060.01	Feuerwehrmagazin Feuermeldeanlage			25'000.00			
1501	**Feuerwehrverbund (Kopfgemeinde)**			**288'000.00**	**138'000.00**		
1501.5060.06	Feuerwehr Ersatz Tanklöschfahrzeug			288'000.00			
1501.6310.01	BGV Beitrag Ersatz Tanklöschfahrzeug				138'000.00		

Investitionsrechnung

Budget / 27.09.2023 1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2024 Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Budget 2023 Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Rechnung 2022 Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
2	**BILDUNG**	**2'024'000.00**		**115'000.00**		**5'164.10**	
	Nettoausgaben		2'024'000.00		115'000.00		5'164.10
21	**Obligatorische Schule**	**2'024'000.00**		**115'000.00**		**5'164.10**	
212	**Primarschule**	**410'000.00**		**15'000.00**			
2120	**Primarschule**	**410'000.00**		**15'000.00**			
2120.5060.01	Interaktive Wandtafeln			15'000.00			
2120.5060.02	Interaktive Wandtafeln	160'000.00					
2120.5060.03	Ersatz ICT Schüler	170'000.00					
2120.5060.04	Ersatz ICT Lehrkräfte	80'000.00					
217	**Schulliegenschaften**	**1'614'000.00**		**100'000.00**		**5'164.10**	
2170	**Schulliegenschaften (Kindergärten)**	**1'375'000.00**				**5'164.10**	
2170.5040.03	KIG Gstalten (Sanierung Flachdach)					5'164.10	
2170.5040.04	KIG Langgarben Erweiterung Unterrichtsraum	1'325'000.00					
2170.5040.05	KIG Brühl Standortüberprüfung/Sanierung	50'000.00					
2171	**Schulliegenschaften (Primarschulhäuser)**	**145'000.00**		**75'000.00**			
2171.5040.09	Schulhäuser Anpassung Schliessung, Fluchtwege, Markierungen	95'000.00					
2171.5040.10	Schulhaus Sappeten 1 Anpassung Eingang	50'000.00					
2171.5060.03	Schule Sappeten (Stühle und Lehrerpulte)			50'000.00			
2171.5060.04	Schulhäuser Sappeten Photovoltaikanlage (Projekt)			25'000.00			
2172	**Schulliegenschaften (Sport- und Mehrzweckhalle)**	**94'000.00**		**25'000.00**			
2172.5040.09	Sporthalle Sappeten Sanierung Dach (Planung)	84'000.00					
2172.5040.10	Schulanlage Sappeten Notstromversorgung (Planung)	10'000.00					
2172.5060.02	Sporthallen Sappeten Photovoltaikanlage (Projekt)			25'000.00			
3	**KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE**	**1'400'000.00**		**10'000.00**			
	Nettoausgaben		1'400'000.00		10'000.00		
34	**Sport und Freizeit**	**1'400'000.00**		**10'000.00**			
341	**Sport**	**1'400'000.00**		**10'000.00**			

Investitionsrechnung

Budget / 27.09.2023 1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2024 Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Budget 2023 Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Rechnung 2022 Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
3414	**Leichtathletik- und Fussballanlagen**	**1'400'000.00**		**10'000.00**			
3414.5030.01	Fussballanlage Brühl (Planung Sanierung Kunstrasen)			10'000.00			
3414.5030.02	Sportplatz Brühl Sanierung Kunstrassen	1'400'000.00					
6	**VERKEHR**	**375'000.00**		**1'565'000.00**		**25'161.80**	
	Nettoausgaben		375'000.00		1'565'000.00		25'161.80
61	**Strassenverkehr**	**375'000.00**		**1'565'000.00**		**25'161.80**	
615	**Gemeindestrassen/Werkhof**	**375'000.00**		**1'565'000.00**		**25'161.80**	
6150	**Gemeindestrassen/Werkhof**	**375'000.00**		**1'565'000.00**		**25'161.80**	
6150.5010.15	Murenbergstrasse (Ausbau)			725'000.00			
6150.5010.33	Murenbergstrasse (Planung)					25'161.80	
6150.5010.34	Radwegverbindung Breitenstrasse (Planung)			60'000.00			
6150.5010.37	Radwegverbindung Breitenstrasse (Landerwerb)	150'000.00		150'000.00			
6150.5010.38	Bolzenried- / Rütteliweg Böschungssanierung			25'000.00			
6150.5010.39	Weidstrasse Süd (Ersatz Deckbelag + Beleuchtung)			135'000.00			
6150.5010.40	Radwegverbindung Dalben- /Unterbrühlweg			25'000.00			
6150.5010.41	Tempo 30 (Umsetzung)			110'000.00			
6150.5010.42	Teichweg Sanierung (Gländer/Belag/Beleuchtung	200'000.00					
6150.5010.43	Sanierung Radweg Liestal (Planung)	25'000.00					
6150.5060.04	Werkhof Ersatz Strassenreinigungsmaschine			285'000.00			
6150.5060.05	Werkhof Mulchgerät			25'000.00			
6150.5290.02	Bau- und Strassenlinenplan (Kontenausbau Gewerbe-/ Hauptstrasse)			25'000.00			
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**2'530'000.00**	**200'000.00**	**712'000.00**	**200'000.00**	**223'540.20**	**767'253.64**
	Nettoausgaben		2'330'000.00		512'000.00		
	Nettoeinnahmen					543'713.44	
71	**Wasserversorgung**	**915'000.00**	**100'000.00**	**380'000.00**	**100'000.00**	**9'569.95**	**263'666.89**
710	**Wasserversorgung**	**915'000.00**	**100'000.00**	**380'000.00**	**100'000.00**	**9'569.95**	**263'666.89**
7101	**Wasserversorgung (SF)**	**915'000.00**	**100'000.00**	**380'000.00**	**100'000.00**	**9'569.95**	**263'666.89**
7101.5030.34	Wasserleitungsersatz Weidstrasse Süd (Planung)					7'632.30	
7101.5030.36	Wasserleitungsverbindung Bubendorf-Ziefen					1'937.65	

Investitionsrechnung

Budget / 27.09.2023 1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101.5030.38	Wasserleitungsersatz Weidstrasse Süd (Ausführung)			300'000.00			
7101.5030.39	Wasserleitungsersatz Brühlstrasse + Weiherweg (Planung)			80'000.00			
7101.5030.40	Wasserleitungsverbindung Bubendorf-Ziefen	310'000.00					
7101.5030.41	Wasserleitungsersatz Brühlstrasse	280'000.00					
7101.5030.42	Wasserleitungsersatz Schulstrasse (Planung+Ausführung)	245'000.00					
7101.5040.06	Wasserversorgung Notstromversorgung (Planung)	30'000.00					
7101.5290.06	Überarbeitung Generellle Wasservorsorgeplanung (GWP)	50'000.00					
7101.6351.01	Wasseranschlussbeiträge (Private Unternehmen)		50'000.00		50'000.00		260'383.70
7101.6371.01	Wasseranschlussbeiträge (Private Haushalte)		50'000.00		50'000.00		3'283.19
72	**Abwasserbeseitigung**	**1'375'000.00**	**100'000.00**	**332'000.00**	**100'000.00**	**105'119.40**	**503'586.75**
720	**Abwasserbeseitigung**	**1'375'000.00**	**100'000.00**	**332'000.00**	**100'000.00**	**105'119.40**	**503'586.75**
7201	**Abwasserbeseitigung (SF)**	**1'375'000.00**	**100'000.00**	**332'000.00**	**100'000.00**	**105'119.40**	**503'586.75**
7201.5030.10	Kanalsanierungen (2. Etappe)					97'124.00	
7201.5030.11	Kontrollschacht R24+Q11 Anpassungen					7'995.40	
7201.5030.12	Kanalsanierungen (3. Etappe)			272'000.00			
7201.5030.13	Kalibervergrösserung Brühlstrasse (Planung + Projektierung)			30'000.00			
7201.5030.14	Kanalsanierung (4. Etappe)	275'000.00					
7201.5030.15	Kalibervergrösserung Brühlstasse (Ausführung)	1'100'000.00					
7201.5290.05	Überpfrüfung Hydraulik (GEP 100-106)			30'000.00			
7201.6351.01	Kanalisationsanschlussbeiträge (Private Unternehmen)		50'000.00		50'000.00		480'381.25
7201.6371.01	Kanalisationsanschlussbeiträge (Private Haushalte)		50'000.00		50'000.00		23'205.50
76	**Tierhaltung und übriger Umweltschutz**					**50'767.10**	
769	**Übriger Umweltschutz**					**50'767.10**	
7690	**Übriger Umweltschutz**					**50'767.10**	
7690.5290.01	Energierichtplan					5'385.00	
7690.5290.02	Energierichtplan - Planung erste Massnahmen					45'382.10	
77	**Friedhof und Bestattung**	**240'000.00**					
771	**Friedhof und Bestattung**	**240'000.00**					
7710	**Friedhof und Bestattung**	**240'000.00**					

Gemeindeverwaltung Bubendorf

Investitionsrechnung

Budget / 27.09.2023 1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7710.5030.02	Friedhof Erweiterung Erdgrabfelder	240'000.00					
79	**Raumordnung**					**58'083.75**	
790	**Raumordnung**					**58'083.75**	
7900	**Raumplanung**					**58'083.75**	
7900.5290.02	Revision Zonenpläne (Siedlung + Landschaft)					58'083.75	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**186'000.00**				**30'226.25**	
	Nettoausgaben		186'000.00				30'226.25
81	**Landwirtschaft**					**30'226.25**	
812	**Strukturverbesserungen**					**30'226.25**	
8120	**Strukturverbesserungen**					**30'226.25**	
8120.5030.01	Öberflächenentwässerung Falkenrain					30'226.25	
87	**Energie**	**186'000.00**					
873	**Übrige Energie**	**186'000.00**					
8730	**Übrige Energie**	**40'000.00**					
8730.5090.03	Photovoltaikanlage Werkhof (Planung)	10'000.00					
8730.5090.04	Photovoltaikanlage Schule Sappeten (Planung)	30'000.00					
8731	**Fernwärmebetrieb**	**146'000.00**					
8731.5030.06	Wärmeverbund Verlegung Fernwärmeleitung Sonneckstr.	90'000.00					
8731.5090.04	Wärmeverbund 2. Fernleitungspumpe	36'000.00					
8731.5090.05	Wärmeverbund Erneuerung Unterstationen (Planung)	20'000.00					

Gemeindeverwaltung Bubendorf

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Budget / 27.09.2023 1.1.2024

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Ausgaben-betrag per 31.12.2022	Ausgaben 2023 (Hoch-rechnung)	Ausgaben 2024 (Budget)	Verbleibender Ausgaben-betrag per 31.12.2024
	INVESTITIONSRECHNUNG		**13'306'000.00**	**1'514'385.90**	**11'791'614.10**	**1'966'367.05**	**8'040'407.15**	**1'804'839.90**
00	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**		**434'000.00**	**118'179.95**	**315'820.05**	**24'000.00**	**360'000.00**	**-68'179.95**
0220.5060.05	Ersatz Server und PC Arbeitsplätze (inkl. Dienstleistungen)	BU NNB	235'000.00		235'000.00		235'000.00	
0220.5200.03	CMI Dossier	BU NNB	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
0220.5200.04	Axioma (Neue Steuerbezugssoftware)	BU NNB	75'000.00		75'000.00		75'000.00	
0290.5040.01	Umbau/Sanierung Abwartswohnung Verwaltung	26.11.2015 BU	50'000.00	118'179.95	-68'179.95			-68'179.95
0290.5040.04	Gemeindeliegenschaften Ersatz Beleuchtung (Planung)	24.11.2022 BU	24'000.00		24'000.00	24'000.00		
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**		**353'000.00**		**353'000.00**	**313'000.00**	**40'000.00**	**0.00**
1500.5040.02	Feuerwehrmagazin Anpassung Schliessung,Fluchtwege,Markierungen	BU NNB	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
1500.5060.01	Feuerwehrmagazin Feuermeldeanlage	24.11.2022 BU	25'000.00		25'000.00	25'000.00		
1501.5060.06	Feuerwehr Ersatz Tanklöschfahrzeug	24.11.2022 BU	288'000.00		288'000.00	288'000.00		
2	**BILDUNG**		**2'274'000.00**	**97'934.25**	**2'176'065.75**	**50'000.00**	**2'099'000.00**	**27'065.75**
2120.5060.01	Interaktive Wandtafeln	24.11.2022 BU	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
2120.5060.02	Interaktive Wandtafeln	BU NNB	160'000.00		160'000.00		160'000.00	
2120.5060.03	Ersatz ICT Schüler	BU NNB	170'000.00		170'000.00		170'000.00	
2120.5060.04	Ersatz ICT Lehrkräfte	BU NNB	80'000.00		80'000.00		80'000.00	
2170.5040.02	KIG Langgarben Sanierung Flachdach	28.11.2019 BU	50'000.00	47'945.40	2'054.60			2'054.60

Gemeindeverwaltung Bubendorf

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Budget / 27.09.2023 1.1.2024

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Ausgaben-betrag per 31.12.2022	Ausgaben 2023 (Hoch-rechnung)	Ausgaben 2024 (Budget)	Verbleibender Ausgaben-betrag per 31.12.2024
2170.5040.03	KIG Gstalten (Sanierung Flachdach)	28.11.2019 BU	60'000.00	39'089.60	20'910.40			20'910.40
2170.5040.04	KIG Langgarben Erweiterung Unterrichtsraum	SV NNB	1'325'000.00		1'325'000.00		1'325'000.00	
2170.5040.05	KIG Brühl Standortüberprüfung/Sanierung	BU NNB	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
2171.5040.09	Schulhäuser Anpassung Schliessung, Fluchtwege, Markierungen	BU NNB	95'000.00		95'000.00		95'000.00	
2171.5040.10	Schulhaus Sappeten 1 Anpassung Eingang	BU NNB	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
2171.5060.02	Stehpulte (Schule Bubendorf)	26.11.2020 BU	15'000.00	10'899.25	4'100.75			4'100.75
2171.5060.03	Schule Sappeten (Stühle und Lehrerpulte)	24.11.2022 BU	50'000.00		50'000.00	50'000.00		
2171.5060.04	Schulhäuser Sappeten Photovoltaikanlage (Projekt)	24.11.2022 BU	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
2171.5060.07	Schulliegenschaften Notrstomversorgung (Planung)	BU NNB	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
2172.5040.09	Sporthalle Sappeten Sanierung Dach (Planung)	BU NNB	84'000.00		84'000.00		84'000.00	
2172.5040.10	Schulanlage Sappeten Notstromversorgung (Planung)	BU NNB	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
2172.5060.02	Sporthallen Sappeten Photovoltaikanlage (Projekt)	24.11.2022 BU	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
3	**KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE**		**1'410'000.00**		**1'410'000.00**	**0.00**	**1'400'000.00**	**10'000.00**
3414.5030.01	Fussballanlage Brühl (Planung Sanierung Kunstrasen)	24.11.2022 BU	10'000.00		10'000.00			10'000.00
3414.5030.02	Sportplatz Brühl Sanierung Kunstrassen	SV NNB	1'400'000.00		1'400'000.00		1'400'000.00	
6	**VERKEHR**		**2'417'000.00**	**437'988.25**	**1'979'011.75**	**1'154'304.70**	**425'000.00**	**399'707.05**
6150.5010.09	Krummackerstrasse	21.11.2013 BU	20'000.00		20'000.00			20'000.00
6150.5010.14	Krummackerstrasse (Ausbau)	01.12.2016 SV	430'000.00	312'038.35	117'961.65			117'961.65

Gemeindeverwaltung Bubendorf

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Budget / 27.09.2023 1.1.2024

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Ausgaben-betrag per 31.12.2022	Ausgaben 2023 (Hoch-rechnung)	Ausgaben 2024 (Budget)	Verbleibender Ausgaben-betrag per 31.12.2024
6150.5010.15	Murenbergstrasse (Ausbau)	13.06.2023 SV	580'000.00	16'639.75	563'360.25	563'360.25		
6150.5010.29	Grüngenstrasse (Anpassarbeiten)	29.11.2018 BU	20'000.00		20'000.00			20'000.00
6150.5010.32	Verkehrsführung Velostation Bad Bubendorf	28.11.2019 BU	120'000.00		120'000.00	120'000.00		
6150.5010.33	Murenbergstrasse (Planung)	26.11.2020 BU	25'000.00	25'161.80	-161.80			-161.80
6150.5010.34	Radwegverbindung Breitenstrasse (Planung)	26.11.2020 BU	60'000.00		60'000.00			60'000.00
6150.5010.36	Strasseninstandstellung (Diverse)	25.11.2021 BU	57'000.00		57'000.00	57'000.00		
6150.5010.37	Radwegverbindung Breitenstrasse (Landerwerb)	25.11.2021 BU	150'000.00		150'000.00		150'000.00	
6150.5010.38	Bolzenried- / Rütteliweg Böschungssanierung	24.11.2022 BU	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
6150.5010.39	Weidstrasse Süd (Ersatz Deckbelag + Beleuchtung)	24.11.2022 BU	135'000.00		135'000.00			135'000.00
6150.5010.40	Radwegverbindung Dalben- /Unterbrühlweg	24.11.2022 BU	25'000.00		25'000.00			25'000.00
6150.5010.41	Tempo 30 (Umsetzung)	24.11.2022 SV	110'000.00		110'000.00	110'000.00		
6150.5010.42	Teichweg Sanierung (Gländer/Belag/Beleuchtung	BU NNB	200'000.00		200'000.00		200'000.00	
6150.5010.43	Sanierung Radweg Liestal (Planung)	BU NNB	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
6150.5060.04	Werkhof Ersatz Strassenreinigungsmaschine	24.11.2022 BU	285'000.00		285'000.00	285'000.00		
6150.5060.05	Werkhof Mulchgerät	24.11.2022 BU	25'000.00		25'000.00	18'944.45		6'055.55
6150.5290.01	Revision Strassennetzplan	28.11.2019 BU	50'000.00	84'148.35	-34'148.35			-34'148.35
6150.5290.02	Bau- und Strassenlinenplan (Kontenausbau Gewerbe- /Hauptstrasse)	24.11.2022 BU	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
6230.5040.03	Ersatz Buswartehäuschen (Unterdorf)	26.11.2020 BU	50'000.00		50'000.00			50'000.00

Gemeindeverwaltung Bubendorf

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Budget / 27.09.2023 1.1.2024

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Ausgaben-betrag per 31.12.2022	Ausgaben 2023 (Hoch-rechnung)	Ausgaben 2024 (Budget)	Verbleibender Ausgaben-betrag per 31.12.2024
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**		**6'097'000.00**	**762'577.65**	**5'334'422.35**	**385'062.35**	**3'500'633.40**	**1'448'726.60**
7101.5030.18	Wasserleitungsersatz Krummackerstrasse	21.11.2013 BU	10'000.00	3'160.00	6'840.00			6'840.00
7101.5030.19	Wasserleitungsersatz Krummackerstrasse	01.12.2016 SV	280'000.00	115'324.90	164'675.10			164'675.10
7101.5030.20	Wasserleitungsersatz Hautp- / Wiesenstrasse	27.11.2014 SV	90'000.00		90'000.00			90'000.00
7101.5030.28	Wasserleitungsersatz Brühlstrasse (Weiherweg-Düblerstrasse)	23.11.2017 BU	80'000.00	6'812.80	73'187.20			73'187.20
7101.5030.29	Wasserleitungsersatz Brühlstrasse (Hauptstrasse - Wiesenstrasse) (Planung)	23.11.2017 BU	5'000.00		5'000.00			5'000.00
7101.5030.30	WL-Ersatz Brühlstrasse (Düblerstr. - Hauptstrasse)	SV NNB	900'000.00		900'000.00		900'000.00	
7101.5030.34	Wasserleitungsersatz Weidstrasse Süd (Planung)	26.11.2020 BU	20'000.00	7'632.30	12'367.70			12'367.70
7101.5030.36	Wasserleitungsverbindung Bubendorf-Ziefen	25.11.2021 BU	45'000.00	1'937.65	43'062.35	43'062.35		
7101.5030.37	Wasserleitungsersatz Fommertweg (Tiba-Areal)	29.03.2022 GR	140'000.00		140'000.00			140'000.00
7101.5030.38	Wasserleitungsersatz Weidstrasse Süd (Ausführung)	24.11.2022 BU	300'000.00		300'000.00			300'000.00
7101.5030.39	Wasserleitungsersatz Brühlstrasse + Weiherweg (Planung)	24.11.2022 BU	80'000.00		80'000.00	40'000.00	40'000.00	
7101.5030.40	Wasserleitungsverbindung Bubendorf-Ziefen	BU NNB	310'000.00		310'000.00		310'000.00	
7101.5030.41	Wasserleitungsersatz Brühlstrasse	SV NNB	280'000.00		280'000.00		280'000.00	
7101.5030.42	Wasserleitungsersatz Schulstrasse (Planung+Ausführung)	BU NNB	245'000.00		245'000.00		245'000.00	
7101.5040.06	Wasserversorgung Notstromversorgung (Planung)	BU NNB	30'000.00		30'000.00		30'000.00	

Gemeindeverwaltung Bubendorf

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Budget / 27.09.2023 1.1.2024

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Ausgaben-betrag per 31.12.2022	Ausgaben 2023 (Hoch-rechnung)	Ausgaben 2024 (Budget)	Verbleibender Ausgaben-betrag per 31.12.2024
7101.5290.05	PW Oberfelden (Schutzzonenuntersuchung)	26.11.2020 BU	100'000.00	69'366.60	30'633.40		30'633.40	
7101.5290.06	Überarbeitung Generellle Wasservorsorgeplanung (GWP)	BU NNB	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
7201.5030.02	Sanierung Kanlisation Haupt-/Düblerstrasse (Planung)	29.11.2018 BU	50'000.00		50'000.00			50'000.00
7201.5030.03	Sanierung Kanalisation Nelkenring	01.12.2016 BU	275'000.00	84'669.65	190'330.35			190'330.35
7201.5030.04	Sanierung Kanalisation Kirchstrasse	01.12.2016 BU	30'000.00		30'000.00			30'000.00
7201.5030.05	Sanierung Kanalisation Krummackerstrasse	01.12.2016 SV	40'000.00	71'773.50	-31'773.50			-31'773.50
7201.5030.07	Kanalisationsanpassung (Rückstau) Hauptstr./ Düblerstr. (Planung)	28.11.2019 BU	50'000.00		50'000.00			50'000.00
7201.5030.12	Kanalsanierungen (3. Etappe)	24.11.2022 BU	272'000.00		272'000.00	272'000.00		
7201.5030.13	Kalibervergrösserung Brühlstrasse (Planung + Projektierung)	24.11.2022 BU	30'000.00		30'000.00	30'000.00		
7201.5030.14	Kanalsanierung (4. Etappe)	BU NNB	275'000.00		275'000.00		275'000.00	
7201.5030.15	Kalibervergrösserung Brühlstasse (Ausführung)	SV NNB	1'100'000.00		1'100'000.00		1'100'000.00	
7690.5290.01	Energierichtplan	26.11.2020 BU	60'000.00	59'425.80	574.20			574.20
7690.5290.02	Energierichtplan - Planung erste Massnahmen	25.11.2021 BU	60'000.00	45'382.10	14'617.90			14'617.90
7710.5030.01	Freidhofgestaltung - Urnenwand + Gemeinschaftsgrab	01.01.2023 SV	350'000.00		350'000.00			350'000.00
7710.5030.02	Friedhof Erweiterung Erdgrabfelder	BU NNB	240'000.00		240'000.00		240'000.00	
7900.5290.01	Revision Zonenpläne (Siedlung + Landschaft)	01.12.2016 BU	200'000.00	239'008.60	-39'008.60			-39'008.60
7900.5290.02	Revision Zonenpläne (Siedlung + Landschaft)	25.11.2021 BU	100'000.00	58'083.75	41'916.25			41'916.25

Gemeindeverwaltung Bubendorf

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Budget / 27.09.2023 1.1.2024

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Ausgaben-betrag per 31.12.2022	Ausgaben 2023 (Hoch-rechnung)	Ausgaben 2024 (Budget)	Verbleibender Ausgaben-betrag per 31.12.2024
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**		**321'000.00**	**97'705.80**	**243'294.20**	**40'000.00**	**215'773.75**	**-12'479.55**
8120.5030.01	Überflächenentwässerung Falkenrain	28.11.2019 BU	100'000.00	30'226.25	69'773.75	40'000.00	29'773.75	
8730.5090.03	Photovoltaikanlage Werkhof (Planung)	BU NNB	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
8730.5090.04	Photovoltaikanlage Schule Sappeten (Planung)	BU NNB	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
8731.5030.05	WV Anschluss neue MZH Dorf	19.01.2016 GR	55'000.00	67'479.55	-12'479.55			-12'479.55
8731.5030.06	Wärmeverbund Verlegung Fernwärmeleitung Sonneckstr.	BU NNB	90'000.00		90'000.00		90'000.00	
8731.5090.04	Wärmeverbund 2. Fernleitungspumpe	BU NNB	36'000.00		36'000.00		36'000.00	
8731.5090.05	Wärmeverbund Erneuerung Unterstationen (Planung)	BU NNB	20'000.00		20'000.00		20'000.00	

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

Gemeindeverwaltung Bubendorf

Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen

Budget / 27.09.2023 1.1.2024 - 31.12.2024

Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit beschlossen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2023 und 2024	Ausgaben 2023 (Hochrechnung)	Ausgaben 2024 (Budget)	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2024
10840.01 Lindenstrasse 1+2 (Totalsanierung)	15.06.2021 SV	2'650'000.00	1'903'828.60	746'171.40	700'000.00		46'171.40

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

RPK
Rechnungs-**P**rüfungs-**K**ommission, Bubendorf

Bubendorf, 21.10.2023

Gemeinderat der
Einwohnergemeinde Bubendorf
z.Hd. der Gemeindeversammlung
4416 Bubendorf

Bericht der RPK an die Versammlung der Einwohnergemeinde Bubendorf / Begutachtung des Budgets Jahr 2024 der Einwohnergemeinde

Sehr geehrter Herr Präsident
Sehr geehrte Damen und Herren

Gestützt auf die Verordnung über die Rechnungslegung der Einwohnergemeinden (Gemeinderechnungsverordnung) vom 14.02.2012 sowie der Teilrevision vom 28.11. 2017 haben wir das Budget 2024 der Einwohnergemeinde Bubendorf begutachtet. Die RPK stellt fest:

- Der Gemeinderat und die verantwortlichen Departementsvorsteher haben die voraussichtlichen Ausgaben und Einnahmen des Jahres 2024 gewissenhaft und fundiert evaluiert.
- Die budgetierten Ausgaben und Einnahmen sind pro Kontogruppe ausgewiesen und eingesetzt.
- Grössere Abweichungen (> CHF 10'000.--) gegenüber dem Budget 2023 und gegenüber der Jahresrechnung 2022 konnten plausibel erklärt und wo nötig dokumentiert werden.

Aufgrund unserer Begutachtung empfehlen wir der Einwohnergemeindeversammlung, dem vorgelegten Budget Jahr 2024 mit Mehrausgaben von CHF 581'350.-- zuzustimmen.

RPK BUBENDORF

E. Hysenaj
Präsident

Chr. Herzog
Vizepräsident

Beschlussfassung über das Budget 2024

Das vorliegende Budget des Jahres 2024 mit einem budgetierten Verlust von CHF 581'350.00 und Nettoinvestitionen von CHF 6'715'000.00 wurde durch die Gemeindeversammlung vom 22.11.2023 beschlossen.

Bubendorf, 23.11.2023

Einwohnergemeinde Bubendorf

Der Gemeindepräsident a.i.

Matthias Mundwiler

Der Gemeindeverwalter

Damian von Arx: