Beschluss: Gemeinderatssitzung vom 24. Oktober 2023



Budget 2024

Nach HRM2

Gemäss Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden vom 22. März 2018 [SGF 140.6] und Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden vom 14. Oktober 2019 [SGF 140.61]

INHALTSVERZEICHNIS

1.	Budget 2024 – Auf einen Blick	3
2.2. 2.3. 2.4. 2.5.	Rechnungslegungsgrundsätze Rechtliche Grundlagen Regelwerk Vergleichbarkeit Finanzvermögen Verwaltungsvermögen Aktivierungsgrenze	4 4 4 4
	GesamthaushaltFinanzierungSelbstfinanzierungSelbstfinanzierungsgrad Gesamthaushalt	5
4.2. 4.3. 4.4.	GESTUFTE ERFOLGSAUSWEISE Gesamthaushalt Allgemeiner Haushalt Spezialfinanzierung Wasserversorgung Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	7 9 10
5.2. 5.3.	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Aufwand Funktionale Gliederung Ertrag Funktionale Gliederung Aufwand (Diagramm) Funktionale Gliederung Ertrag (Diagramm)	12 12 13
	Erfolgsrechnung – Sachgruppengliederung	14
7.2.	Investitionsrechnung	21 22
8.	ANTRAG DER EXEKUTIVE	23
9.	GENEHMIGUNG	24
10.	Erfolgsrechnung nach Funktionaler Gliederung (Detail)	25
11.	Erfolgsrechnung nach Sachgruppengliederung (Detail)	41
12.	Investitionsrechnung nach Funktionaler Gliederung (Detail)	57

1. Budget 2024 – Auf einen Blick

Das Budget 2024 rechnet mit einem unveränderten Steuerfuss von 75.0% der Kantonssteuern sowie einer unveränderten Liegenschaftssteuer von 1.0% des Steuerwerts. Unter diesen Rahmenbedingungen rechnet die Gemeinde Fräschels im Budget 2024 mit einem Aufwandüberschuss im allgemeinen Haushalt von Fr. 70'611.40. Zum Vergleich; im Budget 2023 rechnete die Gemeinde Fräschels mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 108'977.00. Der geplante Aufwandüberschuss im Budgetjahr 2024 ist durch den Bilanzüberschuss gedeckt. Nach den aktuell bekannten Rahmenbedingungen verfügt die Gemeinde Fräschels per Ende Jahr 2024 über einen Bilanzüberschuss von rund 1.6 Mio. Franken. Darin sind die Budgetergebnisse 2023 und 2024 bereits berücksichtigt. Dieser Bilanzüberschuss steht zur Deckung von Aufwandüberschüssen im allgemeinen Haushalt für die Jahre 2025 ff. zur Verfügung.

Bei der **Spezialfinanzierung Wasserversorgung** ist eine Gebührenanpassung vorgesehen, welche der Gemeinderat an der Sitzung vom 24. Oktober 2023 wie folgt beschlossen hat:

Grundgebühr pro Liegenschaft/Grundstück neu Fr.100.00 bisher Fr. 200.00

Preis pro m³ Wasserbezug neu Fr. 2.10 bisher Fr. 1.40

Die Veränderung in der Gebührenstruktur ist auf den Beitritt zu WAGROM zurückzuführen. Die Anpassungen entsprechen den erwarteten und an der Gemeindeversammlung vom 25. Mai 2023 angekündigten Veränderungen in der Preisstruktur. Letztendlich resultiert bei der Wasserversorgung ein ausgeglichenes Budgetergebnis 2024.

Bei der **Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung** resultiert ein Aufwandüberschuss von Fr. 10'500.00. Dieser Aufwandüberschuss kann durch die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung Rechnungsausgleich aufgefangen werden. Dafür steht der Gemeinde Fräschels eine Reserve von rund Fr. 101'000.00 zur Verfügung. Der Gemeinderat verzichtet daher auf eine Gebührenanpassung, auch weil bereits bei den spezialfinanzierten Bereichen Wasserversorgung und Abfallwirtschaft eine Gebührenanpassungen per 01. Januar 2024 vorgenommen werden.

Bei der **Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft** resultiert ein ausgeglichenes Budgetergebnis 2024. Zwecks einer nachhaltigen Finanzierung (Finanzhaushaltsgleichgewicht) bei der Abfallwirtschaft passt der Gemeinderat Fräschels den Gebührentarif wie folgt an:

Kehrichtgrundgebühren	Einzelpersonenhaushalte	Fr.	60.00 (unv	erändert)
pro Jahr	Mehrpersonenhaushalte	Fr.	120.00 (unv	erändert)
	Landwirtschaft / Kleingewerbe	Fr.	200.00 (unv	erändert)
	Industrie / Gewerbe	Fr.	600.00 (unv	erändert)
Gewichtsgebühr Kehricht		Fr.	0.55/kg	(neu)
		Fr.	0.50/kg	(bisher)
Leerung Container	Container bis 240 Liter	Fr.	1.00 (unv	erändert)
	Container > 240 Liter	Fr.	2.00 (unv	erändert)

2. Rechnungslegungsgrundsätze

2.1. Rechtliche Grundlagen

Das vorliegende Budget beruht auf dem Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden vom 22. März 2018 (GFHG) und der Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden vom 14. Oktober 2019 (GFHV).

2.2. Regelwerk

Die kantonalen Rechnungslegungsvorschriften orientieren sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen («True and Fair View»-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung.

Die Botschaft zum Budget 2024 der Gemeinde Fräschels beinhaltet im Wesentlichen die Erfolgsrechnung und die Investitionsrechnung (Funktionale- und Sachgruppengliederung).

2.3. Vergleichbarkeit

Das Budget 2024 wird mit dem Budget 2023 und der Rechnung 2022 verglichen.

2.4. Finanzvermögen

Die Neubewertung des Finanzvermögens erfolgt nach dem Verkehrswert. Beim Finanzvermögen handelt es sich um Vermögenswerte, welche nicht für die Kernaufgaben der Gemeinde benötigt werden. Im Gegensatz zum Verwaltungsvermögen wird das Finanzvermögen nicht abgeschrieben, sondern periodisch (d.h. mindestens alle 5 Jahre) neu anhand des Marktwertes bewertet.

2.5. Verwaltungsvermögen

Die Bildung von Spezialfinanzierungen nach HRM2 bedürfen einer Rechtgrundlage. So sieht die Gesetzgebung für die Aufgaben der Gemeinde Fräschels im Bereich Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Abfallbewirtschaftung sogenannte Spezialfinanzierungen vor. Die Spezialfinanzierungen im Bereich Wasser und Abwasser müssen zu 100% über Gebühren und Beiträge eigenfinanziert sein und dürfen den allgemeinen Haushalt nicht belasten. Für den Bereich Kehricht gilt ein Wert von mindestens 70%.

2.6. Aktivierungsgrenze

Einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 20'000.00 werden – gemäss Finanzreglement der Gemeinde Fräschels (Art. 3) – der Erfolgsrechnung belastet. Investitionen über diesem Betrag werden in der Investitionsrechnung aufgeführt und Rechenschaft darüber abgelegt.

3. Gesamthaushalt

(inkl. Allgemeiner Haushalt, Spezialfinanzierungen)

3.1. Finanzierungsergebnis - Selbstfinanzierung

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	2'022'191.40	2'096'720.00	1'899'999.95
Betrieblicher Ertrag	1'798'400.00	1'836'250.00	1'913'999.95
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-223'791.40	-260'470.00	14'715.56
Finanzaufwand	6'875.00	6'902.00	12'272.25
Finanzertrag	99'045.00	97'545.00	100'386.95
Ergebnis aus Finanzierung	92'170.00	90'643.00	88'114.70
Operatives Ergebnis	-131'621.40	-169'827.00	102'830.26
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	61'010.00	60'850.00	60'238.05
Ausserordentliches Ergebnis	61'010.00	60'850.00	60'238.05
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-70'611.40	-108'977.00	163'068.31
Finanzierungsergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-70'611.40	-108'977.00	163'068.31
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	73'810.00	93'180.00	96'847.45
Einlagen in Fonds + Spezialfinanzierungen	93'000.00	118'000.00	143'499.00
Entnahmen aus Fonds + Spezialfinanzierungen	14'200.00	50'340.00	26'147.50
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	17'920.00	47'520.00	13'828.35
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	29'410.00	34'010.00	34'000.25
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	61'010.00	60'850.00	60'238.05
Aufwertungen VV	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	9'498.60	4'523.00	296'857.31
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	417'000.00	461'700.00	369'497.00
Investitionseinnahmen	0.00	90'900.00	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	417'000.00	370'800.00	369'497.00
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss /	-407'501.40	-366'277.00	-72'639.69

^{(+ =} Finanzierungsüberschuss /- = Finanzierungsfehlbetrag)

Das Finanzierungsergebnis gibt Auskunft darüber, ob die Gemeinde Fräschels im Budgetjahr 2024 einen Liquiditätsüberschuss erzielt oder die allgemeine Liquidität entsprechend abnehmen wird. Der Gemeinderat geht davon aus, dass aufgrund der geplanten Investitionstätigkeit ein Mittelabfluss von rund Fr. 400'000.00 zu erwarten ist. Dieser Mittelabfluss ist dank den vorhandenen Cash-Reserven von rund 2.0 Mio. Franken per Bilanzstichtag 31.12.2023 sichergestellt.

3.2. Selbstfinanzierungsgrad Gesamthaushalt

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Bei einem Wert von über 100% können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung, bzw. zu einer Fremdfinanzierung, was gleichzeitig eine grössere Verschuldung bedeutet oder die Abnahme vorhandener Geldreserven (z.B. Flüssige Mittel). Diese Kennzahl kann, wie die Investitionen, von Jahr zu Jahr stark schwanken. Deshalb muss der Selbstfinanzierungsgrad über mehrere Jahre betrachtet und beurteilt werden.

Kennzahl	Budget 2024	Budget 2023	2022	Kommentar/Interpretation
	Wert	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen)	2.28	1.22	80.34	Richtwert: >100% sehr gut 80% - 100% gut 50% - 80% genügend 0% - 50% ungenügend <0% sehr schlecht

Aufgrund der überdurchschnittlich hohen Investitionstätigkeit in den Budgetjahren 2023 und 2024 und der im Vergleich zu den Vorjahren tiefe Selbstfinanzierung, resultierte ein ungenügender Wert in der Selbstfinanzierungsgrad. Aufgrund der überdurchschnittlich hohen Werte in den Rechnungsjahren 2017 – 2021 kann die Gemeinde Fräschels von diesen Finanzüberschüssen die erwartenden Geldabflüsse finanzieren. Somit steht der Gemeinde Fräschels keine zusätzliche Fremdverschuldung im Budgetjahr 2024 bevor.

4. GESTUFTE ERFOLGSAUSWEISE

4.1. Gesamthaushalt

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	270'850.00	300'950.00	304'043.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	336'886.40	344'870.00	292'385.79
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	73'810.00	93'180.00	96'847.45
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	93'000.00	118'000.00	143'499.00
36	Transferaufwand	1'235'645.00	1'227'720.00	1'048'508.65
	Total Betrieblicher Aufwand	2'010'191.40	2'084'720.00	1'885'284.39
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	1'341'300.00	1'347'800.00	1'419'229.45
41	Regalien und Konzessionen	0.00	1'100.00	1'143.10
42	Entgelte	345'190.00	332'700.00	357'786.35
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	2'410.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	14'200.00	50'340.00	26'147.50
46	Transferertrag	85'710.00	92'310.00	93'283.55
	Total Betrieblicher Ertrag	1'786'400.00	1'824'250.00	1'899'999.95
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-223'791.40	-260'470.00	14'715.56
34	Finanzaufwand	6'875.00	6'902.00	12'272.25
	Finanzertrag	99'045.00	97'545.00	100'386.95
	-			
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	92'170.00	90'643.00	88'114.70
	OPERATIVES ERGEBNIS	-131'621.40	-169'827.00	102'830.26
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	61'010.00	60'850.00	60'238.05
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	61'010.00	60'850.00	60'238.05
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-70'611.40	-108'977.00	163'068.31

4.2. Allgemeiner Haushalt

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	258'350.00	282'650.00	288'151.55
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	258'706.40	246'920.00	211'063.54
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	67'420.00	65'740.00	65'738.10
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	919.85
36	Transferaufwand	1'092'645.00	1'131'250.00	998'555.40
39	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen			
	Total Betrieblicher Aufwand	1'677'121.40	1'726'560.00	1'564'428.44
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	1'341'300.00	1'347'800.00	1'419'229.45
41	Regalien und Konzessionen	0.00	1'100.00	1'143.10
42	Entgelte	31'100.00	33'350.00	71'566.10
	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	2'410.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	68'930.00	71'840.00	72'795.35
49	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	12'000.00	12'000.00	12'000.00
	Total Betrieblicher Ertrag	1'453'330.00	1'466'090.00	1'579'144.00
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-223'791.40	-260'470.00	14'715.56
34	Finanzaufwand	6'875.00	6'902.00	12'272.25
44	Finanzertrag	99'045.00	97'545.00	100'386.95
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	92'170.00	90'643.00	88'114.70
	OPERATIVES ERGEBNIS	-131'621.40	-169'827.00	102'830.26
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	61'010.00	60'850.00	60'238.05
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	61'010.00	60'850.00	60'238.05
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-70'611.40	-108'977.00	163'068.31

4.3. Spezialfinanzierung Wasserversorgung

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	3'400.00	9'150.00	7'331.95
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'680.00	31'350.00	23'838.60
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'900.00	26'780.00	30'618.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	25'000.00	50'000.00	54'014.35
36	Transferaufwand	64'000.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	5'000.00	5'000.00	5'000.00
	Total Betrieblicher Aufwand	113'980.00	122'280.00	120'802.90
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	105'690.00	95'500.00	90'184.90
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierung	0.00	14'800.00	18'641.25
46	Transferertrag	8'290.00	11'980.00	11'976.75
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	113'980.00	122'280.00	120'802.90
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	0.00	0.00	0.00
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.00	0.00	0.00
	OPERATIVES ERGEBNIS	0.00	0.00	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	0.00	0.00	0.00
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	0.00	0.00	0.00

4.4. Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	4'900.00	3'900.00	2'750.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	15'000.00	15'000.00	6'908.15
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	490.00	660.00	491.35
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	68'000.00	68'000.00	88'564.80
36	Transferaufwand	66'500.00	82'970.00	38'270.95
37	Durchlaufende Beiträge	5'000.00	5'000.00	5'000.00
	Total Betrieblicher Aufwand	159'890.00	175'530.00	141'985.25
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	140'600.00	139'400.00	136'897.65
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierung	14'200.00	31'040.00	0.00
46	Transferertrag	5'090.00	5'090.00	5'087.60
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	159'890.00	175'530.00	141'985.25
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	0.00	0.00	0.00
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.00	0.00	0.00
	OPERATIVES ERGEBNIS	0.00	0.00	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	0.00	0.00	0.00
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	0.00	0.00	0.00

4.5. Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	4'200.00	5'250.00	5'810.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	52'500.00	51'600.00	50'575.50
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	12'500.00	13'500.00	11'682.30
37	Durchlaufende Beiträge	2'000.00	2'000.00	2'000.00
	Total Betrieblicher Aufwand	71'200.00	72'350.00	70'067.80
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0.00	0.00
42	Entgelte	67'800.00	64'450.00	59'137.70
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	4'500.00	7'506.25
46	Transferertrag	3'400.00	3'400.00	3'423.85
47	Durchlaufende Beiträge			
	Total Betrieblicher Ertrag	71'200.00	72'350.00	70'067.80
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	0.00	0.00	0.00
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.00	0.00	0.00
	OPERATIVES ERGEBNIS	0.00	0.00	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	0.00	0.00	0.00
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	0.00	0.00	0.00

5. Erfolgsrechnung

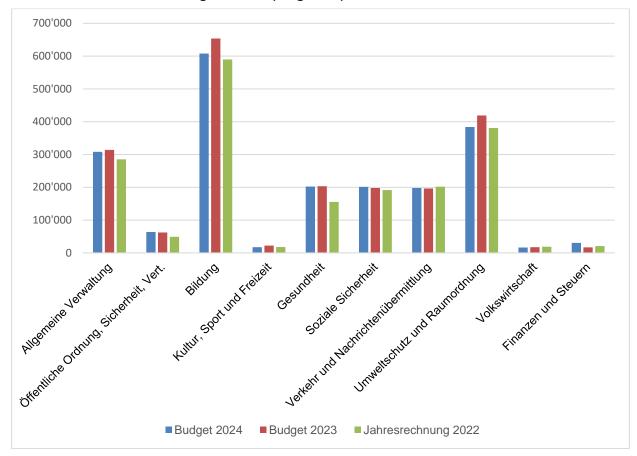
5.1. Funktionale Gliederung Aufwand

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Aufwand				
0 Allgemeine Verwa	altung	308'020.00	314'200.00	285'123.84
1 Öffentliche Ordnu	ng, Sicherheit, Verteidigung	63'906.40	62'410.00	49'080.15
2 Bildung		607'780.00	653'560.00	589'877.95
3 Kultur, Sport und	Freizeit	17'300.00	22'350.00	17'704.30
4 Gesundheit		202'260.00	203'410.00	155'356.40
5 Soziale Sicherhei	t	201'325.00	198'100.00	191'634.45
6 Verkehr und Nach	nrichtenübermittlung	197'640.00	196'440.00	201'998.70
7 Umweltschutz und	d Raumordnung	383'960.00	418'900.00	380'883.85
8 Volkswirtschaft		16'350.00	17'350.00	19'023.70
9 Finanzen und Ste	uern	30'525.00	16'902.00	20'873.40
Total Aufwand		2'029'066.40	2'103'622.00	1'911'556.74

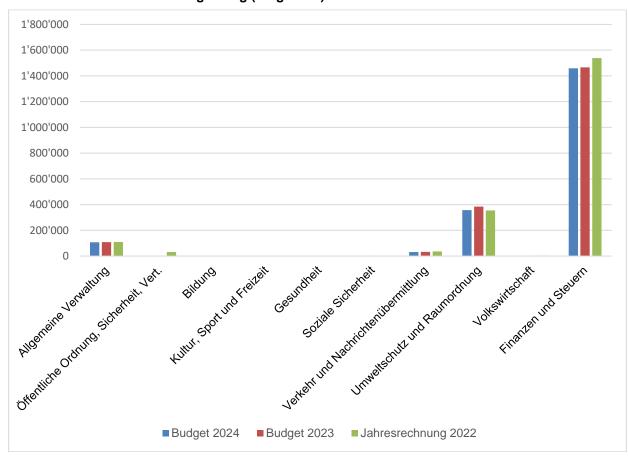
5.2. Funktionale Gliederung Ertrag

).Z.	Funktionale Gliederung Ertrag			
		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Ertrag			
0	Allgemeine Verwaltung	107'390.00	107'890.00	109'972.35
1	Öffentliche Ordnung, Sicherheit, Verteidigung	1'045.00	1'955.00	30'892.30
2	Bildung	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	40.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	700.00	700.00	715.70
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	31'540.00	32'290.00	36'525.95
7	Umweltschutz und Raumordnung	357'270.00	384'460.00	354'367.15
8	Volkswirtschaft	1'250.00	1'250.00	3'547.50
9	Finanzen und Steuern	1'459'260.00	1'466'100.00	1'538'564.00
	Total Ertrag	1'958'455.00	1'994'645.00	2'074'624.95
	Total Aufwand	2'029'066.40	2'103'622.00	1'911'556.74
	Total Ertrag	1'958'455.00	1'994'645.00	2'074'624.95
	Allgemeiner Haushalt (Ergebnisse)			
	Aufwandüberschuss	70'611.40	108'977.00	0.00
	Ertragsüberschuss	0.00	0.00	163'068.31

5.3. Funktionale Gliederung Aufwand (Diagramm)



5.4. Funktionale Gliederung Ertrag (Diagramm)



6. Erfolgsrechnung – Sachgruppengliederung

6.1. Zusammenzug Gliederung Aufwand nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Aufwand	2'029'066.40	2'103'622.00	1'911'556.64
Personalaufwand	270'850.00	300'950.00	304'043.50
Sach- und übriger Betriebsaufwand	336'886.40	344'870.00	292'385.79
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	73'810.00	93'180.00	96'847.45
Finanzaufwand	6'875.00	6'902.00	12'272.25
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	93'000.00	118'000.00	143'499.00
Transferaufwand	1'235'645.00	1'227'720.00	1'048'508.65
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Interne Verrechnungen	12'000.00	12'000.00	14'000.00

Personalaufwand

(Sachgruppe 30; Behörden und Kommissionen, Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals, Sozialversicherungsbeiträge, Aus- und Weiterbildung, übriger Personalaufwand)

Der Personalaufwand ist im Budget 2024 mit Fr. 270'850.00 berücksichtigt. Der Personalaufwand liegt um Fr. 30'100.00 unter dem Vorjahresbudget 2023.

Begründung für die Aufwandabnahme:

- Die Finanzverwaltung ist per November 2023 an die Gemeinde Lyss in Form eines Dienstleistungsvertrages ausgelagert worden. Aus diesem Grund ist im Budget 2024 ein Minderaufwand von Fr. 20'000.00 bei den Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals zu verzeichnen. Die Kosten für den Mandatsvertrag von Fr. 23'000.00 sind unter der Rubrik Sach- und übriger Betriebsaufwand budgetiert. Der Gemeinderat geht davon aus, die Stelle ab Mitte Jahr 2024 durch eine Festanstellung vom Mandatsvertrag mit der Gemeinde Lyss abzulösen.
- Aufgrund der geplanten Ablösung des Finanzverwaltungsmandats durch eine Fix-Anstellung von eigenem Personal für die Finanzverwaltung Fräschels verbleiben die Arbeitgeberbeiträge für das Budgetjahr 2024 konstant auf dem Niveau des Budgets 2023 sowie der Jahresrechnung 2022.

Sach- und übriger Betriebsaufwand

(Sachgruppe 31; Büro-, Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Büromöbel, Maschinen, Geräte und Maschinen, Energie Liegenschaften, Dienstleistungen, Honorare, baulicher Unterhalt, Informatik, Mieten, Spesen, Forderungsverluste, übriger Betriebsaufwand)

Der Sachaufwand im Budget 2024 hat sich gegenüber dem Budget 2023 um Fr. 7'983.60 vermindert. Im Vergleich zum Rechnungsjahr 2022 ist ein Mehraufwand von Fr. 44'500.61 feststellbar. Die nachfolgenden Sachverhalte/Begründungen sind für das Budgetjahr 2024 massgebend:

- Wie bereits unter dem Kapitel Personalaufwand beschrieben, ist mit dem Finanzverwaltungsmandat der Gemeinde Lyss ein Beitrag von Fr. 23'000.00 im Budget 2024 vorgesehen (0220.3130.00).
- Für Anschaffungen von Maschinen und Geräte Werkhof berücksichtigt der Gemeinderat einen leicht höheren Aufwand im Vergleich zum Budget 2023 (+ Fr. 1'000.00). Der Gesamtbetrag von Fr 2'000.00 steht für mehrere einzelne (kleinere) Anschaffungen zur Verfügung.
- Der Aufwand für die Ver- und Entsorgung der Liegenschaften im Verwaltungsvermögen nimmt im Vergleich zum Budget 2023 um Fr. 6'980.00 auf einen neuen Budgetwert von Fr. 22'370.00 ab. Diese Abnahme ist auf den Eigentumswechsel der Pumpstation Hänisried zurückzuführen. Diese Pumpstation wird per 01.01.2024 an die WAGROM übertragen. Somit verbleibt noch die Pumpstation Brünnenrain 31 im Eigentum der Gemeinde Fräschels. Damit verbunden ist ein geringerer Aufwand (wie z.B. Energie)

- von Fr. 9'480.00 bei der Sachgruppe 312 Ver- und Entsorgung (7101.3120.01). Für das Budgetjahr 2024 werden mit Total Fr. 22'370.00 für Ver- und Entsorgung gerechnet.
- Der Unterhalt für Strassen, Signalisation und Waldwege liegt mit Fr. 41'000.00 im Budgetjahr 2024 nur unwesentlich unter dem Vorjahresbudget 2023 (Fr. 43'500.00). Im Vergleich zum Rechnungsjahr 2022 ist im Budget 2024 eine Abnahme von Fr. 3'676.85 feststellbar (Sachgruppe 3141).
- Für den baulichen Unterhalt des Verwaltungsgebäudes sind Fr. 3'000.00 im Budget 2024 vorgesehen. Hierbei handelt es sich um einen durchschnittlichen Budgetwert aus den vorangehenden Jahren.
- Für den Unterhalt Wald sind im Budget 2024 keine Aufwände vorgesehen. Im Vergleich zum Budget 2023 ist somit eine Aufwandabnahme von Fr. 2'000.00 zu verzeichnen. Im Budget 2023 wurden Aufwände für Baumbepflanzungen bei der "Brätlistelle" berücksichtigt (8200.3145.00).
- Der Unterhalt für immaterielle Anlagen reduziert sich im Budget 2024 um Fr. 3'000.00 auf neu Fr. 17'000.00. Obschon in den vergangenen Jahren für die Digitalisierung der Verwaltung von Fräschels ein Betrag in den Budgets von rund Fr. 3'000.00 berücksichtigt war, wurden diese Aufwände nicht in effektive Projekte umgesetzt. Im Budget 2024 verzichtet der Gemeinderat auf diese Position. Somit verbleiben die internen Verwaltungsdienstleistungen im Jahr 2024 physisch/analog (0220.3158.00).

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

(Sachgruppe 33; Plan- und ausserplanmässige Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen)

Für das Budgetjahr 2024 sind Abschreibungen auf den Sachanlagen/immateriellen Anlagen von Fr. 73'810.00 vorgesehen. Im Vergleich zum Budgetjahr 2023 fällt der Aufwand um Fr. 19'370.00 tiefer aus. Diese geplante Abnahme steht im Zusammenhang mit einer Aufwandminderung aus dem Bereich Strassen (tieferer Abschreibungsaufwand) und dem Beitritt zur WAGROM (Übertragung Infrastruktur an WAGROM). Im Budget 2024 wird neu aufgrund der Jahresrechnung 2022 der Abschreibungsaufwand für die öffentlichen Beleuchtung nachgeführt, welcher im Vergleich zum Budget 2023 noch nicht enthalten war.

Finanzaufwand

(Sachgruppe 34; Zinsen, Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten, Liegenschaften Finanzvermögen, Wertberichtigungen Anlagen FV)

Der Finanzaufwand vermindert sich im Vergleich zum Budgetjahr 2023 um Fr. 27.00.

Bei dieser Position ist lediglich der Zinsaufwand für Fremddarlehen bei der SUVA Luzern mit Fr. 4'625.00 berücksichtigt. Dieser Wert wurde aufgrund der effektiven Zahlung (s. Jahresrechnung 2022) im Vergleich zum Budget 2023 angepasst.

Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

(Sachgruppe 35; Werterhalt Wasser und Abwasser)

Die Einlagen beziehen sich auf die Finanzierungsvorschrift für den Werterhalt (gemäss Wiederbeschaffungswerten) der spezialfinanzierten Bereiche Wasser und Abwasser. Diese Sachgruppe beeinflusst das Ergebnis des allgemeinen Finanzhaushalts nicht. Bei der Wasserversorgung sind Fr. 25'000.00 und bei der Abwasserbeseitigung Fr. 68'000.00. Bei der Wasserversorgung ist eine Abnahme von Fr. 25'000.00 vorgesehen, welche im Zusammenhang mit dem Beitritt zur WAGROM steht.

Transferaufwand

(Sachgruppe 36; Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen, Interkommunaler Finanzausgleich, Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte)

Der Transferaufwand erhöht sich im Vergleich zum Budget 2023 um Fr. 7'925.00. Im Vergleich zur Jahresrechnung ist eine Erhöhung von Fr. 187'136.35 feststellbar.

Der Beitrag an den Verband der Gemeinden des Seebezirks (Feuerwehr – Konto 1500.3612.00) nimmt im Vergleich zum Budget 2023 um Fr. 2'050.00. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2022 ist eine Aufwandzunahme von Fr. 16'066.80 feststellbar.

Beim Beitrag an die Orientierungsschule Kerzers (OSK) ist eine Schwankung von mehreren zehntausend Franken zwischen den Vergleichsjahren (Budget 2024/Budget 2023/Jahresrechnung 2023 -Konto 2130.3612.10) zu verzeichnen. Diese Schwankungen sind abhängig von der Anzahl schulpflichtigen Kinder einerseits und andererseits von generellen Betriebskosten des OSK. So ist für das Budgetjahr 2024 ein Beitrag von Fr. 207'350.00 vorgesehen, was im Vergleich zum Budgetjahr 2023 zu einer Abnahme von Fr. 26'650.00 führt. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2022 ist jedoch eine Zunahme im Budgetjahr 2024 von Fr. 37'850.00 zu verzeichnen.

Infolge des Beitritts zur WAGROM erfolgt im Budget 2024 die Berücksichtigung des Beitrages an WAGROM mit Fr. 64'000.00. Dieser Betrag setzt sich aus Fr. 55'000.00 für die Betriebskosten und mit Fr. 9'000.00 für den Wasserbezug (Preis pro m³) zusammen.

Für den interkommunalen Ressourcenausgleich ist im Vergleich zum Budget 2023 und der Jahresrechnung 2022 erstmals ein Beitrag von Fr. 13'650.00 vorgesehen. Ziel des Ressourcenaugleichs ist es, die Unterschiede im Steuerpotenzial der Gemeinden im Kanton Freiburg untereinander teilweise auszugleichen (¹SGF 142.1 IFAG).

Ausserordentlicher Aufwand

(Sachgruppe 38; Ausserordentlicher Personalaufwand, Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand, Ausserordentlicher Finanzaufwand, Ausserordentlicher Transferaufwand, Einlagen in das übrige Eigenkapital (entsprechend Bilanzkonto 2980).

In dieser Sachgruppe gelten Aufwand und Ertrag als ausserordentlich, wenn mit ihnen in keiner Art und Weise gerechnet werden konnte und sie sich der Einflussnahme und Kontrolle entziehen oder sie nicht zum operativen Bereich gehören. Als ausserordentlicher Aufwand resp. ausserordentlicher Ertrag gelten auch die Abtragung des Bilanzfehlbetrags sowie Einlagen in und Entnahmen aus Eigenkapital. Bei der Gemeinde Fräschels fallen in dieser Sachgruppe keine Aufwände und Erträge an.

Interne Verrechnungen

(Sachgruppe 39; Verrechnung von Dienstleistungen, Mieten, Betriebs- und Verwaltungskosten, Kalkulatorische Zinsen)

Interne Verrechnungen sind Gutschriften und Belastungen in der Erfolgsrechnung zwischen verschiedenen Verwaltungsbereichen innerhalb der Gemeinde (Funktionale Gliederung). Sie sind vorzunehmen, wenn sie für die Aufwand- und Ertragsermittlung einzelner Aufgabenbereiche erforderlich sind. Sie dienen der Kalkulation von Preisen für öffentliche Leistungen und ermöglichen die Beurteilung der Aufgabenerfüllung einer bestimmten Funktion.

¹ SGF 142.1 - Gesetz über den interkommunalen Finanzausgleich - Kanton Freiburg - Erlass-Sammlung Interkommunaler Finanzausgleich | Staat Freiburg – Berechnung des Ressourcenausgleis

6.2. Zusammenzug Gliederung Ertrag nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Ertrag	1'958'455.00	1'994'645.00	2'074'624.95
Fiskalertrag	1'341'300.00	1'347'800.00	1'419'229.45
Regalien und Konzessionen	0.00	1'100.00	1'143.10
Entgelte	345'190.00	332'700.00	357'786.35
Verschiedene Erträge	0.00	0.00	2'410.00
Finanzertrag	99'045.00	97'545.00	100'386.95
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzie-			
rungen	14'200.00	50'340.00	26'147.50
Transferertrag	85'710.00	92'310.00	93'283.55
Ausserordentlicher Ertrag	61'010.00	60'850.00	60'238.05
Interne Verrechnungen	12'000.00	12'000.00	14'000.00

Fiskalertrag

(Sachgruppe 40; Direkte Steuern natürliche und juristische Personen, Liegenschafts-, Vermögensgewinn- und Erbschaftssteuern)

Beim Fiskalertrag resultiert im Budget 2024 ein Minderertrag von Fr. 6'500.00 im Vergleich zum Budget 2023. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2022 ist ein Minderertrag von Fr. 77'929.45 im Budget 2024 feststellbar. Die Gemeinde Fräschels rechnet mit einem Fiskalertrag von Fr. 1'341'300.00 im Budget 2024. In der nachfolgenden Tabelle sind die wichtigsten Steuerarten im Vergleich zu den Vorjahren aufgeführt:

Fiskalertrag natürliche Personen	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Gemeindesteuern natürliche Personen	950'000.00	950'000.00	940'783.95
Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre	0.00	25'000.00	88'940.20
Vermögenssteuern natürliche Personen	140'000.00	115'000.00	112'119.10
Vermögenssteuern natürliche Personen Vorjahre	0.00	15'000.00	10'870.55
Quellensteuern natürliche Personen	30'000.00	30'000.00	22'099.70
Total natürliche Personen	1'120'000.00	1'135'000.00	1'174'813.50
Minderertrag zu Budget 2023	-15'000.00		
Minderertrag zu Rechnung 2022	-54'813.50		

Der Minderertrag ist im Wesentlichen auf den fehlenden Gemeindesteuerertrag aus Vorjahren zurückzuführen. Gemäss Weisung des Kantons Freiburg dürfen Steuererträge aus den Vorjahren nicht budgetiert werden. Es sind lediglich die Fiskalerträge des entsprechenden Budgetjahres zu berücksichtigen. Es gilt somit der Finanzhaushaltsgrundsatz der Jährlichkeit und ist auf Art. 10 Bst. a GFHG zurückzuführen. Aus diesem Grund erfolgt im Detailbudget nur noch eine Budgetposition der Gemeindesteuern/Vermögenssteuern natürliche Personen (9100.4000.00 und 9100.4001.00). Der Grundsatz der Jährlichkeit gilt sowohl für die natürlichen Personen als auch für die juristischen Personen.

Die Direkten Steuern für juristische Personen sind für das Budgetjahr 2024 leicht höher gerechnet worden als im Budget 2023. Hier wurden die Ergebnisse aus der Jahresrechnung 2022 als Vergleichsgrösse herangezogen:

Direkte Steuern juristische Personen	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Gemeindesteuern juristische Personen	8'500.00	4'000.00	7'665.00
Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	4'000.00	7'665.00
Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahre	0.00	0.00	-85.50
Kapitalsteuern juristische Personen	2'000.00	0.00	0.00
Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	1'000.00	1'962.00
Kapitalsteuern juristische Personen Vorjahre	0.00	0.00	-133.00
Total natürliche Personen	10'500.00	5'000.00	9'408.50
Mehrertrag zu Budget 2023	5'500.00		
Mehrertrag zu Rechnung 2022	1'091.50		

Die übrigen Direkte Steuern wurden im Budget 2024 wie folgt berücksichtigt:

Übrige Direkte Steuern	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Liegenschaftssteuern	78'000.00	75'000.00	76'762.70
Kapitalgewinn; Vermögensgewinnsteuern	80'000.00	80'000.00	63'040.50
Grundstückgewinn; Vermögensgewinnsteuern	30'000.00	30'000.00	52'843.15
Handänderung; Vermögensgewinnsteuern	20'000.00	20'000.00	33'531.65
Total natürliche Personen	208'000.00	205'000.00	230'722.25
Mehrertrag zu Budget 2023	3'000.00		
Minderertrag zu Rechnung 2022	-22'722.25		

Regalien und Konzessionen

(Sachgruppe 41; Konzessionserträge, Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten)

Im Budgetjahr 2024 werden unter dieser Rubrik keine Erträge mehr budgetiert. Die bisherigen Erträge aus Bewässerungsbeiträgen werden neu durch den Gemeindeverband Wasserbau im Einzugsgebiet erhoben.

Entgelte

(Sachgruppe 42; Ersatzabgaben, Gebühren für Amtshandlungen, Spital- und Heimtaxen, Kostgelder, Schul- und Kursgelder, Benützungsgebühren und Dienstleistungen, Verkaufserlöse, Rückerstattungen, Bussen, übrige Entgelte)

Bei der Sachgruppe Entgelte ist im Budgetjahr 2024 ein Gesamtertrag von Fr. 345'190.00 berücksichtigt. Dieser Ertrag liegt um Fr. 12'490.00 über dem Budgetwert 2023.

Aus der Gebührenanpassung bei der Wasserversorgung resultieren Mehrerträge von Fr. 28'190.00 im Vergleich zum Budget 2023 (7101.4240.03). Somit rechnet die Gemeinde Fräschels mit Erträgen aus Wasserverkäufen (Benützungsgebühren und Dienstleistungen) von Fr. 80'490.00. Demgegenüber reduziert sich der Ertrag aus Grundtaxen (Benützungsgebühren und Dienstleitungen) bei der Wasserversorgung durch die Gebührenanpassung um Fr. 18'000.00 auf neu Fr. 19'500.00 im Vergleich zum Budget 2023 (7101.4240.02).

Die Benützungsgebühren aus der Abwasserbeseitigung verbleiben mit Fr. 140'600.00 im Vergleich zum Budgetjahr 2023 nahezu unverändert. Dasselbe kann bei der Gewichtsgebühr der Abfallwirtschaft (Fr. 38'800.00) mit einer Zunahme von Fr. 2'800.00 sowie bei der Grundgebühr Abfallwirtschaft (Fr. 27'500.00) mit einer Zunahme von Fr. 500.00 festgehalten werden. Die erwähnten Budgetwerte sind bei den Kontos 7301.4240.01 und 7301.4240.02 enthalten/eingerechnet.

Verschiedene Erträge

(Sachgruppe 43; Verschiedene betriebliche Erträge, Aktivierung Eigenleistungen, Bestandesveränderungen)

Wie bereits im Budgetjahr 2023 fallen auch im Budgetjahr 2024 unter dieser Rubrik keine Erträge an.

Finanzertrag

(Sachgruppe 44, Zinserträge, Liegenschaftenertrag FV, Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV, Liegenschaftenertrag VV, übriger Finanzertrag)

Der Finanzertrag verbleibt im Budgetjahr 2024 mit Fr. 99'045.00 stabil. Im Vergleich zum Budget 2023 ist ein Mehrertrag von Fr. 1'500.00 feststellbar. Diese Ertragszunahme ist auf Mehrerträge aus Zinsen von Forderungen und Kontokorrente zurückzuführen (9610.4401.01). Diese Erträge werden der Gemeinde Fräschels durch die Steuerverwaltung des Kantons Freiburg (Einkommen/Vermögen/Gewinn/Kapital) gutgeschrieben.

Aus den Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften resultiert im Budgetjahr 2024 ein unveränderter Ertrag von Fr. 83'000.00 im Vergleich zu den Vorjahren.

Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen

(Sachgruppe 45; Werterhalt Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung)

Bei den Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen ist ein Minderertrag zwischen dem Budgetjahr 2024 und dem Budgetjahr 2023 von Fr. 36'140.00 feststellbar. Insgesamt fallen im Budgetjahr 2024 Erträge von Total Fr. 14'200.00 an.

Bei der Wasserversorgung erfolgt aufgrund des Beitritts zur WAGROM keine Entnahmen aus der Spezialfinanzierung Werterhalt an. Somit resultierten hier Mindererträge von Fr. 14'800.00 im Vergleich zum Budgetjahr 2023.

Auch bei der Abwasserbeseitigung ist bei den Entnahmen für Werterhaltung ein tieferer Betrag von Fr. 27'340.00 feststellbar. Diese Entnahme richtet sich an den berechneten Abschreibungen abzüglich der passivierten Investitionsbeiträge, welche im Budgetjahr 2023 tiefer ausfallen als im Vorjahresbudget berechnet wurde. Hingegen ist der Aufwandüberschuss bei der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung von Fr. 10'500.00 bei dieser Sachgruppe berücksichtigt. Im Budgetjahr 2023 rechnete die Abwasserbeseitigung noch mit einem ausgeglichenen Budgetergebnis.

Transferertrag

(Sachgruppe 46; Ertragsanteile Dritte, Entschädigungen von Gemeinwesen, Interkommunaler Finanzausgleich, Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten, Auflösung passivierte Investitionsbeiträge, übriger Transferertrag)

Beim Transferertrag ist ein Minderertrag zwischen dem Budgetjahr 2024 und dem Budgetjahr 2023 von Fr. 6'600.00 feststellbar. Insgesamt fallen im Budgetjahr 2024 Erträge von Total Fr. 85'710.00 an.

Die Gemeinde Fräschels rechnet bei den Motorfahrzeugsteuern (Anteil an Kantonserträgen) im Budgetjahr 2024 mit einem stabilen Wert von Fr. 37'100.00. Diese Ertragsposition liegt nur unwesentlich unter dem Vorjahreswert (Budget 2023 – 9500.4601.01).

Da die Gemeinde Fräschels im Budgetjahr 2024 mit einer Einzahlung in den interkommunalen Finanzausgleich (Bedarfsausgleich) rechnet (s. Sachgruppe 36 Transferaufwand), entfällt im Budgetjahr 2024 der bisherige eingestellte Ertrag von Fr. 1'500.00 (Budget 2023 / Konto 9300.4622.00).

Aus dem interkommunalen Finanzausgleich erhält die Gemeinde Fräschels im Budgetjahr 2024 voraussichtlich einen Beitrag von Fr. 12'050.00. Dieser Beitrag basiert auf ²Berechnungen, welche der Kanton Freiburg den Gemeinden zur Verfügung stellt.

² <u>Jährliche Ergebnisse des interkommunalen Finanzausgleichs | Staat Freiburg</u>

Bei der Wasserversorgung entfällt ein wesentlicher Ertrag aus der Auflösung passivierter Investitionsbeiträge im Budget 2024. Im Vergleich zum Budget 2023 nimmt dieser Ertrag um Fr. 3'690.00 ab und verbleibt neu bei Fr. 530.00. Diese Abnahme ist auf den Beitritt zur WAGROM zurückzuführen.

Ausserordentlicher Ertrag

(Sachgruppe 48; Ausserordentliche Erträge von Regalien, Konzessionen, verschiedenen Erträgen, ausserordentliche Finanzerträge, ausserordentliche Transfererträge und Entnahmen)

Bei dieser Sachgruppe wird die Entnahme aus der Aufwertungsreserve des Verwaltungsvermögens verbucht (9900.4895.00). Der im Budget 2024 eingestellte Betrag von Fr. 61'010.00 weicht nur unwesentlich von den Vorjahresbeträgen ab.

Interne Verrechnungen

(Sachgruppe 49; Verrechnung von Dienstleistungen, Mieten, Betriebs- und Verwaltungskosten, Kalkulatorische Zinsen)

Interne Verrechnungen sind Gutschriften und Belastungen in der Erfolgsrechnung zwischen verschiedenen Verwaltungsbereichen innerhalb der Gemeinde (Funktionale Gliederung). Sie sind vorzunehmen, wenn sie für die Aufwand- und Ertragsermittlung einzelner Aufgabenbereiche erforderlich sind. Sie dienen der Kalkulation von Preisen für öffentliche Leistungen und ermöglichen die Beurteilung der Aufgabenerfüllung einer bestimmten Funktion.

Abschluss Erfolgsrechnung

(Sachgruppe 90; Allgemeiner Haushalt)

Der Saldo der Erfolgsrechnung des allgemeinen Haushalts wird beim Abschluss der Rechnungsperioden in die Bilanz übertragen. Im Rechnungsjahr wurde somit der Ertragsüberschuss von Fr. 163'068.31 in den Bilanzüberschuss übertragen. Beim Budget 2023 sowie dem Budget 2024 werden beide Aufwandüberschüsse als Netto Aufwand ausgewiesen. Eine Übertragung in die Bilanz erfolgt erst im entsprechenden Rechnungsjahr.

7. Investitionsrechnung

7.1. Funktionale Gliederung

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Ausgaben	2024	2023	2022
0	Verwaltung	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Sicherheit	0.00	0.00	12'463.60
2	Bildung	0.00	0.00	0.00
3	Kultur und Freizeit	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	6'500.00	73'500.00	35'768.45
5	Soziale Wohlfahrt	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	100'000.00	6'000.00	154'548.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	310'500.00	314'200.00	66'113.00
8	Volkswirtschaft	0.00	68'000.00	110'603.95
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben	417'000.00	461'700.00	369'497.00

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Einnahmen			
0	Verwaltung	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Sicherheit	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	0.00
3	Kultur und Freizeit	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Wohlfahrt	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	50'000.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	40'900.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	0.00	90'900.00	0.00
	Total Ausgaben	417'000.00	461'700.00	369'497.00
	Total Einnahmen	0.00	90'900.00	0.00
	Total Aktivierte Ausgaben	417'000.00	461'700.00	369'497.00
	Total Passivierte Einnahmen	0.00	90'900.00	0.00
	Nettoinvestitionen	417'000.00	370'800.00	369'497.00

7.2. Sachgruppen

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
_				
5	Ausgaben			
50	Sachanlagen	165'000.00	245'000.00	255'151.95
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	20'000.00	12'463.60
52	Immaterieller Anlagen	41'000.00	23'000.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	211'000.00	173'700.00	101'881.45
59	Übertrag Bilanz	0.00		0.00
5	Total Ausgaben	417'000.00	461'700.00	369'497.00
6	Einnahmen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	90'900.00	0.00
69	Übertrag Bilanz	417'000.00	370'800.00	369'497.00
6	Total Einnahmen	417'000.00	461'700.00	369'497.00

7.3. Erläuterungen zu den einzelnen Investitionsvorhaben

Kto. 4120.5620.01	Bei der Beteiligung an die Heiminvestitionen Gesundheitsnetz See handelt es sich um
	eine gebundene Ausgabe. Dieser Beteiligungsbetrag wird in der Investitionsrechnung
	vorbehältlich des Beschlusses durch die Delegiertenversammlung berücksichtigt.

- Kto. 6150.5010.02 Für die Gemeindeversammlung vom 30. November 2023 wird ein Kreditantrag für die Strassensanierung Berg und Moosgasse beantragt. Dabei ist für die Investitionsrechnung 2024 ein Betrag von Fr. 100'000.00 (Berg) berücksichtigt. Die Strassensanierung Moosgasse erfolgt gem. Planung im Jahr 2025.
- Kto. 7101.5031.01 Für die geotechnischen Untersuchungen/Planungskredit bei der Trinkwasserleitung Bühne Gruebeweg im Holz ist ein Betrag von Fr. 50'000.00 vorgesehen/geplant.
- Kto. 7101.5032.02 Für die Sanierung von verschiedenen Kanalisationsschächten ist in der Investitionsrechnung ein Betrag von Fr. 15'000.00 eingestellt. Der Gemeindeversammlung vom Frühjahr 2024 wird zu diesem Zweck ein entsprechender Kreditantrag durch den Gemeinderat gestellt.
- Kto. 7201.5290.01 Bei der Position GEP (Genereller Entwässerungsplan) handelt es sich um Restkosten aus dem laufenden Projekt von rund Fr. 8'000.00. Aufgrund des aktuellen Kenntnisstandes erfolgt an der Gemeindeversammlung vom Frühjahr 2024 ein Nachtragskredit von Fr. 18'000.00, damit die laufenden Ausgaben entsprechend durch das finanzkompetente Organ legitimiert werden können.
- Kto. 7201.5620.01 Für Investitionsbeiträge an die ARA Kerzers und Umgebung sind in der Investitionsrechnung 2024 Ausgaben von Fr. 204'500.00 enthalten. Dieser Ausgabenposition steht noch die Genehmigung durch die Delegiertenversammlung ARA bevor.
- Kto. 7900.5290.01 In der Investitionsrechnung 2024 ist ein Betrag von Fr. 15'000.00 für die Ortsplanungsrevision vorgemerkt.

8. ANTRAG DER EXEKUTIVE

Gestützt auf das Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (GFHG) vom 22. März 2018 (SGF 140.6), gestützt auf die Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (GFHV) vom 14. Oktober 2019 (SGF 140.61), sowie aufgrund des Finanzreglements der Gemeinde Fräschels Art. 2 (Art. 64 GFHG) verabschiedet der Gemeinderat das Budget 2024 der Einwohnergemeinde Fräschels:

ERFOLGSRECHNUNG davon	Aufwand Gesamthaushalt	Fr.	2'029'066.40
	Ertrag Gesamthaushalt	Fr.	1'958'455.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	70'611.40
	Aufwand Allgemeiner Haushalt	Fr.	1'683'996.40
	Ertrag Allgemeiner Haushalt	Fr.	1'613'385.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	70'611.40
	Aufwand Wasserversorgung Ertrag Wasserversorgung Ausgeglichenes Ergebnis	Fr. Fr. Fr.	113'980.00 113'980.00 0.00
	Aufwand Abwasserbeseitigung Ertrag Abwasserbeseitigung Aufwandüberschuss me Rechnungsausgleich (Ertrag) Ausgeglichenes Ergebnis	Fr. Fr. Fr. Fr. Fr.	159'890.00 149'390.00 10'500.00 10'500.00 0.00
	Aufwand Abfallwirtschaft Ertrag Abfallwirtschaft Ausgeglichenes Ergebnis	Fr. Fr. Fr.	71'200.00 71'200.00 0.00
INVESTITIONSRECHNU	NG Ausgaben	Fr.	417'000.00
	Einnahmen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen	Fr.	417'000.00

ANTRAG

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget 2024 zu genehmigen.

Einwohnergemeinde Fräschels

Fräschels, 24. Oktober 2023

Peter Hauser Christine Tschachtli Christine Brander
Gemeindeamman Gemeindeschreiberin Finanzverwalterin

9. GENEHMIGUNG

Die Gemeindeversammlung von Fräschels hat das Budget 2024 gemäss Antrag des Gemeinderates genehmigt.

Gemeindeversammlung Fräschels

Fräschels, 30. November 2023

Gemeindeamman Sekretärin

Gianpaolo Cecchin Christine Tschachtli



	Erfolgsrechnung	Budge	t 2024	Budge	t 2023	Rechnun	g 2022
Konto	Funktionale Gliederung ER	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
						i	
						:	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	308'020.00	107'390.00	314'200.00	107'890.00	285'123.84¦	109'972.35
01	Legislative und Exekutive	45'300.00		44'900.00		42'525.40	
01	Legislative und Exekutive	45 500.00		44 300.00		42 323.40	
011	Legislative	9'400.00		8'500.00		7'782.60	
	1						
0110	Legislative	9'400.00		8'500.00		7'782.60	
0110.3000.01	Finanzkommission; Löhne, Tag-	0/500.00		0,500.00		41000.00	
0110.3000.01	und Sitzungsgelder an Behörden	2'500.00		2'500.00		1'880.00	
	und Kommissionen						
0110.3000.02	Wahlbüro; Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und	800.00		800.00		640.00	
	Kommissionen						
0110.3102.00	Wahlen und Abstimmungen;	1'000.00		500.00		599.40	
0110 2122 01	Drucksachen, Publikationen						
0110.3132.01	Revisionsstelle; Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	5'000.00		4'600.00		4'596.20	
	etc.						
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen (Wahlen	100.00		100.00		67.00	
	und Versammlungen)						
012	Exekutive	35'900.00		36'400.00		34'742.80	
012	Exercutive	33 300.00		30 400.00		34742.00	
0120	Exekutive	35'900.00		36'400.00		34'742.80	
						:	
0120.3000.01	Sitzungsgeld und Fixum Gemeinderat	30'000.00		30'000.00		29'007.80	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	2'900.00		2'900.00		3'131.50	
	FAK, Verwaltungskosten	2 300.00		2 300.00		0 101.00	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		1'000.00		506.20	
0120.3170.01	Empfänge, Anlässe und	2'000.00		2'500.00		2'097.30	
	Repräsentation; Reisekosten und Spesen						
02	Allgemeine Dienste	262'720.00	107'390.00	269'300.00	107'890.00	242'598.44	109'972.35
021	Finanz- und Steuerverwaltung	19'600.00	2'000.00	19'600.00	2'000.00	18'763.55	1'849.25
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	19'600.00	2'000.00	19'600.00	2'000.00	18'763.55	1'849.25
0210	Finaliz- und Stederverwaltung	19 000.00	2 000.00	19 000.00	2 000.00	18 703.53	1 049.23
0210.3130.01	Betreibungs- und Inkassokosten	1'600.00		1'600.00		1'232.90	
0210.3611.01	Steuererhebungskosten;	18'000.00		18'000.00		17'530.65	
	Entschädigungen an Kantone und					:	
0210.4499.01	Konkordate Rückerstattung Mahnung und		2'000.00		2'000.00	:	1'849.25
	Betreibung; Übriger Finanzertrag		2 000.00		2 000.00	:	1043.20
022	Allgemeine Dienste, übrige	205'930.00	14'100.00	208'010.00	14'600.00	192'693.08	15'945.20
0220	Allgemeine Dienste, übrige	200'730.00	14'100.00	203'260.00	14'600.00	188'808.98	15'945.20
	gooo Dichisto, abrige	200 / 30.00	14 100.00	200 200.00	1-7 000.00	100 000.30	10 343.20
0220.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	400.00		400.00		40.00	
0220.3010.00	an Behörden und Kommissionen Löhne des Verwaltungs- und	1155		1050000		1001022	
0220.3010.00	Betriebspersonals	115'000.00		135'000.00		130'093.50	
0220.3049.00	Übrige Zulagen			1'000.00		1'000.00	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	11'000.00		12'900.00		12'464.15	
0220.3052.00	FAK, Verwaltungskosten AG-Beiträge an Pensionskassen	10/500 05		01450.65		01044.0=	
0220.3092.00	Aus- und Weiterbildung	10'500.00		8'450.00 1'500.00		9'011.95	
0220.3090.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00 2'000.00		1'500.00 1'500.00		3'271.35	
0220.3100.00	Büromaterial	2'500.00		2'500.00		1'043.57	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		1'800.00		240.80	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00		700.00		660.00	
0220.3110.00	Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		1'046.40	
0220.3113.00	Hardware			200.00			
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'000.00				[



	Erfolgsrechnung	Budget	2024	Budget 2023		Rechnung 2022	
Konto	Funktionale Gliederung ER	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0000 2420 04	Talafania d latamat						
0220.3130.01 0220.3130.03	Telefonie und Internet Porti und Versandkosten	1'800.00		2'000.00		1'796.40	
0220.3130.03	Kostenanteil ID-Karten und Pässe	2'000.00		1'800.00		2'017.23	
0220.3130.10	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500.00		700.00		692.10	
0220.3130.30	Bank- und PC Gebühren /	5'230.00		5'310.00		4'459.00	
0220.5150.50	Spesen	400.00		600.00		321.04	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	4'300.00		4'500.00		4'339.60	
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00		200.00		180.00	
0220.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	17'000.00		20'000.00		15'708.29	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		195.50	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	700.00		700.00		228.10	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'000.00	i	2'500.00	:	1'655.00
0220.4240.00	Benutzungsgebühren		100.00		100.00		250.00
0220.4400.00	Zinsen flüssige Mittel						40.20
0220.4910.00	Interne Verrechnung von		12'000.00	į	12'000.00	į	14'000.00
	Dienstleistungen						
0229	Allgemeine Dienste, Arbeitgeberbeiträge	5'200.00		4'750.00		3'884.10	
0229.3053.00	AG-Beiträge an	3'000.00		3'000.00		1'990.00	
0220 3055 00	Unfallversicherungen AG-Beiträge an	0/000		41770 000		41004.45	
0229.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	2'200.00		1'750.00		1'894.10	
029	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	37'190.00	91'290.00	41'690.00	91'290.00	31'141.81	92'177.90
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	31'490.00	8'290.00	38'890.00	8'290.00	28'273.71	9'347.35
0290.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und	8'800.00		9'200.00		7'996.45	
0200 2020 00	Betriebspersonals					i	
0290.3030.00 0290.3050.00	Temporäre Arbeitskräfte AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	1'500.00		1'500.00		1'771.65	
0230.3030.00	FAK, Verwaltungskosten	850.00		900.00		729.85	
0290.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	400.00		300.00		150.00	
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		541.40	
0290.3110.00	Möbel und Geräte			500.00		į	
0290.3120.01	Verwaltungsgebäude; Ver- und	7'700.00		7'700.00		6'787.30	
	Entsorgung Liegenschaften VV			i			
0290.3120.02	Archiv; Ver- und Entsorgung	100.00		500.00		89.95	
0290.3120.03	Liegenschaften VV Ofenhaus; Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500.00		1'500.00		1'605.90	
0290.3120.04	Werkhof; Ver- und Entsorgung	200.00		250.00		104.35	
0290.3134.00	Liegenschaften VV Sachversicherungsprämien	21000 00		01000.00		0/504.70	
0290.3144.01	Verwaltungsgebäude; Unterhalt	3'000.00		2'600.00		2'591.70	
	Hochbauten, Gebäude	3'000.00		9'500.00		1'478.56	
0290.3144.03	Ofenhaus; Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		500.00		707.40	
0290.3144.04	Werkhof Unterhalt Hochbauten, Gebäude					284.30	
0290.3300.41	Verwaltungsgebäude; Planmässige Abschreibungen	2'170.00		2'170.00		2'167.40	
0290.3300.42	Archiv; Planmässige Abschreibungen	1'270.00		1'270.00		1'267.50	
0290.4470.01	Verwaltungsgebäude;		6'500.00		6'500.00		6'470.00
	Vergütungen für Benützungen		0 300.00		2 300.00		2 17 0.00
0000 4470 00	Liegenschaften VV			į		į	
0290.4470.02	Ofenhaus; Vergütungen für		1'500.00	į	1'500.00		2'595.00
0290.4660.11	Benützungen Liegenschaften VV Verwaltungsgebäude;		160.00	i	460.00		456.40
1200.1000.11	Planmässige Auflösung		160.00	i	160.00	:	156.40
	passivierter Investitionsbeiträge						
	von Kantonen und Konkordaten			:		:	
0290.4660.12	Archiv; Planmässige Auflösung		130.00		130.00		125.95
0200.1000.12	population la constitue de la						
0200.1000.12	passivierter Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			į			



Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER Grundstücke	Budge Aufwand	t 2024 Ertrag	Budge Aufwand	et 2023 Ertrag	Rechnur Aufwand	ng 2022 Ertrag
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Grundstiicke	i					
Grundstacke	2'700.00		2'600.00		2'661.95	
Grundstücke; Ver- und	1'600.00		1'500.00		1'597.95	
Entsorgung Liegenschaften VV Mieten und Pachten Liegenschaften	1'100.00		1'100.00		1'064.00	
Pachtland	3'000.00	83'000.00	200.00	83'000.00	206.15	82'830.55
Pachtland; Ver- und Entsorgung	3'000.00		200.00		206.15	
Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		83'000.00		83'000.00		82'830.55
ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	63'906.40	1'045.00	62'410.00	1'955.00	49'080.15	30'892.30
Allgemeines Rechtswesen	14'450.00		14'300.00		10'182.85	
Allgemeines Rechtswesen	14'450.00		14'300.00		10'182.85	
Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	14'450.00		14'300.00		10'182.85	
Berufsbeistandschaft; Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	14'450.00		14'300.00		10'182.85	
Feuerwehr	39'400.00		38'350.00		28'932.65	28'932.65
Feuerwehr	39'400.00		38'350.00		28'932.65	28'932.65
Feuerwehr (allgemein)	39'400.00		38'350.00		28'932.65	28'932.65
Tatsächliche Forderungsverluste Einlage in Spezialfinanzierung Feuerwehr			1'000.00		2'525.00 919.85	
Einsatzkosten; Entschädigungen an Kantone und Konkordate					154.60	
Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	39'400.00		37'350.00		23'333.20	
Interne Verrechnung von Dienstleistungen					2'000.00	
Feuerwehr-Ersatzabgaben Übrige Entgelte						28'654.25 278.40
Verteidigung	10'056.40	1'045.00	9'760.00	1'955.00	9'964.65	1'959.65
Militärische Verteidigung	3'096.40		2'310.00	910.00	3'544.65	914.65
Militärische Verteidigung	3'096.40		2'310.00	910.00	3'544.65	914.65
Löhne, Tag- und Sitzungsgelder ab Behörden und Kommissionen					480.00	
Unterhalt übrige Tiefbauten	2'596.40					
Beiträge an Feldschützengesellschaft	500.00		500.00		1'250.00	
Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt an private			1'810.00		1'814.65	
Erwerbszweck Schützenhaus; Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden				900.00		900.00
	Entsorgung Liegenschaften VV Mieten und Pachten Liegenschaften Pachtland Pachtland; Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Allgemeines Rechtswesen Allgemeines Rechtswesen (allgemein) Berufsbeistandschaft; Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände Feuerwehr Feuerwehr Feuerwehr Feuerwehr Feuerwehr Einsatzkosten; Entschädigungen an Kantone und Konkordate Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände Interne Verrechnung von Dienstleistungen Feuerwehr-Ersatzabgaben Übrige Entgelte Verteidigung Militärische Verteidigung Militäri	Entsorgung Liegenschaften VV Mieten und Pachten Liegenschaften Pachtland Pachtland; Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Allgemeines Rechtswesen Allgemeines Rechtswesen (allgemein) Berufsbeistandschaft; Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände Feuerwehr Feuerwehr Feuerwehr (allgemein) Tatsächliche Forderungsverluste Einlage in Spezialfinanzierung Feuerwehr Einsatzkosten; Entschädigungen an Kantone und Konkordate Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände Interne Verrechnung von Dienstleistungen Feuerwehr-Ersatzabgaben Übrige Entgelte Verteidigung 10'056.40 Militärische Verteidigung Alitärische Verteidigung Löhne, Tag- und Sitzungsgelder ab Behörden und Kommissionen Unterhalt übrige Tiefbauten Beiträge an Feldschützengesellschaft Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt an private Organisationen ohne Erwerbszweck Schützenhaus; Planmässige Auffösung passivierter Investitionsbesiträge von Gemeinden und	Entsorgung Liegenschaften VV Mieten und Pachten Liegenschaften Pachtland Pachtland Pachtland Pachtland Pachtland Pachtland; Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Allgemeines Rechtswesen Allgemeines Rechtswesen Allgemeines Rechtswesen Allgemeines Rechtswesen (allgemein) Berufsbeistandschaft; Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände Feuerwehr Feuerwehr Feuerwehr (allgemein) Tatsächliche Forderungsverluste Einlage in Spezialfinanzierung Feuerwehr- Einstchädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände Interne Verrechnung von Dienstleistungen Feuerwehr-Ersatzabgaben Übrige Entgelte Verteidigung Militärische Verteidigung Jüngsten vert	Entsorgung Liegenschaften V 1100.00 1100	Entsorgung Liegenschaften V Midten und Pachten 1100.00	Entsorgung Legenschaften VV Metern und Pachten 1100.00



Einwohnergemeinde Fräschels HRM2 10. Erfolgsrechnung nach Funktionaler Gliederung (detail)

	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Konto	Funktionale Gliederung ER	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1610.4660.61	Schützenhaus; Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck				10.00		14.65
162	Zivile Verteidigung	6'960.00	1'045.00	7'450.00	1'045.00	6'420.00	1'045.00
1620	Zivilschutz (allgemein)	5'360.00	1'045.00	5'850.00	1'045.00	4'841.50	1'045.00
1620.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00		1'000.00		800.00	
1620.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	100.00		100.00		50.00	
1620.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	100.00		50.00		50.00	
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'100.00		2'100.00		1'988.25	
1620.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100.00		1'100.00		1'062.95	
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			500.00			
1620.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	960.00		1'000.00		890.30	
1620.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'045.00		1'045.00		1'045.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	1'600.00		1'600.00		1'578.50	
1621.3612.10	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'600.00		1'600.00		1'578.50	
2	BILDUNG	607'780.00		653'560.00		589'877.85	
21	Obligatorische Schule	538'930.00		587'660.00		526'746.35	
211	Primarschule I	63'900.00		65'900.00		59'742.15	
2110	Kindergarten	63'900.00		65'900.00		59'742.15	
2110.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	35'500.00		35'100.00		34'747.95	
2110.3611.01	Kostennachschuss Pensionskassensanierung Entschädigungen an Kantone und Konkordate					4'914.20	
2110.3612.10	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	28'400.00		30'800.00		20'080.00	
212	Primarschule II	217'500.00		226'200.00		241'790.00	
2120	Primarschule	217'500.00		226'200.00		241'790.00	
2120.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	146'500.00		145'350.00		141'813.20	
2120.3611.01	Kostennachschuss Pensionskassensanierung; Entschädigungen an Kantone und					19'656.80	
2120.3612.10	Konkordate Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	71'000.00		80'850.00		80'320.00	
213	Orientierungsschule	207'350.00		244'800.00		175'481.15	
2130	Orientierungsschule	207'350.00		244'800.00		175'481.15	
2130.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			10'800.00			
2130.3611.01	Kostennachschuss Pensionskassensanierung; Entschädigungen an Kantone und Konkordate					5'981.15	



	Erfolgsrechnung	Budget 20	024	Budge	t 2023	Rechnun	g 2022
Konto	Funktionale Gliederung ER	Aufwand		ufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130.3612.10	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	207'350.00		234'000.00		169'500.00	-
214	Musikschulen					2'936.30	
2140	Musikschulen, Konservatorium					2'936.30	
2140.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					2'936.30	
218	Ausserschulische Betreuungseinrichtungen	5'000.00		7'000.00		7'000.00	
2180	Ausserschulische Betreuungseinrichtungen	5'000.00		7'000.00		7'000.00	
2180.3612.10	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	5'000.00		7'000.00		7'000.00	
219	Obligatorische Schule, n.a.g.	45'180.00		43'760.00		39'796.75	
2195	Schülertransporte	44'180.00		42'760.00		39'056.75	
2195.3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'500.00		40'000.00		36'780.75	
2195.3170.00	Reisekosten und Spesen	3'680.00		2'760.00		2'276.00	
2196	Schulkreis	1'000.00		1'000.00		740.00	
2196.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00		740.00	
22	Sonderschulen	65'000.00		62'050.00		60'657.35	
220	Sonderschulen	65'000.00		62'050.00		60'657.35	
2200	Sonderschulen	65'000.00		62'050.00		60'657.35	
2200.3611.01	Pädagisch-therapeutischen Massnahmen; Entschädigungen	3'300.00		3'000.00		3'082.70	
2200.3631.01	an Kantone und Konkordate Sonderheime behinderte u. schwererz. Personen; Entschädigungen an Kantone und Konkordate	61'700.00		59'050.00		57'574.65	
23	Berufliche Grundbildung	3'000.00		3'000.00		1'624.15	
230	Berufliche Grundbildung	3'000.00		3'000.00		1'624.15	
2300	Berufliche Grundbildung	3'000.00		3'000.00		1'624.15	
2300.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'000.00		3'000.00		1'624.15	
29	Übriges Bildungswesen	850.00		850.00		850.00	
299	Bildung, n.a.g.	850.00		850.00		850.00	
2990	Bildung, n.a.g.	850.00		850.00		850.00	
2990.3612.01	Bibliothek; Entschädigungen an Gemeinden und	750.00		; ; ;		750.00	
2990.3636.00	Gemeindeverbände Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		850.00		100.00	
						(



	Erfolgsrechnung	Rudgo	et 2024	Budge	at 2023	Rechnun	ng 2022
Konto	Funktionale Gliederung ER	Aufwand	Ertrag	Budge Aufwand	et 2023 Ertrag	Recnnur Aufwand	g 2022 Ertrag
	January Shoustoning Eli	3.110.10	229	1 3 1 1 4 1 4	-:a	1	~g
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	17'300.00		22'350.00		17'704.30	40.00
32	Kultur, übrige	6'200.00		8'750.00		5'929.25	40.00
329	Kultur, n.a.g.	6'200.00		8'750.00		5'929.25	40.00
3290	Kultur, n.a.g.	6'200.00		8'750.00		5'929.25	40.00
3290.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	600.00		600.00		720.00	
3290.3119.01	Kulturelle Anschaffungen; Übrige nicht aktivierbare Anlagen			500.00		329.45	
3290.3170.01	Bundesfeier; Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'500.00		1'976.15	
3290.3170.02	Empfänge und Veranstaltungen; Reisekosten und Spesen	1'000.00		2'000.00		703.65	
3290.3635.01	Papiliorama; Beiträge an private Unternehmen	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3290.3636.01	Vereine; Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		650.00		700.00	
3290.4250.00	Verkäufe						40.00
34	Sport und Freizeit	11'100.00		13'600.00		11'775.05	
341	Sport	2'000.00		3'000.00		2'000.00	
3410	Sport	2'000.00		3'000.00		2'000.00	
3410.3636.01	Sportvereine; Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			1'000.00			
3410.3636.02	Schwimmbad Kerzers; Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3410.3636.03	Eisbahn Kerzers; Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00		500.00	
342	Freizeit	9'100.00		10'600.00		9'775.05	
3420	Freizeit	9'100.00		10'600.00		9'775.05	
3420.3140.01	Parkplätze, Gärten, Blumen; Unterhalt Grundstücke	4'000.00		5'000.00		4'268.25	
3420.3140.02	Spielplätze; Unterhalt Grundstücke	500.00		1'000.00		905.35	
3420.3300.31	Spielplätze; Planmässige Abschreibungen VV	4'600.00		4'600.00		4'601.45	
4	GESUNDHEIT	202'260.00		203'410.00		155'356.40	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	99'410.00		101'510.00		88'247.35	
411	Spitäler	1'850.00		2'000.00		1'337.25	
4110	Spitäler	1'850.00		2'000.00		1'337.25	
4110.3611.01	Beitrag Pflegerestkosten; Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'850.00		2'000.00		1'337.25	
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	97'560.00		99'510.00		86'910.10	
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	97'560.00		99'510.00		86'910.10	



	Erfolgsrechnung Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		
Konto	Funktionale Gliederung ER	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120.3612.01	Finanzierungskosten	3'600.00		3'500.00		3'934.55	
	Pflegeheime; Entschädigungen	0 000.00		0 000.00			
	an Gemeinden und Gemeindezweckverbände						
4120.3612.02	Defizit Pflegeheime;	4'400.00		12'150.00		3'155.95	
	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände						
4120.3631.01	Individualbeiträge	85'900.00		79'900.00		76'159.60 '	
	Betreuungskosten Pflegeheime;	00 000.00		7000.00		10100.00	
	Beiräge an Kantone und Konkordate						
4120.3660.21	Pflegeheime; Planmässige	3'660.00		3'960.00		3'660.00	
	Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner						
	Haushalt an Gemeinden und						
	Gemeindeverbände						
42	Ambulante Krankenpflege	101'350.00		100'400.00		66'779.75	
72	Ambulante Krankenphege	101 330.00		100 400.00		00773.73	
421	Ambulante Krankenpflege	95'850.00		94'900.00		61'829.30	
4210	Ambulante Krankenpflege	95'850.00		94'900.00		61'829.30	
4210.3612.01	Spitex; Entschädigungen an	45'100.00		40'700.00		37'476.95	
	Gemeinden und Gemeindezweckverbände						
4210.3612.02	Bezirkskommission;	19'800.00		18'700.00		17'383.90 '	
	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände						
4210.3612.03	Sekretariat Passepartout;	600.00		600.00		523.70	
	Entschädigungen an Gemeinden						
4210.3612.04	und Gemeindezweckverbände Mütter- und Väterberatung;	2'900.00		2'600.00		1'536.70	
	Entschädigungen an Gemeinden	2 000.00		_ 000.00		1 330 3	
4210.3612.05	und Gemeindezweckverbände Gebäude GNS; Entschädigungen	-50.00		-200.00		655.75	
	an Gemeinden und	30.00		200.00			
4210.3612.06	Gemeindezweckverbände Verwaltung GNS;	27'400.00		32'200.00		4'062.10	
1.2.10.00.12.00	Entschädigungen an Gemeinden	27 400.00		32 200.00		4 002.10	
4210.3636.01	und Gemeindezweckverbände Vereine; Beiträge an private	400.00		200.00		400.00	
4210.3030.01	Organisationen ohne	100.00		300.00		190.20	
	Erwerbszweck						
422	Rettungsdienste	5'500.00		5'500.00		4'950.45	
4220	Rettungsdienste	5'500.00		5'500.00		4'950.45	
4220.3636.01	Bezirksambulanz; Beiträge an	51500.00		51500.00		4050.45	
4220.3030.01	Gemeinden und	5'500.00		5'500.00		4'950.45	
	Gemeindezweckverbände						
43	Gesundheitsprävention	1'500.00		1'500.00		329.30	
433	Schulgesundheitsdienst	1'500.00		1'500.00		329.30	
4330	Schulgesundheitsdienst	1'500.00		1'500.00		329.30	
4330.3136.01	Zahnärztliche Untersuchungen; Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'500.00		1'500.00		329.30	
E	SOZIALE SIGNEDUEIT	2041225 00	700.00	1091100 00	700.00	104/624 45	715.70
5	SOZIALE SICHERHEIT	201'325.00	700.00		700.00	191'634.45	/ 15./0
52	Invalidität	126'300.00		125'000.00		122'024.70	
523	Invalidenheime	126'300.00		125'000.00		122'024.70	
5230	Invalidenheime	126'300.00		125'000.00		122'024.70	
				Į		l i	



	Erfolgsrechnung	Rudge	et 2024	Rudae	et 2023	Rechnui	na 2022
Konto	Funktionale Gliederung ER	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
		22.70	3			;	
5220 2624 04	Sandarhaima: Paiträga an	100/5		1051033		100123.15	
5230.3631.01	Sonderheime; Beiträge an Kantone und Konkordate	126'300.00		125'000.00		122'024.70	
53	Alter und Hinterlassene	700.00	700.00	700.00	700.00	715.70	715.70
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	700.00	700.00	700.00	700.00	715.70	715.70
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	700.00	700.00	700.00	700.00	715.70	715.70
5310.3010.01	AHV-Zweigstelle; Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	700.00		700.00		715.70	
5310.4611.01	AHV Zweigstelle; Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		700.00		700.00		715.70
54	Familie und Jugend	22'650.00		17'650.00		22'007.25	
541	Familienzulagen	2'750.00		3'050.00		2'806.00	
5410	Familienzulagen	2'750.00		3'050.00		2'806.00	
5410.3631.01	Familienzulagen; Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'750.00		3'050.00		2'806.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	3'200.00		3'400.00		3'036.25	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	3'200.00		3'400.00		3'036.25	
5430.3631.01	Unterhaltsleistungen; Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'200.00		3'400.00		3'036.25	
544	Jugendschutz	16'100.00		10'600.00		16'113.00	
5440	Jugendschutz (allgemein)	16'100.00		10'600.00		16'113.00	
5440.3612.11	Jugendarbeit Kerzers; Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	16'100.00		10'600.00		16'113.00	
545	Leistungen an Familien	600.00		600.00		52.00	
5451	Familienergänzende Tagesbetreuungseinrichtungen	500.00		500.00			
5451.3636.01	Kinderkrippe; Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00			
5459	Übrige	100.00		100.00		52.00	
5459.3636.01	Elternbriefe Pro Juventute; Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		52.00	
55	Arbeitslosigkeit	8'200.00		8'200.00		7'667.00	
559	Arbeitslosigkeit, n.a.g.	8'200.00		8'200.00		7'667.00	



_	Teatron	D. J. (2004		D. J.		Rechnung 2022		
	Erfolgsrechnung	Budget 2		Budge				
Konto	Funktionale Gliederung ER	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
	A 1 - 10 - 11 - 12 - 1 - 12 - 1 - 12 - 1	01000 00		01000 001		71007.00		
5590	Arbeitslosigkeit, n.a.g.	8'200.00		8'200.00		7'667.00¦		
5590.3631.01	Beschäftigungsfonds;	8'200.00		8'200.00		7'667.00		
	Entschädigungen an Kantone und	0 200.00		0 200.00		7 007.00		
	Konkordate					į		
57	Sozialhilfe und Asylwesen	43'475.00		46'550.00		39'219.80		
				:		:		
572	Wirtschaftliche Hilfe	27'275.00		31'050.00		26'080.45		
5720	Gesetzliche wirtschaftliche	27'275.00		31'050.00		26'080.45		
3720	Hilfe	27 27 5.00		31 050.00		20 000.45		
	1					:		
5720.3631.01	OHG; Entschädigungen an	1'000.00		950.00		1'028.55		
5700 0004 00	Kantone und Konkordate							
5720.3631.02	Materielle Hilfe, Entschädigungen an Kantone und Konkordate	25'600.00		29'250.00		24'290.45		
5720.3631.03	Spezialisierte Sozialdienste;	675.00		850.00		761.45		
	Entschädigungen an Kantone und	0.000						
	Konkordate					;		
579	Fürsorge, n.a.g.	16'200.00		15'500.00		13'139.35		
E700	F::	461200 00		451500.00		421420.25		
5790	Fürsorge, n.a.g.	16'200.00		15'500.00		13'139.35		
5790.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	500.00						
	an Behörden und Kommissionen	300.00						
5790.3612.11	Regionaler Sozialdienst;	15'700.00		15'500.00		13'139.35		
	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände							
	und Gemeindeverbande					į		
6	VERKEHR UND	197'640.00	31'540.00	196'440.00	32'290.00	201'998.70	36'525.95	
	NACHRICHTENÜBERMITTLUN					į		
	G					į		
		47,4950.00	041540.00	4741000 00	201000 00	4701004 051	001505.05	
61	Strassenverkehr	174'350.00	31'540.00	174'090.00	32'290.00	179'601.85	36'525.95	
615	Gemeindestrassen	174'350.00	31'540.00	174'090.00	32'290.00	179'601.85	36'525.95	
"	Ocinicinaestrassen	174 330.00	31 340.00	174 030.00	32 230.00	173 001.03	00 020.00	
6150	Gemeindestrassen	174'350.00	31'540.00	174'090.00	32'290.00	179'601.85	36'525.95	
6150.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	500.00		1'000.00		240.00		
6450 2040 00	an Behörden und Kommissionen							
6150.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	38'000.00		42'500.00		54'243.25		
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	3'600.00		4'100.00		5'299.90		
	FAK, Verwaltungskosten							
6150.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'600.00		2'650.00		3'584.20 <mark>'</mark>		
6150.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'500.00		4'500.00		5'137.00		
6150.3111.00 6150.3120.01	Maschinen und Geräte Öffentliche Beleuchtung; Ver- und	2'000.00		1'000.00		19.80		
0130.3120.01	Entsorgung Liegenschaften VV	6'000.00		6'000.00		6'160.35		
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		4'500.00		1'885.35		
6150.3130.01	Telefonie und Internet (Handy	300.00		300.00		290.20		
0450 0400 00	Werkmeister)			į		į		
6150.3130.20	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00		300.00		262.50		
6150.3134.00 6150.3137.00	Sachversicherungsprämien	2'150.00		2'150.00		2'115.40		
6150.3141.01	Steuern und Abgaben Unterhalt Strassen (allgemein)	4'100.00		4'100.00		3'137.00		
6150.3141.02	Unterhalt Strassen (Signalisation	35'000.00 5'500.00		40'000.00 3'000.00		38'676.85 . 2'680.90 .		
	und öffentliche Beleuchtung)	3 300.00		3 300.00,		2 000.90 ₁		
6150.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte,	9'000.00		9'000.00		7'108.75		
6150 2160 00	Fahrzeuge							
6150.3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	2'000.00		2'000.00		2'000.00		
6150.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'272.80		
6150.3300.11	Strassen; Planmässige	25'750.00		32'700.00		21'935.45		
	Abschreibungen VV]		



	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		
Konto	Funktionale Gliederung ER	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
						:		
6150.3300.31	Öffentliche Beleuchtung;	10'760.00				10'760.75		
6150.3300.61	Planmässige Abschreibungen VV Planmässige Abschreibungen	12'790.00		12'790.00 '		12'791.40		
0100.0000.01	Mobilien	12 790.00		12 / 90.00		12791.40,		
6150.4240.00	Benützungsgebühren und				750.00		150.00	
6150.4250.00	Dienstleistungen Verkäufe							
6150.4260.01	Beiträge Weg und Drainage;		201000 00		201000 00		130.00	
0130.4200.01	Rückerstattungen und		20'000.00		20'000.00		19'894.80	
	Kostenbeteiligungen Dritter							
6150.4260.02	Rückerstattungen Dritte						2'399.45	
6150.4312.01	Aktivierbare Projektkosten						2'410.00	
6150.4660.01	Strassen und Verkehrswege; Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		5'410.00		5'410.00		5'407.80	
6150 4660 44	vom Bund							
6150.4660.11	Strassen und Verkehrswege; Planmässige Auflösung		4'870.00		4'870.00		4'868.45	
	passivierter Investitionsbeiträge							
	von Kantonen und Konkordaten							
6150.4660.71	Strassen und Verkehrswege;		1'260.00		1'260.00		1'265.45	
	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge					:		
	von privaten Haushalten							
62	Öffentlicher Verkehr	23'290.00		22'350.00		22'396.85		
621	Öffentliche	3'770.00		3'300.00		4'859.85		
	Verkehrsinfrastruktur							
6210	Bahninfrastruktur	3'770.00		3'300.00		4'859.85		
		0						
6210.3132.00	Honorare externer Berater,					1'045.85		
	Gutachter, Fachexperten etc.					:		
6210.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'770.00		3'300.00		3'814.00		
	Nonvoidate							
622	Regional- und	19'520.00		19'050.00		17'537.00		
V	Agglomerationsverkehr			.000.00				
6220	Regional- und	19'520.00		19'050.00		17'537.00		
	Agglomerationsverkehr					:		
6220.3611.00	Entschädigungen an Kantone und	40/500 00/		40,050,00		47/507.00		
0220.3011.00	Konkordate	19'520.00		19'050.00		17'537.00		
						l i		
7	UMWELTSCHUTZ UND	383'960.00	357'270.00	418'900.00	384'460.00	380'883.85	354'367.15	
	RAUMORDNUNG							
71	Wasserversorgung	113'980.00	113'980.00	122'280.00	122'280.00	120'802.90	120'802.90	
740		440,000 00	4401000.00	4001000 00	4001000 00	400,000	4001000.00	
710	Wasserversorgung	113'980.00	113'980.00	122'280.00	122'280.00	120'802.90	120'802.90	
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	113'980.00	113'980.00	122'280.00 ¦	122'280.00	120'802.90	120'802.90	
7101	wasserwerk (Gemeindebetrieb)	113 960.00	113 900.00	122 200.00	122 200.00	120 002.90	120 002.90	
7101.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	1'000.00		1'000.00		380.00		
	an Behörden und Kommissionen							
7101.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und	2'000.00		7'000.00		5'700.00		
7101.3050.00	Betriebspersonals AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	200.00		700.00		500.00		
. 101.0000.00	FAK, Verwaltungskosten	200.00		700.00		500.00		
7101.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	200.00		450.00		350.00		
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildung					401.95		
7101.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		1'177.90		
7101.3120.01	Pumpstation; Ver- und	120.00		9'600.00		7'642.20		
7404 0400 00	Entsorgung Liegenschaften VV							
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000.00		40.40		
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien Leitungen und Schächte;	60.00		1'600.00		1'561.25		
7101.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000.00		15'000.00		6'252.15		
I	32 131 132 132 133					l i		



Einwohnergemeinde Fräschels HRM2 10. Erfolgsrechnung nach Funktionaler Gliederung (detail)

Erfolgsrechnung		Budget 2024		t 2023	Rechnung 2022	
Funktionale Gliederung ER	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
			i		:	
Pumpstation und Reservoire;			650.00		4'007.90	
· ·					450.00	
-			21000.00		i	
	51000.00		:		:	
	5 900.00		3'310.00		5 898.45	
Pumpstation und Reservoire;			23'470.00		24'719.55	
Planmässige Abschreibungen						
	25'000.00		50'000.00		50'000.00	
1 ` /			:		104405	
			:		4'014.35	
Entschädigungen an Gemeinden	64'000.00					
und Gemeindezweckverbände			į		į	
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
,		51700.00	:	51700.00		51070 7
		5'700.00		5'700.00	į	5'679.7
			į		į	
Grundtaxe; Benutzungsgebühren		19'500.00	:	37'500.00	:	37'194.9
und Dienstleistungen			į		į	
I		80'490.00	į	52'300.00	į	47'310.2
Entnahme aus			į	14'800 00	:	18'641.2
Spezialfinanzierung (Werterhalt)				14 000.00		10041.2
Wasserversorgung; Planmässige		530.00	i	4'220.00	į	4'220.0
· · · · · · · · · · · · · · · · · ·						
-						
I		71700.00	į	71700 00	į	71750.7
		7760.00	•	7 760.00		7'756.7
Investitionsbeiträge von privaten					:	
Haushalten spezialfinanzierte			i		į	
Gemeindebetriebe						
		.=				
Abwasserbeseitigung	159'890.00	159'890.00	175'530.00	175'530.00	141'985.25	141'985.25
Abwasserbeseitigung	159'890.00	159'890.00	175'530.00	175'530.00	141'985.25	141'985.2
A huranasıkan siti surası	4501000.00	4501000.00	4751520.00	4751520.00	4.441005.05	4.4410.05.01
Abwasserbeseitigung	159'890.00	159'890.00	175'530.00	175'530.00	141'985.25	141'985.25
Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	159'890.00	159'890.00	175'530.00	175'530.00	141'985.25	141'985.2
		159'890.00		175'530.00		141'985.25
(Gemeindebetrieb)	159'890.00 2'500.00	159'890.00	175'530.00 1'000.00	175'530.00	141'985.25 900.00	141'985.25
(Gemeindebetrieb) Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen Löhne des Verwaltungs- und		159'890.00		175'530.00		141'985.2
(Gemeindebetrieb) Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500.00 2'000.00	159'890.00	1'000.00 2'500.00	175'530.00	900.00 1'600.00	141'985.2
(Gemeindebetrieb) Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	2'500.00	159'890.00	1'000.00	175'530.00	900.00	141'985.2
(Gemeindebetrieb) Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	2'500.00 2'000.00 200.00	159'890.00	1'000.00 2'500.00 250.00	175'530.00	900.00 1'600.00 150.00	141'985.2
(Gemeindebetrieb) Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	2'500.00 2'000.00 200.00 200.00	159'890.00	1'000.00 2'500.00 250.00 150.00	175'530.00	900.00 1'600.00 150.00 100.00	141'985.2
(Gemeindebetrieb) Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten AG-Beiträge an Pensionskassen Unterhalt übrige Tiefbauten	2'500.00 2'000.00 200.00	159'890.00	1'000.00 2'500.00 250.00	175'530.00	900.00 1'600.00' 150.00 100.00 6'141.50'	141'985.2
(Gemeindebetrieb) Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500.00 2'000.00 200.00 200.00 15'000.00	159'890.00	1'000.00 2'500.00 250.00 150.00 15'000.00	175'530.00	900.00 1'600.00' 150.00 100.00 6'141.50' 766.65	141'985.2
(Gemeindebetrieb) Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten AG-Beiträge an Pensionskassen Unterhalt übrige Tiefbauten Tatsächliche Forderungsverluste	2'500.00 2'000.00 200.00 200.00	159'890.00	1'000.00 2'500.00 250.00 150.00	175'530.00	900.00 1'600.00' 150.00 100.00 6'141.50'	141'985.2
(Gemeindebetrieb) Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten AG-Beiträge an Pensionskassen Unterhalt übrige Tiefbauten Tatsächliche Forderungsverluste Abwasserbeseitigung; Planmässige Abschreibungen VV Einlage in Spezialfinanzierung	2'500.00 2'000.00 200.00 200.00 15'000.00	159'890.00	1'000.00 2'500.00 250.00 150.00 15'000.00	175'530.00	900.00 1'600.00' 150.00 100.00 6'141.50' 766.65	141'985.2
(Gemeindebetrieb) Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten AG-Beiträge an Pensionskassen Unterhalt übrige Tiefbauten Tatsächliche Forderungsverluste Abwasserbeseitigung; Planmässige Abschreibungen VV Einlage in Spezialfinanzierung (Werterhalt)	2'500.00 2'000.00 200.00 200.00 15'000.00 490.00	159'890.00	1'000.00 2'500.00 250.00 150.00 15'000.00 660.00	175'530.00	900.00 1'600.00 150.00 100.00 6'141.50' 766.65 491.35	141'985.2
(Gemeindebetrieb) Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten AG-Beiträge an Pensionskassen Unterhalt übrige Tiefbauten Tatsächliche Forderungsverluste Abwasserbeseitigung; Planmässige Abschreibungen VV Einlage in Spezialfinanzierung (Werterhalt) Einlage in Spezialfinanzierung	2'500.00 2'000.00 200.00 200.00 15'000.00 490.00	159'890.00	1'000.00 2'500.00 250.00 150.00 15'000.00 660.00	175'530.00	900.00 1'600.00 150.00 100.00 6'141.50 766.65 491.35	141'985.2
(Gemeindebetrieb) Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten AG-Beiträge an Pensionskassen Unterhalt übrige Tiefbauten Tatsächliche Forderungsverluste Abwasserbeseitigung; Planmässige Abschreibungen VV Einlage in Spezialfinanzierung (Werterhalt) Einlage in Spezialfinanzierung (Rechnungsausgleich)	2'500.00 2'000.00 200.00 200.00 15'000.00 490.00	159'890.00	1'000.00 2'500.00' 250.00 150.00' 15'000.00' 660.00'	175'530.00	900.00 1'600.00, 150.00 100.00 6'141.50, 766.65 491.35 85'000.00,	141'985.2
(Gemeindebetrieb) Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten AG-Beiträge an Pensionskassen Unterhalt übrige Tiefbauten Tatsächliche Forderungsverluste Abwasserbeseitigung; Planmässige Abschreibungen VV Einlage in Spezialfinanzierung (Werterhalt) Einlage in Spezialfinanzierung	2'500.00 2'000.00 200.00 200.00 15'000.00 490.00	159'890.00	1'000.00 2'500.00 250.00 150.00 15'000.00 660.00	175'530.00	900.00 1'600.00 150.00 100.00 6'141.50' 766.65 491.35	141'985.2
(Gemeindebetrieb) Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten AG-Beiträge an Pensionskassen Unterhalt übrige Tiefbauten Tatsächliche Forderungsverluste Abwasserbeseitigung; Planmässige Abschreibungen VV Einlage in Spezialfinanzierung (Werterhalt) Einlage in Spezialfinanzierung (Rechnungsausgleich) Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Abwasserbeseitigung;	2'500.00 2'000.00 200.00 200.00 15'000.00 490.00	159'890.00	1'000.00 2'500.00' 250.00 150.00' 15'000.00' 660.00'	175'530.00	900.00 1'600.00, 150.00 100.00 6'141.50, 766.65 491.35 85'000.00,	141'985.2
(Gemeindebetrieb) Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten AG-Beiträge an Pensionskassen Unterhalt übrige Tiefbauten Tatsächliche Forderungsverluste Abwasserbeseitigung; Planmässige Abschreibungen VV Einlage in Spezialfinanzierung (Werterhalt) Einlage in Spezialfinanzierung (Rechnungsausgleich) Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Abwasserbeseitigung; Planmässige Abschreibungen	2'500.00 2'000.00 200.00 15'000.00 490.00 68'000.00	159'890.00	1'000.00 2'500.00 250.00 150.00 15'000.00 660.00 68'000.00	175'530.00	900.00 1'600.00' 150.00 100.00 6'141.50 766.65 491.35 85'000.00' 3'564.80	141'985.2
Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten AG-Beiträge an Pensionskassen Unterhalt übrige Tiefbauten Tatsächliche Forderungsverluste Abwasserbeseitigung; Planmässige Abschreibungen VV Einlage in Spezialfinanzierung (Werterhalt) Einlage in Spezialfinanzierung (Rechnungsausgleich) Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Abwasserbeseitigung; Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'500.00 2'000.00 200.00 15'000.00 490.00 68'000.00	159'890.00	1'000.00 2'500.00 250.00 150.00 15'000.00 660.00 68'000.00	175'530.00	900.00 1'600.00' 150.00 100.00 6'141.50 766.65 491.35 85'000.00' 3'564.80	141'985.2
Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten AG-Beiträge an Pensionskassen Unterhalt übrige Tiefbauten Tatsächliche Forderungsverluste Abwasserbeseitigung; Planmässige Abschreibungen VV Einlage in Spezialfinanzierung (Werterhalt) Einlage in Spezialfinanzierung (Rechnungsausgleich) Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Abwasserbeseitigung; Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge spezialfinanzierte	2'500.00 2'000.00 200.00 15'000.00 490.00 68'000.00	159'890.00	1'000.00 2'500.00 250.00 150.00 15'000.00 660.00 68'000.00	175'530.00	900.00 1'600.00' 150.00 100.00 6'141.50 766.65 491.35 85'000.00' 3'564.80	141'985.2
(Gemeindebetrieb) Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten AG-Beiträge an Pensionskassen Unterhalt übrige Tiefbauten Tatsächliche Forderungsverluste Abwasserbeseitigung; Planmässige Abschreibungen VV Einlage in Spezialfinanzierung (Werterhalt) Einlage in Spezialfinanzierung (Rechnungsausgleich) Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Abwasserbeseitigung; Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge spezialfinanzierte Gemeindebetriebe an Gemeinden	2'500.00 2'000.00 200.00 15'000.00 490.00 68'000.00	159'890.00	1'000.00 2'500.00 250.00 150.00 15'000.00 660.00 68'000.00	175'530.00	900.00 1'600.00' 150.00 100.00 6'141.50 766.65 491.35 85'000.00' 3'564.80	141'985.2
Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten AG-Beiträge an Pensionskassen Unterhalt übrige Tiefbauten Tatsächliche Forderungsverluste Abwasserbeseitigung; Planmässige Abschreibungen VV Einlage in Spezialfinanzierung (Werterhalt) Einlage in Spezialfinanzierung (Rechnungsausgleich) Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Abwasserbeseitigung; Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge spezialfinanzierte Gemeindebetriebe an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'500.00 2'000.00 200.00 15'000.00 490.00 68'000.00 58'200.00	159'890.00	1'000.00 2'500.00 250.00 15'000.00 660.00 68'000.00 47'500.00	175'530.00	900.00 1'600.00 150.00 100.00 6'141.50 766.65 491.35 85'000.00 3'564.80 35'878.45 2'392.50	141'985.2
(Gemeindebetrieb) Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten AG-Beiträge an Pensionskassen Unterhalt übrige Tiefbauten Tatsächliche Forderungsverluste Abwasserbeseitigung; Planmässige Abschreibungen VV Einlage in Spezialfinanzierung (Werterhalt) Einlage in Spezialfinanzierung (Rechnungsausgleich) Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Abwasserbeseitigung; Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge spezialfinanzierte Gemeindebetriebe an Gemeinden	2'500.00 2'000.00 200.00 15'000.00 490.00 68'000.00	159'890.00	1'000.00 2'500.00 250.00 150.00 15'000.00 660.00 68'000.00	175'530.00	900.00 1'600.00' 150.00 100.00 6'141.50 766.65 491.35 85'000.00' 3'564.80	141'985.2
(Gemeindebetrieb) Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten AG-Beiträge an Pensionskassen Unterhalt übrige Tiefbauten Tatsächliche Forderungsverluste Abwasserbeseitigung; Planmässige Abschreibungen VV Einlage in Spezialfinanzierung (Werterhalt) Einlage in Spezialfinanzierung (Rechnungsausgleich) Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Abwasserbeseitigung; Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge spezialfinanzierte Gemeindebetriebe an Gemeinden und Gemeindeverbände Interne Verrechnungen Dienstleistungen Abwasser; Benutzungsgebühren	2'500.00 2'000.00 200.00 15'000.00 490.00 68'000.00 58'200.00	159'890.00	1'000.00 2'500.00 250.00 15'000.00 660.00 68'000.00 47'500.00	175'530.00 139'400.00	900.00 1'600.00 150.00 100.00 6'141.50 766.65 491.35 85'000.00 3'564.80 35'878.45 2'392.50	
(Gemeindebetrieb) Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten AG-Beiträge an Pensionskassen Unterhalt übrige Tiefbauten Tatsächliche Forderungsverluste Abwasserbeseitigung; Planmässige Abschreibungen VV Einlage in Spezialfinanzierung (Werterhalt) Einlage in Spezialfinanzierung (Rechnungsausgleich) Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Abwasserbeseitigung; Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge spezialfinanzierte Gemeindebetriebe an Gemeinden und Gemeindeverbände Interne Verrechnungen Dienstleistungen Abwasser; Benutzungsgebühren und Dienstleistungen	2'500.00 2'000.00 200.00 15'000.00 490.00 68'000.00 58'200.00		1'000.00 2'500.00 250.00 15'000.00 660.00 68'000.00 47'500.00		900.00 1'600.00 150.00 100.00 6'141.50 766.65 491.35 85'000.00 3'564.80 35'878.45 2'392.50	141'985.2! 136'897.6:
(Gemeindebetrieb) Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten AG-Beiträge an Pensionskassen Unterhalt übrige Tiefbauten Tatsächliche Forderungsverluste Abwasserbeseitigung; Planmässige Abschreibungen VV Einlage in Spezialfinanzierung (Werterhalt) Einlage in Spezialfinanzierung (Rechnungsausgleich) Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Abwasserbeseitigung; Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge spezialfinanzierte Gemeindebetriebe an Gemeinden und Gemeindeverbände Interne Verrechnungen Dienstleistungen Abwasser; Benutzungsgebühren	2'500.00 2'000.00 200.00 15'000.00 490.00 68'000.00 58'200.00		1'000.00 2'500.00 250.00 15'000.00 660.00 68'000.00 47'500.00		900.00 1'600.00 150.00 100.00 6'141.50 766.65 491.35 85'000.00 3'564.80 35'878.45 2'392.50	
	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Tatsächliche Forderungsverluste Abgeltung von Rechten Wasserversorgung; Planmässige Abschreibungen VV Pumpstation und Reservoire; Planmässige Abschreibungen Einlage in Spezialfinanzierung (Werterhalt) Einlage in Spezialfinanzierung (Rechnungsausgleich) Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Interne Verrechnungen Dienstleistungen Zählermiete; Benutzungsgebühren und Dienstleistungen Grundtaxe; Benutzungsgebühren und Dienstleistungen Wasserverkäufe; Benutzungsgebühren und Dienstleistungen Entnahme aus Spezialfinanzierung (Werterhalt) Wasserversorgung; Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten Wasserversorgung; Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von privaten Haushalten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Tatsächliche Forderungsverluste Abgeltung von Rechten Wasserversorgung; Planmässige Abschreibungen VV Pumpstation und Reservoire; Planmässige Abschreibungen Einlage in Spezialfinanzierung (Werterhalt) Einlage in Spezialfinanzierung (Rechnungsausgleich) Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Interne Verrechnungen Dienstleistungen Zählermiete; Benutzungsgebühren und Dienstleistungen Wasserverkäufe; Benutzungsgebühren und Dienstleistungen Entnahme aus Spezialfinanzierung (Werterhalt) Wasserversorgung; Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten Wasserversorgung; Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von privaten Haushalten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe Abwasserbeseitigung 159'890.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Tatsächliche Forderungsverluste Abgeltung von Rechten Wasserversorgung; Planmässige Abschreibungen VV Pumpstation und Reservoire; Planmässige Abschreibungen Einlage in Spezialfinanzierung (Werterhalt) Einlage in Spezialfinanzierung (Rechnungsausgleich) Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Interne Verrechnungen Dienstleistungen Zählermiete; Benutzungsgebühren und Dienstleistungen Grundtaxe; Benutzungsgebühren und Dienstleistungen Wasserverkäufe; Benutzungsgebühren und Dienstleistungen Und Dienstleistungen Entnahme aus Spezialfinanzierung (Werterhalt) Wasserversorgung; Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von kantonen und Konkordaten Wasserversorgung; Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von privaten Haushalten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe Abwasserbeseitigung 159'890.00 159'890.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Tatsächliche Forderungsverluste Abgeltung von Rechten Wasserversorgung; Planmässige Abschreibungen VV Pumpstation und Reservoire; Planmässige Abschreibungen Einlage in Spezialfinanzierung (Rechnungsausgleich) Einlage in Spezialfinanzierung (Rechnungsausgleich) Eintschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Interne Verrechnungen Dienstleistungen Zählermiete; Benutzungsgebühren und Dienstleistungen Grundtaxe; Benutzungsgebühren und Dienstleistungen Wasserverkäufe; Benutzungsgebühren und Dienstleistungen Wasserverkäufe; Benutzungsgebühren und Dienstleistungen Wasserversorgung; Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten Wasserversorgung; Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von privaten Haushalten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe Abwasserbeseitigung 159'890.00 3'300.00 3'310.00 64'000.00 5'000.00 5'000.00 5'000.00 5'000.00 5'000.00 5'000.00 5'000.00 5'000.00 7'700.00 19'500.00 175'530.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Tatsächliche Forderungsverluste Abgeltung von Rechten Wasserversorgung; Planmässige Abschreibungen VV Pumpstation und Reservoire; Planmässige Abschreibungen Einlage in Spezialfinanzierung (Werterhalt) Einlage in Spezialfinanzierung (Rechnungsausgleich) Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Interne Verrechnungen Dienstleistungen Zählermiete; Benutzungsgebühren und Dienstleistungen Wasserverkäufe; Benutzungsgebühren und Dienstleistungen Wasserverkäufe; Benutzungsgebühren und Dienstleistungen Entnahme aus Spezialfinanzierung (Werterhalt) Wasserversorgung; Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von kantonen und Konkordaten Wasserversorgung; Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von privaten Haushalten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe Abwasserbeseitigung 15989.00 159'890.00 33'310.00 33'470.00 50'000.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Tatsächliche Forderungsverluste Abgeltung von Rechten 3000.00 3000



	Erfolgsrechnung	Budge	t 2024	Budge	t 2023	Rechnur	ıg 2022
Konto	Funktionale Gliederung ER	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.4510.01	Entnahme aus		10'500.00				
7201.4660.71	Spezialfinanzierung (Rechnungsausgleich) Abwasserbeseitigung; Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		5'090.00		5'090.00		5'087.60
	von privaten Haushalten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe						
73	Abfallwirtschaft	71'200.00	71'200.00	72'350.00	72'350.00	70'067.80	70'067.80
730	Abfallwirtschaft	71'200.00	71'200.00	72'350.00	72'350.00	70'067.80	70'067.80
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	71'200.00	71'200.00	72'350.00	72'350.00	70'067.80	70'067.80
7301.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					160.00	
7301.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500.00		4'500.00		4'900.00	
7301.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	350.00		450.00		450.00	
7301.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	350.00		300.00		300.00	
7301.3130.01	Kehricht; Dienstleistungen Dritter	21'000.00		21'000.00		20'936.50	
7301.3130.02	Siedlungsafälle SAIDEF; Dienstleistungen Dritter	15'500.00		15'500.00		12'625.30	
7301.3130.03	Sondermüll; Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		1'824.00	
7301.3130.04	Papier + Karton; Dienstleistungen Dritter			100.00		99.40	
7301.3130.05	Glas; Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		1'916.30	
7301.3130.06 7301.3130.07	Containerspülung; Dienstleistunger Dritter Grüngut; Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		1'053.25	
7301.3130.08	Häckseldienst; Dienstleistungen Dritter	11'000.00' 1'000.00		10'000.00 ' 1'000.00		11'020.65 822.10	
7301.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					278.00	
7301.3612.10	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'500.00		4'500.00		3'854.10	
7301.3614.00 7301.3910.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen Interne Verrechnungen	8'000.00		9'000.00		7'828.20	
7301.3910.00	Dienstleistungen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
7301.4240.01	Gewichtsgebühr; Benützungsgebühren und		38'800.00		36'000.00		30'041.10
7301.4240.02	Dienstleistungen Grundgebühr; Benützungsgebühren und		27'500.00		27'000.00		29'096.60
7301.4240.03	Dienstleistungen Plafondüberschreitungen Grüngut		1'500.00		1'450.00		
7301.4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung (Rechnungsausgleich)				4'500.00		7'506.25
7301.4634.01	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		3'400.00		3'400.00		3'423.85
74	Verbauungen	13'710.00	4'200.00	22'420.00	5'300.00	18'241.50	6'744.50
741	Gewässerverbauungen	13'710.00	4'200.00	22'420.00	5'300.00	18'241.50	6'744.50
7410	Gewässerverbauungen	13'710.00	4'200.00	22'420.00	5'300.00	18'241.50	6'744.50
7410.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder ab Behörden und Kommissionen					320.00	
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau					3'538.90	
7410.3192.00	Abgeltung von Rechten			1'100.00		1'142.40	
7410.3300.21	Wasserbau: Planmässige Abschreibungen			1'240.00		1'243.00	
7410.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	7'750.00		13'800.00		6'036.00	



$\overline{}$	Erfolgsrechnung	Budget	2024	Budge	t 2023	Rechnur	ng 2022
Konto	Funktionale Gliederung ER	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410.3660.21	Wasserbau; Planmässige	41000.00		11440.00		41000.70	
7410.3000.21	Abschreibungen	1'090.00		1'410.00		1'089.70	
	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände						
7410.3660.61	Wasserbau; Planmässige	4'870.00		4'870.00		4'871.50	
	Abschreibungen						
	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne						
	Erwerbszweck						
7410.4120.00	Konzessionen				1'100.00		1'143.10
7410.4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						1'404.20
7410.4660.61	Wasserbau; Planmässige		4'200.00		4'200.00		4'197.20
	Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von privaten						
	Organisationen ohne						
	Erwerbszweck						
77	Übriger Umweltschutz	8'600.00	1'000.00	10'350.00	1'000.00	6'502.75	440.00
						0 002 0	
771	Friedhof und Bestattung	8'600.00	1'000.00	10'350.00	1'000.00	6'502.75	440.00
7710	Friedhof und Bestattung	8'600.00	1'000.00	10'350.00	1'000.00	6'502.75	440.00
	(allgemein)						
7710.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und	4'000.00		5'000.00		4'900.00	
7710.3050.00	Betriebspersonals AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	400.00		E00.00		450.00	
7710.0000.00	FAK, Verwaltungskosten	400.00		500.00		450.00	
7710.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	400.00		350.00		300.00	
7710.3101.00 7710.3120.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Friedhof; Ver- und Entsorgung	500.00		500.00		9.00	
77 10.3120.02	Liegenschaften VV	50.00				39.00	
7710.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		2'000.00		136.15	
7710.3140.00 7710.3143.00	Unterhalt Grundstücke	2'000.00		2'000.00		418.60	
7710.3143.00	Bestattungen; Unterhalt übrige Tiefbauten	250.00				250.00	
7710.4240.00	Benützungsgebühren und		1'000.00		1'000.00		440.00
	Dienstleistungen						
79	Raumordnung	16'580.00	7'000.00	15'970.00	8'000.00	23'283.65	14'326.70
790	Raumordnung	16'580.00	7'000.00	15'970.00	8'000.00	23'283.65	14'326.70
7900	Raumordnung (allgemein)	16'580.00	7'000.00	15'970.00	8'000.00	23'283.65	14'326.70
7900.3000.01	Bauabnahmen; Löhne, Tag- und	1'500.00		1'500.00		1'020.00	
	Sitzungsgelder an Behörden und	. 500.00		. 300.00		. 320.00	
7900.3130.01	Kommissionen Kantonale Gebühren;	3'000.00		500.00		3'047.00	
	Dienstleistungen Dritter	3 000.001				3 047.00	
7900.3132.01	Bauabnahmen; Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000.00		3'000.00			
7900.3320.91	etc. Ortsplanung; Planmässige	40/000 00		401070.00		401074.45	
7 300.3320.91	Abschreibungen immaterielle	10'080.00		10'970.00		10'971.15 <u>'</u>	
7000 2644 04	Anlagen						
7900.3611.01	Periodische Nachführung Vermessung; Entschädigungen					8'245.50	
7000 4040 00	an Kantone und Konkordate						
7900.4210.00 7900.4260.00	Gebühren für Amtshandlungen Rückerstattungen und		5'000.00 2'000.00		8'000.00		3'260.00 2'822.00
	Kostenbenbeteiligungen Dritter		2 000.00				2 022.00
7900.4260.01	Weiterverrechnung Nachführung amtliche Vermessung;						8'244.70
	Rückerstattungen und						
	Kostenbeteiligungen Dritter						
8	VOLKSWIRTSCHAFT	16'350.00	1'250.00	17'350.00	1'250.00	19'023.70	3'547.50
81	Landwirtschaft	700.00	250.00	700.00	250.00	859.00	200.00
			200.00	. 00.00	200.00	300.00	200.00



						ı	
	Erfolgsrechnung	Budget	2024	Budge	t 2023	Rechnur	ıg 2022
Konto	Funktionale Gliederung ER	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
811	Verwaltung Landwirtschaft,	700.00		700.00		699.00	
	Vollzug und Kontrolle						
8110	Verwaltung, Vollzug und	700.00		700.00		699.00	
	Kontrolle						
						į	
8110.3130.00	Dienstleistunger Dritter	700.00		700.00		699.00	
812	Landwirtschaftliche					160.00	
	Strukturverbesserungen						
				:			
8120	Strukturverbesserungen					160.00	
8120.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder					160.00	
	ab Behörden und Kommissionen						
814	Landwirtschaftliche		250.00		250.00		200.00
	Produktionsverbesserungen			į			
	Pflanzen						
8140	Produktionsverbesserungen		250.00		250.00		200.00
	Pflanzen						
04.40.4044.04	For advisor House Ha						
8140.4611.01	Feuerbrandkontrolle; Entschädigungen von Kantonen		250.00		250.00		200.00
	und Konkordaten						
	una Konkordaten						
82	Forstwirtschaft	15'650.00	1'000.00	16'650.00	1'000.00	18'164.70	3'347.50
02	Forstwirtschaft	15 650.00	1 000.00	10 030.00	1 000.00	10 104.70	3 347.50
	F	451050.00	41000.00	401050.00	41000.00	401404.70	010.47.50
820	Forstwirtschaft	15'650.00	1'000.00	16'650.00	1'000.00	18'164.70	3'347.50
						i	a.a= =a
8200	Forstwirtschaft	15'650.00	1'000.00	16'650.00	1'000.00	18'164.70	3'347.50
9200 2040 00	Lähne des Verweltungs und						
8200.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000.00		6'000.00		7'350.00	
8200.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	500.00		600.00		700.00	
	FAK, Verwaltungskosten	300.00		000.00		700.00	
8200.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	500.00		400.00		450.00	
8200.3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'000.00					
8200.3101.00	Beriebs- und Verbrauchsmaterial	750.00		750.00		300.00	
8200.3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		7'040.10	
8200.3130.01	Beteiligung an	1'400.00		1'400.00		1'366.95	
	Waldgenossenschaften	1 100.00		1 100.00		1 000.00	
8200.3141.00	Unterhalt Waldwege	500.00		500.00		957.65	
8200.3145.00	Unterhalt Wald			2'000.00			
8200.4250.00	Verkäufe		1'000.00		1'000.00		3'277.50
8200.4260.00	Rückerstattungen und						70.00
	Kostenbeteilgungen Dritter						
9	FINANZEN UND STEUERN	30'525.00	1'459'260.00	16'902.00	1'466'100.00	183'941.71	1'538'564.00
91	Steuern	10'000.00	1'344'100.00	10'000.00	1'350'600.00	8'601.15	1'422'267.45
910	Steuern	10'000.00	1'344'100.00	10'000.00	1'350'600.00	8'601.15	1'422'267.45
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	10'000.00	1'133'300.00	10'000.00	1'142'800.00	8'601.15	1'188'885.20
	J						
9100.3180.00	Wertberichtigungen auf					-1'500.00	
	Forderungen						
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00		10'000.00		10'101.15	
9100.4000.00	Gemeindesteuern natürliche		950'000.00				
	Personen						
9100.4000.01	Gemeindesteuern natürliche				950'000.00		940'783.95
0100 4000 44	Personen Rechnungsjahr						
9100.4000.11	Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre				25'000.00		88'940.20
	. Stochon Vorjanio						
						l į	



	Erfolgsrechnung	Budge	t 2024	Budge	et 2023	Rechnur	ng 2022
Konto	Funktionale Gliederung ER	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0400 4004 00	V"						
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen		140'000.00				
9100.4001.01	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr				115'000.00		112'119.10
9100.4001.11	Vermögenssteuern natürliche				15'000.00		10'870.55
9100.4002.00	Personen Vorjahre Quellensteuern natürliche		30'000.00		30'000.00		22'099.70
0400 4000 00	Personen		30 000.00		00 000.00		
9100.4009.00	Übrige direkte Steuern natürliche Personen						1'625.20
9100.4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen		8'500.00				
9100.4010.01	Gemeindesteuern juristische				4'000.00		7'665.00
9100.4010.11	Personen Rechnungsjahr Gemeindesteuern juristische						-85.50
9100.4011.00	Personen Vorjahre Kapitalsteuern juristische		01000.00				
	Personen		2'000.00				
9100.4011.01	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr				1'000.00		1'962.00
9100.4011.11	Kapitalsteuern juristische						-133.00
9100.4611.01	Personen Vorjahre Basisausgleich - Steuerreform;		2'800.00		2'800.00		3'038.00
	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						
	una remendation						
9101	Sondersteuern		210'800.00		207'800.00		233'382.25
9101.4021.01	Liegenschaftssteuer;		78'000.00		75'000.00		76'762.70
9101.4022.01	Grundsteuern Kapitalgewinn;		80'000.00		80'000.00		63'040.50
	Vermögensgewinnsteuern						
9101.4022.02	Grundstückgewinn; Vermögensgewinnsteuern		30'000.00		30'000.00		52'843.15
9101.4023.01	Handänderung; Vermögensverkehrssteuern		20'000.00		20'000.00		33'531.65
9101.4024.00	Erbschafts- und						4'544.25
9101.4033.00	Schenkungssteuern Hundesteuer		2'800.00		2'800.00		2'660.00
			2 000.00		2 000.00		2 000.00
93	Interkommunaler Finanzausgleich	13'650.00	12'050.00		13'650.00		15'217.00
	i manzausgieidh						
930	Interkommunaler	13'650.00	12'050.00		13'650.00		15'217.00
	Finanzausgleich						
9300	Interkommunaler	13'650.00	12'050.00		13'650.00		15'217.00
	Finanzausgleich						
9300.3622.00	Betrag an Ressourcenausgleich	13'650.00					
9300.4621.00 9300.4622.00	Beitrag aus Bedarfsausgleich Betrag aus Ressourcenausgleich		12'050.00		12'150.00 1'500.00	l i	12'949.00 2'268.00
0000.1022.00	Bollag aut Notocoulochauogiolon				1 500.00		2 200.00
95	Ertragsanteile, übrige		37'100.00		37'500.00		35'084.40
950	Ertragsanteile, übrige		37'100.00		37'500.00		35'084.40
	Littagountono, abrigo		01 100.00				00 00 11 10
9500	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung		37'100.00		37'500.00		35'084.40
	Zweckbilldulig						
9500.4601.01	Motorfahrzeugsteuern; Anteil an Kantonserträgen und		37'100.00		37'500.00		35'084.40
	Konkordaten						
96	Vermögens- und	6'875.00	5'000.00	6'902.00	3'500.00	12'272.25	5'556.95
	Schuldenverwaltung	0 07 3.00	3 000.00	0 302.00	3 300.00	12 21 2.23	3 330.33
061	7inson	CICOE CO	41F00.00	GIGEO CO	2000 00	01000.00	EM 00 05
961	Zinsen	6'625.00	4'500.00	6'652.00	3'000.00	8'888.90	5'122.95
9610	Zinsen	6'625.00	4'500.00	6'652.00	3'000.00	8'888.90	5'122.95
				l	! !	l i	



	Erfolgsrechnung	Budget	2024	Budge	t 2023	Rechnun	g 2022
Konto	Funktionale Gliederung ER	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610.3401.00	Verzinsung	4'625.00		4'652.00		4'625.00 '	
	Finanzverbindlichkeiten						
9610.3499.01	Zinsen auf Rückerstattungen; Übriger Finanzaufwand	2'000.00		2'000.00		4'264.00	
9610.3499.02 9610.4401.01	Skonto; Übriger Finanzaufwand					-0.10	
9610.4401.01	Rückerstattung von Verzugszinsen; Zinsen		4'500.00		3'000.00		5'122.95
	Forderungen und Kontokorrente						
962	Emissionskosten	250.00	500.00	250.00	500.00	263.35	434.00
9620	Emissionskosten	250.00	500.00	250.00	500.00	263.35	434.00
9620.3420.00	Depotverwaltungsgebühren; Kapitalbeschaffung und	250.00		250.00		263.35	
0000 4400 00	-verwaltung					l i	
9620.4420.00	Dividenden		500.00		500.00		434.00
969	Finanzvermögen, n.a.g.					3'120.00	
9690	Finanzvermögen, n.a.g.					3'120.00	
9690.3440.00	Wertberichtigung übrige					3'120.00	
	Finanzanlagen						
97	Rückverteilungen						200.15
971	Rückverteilungen aus						200.15
	CO2-Abgabe						
9710	Rückverteilungen aus						200.15
	CO2-Abgabe						
9710.4699.00	Rückverteilungen						200.15
99	Nicht aufgeteilte Posten		61'010.00		60'850.00	163'068.31	60'238.05
990	Nicht aufgeteilte Posten		61'010.00		60'850.00		60'238.05
9900	Nicht aufgeteilte Posten		61'010.00		60'850.00		60'238.05
9900.4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve des VV		61'010.00		60'850.00		60'238.05
999	Abschluss					163'068.31	
9990	Abschluss					163'068.31	
9990.9000.00	Ertragsüberschuss					163'068.31	
						103 008.31	
	Total	2'029'066.40	1'958'455.00	2'103'622.00	1'994'645.00	2'074'624.95	2'074'624.95
	Netto Aufwand		70'611.40		108'977.00		
	Gesamttotal	2'029'066.40	2'029'066.40	2'103'622.00	2'103'622.00	2'074'624.95	2'074'624.95
						<u> </u>	



	Erfolgsrechnung	Budge	et 2024	Budae	et 2023	Rechnun	g 2022
Konto	Sachgruppengliederung ER	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	and are any and any are	3	2		9	1	ay
3	AUFWAND	2'029'066.40		2'103'622.00		1'911'556.64	
20	Personal sufficient	2701950 00		2001050.00		2041042 50	
30	Personalaufwand	270'850.00		300'950.00		304'043.50	
300	Behörden und Kommissionen	41'300.00		39'800.00		36'687.80	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden	41'300.00		39'800.00		36'687.80	
	und Kommissionen						
0110.3000.01	Finanzkommission; Löhne, Tag-	2'500.00		2'500.00		1'880.00	
	und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen						
0110.3000.02	Wahlbüro; Löhne, Tag- und	800.00		800.00		640.00	
	Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen						
0120.3000.01	Sitzungsgeld und Fixum	30'000.00		30'000.00		29'007.80	
	Gemeinderat					:	
0220.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	400.00		400.00		40.00	
1610.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder					480.00	
2196.3000.00	ab Behörden und Kommissionen Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	41000.00		41000.00		740.00	
120.3000.00	an Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00		740.00	
3290.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	600.00		600.00		720.00	
5790.3000.00	an Behörden und Kommissionen Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	500.00					
	an Behörden und Kommissionen	300.00					
6150.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00		1'000.00		240.00	
7101.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	1'000.00		1'000.00		380.00	
7004 0000 00	an Behörden und Kommissionen						
7201.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'500.00		1'000.00		900.00	
7301.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder					160.00	
7410.3000.00	an Behörden und Kommissionen Löhne, Tag- und Sitzungsgelder					200.00	
	ab Behörden und Kommissionen					320.00	
7900.3000.01	Bauabnahmen; Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'500.00		1'020.00	
8120.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder					160.00	
	ab Behörden und Kommissionen						
204	Lähne des Verweltungsd	4001000.00		2421400.00		04.0100.0.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	180'000.00		213'400.00		218'298.90	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	180'000.00		213'400.00		218'298.90	
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und	115'000.00		135'000.00		130'093.50	
0200 2040 00	Betriebspersonals						
0290.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'800.00		9'200.00		7'996.45	
1620.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und	1'000.00		1'000.00		800.00	
5310.3010.01	Betriebspersonals AHV-Zweigstelle; Löhne des	700.00		700.00		715.70	
	Verwaltungs- und	700.00		700.00		/13.70	
6150.3010.00	Betriebspersonals Löhne des Verwaltungs- und	001000.00		40/500.00		541040 CE	
0130.3010.00	Betriebspersonals	38'000.00		42'500.00		54'243.25	
7101.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und	2'000.00		7'000.00		5'700.00	
7201.3010.00	Betriebspersonals Löhne des Verwaltungs- und	2'000.00		2'500.00		1'600.00	
7004 0040	Betriebspersonals						
7301.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500.00		4'500.00		4'900.00	
7710.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und	4'000.00		5'000.00		4'900.00	
8200.3010.00	Betriebspersonals Löhne des Verwaltungs- und	F1000.00		01000 00		7,050.00	
0_00.0010.00	Betriebspersonals	5'000.00		6'000.00		7'350.00	
303	Temporäre Arbeitskräfte	1'500.00		1'500.00		1'771.65	
				1		l i	



-	Erfolgsrechnung	Budget 2	2024	Budge	t 2023	Rechnur	g 2022
Konto	Sachgruppengliederung ER	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
						:	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	1'500.00		1'500.00		1'771.65	
0290.3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	1'500.00		1'500.00		1'771.65	
204	7.10.000			41000.00		41000.00	
304	Zulagen			1'000.00		1'000.00	
3049	Übrige Zulagen			1'000.00		1'000.00	
0220.3049.00	Übrige Zulagen			1'000.00		1'000.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	41'550.00		41'250.00		42'105.65	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'100.00		23'400.00		23'925.40	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	2'900.00		2'900.00		3'131.50	
	FAK, Verwaltungskosten	2 000.00		2000.00			
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	11'000.00		12'900.00		12'464.15	
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	850.00		900.00		729.85	
	FAK, Verwaltungskosten			300.00			
1620.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	100.00		100.00		50.00	
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	3'600.00		4'100.00		5'299.90	
	FAK, Verwaltungskosten	0.00.00		. 100.00		200.00	
7101.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	200.00		700.00		500.00	
7201.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	200.00		250.00		150.00	
	FAK, Verwaltungskosten	200.00		200.00			
7301.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	350.00		450.00		450.00	
7710.3050.00	FAK, Verwaltungskosten AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	400.00		500.00		450.00	
	FAK, Verwaltungskosten	100.00		000.00		100.001	
8200.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	500.00		600.00		700.00	
	FAK, Verwaltungskosten						
3052	AG-Beiträge an andere	16'250.00		13'100.00		14'296.15	
	Pensionskassen						
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'500.00		8'450.00		9'011.95	
0290.3052.00 1620.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	400.00		300.00		150.00	
6150.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen AG-Beiträge an Pensionskassen	100.00		50.00		50.00	
7101.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'600.00 200.00		2'650.00 450.00		3'584.20 350.00	
7201.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	200.00		150.00		100.00	
7301.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	350.00		300.00		300.00	
7710.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	400.00		350.00		300.00	
8200.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	500.00		400.00		450.00	
3053	AG-Beiträge an	3'000.00		3'000.00		1'990.00	
0229.3053.00	Unfallversicherungen AG-Beiträge an	3'000.00		3'000.00		1'990.00	
	Unfallversicherungen	0.00.00		2 300.00			
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'200.00		1'750.00		1'894.10	
0229.3055.00	AG-Beiträge an	2'200.00		1'750.00		1'894.10	
	Krankentaggeldversicherungen			. 700.00		35 1.10	
	1						
309	Übriger Personalaufwand	6'500.00		4'000.00		4'179.50	
3000	Aug. und Woiterhildung des	41500.00		21500.00		00045	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500.00		2'500.00		908.15	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		1'000.00		506.20	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'500.00		1'500.00			
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildung					401.95	
8200.3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'000.00					
2000	Übsimas Danslf	01000.00		41500.00		01074 07	
3099 0220.3099.00	Übriger Personalaufwand Übriger Personalaufwand	2'000.00 2'000.00		1'500.00 1'500.00		3'271.35 3'271.35	
		2 000.00		1 300.00		32/1.35	
	i e			l :			



	Erfolgsrechnung	Budget	2024	Budget 2	2023	Rechnung	2022
Konto	Sachgruppengliederung ER	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31	Sach- und übriger	336'886.40		344'870.00		292'385.79	
	Betriebsaufwand						
310	Material- und Warenaufwand	11'450.00		12'250.00		9'709.07	
3100	Büromaterial	2'500.00		2'500.00		1'043.57	
0220.3100.00	Büromaterial	2'500.00		2'500.00		1'043.57	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'750.00		6'750.00		7'165.30	
0290.3101.00 6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		541.40	
7101.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'500.00		4'500.00		5'137.00	
7710.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00 500.00		500.00 500.00		1'177.90 <mark>;</mark> 9.00	
8200.3101.00	Beriebs- und Verbrauchsmaterial	750.00		750.00		300.00	
0200.0101.00	Benede and Verbradenematerial	750.00		750.00		300.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		2'300.00		840.20	
0110.3102.00	Wahlen und Abstimmungen;	1'000.00		500.00		599.40	
	Drucksachen, Publikationen						
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		1'800.00		240.80	
3103 0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00		700.00		660.00	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00		700.00		660.00	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	3'000.00		3'200.00		1'395.65	
3110	Püramähal und garäta	1'000.00		1'500.00		1'046.40	
0220.3110.00	Büromöbel und -geräte Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		1'046.40	
0290.3110.00	Möbel und Geräte	1 000.00		500.00		1 040.40	
				300.00		:	
3111	Maschinen, Geräte und	2'000.00		1'000.00		19.80	
	Fahrzeuge						
6150.3111.00	Maschinen und Geräte	2'000.00		1'000.00		19.80	
				:		:	
3113	Hardware			200.00			
0220.3113.00	Hardware			200.00			
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			500.00		329.45	
3290.3119.01	Kulturelle Anschaffungen; Übrige			500.00		329.45	
	nicht aktivierbare Anlagen			300.00		323.43	
312	Ver- und Entsorgung	22'370.00		29'350.00		26'221.40	
	Liegenschaften VV			:			
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	22'370.00		29'350.00		26'221.40	
0290.3120.01	Verwaltungsgebäude; Ver- und	7'700.00		7'700.00		6'787.30	
	Entsorgung Liegenschaften VV	7 700.00		7 700.00		0 707.30	
0290.3120.02	Archiv; Ver- und Entsorgung	100.00		500.00		89.95	
0290.3120.03	Liegenschaften VV Ofenhaus; Ver- und Entsorgung	41500.00		4/500.00		41005.05	
0290.3120.03	Liegenschaften VV	1'500.00		1'500.00		1'605.90	
0290.3120.04	Werkhof; Ver- und Entsorgung	200.00		250.00		104.35	
	Liegenschaften VV						
0298.3120.01	Grundstücke; Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'600.00		1'500.00		1'597.95	
0299.3120.01	Pachtland; Ver- und Entsorgung	3'000.00		200.00		206.15	
	Liegenschaften VV	3 000.00		200.00		200.13	
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung	2'100.00		2'100.00		1'988.25	
6150 2120 01	Liegenschaften VV	010.5.5.5		0/055 55			
6150.3120.01	Öffentliche Beleuchtung; Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'000.00		6'000.00		6'160.35	
7101.3120.01	Pumpstation; Ver- und	120.00		9'600.00		7'642.20	
	Entsorgung Liegenschaften VV						
7740 0400 00	Friedhof; Ver- und Entsorgung	50.00				39.00	
7710.3120.02							
7710.3120.02	Liegenschaften VV						
7710.3120.02 313		169'440.00		144'460.00		133'143.82	



	Erfolgsrechnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Konto	Sachgruppengliederung ER	Aufwand Ertrag	Aufwand Ertrag	Aufwand Ertrag
			1	:
3130	Dienstleistungen Dritter	146'230.00	119'310.00	112'364.57
0210.3130.01	Betreibungs- und Inkassokosten	1'600.00	1'600.00	1'232.90
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'000.00	!	1 202.00
0220.3130.00	Telefonie und Internet	l '	2000.00	41706 401
		1'800.00	2'000.00	1'796.40
0220.3130.03	Porti und Versandkosten	2'000.00	1'800.00	2'017.23
0220.3130.10	Kostenanteil ID-Karten und Pässe	500.00	700.00	692.10
0220.3130.20	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'230.00	5'310.00 '	4'459.00 '
0220.3130.30	Bank- und PC Gebühren /	400.00	600.00	321.04
	Spesen		<u> </u>	
2195.3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'500.00	40'000.00	36'780.75
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000.00	4'500.00	1'885.35
6150.3130.01	Telefonie und Internet (Handy	300.00	300.00	290.20
	Werkmeister)	550.50	300.00	230.20,
6150.3130.20	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00	300.00	262.50
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter	000.00	1'000.00	40.40
7301.3130.01	Kehricht; Dienstleistungen Dritter	241000 001	1	
	-	21'000.00	21'000.00	20'936.50
7301.3130.02	Siedlungsafälle SAIDEF;	15'500.00	15'500.00	12'625.30
7301.3130.03	Dienstleistungen Dritter	41000.00	41000 001	4100 4 00
1301.3130.03	Sondermüll; Dienstleistungen Dritter	1'000.00	1'000.00	1'824.00
7301.3130.04			100.00	20.40
1301.3130.04	Papier + Karton; Dienstleistungen Dritter		100.00	99.40
7301.3130.05	Glas; Dienstleistungen Dritter	2,000 00	3'000 00	1/046 20
7301.3130.05		2'000.00	2'000.00	1'916.30
1301.3130.06	Containerspülung; Dienstleistunger Dritter	1'000.00	1'000.00	1'053.25
7301.3130.07	Grüngut; Dienstleistungen Dritter	11/000 00	10/000 00	441000 65
	-	11'000.00	10'000.00	11'020.65
7301.3130.08	Häckseldienst; Dienstleistungen	1'000.00	1'000.00	822.10
7710 2420 00	Dritter Diopetloietungen Dritter	41000 00		
7710.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00	2'000.00	136.15
7900.3130.01	Kantonale Gebühren;	3'000.00	500.00	3'047.00
0440 0400 00	Dienstleistungen Dritter		<u> </u>	
8110.3130.00	Dienstleistunger Dritter	700.00	700.00	699.00
8200.3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00	5'000.00	7'040.10
8200.3130.01	Beteiligung an	1'400.00	1'400.00	1'366.95
	Waldgenossenschaften		<u> </u>	<u> </u>
			<u> </u>	
3132	Honorare externe Berater,	7'000.00	7'600.00	5'642.05
	Gutachter, Fachexperten usw.		<u> </u>	
0110.3132.01	Revisionsstelle; Honorare externe	5'000.00	4'600.00	4'596.20
	Berater, Gutachter, Fachexperten		11111	
	etc.		<u> </u>	
6210.3132.00	Honorare externer Berater,		<u> </u>	1'045.85
	Gutachter, Fachexperten etc.		<u> </u>	
7900.3132.01	Bauabnahmen; Honorare externe	2'000.00	3'000.00	
	Berater, Gutachter, Fachexperten		i	1 :
			1	;
	etc.			
	etc.			
3134	etc. Sachversicherungsprämien	10'610.00	11'950.00	11'670.90
		l l	•	11'670.90 4'339.60
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien	4'300.00	4'500.00	4'339.60
0220.3134.00 0290.3134.00	Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien	4'300.00 3'000.00	4'500.00 2'600.00	4'339.60 2'591.70
0220.3134.00 0290.3134.00 1620.3134.00	Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien	4'300.00 3'000.00 1'100.00	4'500.00 2'600.00 1'100.00	4'339.60 2'591.70 1'062.95
0220.3134.00 0290.3134.00 1620.3134.00 6150.3134.00	Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien	4'300.00 3'000.00 1'100.00 2'150.00	4'500.00' 2'600.00' 1'100.00' 2'150.00'	4'339.60 2'591.70 1'062.95 2'115.40
0220.3134.00 0290.3134.00 1620.3134.00 6150.3134.00	Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien	4'300.00 3'000.00 1'100.00	4'500.00 2'600.00 1'100.00	4'339.60 2'591.70 1'062.95
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien	4'300.00 3'000.00 1'100.00 2'150.00	4'500.00' 2'600.00' 1'100.00' 2'150.00'	4'339.60 2'591.70 1'062.95 2'115.40
0220.3134.00 0290.3134.00 1620.3134.00 6150.3134.00	Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien	4'300.00 3'000.00 1'100.00 2'150.00	4'500.00' 2'600.00' 1'100.00' 2'150.00'	4'339.60 2'591.70 1'062.95 2'115.40
0220.3134.00 0290.3134.00 1620.3134.00 6150.3134.00 7101.3134.00	Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien	4'300.00 3'000.00 1'100.00 2'150.00 60.00	4'500.00' 2'600.00' 1'100.00' 2'150.00' 1'600.00'	4'339.60 2'591.70 1'062.95 2'115.40 1'561.25
0220.3134.00 0290.3134.00 1620.3134.00 6150.3134.00 7101.3134.00	Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Honorare privatärztlicher	4'300.00 3'000.00 1'100.00 2'150.00 60.00	4'500.00' 2'600.00' 1'100.00' 2'150.00' 1'600.00'	4'339.60 2'591.70 1'062.95 2'115.40 1'561.25
0220.3134.00 0290.3134.00 1620.3134.00 6150.3134.00 7101.3134.00	Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Honorare privatärztlicher Tätigkeit	4'300.00 3'000.00 1'100.00 2'150.00 60.00	4'500.00' 2'600.00' 1'100.00' 2'150.00' 1'600.00'	4'339.60 2'591.70 1'062.95 2'115.40 1'561.25
0220.3134.00 0290.3134.00 1620.3134.00 6150.3134.00 7101.3134.00	Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Honorare privatärztlicher Tätigkeit Zahnärztliche Untersuchungen;	4'300.00 3'000.00 1'100.00 2'150.00 60.00	4'500.00' 2'600.00' 1'100.00' 2'150.00' 1'600.00'	4'339.60 2'591.70 1'062.95 2'115.40 1'561.25
0220.3134.00 0290.3134.00 1620.3134.00 6150.3134.00 7101.3134.00 3136 4330.3136.01	Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Honorare privatärztlicher Tätigkeit Zahnärztliche Untersuchungen; Honorare privatärztlicher Tätigkeit	4'300.00 3'000.00 1'100.00 2'150.00 60.00	4'500.00' 2'600.00' 1'100.00' 2'150.00' 1'600.00' 1'500.00	4'339.60 2'591.70 1'062.95 2'115.40 1'561.25 329.30
0220.3134.00 0290.3134.00 1620.3134.00 6150.3134.00 7101.3134.00	Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Honorare privatärztlicher Tätigkeit Zahnärztliche Untersuchungen; Honorare privatärztlicher Tätigkeit Steuern und Abgaben	4'300.00 3'000.00 1'100.00 2'150.00 60.00 1'500.00	4'500.00' 2'600.00' 1'100.00' 2'150.00' 1'600.00' 1'500.00'	4'339.60 2'591.70 1'062.95 2'115.40 1'561.25 329.30 3'137.00
0220.3134.00 0290.3134.00 1620.3134.00 6150.3134.00 7101.3134.00 3136 4330.3136.01	Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Honorare privatärztlicher Tätigkeit Zahnärztliche Untersuchungen; Honorare privatärztlicher Tätigkeit	4'300.00 3'000.00 1'100.00 2'150.00 60.00	4'500.00' 2'600.00' 1'100.00' 2'150.00' 1'600.00' 1'500.00	4'339.60 2'591.70 1'062.95 2'115.40 1'561.25 329.30
0220.3134.00 0290.3134.00 1620.3134.00 6150.3134.00 7101.3134.00 3136 4330.3136.01	Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Honorare privatärztlicher Tätigkeit Zahnärztliche Untersuchungen; Honorare privatärztlicher Tätigkeit Steuern und Abgaben Steuern und Abgaben	4'300.00 3'000.00 1'100.00 2'150.00 60.00 1'500.00 4'100.00	4'500.00' 2'600.00' 1'100.00' 2'150.00' 1'600.00' 1'500.00' 4'100.00'	4'339.60 2'591.70 1'062.95 2'115.40 1'561.25 329.30 3'137.00 3'137.00
0220.3134.00 0290.3134.00 1620.3134.00 6150.3134.00 7101.3134.00 3136 4330.3136.01	Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Honorare privatärztlicher Tätigkeit Zahnärztliche Untersuchungen; Honorare privatärztlicher Tätigkeit Steuern und Abgaben Steuern und Abgaben Baulicher und betrieblicher	4'300.00 3'000.00 1'100.00 2'150.00 60.00 1'500.00	4'500.00' 2'600.00' 1'100.00' 2'150.00' 1'600.00' 1'500.00'	4'339.60 2'591.70 1'062.95 2'115.40 1'561.25 329.30 3'137.00
0220.3134.00 0290.3134.00 1620.3134.00 6150.3134.00 7101.3134.00 3136 4330.3136.01	Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Honorare privatärztlicher Tätigkeit Zahnärztliche Untersuchungen; Honorare privatärztlicher Tätigkeit Steuern und Abgaben Steuern und Abgaben	4'300.00 3'000.00 1'100.00 2'150.00 60.00 1'500.00 4'100.00	4'500.00' 2'600.00' 1'100.00' 2'150.00' 1'600.00' 1'500.00' 4'100.00'	4'339.60 2'591.70 1'062.95 2'115.40 1'561.25 329.30 3'137.00 3'137.00
0220.3134.00 0290.3134.00 1620.3134.00 6150.3134.00 7101.3134.00 3136 4330.3136.01	Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Honorare privatärztlicher Tätigkeit Zahnärztliche Untersuchungen; Honorare privatärztlicher Tätigkeit Steuern und Abgaben Steuern und Abgaben Baulicher und betrieblicher	4'300.00 3'000.00 1'100.00 2'150.00 60.00 1'500.00 4'100.00	4'500.00' 2'600.00' 1'100.00' 2'150.00' 1'600.00' 1'500.00' 4'100.00'	4'339.60 2'591.70 1'062.95 2'115.40 1'561.25 329.30 3'137.00 3'137.00
0220.3134.00 0290.3134.00 1620.3134.00 6150.3134.00 7101.3134.00 3136 4330.3136.01	Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Honorare privatärztlicher Tätigkeit Zahnärztliche Untersuchungen; Honorare privatärztlicher Tätigkeit Steuern und Abgaben Steuern und Abgaben Baulicher und betrieblicher	4'300.00 3'000.00 1'100.00 2'150.00 60.00 1'500.00 4'100.00	4'500.00' 2'600.00' 1'100.00' 2'150.00' 1'600.00' 1'500.00' 4'100.00'	4'339.60 2'591.70 1'062.95 2'115.40 1'561.25 329.30 3'137.00 3'137.00
0220.3134.00 0290.3134.00 1620.3134.00 6150.3134.00 7101.3134.00 3136 4330.3136.01 3137 6150.3137.00	Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien Honorare privatärztlicher Tätigkeit Zahnärztliche Untersuchungen; Honorare privatärztlicher Tätigkeit Steuern und Abgaben Steuern und Abgaben Baulicher und betrieblicher Unterhalt	4'300.00 3'000.00 1'100.00 2'150.00 60.00 1'500.00 4'100.00	4'500.00' 2'600.00' 1'100.00' 2'150.00' 1'600.00' 1'500.00' 4'100.00' 94'650.00'	4'339.60 2'591.70 1'062.95 2'115.40 1'561.25 329.30 3'137.00 3'137.00 70'568.31



	Erfolgsrechnung	Budget	2024	Budget	2023	Rechnung	g 2022
Konto	Sachgruppengliederung ER	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
				į			
3420.3140.02	Spielplätze; Unterhalt	500.00		1'000.00		905.35	
7740 0440 00	Grundstücke						
7710.3140.00	Unterhalt Grundstücke	2'000.00		2'000.00		418.60	
3141	Unterhalt Strassen /	41'000.00		43'500.00		42'315.40	
6150.3141.01	Verkehrswege Unterhalt Strassen (allgemein)	35,000 00		40,000 00,		20/676 05	
6150.3141.02	Unterhalt Strassen (Signalisation	35'000.00		40'000.00		38'676.85	
0130.3141.02	und öffentliche Beleuchtung)	5'500.00		3'000.00		2'680.90	
8200.3141.00	Unterhalt Waldwege	500.00		500.00		057.65	
0200.0111.00	Chamak Walawege	500.00		500.00		957.65	
3142	Unterhalt Wasserbau			į		3'538.90	
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau						
7410.0142.00	Chemak Wasserbau			:		3'538.90	
0440		07104040		001000 00		401040.05	
3143 1610.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten Unterhalt übrige Tiefbauten	27'846.40		30'000.00		12'643.65	
	l ~	2'596.40				lj	
7101.3143.00	Leitungen und Schächte; Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000.00		15'000.00		6'252.15	
7201.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	451000.00		451000.00		01444.50	
7710.3143.00	Bestattungen; Unterhalt übrige	15'000.00		15'000.00		6'141.50	
1110.3143.00	Tiefbauten	250.00				250.00	
	Helbauten			:		:	
2144	Unterhalt Heckbauter	21500.00		441450.00		61470.46	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'500.00		11'150.00		6'478.16	
0290.3144.01	Verwaltungsgebäude; Unterhalt	3'000.00		9'500.00 '		1'478.56	
0230.5144.01	Hochbauten, Gebäude	3 000.00		9 500.00		14/6.50	
0290.3144.03	Ofenhaus; Unterhalt Hochbauten,	500.00		500.00		707.40	
	Gebäude	300.00		300.00		707.40	
0290.3144.04	Werkhof Unterhalt Hochbauten,			į		284.30	
	Gebäude			1			
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			500.00			
7101.3144.01	Pumpstation und Reservoire;			650.00		4'007.90	
	Unterhalt Hochbauten, Gebäude						
				1			
3145	Unterhalt Wald			2'000.00		l i	
8200.3145.00	Unterhalt Wald			2'000.00			
				i		;	
315	Unterhalt Mobilien und	26'200.00		29'200.00		22'997.04	
	immaterielle Anlagen			1			
	g					:	
3150	Unterhalt Büromöbel und	200.00		200.00		180.00	
	-geräte	200.00					
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00		200.00		180.00	
		200.00		:			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen,	9'000.00		9'000.00		7'108.75	
0.01	Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9 000.00		9 000.00		/ 100./3	
6150.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte,	9'000.00		9'000.00		7'108.75	
	Fahrzeuge	3 000.00		3 000.00		, 100.73	
]						
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	17'000.00		20'000.00		15'708.29	
0220.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	17'000.00		20'000.00		15'708.29	
		17 000.00		20 000.00		13 / 00.29	
1040							
316	Mieten, Leasing, Pachten,	3'100.00		3'100.00		3'064.00	
	Benützungskosten					l :	
	J						
	-						
3160	Miete und Pacht	3'100.00		3'100.00		3'064.00	
	Miete und Pacht Liegenschaften						
3160 0298.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften Mieten und Pachten	3'100.00 1'100.00		3'100.00 1'100.00		3'064.00' 1'064.00'	
0298.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften Mieten und Pachten Liegenschaften	1'100.00		1'100.00		1'064.00	
	Miete und Pacht Liegenschaften Mieten und Pachten Liegenschaften Mieten und Pachten						
0298.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften Mieten und Pachten Liegenschaften	1'100.00		1'100.00		1'064.00	
0298.3160.00 6150.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften Mieten und Pachten Liegenschaften Mieten und Pachten Liegenschaften	1'100.00; 2'000.00		1'100.00', 2'000.00		1'064.00 2'000.00	
0298.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften Mieten und Pachten Liegenschaften Mieten und Pachten	1'100.00		1'100.00		1'064.00	
0298.3160.00 6150.3160.00 317	Miete und Pacht Liegenschaften Mieten und Pachten Liegenschaften Mieten und Pachten Liegenschaften Liegenschaften Spesenentschädigungen	1'100.00 2'000.00 11'780.00		1'100.00 2'000.00 12'860.00		1'064.00 2'000.00 8'588.40	
0298.3160.00 6150.3160.00 317	Miete und Pacht Liegenschaften Mieten und Pachten Liegenschaften Mieten und Pachten Liegenschaften Liegenschaften Spesenentschädigungen Reisekosten und Spesen	1'100.00 2'000.00 11'780.00 11'780.00		1'100.00 2'000.00 12'860.00 12'860.00		1'064.00 2'000.00 8'588.40	
0298.3160.00 6150.3160.00 317	Miete und Pacht Liegenschaften Mieten und Pachten Liegenschaften Mieten und Pachten Liegenschaften Spesenentschädigungen Reisekosten und Spesen Reisekosten und Spesen (Wahlen	1'100.00 2'000.00 11'780.00		1'100.00 2'000.00 12'860.00		1'064.00 2'000.00 8'588.40	
0298.3160.00 6150.3160.00 317	Miete und Pacht Liegenschaften Mieten und Pachten Liegenschaften Mieten und Pachten Liegenschaften Liegenschaften Spesenentschädigungen Reisekosten und Spesen	1'100.00 2'000.00 11'780.00 11'780.00		1'100.00 2'000.00 12'860.00 12'860.00		1'064.00 2'000.00 8'588.40	
0298.3160.00 6150.3160.00 317	Miete und Pacht Liegenschaften Mieten und Pachten Liegenschaften Mieten und Pachten Liegenschaften Spesenentschädigungen Reisekosten und Spesen Reisekosten und Spesen (Wahlen	1'100.00 2'000.00 11'780.00 11'780.00		1'100.00 2'000.00 12'860.00 12'860.00		1'064.00 2'000.00 8'588.40	



	Erfolgsrechnung	Budget	2024	Budge	t 2023	Rechnung	g 2022
Konto	Sachgruppengliederung ER	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0120.3170.01	Empfänge, Anlässe und	01000.00		0/500.00		01007.00	
0120.3170.01	Repräsentation; Reisekosten und	2'000.00		2'500.00		2'097.30	
0000 0470 00	Spesen						
0220.3170.00 2195.3170.00	Reisekosten und Spesen Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		195.50	
3290.3170.01	Bundesfeier; Reisekosten und	3'680.00 3'000.00		2'760.00 3'500.00		2'276.00 1'976.15	
	Spesen	3 000.00		3 300.00		1970.13	
3290.3170.02	Empfänge und Veranstaltungen; Reisekosten und Spesen	1'000.00		2'000.00		703.65	
6150.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'272.80	
		1 300.00		1 000.00		1272.00	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	10'000.00		11'000.00		12'327.60	
3180	Wertberichtigungen auf					-1'500.00	
9100.3180.00	Forderungen Wertberichtigungen auf					-1'500.00	
	Forderungen						
0404	Take Walakish	401000.00		441600 0-1		101027-00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00		11'000.00		13'827.60	
1500.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			1'000.00		2'525.00	
7101.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					156.80	
7201.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					766.65	
7301.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					278.00	
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00		10'000.00		10'101.15	
040	L			41000.00		41070 50	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	700.00		4'800.00		4'370.50	
	Betriebsaurwariu						
3192	Abgeltung von Rechten			4'100.00		4'142.40	
7101.3192.00	Abgeltung von Rechten			3'000.00		3'000.00	
7410.3192.00	Abgeltung von Rechten			1'100.00		1'142.40	
3199	Übriger Betriebsaufwand	700.00		700.00		228.10	
0220.3199.00	Ubriger Betriebsaufwand	700.00		700.00		228.10	
33	Abschreibungen	73'810.00		93'180.00		96'847.45	
33	Verwaltungsvermögen	75010.00		33 100.00		30 047.43	
330	Sachanlagen VV	63'730.00		82'210.00		85'876.30	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	63'730.00		82'210.00		85'876.30	
0290.3300.41	Verwaltungsgebäude;	2'170.00		2'170.00		2'167.40	
	Planmässige Abschreibungen	2 6.66		2 6.66			
0290.3300.42	Archiv; Planmässige Abschreibungen	1'270.00		1'270.00		1'267.50	
3420.3300.31	Spielplätze; Planmässige	4'600.00		4'600.00		4'601.45	
6450 0000 11	Abschreibungen VV					:	
6150.3300.11	Strassen; Planmässige Abschreibungen VV	25'750.00		32'700.00		21'935.45	
6150.3300.31	Öffentliche Beleuchtung;	10'760.00				10'760.75	
6150 3300 64	Planmässige Abschreibungen VV Planmässige Abschreibungen	40/700		10====		10,75	
6150.3300.61	Mobilien	12'790.00		12'790.00		12'791.40	
7101.3300.31	Wasserversorgung; Planmässige	5'900.00		3'310.00		5'898.45	
7101.3300.41	Abschreibungen VV Pumpstation und Reservoire;			001470.00		041740 55	
. 101.3300.41	Planmässige Abschreibungen			23'470.00		24'719.55	
7201.3300.31	Abwasserbeseitigung;	490.00		660.00		491.35	
7410 2200 24	Planmässige Abschreibungen VV Wasserbau: Planmässige			100000			
7410.3300.21	Wasserbau: Planmassige Abschreibungen			1'240.00		1'243.00	
	95						
332	Abschreibungen immaterielle	10'080.00		10'970.00		10'971.15	
	Anlagen						
	1			i i		i .	



	Erfolgsrechnung	Budget	2024	Budge	t 2023	Rechnun	g 2022
Konto	Sachgruppengliederung ER	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	10'080.00		10'970.00		10'971.15	
7900.3320.91	Ortsplanung; Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	10'080.00		10'970.00		10'971.15	
34	Finanzaufwand	6'875.00		6'902.00		12'272.25	
340	Zinsaufwand	4'625.00		4'652.00		4'625.00	
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	4'625.00		4'652.00		4'625.00	
9610.3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	4'625.00		4'652.00		4'625.00	
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	250.00		250.00		263.35	
3420	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	250.00		250.00		263.35	
9620.3420.00	Depotverwaltungsgebühren; Kapitalbeschaffung und -verwaltung	250.00		250.00		263.35	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV					3'120.00	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV					3'120.00	
9690.3440.00	Wertberichtigung übrige Finanzanlagen					3'120.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand	2'000.00		2'000.00		4'263.90	
3499 9610.3499.01	Übriger Finanzaufwand Zinsen auf Rückerstattungen; Übriger Finanzaufwand	2'000.00 2'000.00		2'000.00 2'000.00		4'263.90 4'264.00	
9610.3499.02	Skonto; Übriger Finanzaufwand					-0.10	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	93'000.00		118'000.00		143'499.00	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	93'000.00		118'000.00		143'499.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	93'000.00		118'000.00		143'499.00	
1500.3510.01	Einlage in Spezialfinanzierung Feuerwehr					919.85	
7101.3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung (Werterhalt)	25'000.00		50'000.00		50'000.00	
7101.3510.01 7201.3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung (Rechnungsausgleich) Einlage in Spezialfinanzierung	68'000.00		68'000.00		4'014.35 85'000.00	
7201.3510.01	(Werterhalt) Einlage in Spezialfinanzierung (Rechnungsausgleich)	55 350.50		33 300.30		3'564.80	
36	Transferaufwand	1'235'645.00		1'227'720.00		1'048'508.65	
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	869'640.00		842'850.00		721'662.70	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	231'440.00		239'600.00		263'375.45	
0210.3611.01	Steuererhebungskosten; Entschädigungen an Kantone und Konkordate	18'000.00		18'000.00		17'530.65	



	Erfolgsrechnung	Budget 2	2024	Budge	et 2023	Rechnun	g 2022
Konto	Sachgruppengliederung ER	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3611.01	Einsatzkosten; Entschädigungen					154.60	
2110.3611.00	an Kantone und Konkordate Entschädigungen an Kantone und Konkordate	35'500.00		35'100.00		34'747.95	
2110.3611.01	Kostennachschuss					4'914.20	
	Pensionskassensanierung						
	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					l :	
2120.3611.00	Entschädigungen an Kantone und	146'500.00		145'350.00		141'813.20	
2120.3611.01	Konkordate Kostennachschuss					19'656.80	
2120.0011.01	Pensionskassensanierung;					19 030.80	
	Entschädigungen an Kantone und Konkordate						
2130.3611.00	Entschädigungen an Kantone und			10'800.00		:	
	Konkordate						
2130.3611.01	Kostennachschuss Pensionskassensanierung;					5'981.15	
	Entschädigungen an Kantone und					:	
2140.3611.00	Konkordate Entschädigungen an Kantone und					0,000	
2140.0011.00	Konkordate					2'936.30	
2200.3611.01	Pädagisch-therapeutischen Massnahmen; Entschädigungen	3'300.00		3'000.00		3'082.70	
	an Kantone und Konkordate					:	
2300.3611.00	Entschädigungen an Kantone und	3'000.00		3'000.00		1'624.15	
4110.3611.01	Konkordate Beitrag Pflegerestkosten;	1'850.00		2'000.00		1'337.25	
	Entschädigungen an Kantone und	1 650.00		2 000.00		1 337.25	
6210.3611.00	Konkordate Entschädigungen an Kantone und	21770.00		21200 00		2/04/4 00:	
0210.3011.00	Konkordate	3'770.00		3'300.00		3'814.00	
6220.3611.00	Entschädigungen an Kantone und	19'520.00		19'050.00		17'537.00	
7900.3611.01	Konkordate Periodische Nachführung					8'245.50	
	Vermessung; Entschädigungen					2210.00	
	an Kantone und Konkordate						
3612	Entschädigungen an	630'200.00		594'250.00		450'459.05	
	Gemeinden und						
1400.3612.11	Gemeindezweckverbände Berufsbeistandschaft;	14'450.00		14'300.00		10'182.85	
1100.0012.11	Entschädigungen an Gemeinden	14 450.00		14 300.00		10 162.65	
1500.3612.00	und Gemeindeverbände Entschädigungen an Gemeinden	00/400 00/		07/050 00		001000 001	
1300.3012.00	und Gemeindeverbände	39'400.00		37'350.00		23'333.20	
1621.3612.10	Entschädigungen an Gemeinden	1'600.00		1'600.00		1'578.50	
2110.3612.10	und Gemeindeverbände Entschädigungen an Gemeinden	28'400.00		30'800.00		20'080.00	
	und Gemeindeverbände					:	
2120.3612.10	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	71'000.00		80'850.00		80'320.00	
2130.3612.10	Entschädigungen an Gemeinden	207'350.00		234'000.00		169'500.00	
2180.3612.10	und Gemeindeverbände Entschädigungen an Gemeinden	51000.00		71000.00		71000.00	
_ 100.0012.10	und Gemeindeverbände	5'000.00		7'000.00		7'000.00	
2990.3612.01	Bibliothek; Entschädigungen an Gemeinden und	750.00				750.00	
	Gemeinden und Gemeindeverbände					1	
4120.3612.01	Finanzierungskosten	3'600.00		3'500.00		3'934.55	
	Pflegeheime; Entschädigungen an Gemeinden und						
	Gemeindezweckverbände						
4120.3612.02	Defizit Pflegeheime; Entschädigungen an Gemeinden	4'400.00		12'150.00		3'155.95	
	und Gemeindezweckverbände						
4210.3612.01	Spitex; Entschädigungen an	45'100.00		40'700.00		37'476.95	
	Gemeinden und Gemeindezweckverbände						
4210.3612.02	Bezirkskommission;	19'800.00		18'700.00		17'383.90	
	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände					:	
4210.3612.03	Sekretariat Passepartout;	600.00		600.00		523.70	
	Entschädigungen an Gemeinden					1	
	und Gemeindezweckverbände			[<u>. </u>	



	Erfolgsrechnung	Budget	2024	Budge	t 2023	Rechnur	ng 2022
Konto	Sachgruppengliederung ER	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.3612.04	Mütter- und Väterberatung;	3,000 00		2/600.00		4/506.70	
1210.0012.01	Entschädigungen an Gemeinden	2'900.00		2'600.00		1'536.70	
4210.3612.05	und Gemeindezweckverbände Gebäude GNS; Entschädigungen	50.00					
4210.3012.03	an Gemeinden und	-50.00		-200.00		655.75	
4240 2642 06	Gemeindezweckverbände						
4210.3612.06	Verwaltung GNS; Entschädigungen an Gemeinden	27'400.00		32'200.00		4'062.10	
5440 0040 44	und Gemeindezweckverbände						
5440.3612.11	Jugendarbeit Kerzers; Entschädigungen an Gemeinden	16'100.00		10'600.00		16'113.00	
	und Gemeindeverbände	:					
5790.3612.11	Regionaler Sozialdienst; Entschädigungen an Gemeinden	15'700.00		15'500.00		13'139.35	
	und Gemeindeverbände						
7101.3612.10	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	64'000.00					
7201.3612.10	Entschädigungen an Gemeinden	58'200.00		47'500.00		35'878.45	
7301.3612.10	und Gemeindezweckverbände Entschädigungen an Gemeinden	41500.00		41500.00		0,054.40	
7301.3012.10	und Gemeindeverbände	4'500.00		4'500.00		3'854.10	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	8'000.00		9'000.00		7'828.20	
7301.3614.00	Entschädigungen an öffentliche	8'000.00		9'000.00		7'828.20	
	Unternehmen						
362	Interkommunaler	13'650.00					
302	Finanzausgleich	13 030.00					
3622	Interkommunaler Finanzausgleich -	13'650.00					
	Ressourcenausgleich						
9300.3622.00	Betrag an Ressourcenausgleich	13'650.00					
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	334'435.00		337'350.00		313'017.60	
3631	Beiträge an Kantone und	316'285.00		310'650.00		296'238.95	
1620.3631.00	Konkordate Beiträge an Kantone und	960.00		1'000.00		890.30	
	Konkordate						
2200.3631.01	Sonderheime behinderte u. schwererz. Personen;	61'700.00		59'050.00		57'574.65	
	Entschädigungen an Kantone und	:					
4120.3631.01	Konkordate Individualbeiträge	85'900.00		79'900.00		76'159.60	
	Betreuungskosten Pflegeheime;	03 900.00		79 900.00		70 133.00	
	Beiräge an Kantone und Konkordate						
5230.3631.01	Sonderheime; Beiträge an	126'300.00		125'000.00		122'024.70	
5410.3631.01	Kantone und Konkordate Familienzulagen;	21750.00		21050.00		2'806.00	
710.0001.01	Entschädigungen an Kantone und	2'750.00		3'050.00		2806.00	
5430.3631.01	Konkordate Unterhaltsleistungen;	01000.00		01400.00		0,000.05	
0-700.3031.01	Entschädigungen an Kantone und	3'200.00		3'400.00		3'036.25	
5500 2624 04	Konkordate Roschäftigungsfonds:	0/0.22		Olean co			
5590.3631.01	Beschäftigungsfonds; Entschädigungen an Kantone und	8'200.00		8'200.00		7'667.00	
E720 2024 24	Konkordate						
5720.3631.01	OHG; Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'000.00		950.00		1'028.55	
5720.3631.02	Materielle Hilfe, Entschädigungen	25'600.00		29'250.00		24'290.45	
5720.3631.03	an Kantone und Konkordate Spezialisierte Sozialdienste;	675.00		850.00		761.45	
	Entschädigungen an Kantone und	373.00		330.00		701.43	
	Konkordate						
3632	Beiträge an Gemeinden und	7'750.00		13'800.00		6'036.00	
	Gemeindezweckverbände						
7410.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	7'750.00		13'800.00		6'036.00	



	Erfolgsrechnung	Budget	2024	Budge	et 2023	Rechnun	g 2022
Konto	Sachgruppengliederung ER	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
						i	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3290.3635.01	Papiliorama; Beiträge an private	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
	Unternehmen						
3636	Beiträge an private	8'900.00		11'400.00		9'242.65	
	Organisationen ohne						
1610.3636.00	Erwerbszweck Beiträge an	F00.00		500.00		1'250.00	
	Feldschützengesellschaft	500.00		500.00		1 250.00	
2990.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne	100.00		850.00		100.00	
	Erwerbszweck						
3290.3636.01	Vereine; Beiträge an private Organisationen ohne	100.00		650.00		700.00	
	Erwerbszweck						
3410.3636.01	Sportvereine; Beiträge an private Organisationen ohne			1'000.00			
	Erwerbszweck						
3410.3636.02	Schwimmbad Kerzers; Beiträge an private Organisationen ohne	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
	Erwerbszweck						
3410.3636.03	Eisbahn Kerzers; Beiträge an private Organisationen ohne	500.00		500.00		500.00	
	Erwerbszweck						
4210.3636.01	Vereine; Beiträge an private Organisationen ohne	100.00		300.00		190.20	
	Erwerbszweck						
4220.3636.01	Bezirksambulanz; Beiträge an	5'500.00		5'500.00		4'950.45	
	Gemeinden und Gemeindezweckverbände						
5451.3636.01	Kinderkrippe; Beiträge an private	500.00		500.00		l i	
	Organisationen ohne Erwerbszweck					:	
5459.3636.01	Elternbriefe Pro Juventute;	100.00		100.00		52.00	
	Beiträge an private Organisationen ohne						
	Erwerbszweck					l	
366	Abschreibungen	17'920.00		47'520.00		13'828.35	
	Investitionsbeiträge			0_0.00			
		471000.00		471500 00		40,000 05	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	17'920.00		47'520.00		13'828.35;	
1610.3660.61	Planmässige Abschreibungen			1'810.00		1'814.65	
	Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt an private						
	Organisationen ohne						
4120.3660.21	Erwerbszweck Pflegeheime; Planmässige	3'660.00		3'960.00		3'660.00	
	Abschreibungen	0 000.00		0 000.00			
	Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt an Gemeinden und						
7004 0000 04	Gemeindeverbände						
7201.3660.21	Abwasserbeseitigung; Planmässige Abschreibungen	8'300.00		35'470.00		2'392.50	
	Investitionsbeiträge						
	spezialfinanzierte Gemeindebetriebe an Gemeinden						
7440 0000 = :	und Gemeindeverbände						
7410.3660.21	Wasserbau; Planmässige Abschreibungen	1'090.00		1'410.00		1'089.70	
	Investitionsbeiträge an						
7410.3660.61	Gemeinden und Zweckverbände Wasserbau; Planmässige	4'870.00		4'870.00		4'871.50 ;	
	Abschreibungen	4370.001		7070.00		7571.50	
	Investitionsbeiträge an private						
	Organisationen ohne						
	Organisationen ohne Erwerbszweck					:	
39		12'000.00		12'000.00		14'000.00	



_	Erfolgsrechnung	Budge	2024	Budge	t 2023	Rechnur	ng 2022
Konto	Sachgruppengliederung ER	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
391	Dienstleistungen	12'000.00		12'000.00		14'000.00	
3910	Interne Verrechnung von	12'000.00		12'000.00		14'000.00	
1500.3910.00	Dienstleistungen Interne Verrechnung von					2'000.00	
7101.3910.00	Dienstleistungen Interne Verrechnungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
7201.3910.00	Dienstleistungen Interne Verrechnungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
7301.3910.00	Dienstleistungen Interne Verrechnungen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
4	Dienstleistungen ERTRAG		1'958'455.00		1'994'645.00		2'074'624.95
40	Fiskalertrag		1'341'300.00		1'347'800.00		1'419'229.45
400	Direkte Steuern natürliche Personen		1'120'000.00		1'135'000.00		1'176'438.70
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		950'000.00		975'000.00		1'029'724.15
9100.4000.00	Gemeindesteuern natürliche Personen		950'000.00				
9100.4000.01	Gemeindesteuern natürliche Personen Rechnungsjahr				950'000.00		940'783.95
9100.4000.11	Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre				25'000.00		88'940.20
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		140'000.00		130'000.00		122'989.65
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen		140'000.00				
9100.4001.01	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr				115'000.00		112'119.10
9100.4001.11	Vermögenssteuern natürliche Personen Vorjahre				15'000.00		10'870.55
4002	Quellensteuern natürliche		30'000.00		30'000.00		22'099.70
9100.4002.00	Personen Quellensteuern natürliche Personen		30'000.00		30'000.00		22'099.70
4009	Übrige direkte Steuern			1			1'625.20
9100.4009.00	natürliche Personen Übrige direkte Steuern natürliche Personen						1'625.20
401	Direkte Steuern juristische Personen		10'500.00		5'000.00		9'408.50
4010	Gewinnsteuern juristische		8'500.00		4'000.00		7'579.50
9100.4010.00	Personen Gemeindesteuern juristische		8'500.00				
9100.4010.01	Personen Gemeindesteuern juristische			1	4'000.00		7'665.00
9100.4010.11	Personen Rechnungsjahr Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahre						-85.50
4011	Kapitalssteuern juristische Personen		2'000.00		1'000.00		1'829.00
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen		2'000.00	1			
9100.4011.01	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr				1'000.00		1'962.00
9100.4011.11	Kapitalsteuern juristische Personen Vorjahre						-133.00
402	Übrige Direkte Steuern		208'000.00		205'000.00		230'722.25



_	Erfolgsrechnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Konto	Sachgruppengliederung ER	Aufwand Ertrag	Aufwand Ertrag	Aufwand Ertrag
4021 9101.4021.01	Grundsteuern Liegenschaftssteuer; Grundsteuern	78'000.00 78'000.00	75'000.00 75'000.00	76'762.70 76'762.70
4022 9101.4022.01	Vermögensgewinnsteuern Kapitalgewinn;	110'000.00 80'000.00	110'000.00 80'000.00	115'883.65 63'040.50
9101.4022.02	Vermögensgewinnsteuern Grundstückgewinn; Vermögensgewinnsteuern	30'000.00	30'000.00	52'843.15
4023 9101.4023.01	Vermögensverkehrssteuern Handänderung; Vermögensverkehrssteuern	20'000.00 20'000.00	20'000.00 20'000.00	33'531.65 33'531.65
4024	Erbschafts- und			4'544.25
9101.4024.00	Schenkungssteuern Erbschafts- und Schenkungssteuern			4'544.25
403	Besitz- und Aufwandsteuern	2'800.00	2'800.00	2'660.00
4033 9101.4033.00	Hundesteuer Hundesteuer	2'800.00 2'800.00	2'800.00 2'800.00	2'660.00 2'660.00
41	Regalien und Konzessionen		1'100.00	1'143.10
412	Konzessionen		1'100.00	1'143.10
4120 7410.4120.00	Konzessionen Konzessionen		1'100.00 1'100.00	1'143.10 1'143.10
42	Entgelte	345'190.00	332'700.00	357'786.35
420	Ersatzabgaben			28'654.25
4200 1500.4200.00	Ersatzabgaben Feuerwehr-Ersatzabgaben			28'654.25 28'654.25
421	Gebühren für Amtshandlungen	7'000.00	10'500.00	4'915.00
4210 0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen Gebühren für Amtshandlungen	7'000.00 2'000.00	10'500.00 2'500.00	4'915.00 1'655.00
7900.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	5'000.00	l i	l i
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	315'190.00	301'200.00	287'060.25
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	315'190.00	301'200.00	287'060.25
0220.4240.00 6150.4240.00	Benutzungsgebühren Benützungsgebühren und	100.00	l i	l i
7101.4240.01	Dienstleistungen Zählermiete;	5'700.00	750.00 5'700.00	
7101.4240.02	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen Grundtaxe; Benutzungsgebühren	40/500 00	27/500 00	27/40/4 05
7101.4240.02	und Dienstleistungen Wasserverkäufe;	19'500.00 80'490.00		
7201.4240.01	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen Abwasser; Benutzungsgebühren			
	und Dienstleistungen	140'600.00	ļ .	
7301.4240.01	Gewichtsgebühr; Benützungsgebühren und Dienstleistungen	38'800.00	36'000.00	30'041.10
7301.4240.02	Grundgebühr; Benützungsgebühren und Dienstleistungen	27'500.00	27'000.00	29'096.60
7301.4240.03	Plafondüberschreitungen Grüngut	1'500.00	1'450.00	52



	Erfolgsrechnung	Budge	et 2024	Budae	et 2023	Rechnu	ng 2022
Konto	Sachgruppengliederung ER	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7740 4040 00	Danita and a salah ili kasa and						
7710.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000.00		1'000.00		440.00
425	Erlös aus Verkäufen		1'000.00		1'000.00		; 3'447.50 ;
4250	Verkäufe		1'000.00		1'000.00		3'447.50
3290.4250.00 6150.4250.00	Verkäufe Verkäufe						40.00 130.00
8200.4250.00	Verkäufe		1'000.00		1'000.00		3'277.50
							! ! !
426	Rückerstattungen		22'000.00		20'000.00		; 33'430.95 ;
4260	Rückerstattungen und		22'000.00		20'000.00		33'430.95
6150.4260.01	Kostenbeteiligungen Dritter Beiträge Weg und Drainage;		20'000.00		20'000.00		19'894.80
	Rückerstattungen und		20 000.00		20 000.00		10004.00 I
6150.4260.02	Kostenbeteiligungen Dritter Rückerstattungen Dritte						2'399.45
7900.4260.00	Rückerstattungen und		2'000.00		<u> </u>		2'822.00
7900.4260.01	Kostenbenbeteiligungen Dritter Weiterverrechnung Nachführung				:		0044.70
7 900.4200.01	amtliche Vermessung;						8'244.70
	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						i ! !
8200.4260.00	Rückerstattungen und						70.00
	Kostenbeteilgungen Dritter						
429	Übrige Entgelte						278.40
4290 1500.4290.00	Übrige Entgelte Übrige Entgelte						278.40 278.40
							1
43	Verschiedene Erträge						2'410.00
431	Aktivierung Eigenleistungen						2'410.00
4312	Aktivierbare						2'410.00
6150.4312.01	Projektierungskosten Aktivierbare Projektkosten						2'410.00
	,						2410.00
44	Finanzertrag		99'045.00		97'545.00		100'386.95
440	Zinsertrag		4'500.00		3'000.00		5'163.15
4400	Zinsen flüssige Mittel						40.20
0220.4400.00	Zinsen flüssige Mittel						40.20
4401	Zinsen Forderungen und		4'500.00		3'000.00		5'122.95
9610.4401.01	Kontokorrente Rückerstattung von				i i		! !
9610.4401.01	Verzugszinsen; Zinsen		4'500.00		3'000.00		5'122.95
	Forderungen und Kontokorrente						i !
442	Beteiligungsertrag FV		500.00		500.00		434.00
4420	Dividenden		500.00		500.00		: 434.00
9620.4420.00	Dividenden		500.00		500.00		434.00
447	Liegenschaftenertrag VV		92'045.00		92'045.00		92'940.55
							! ! !
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		92'045.00		92'045.00		92'940.55
0290.4470.01	Verwaltungsgebäude;		6'500.00		6'500.00		6'470.00
	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV						! ! !
0290.4470.02	Ofenhaus; Vergütungen für		1'500.00		1'500.00		2'595.00
1	Benützungen Liegenschaften VV						



Entral Part		Erfolgsrechnung	Budge	et 2024	Budge	et 2023	Rechnu	ng 2022
	Konto		-		_			Ertrag
	0299.4470.00	Pacht- und Mietzinse		83'000 00		83'000 00		82'830.55
Liegenschaffen V	1620 4470 00							
1499 Obrigor Finanzertrag 2000.00 2000.00 11	1620.4470.00			1'045.00		1'045.00		1'045.00
Rickerstatung Mahnung und Betreibung: Utilizer Finanzertrag 2000.00 2000.00 11 12 12 12 12 12 12	449	Übriger Finanzertrag		2'000.00		2'000.00		1'849.25
### Betreblung: Duriger Finanzertring ### ### Entnahmen aus Fonds und ### Spezialfinanzierungen ### Entnahmen aus Fonds und ### Spezialfinanzierungen im Eigenkapital ### Eigenkapital ### Entnahmen aus Fonds und ### Spezialfinanzierungen des EK Firnahmen aus ### Spezialfinanzierung (Werterhat) ### Entrahmen aus ### Spezialfinanzierung (Rechungsausgleich) ### Entrahmen aus ### Entrahmen	4499			2'000.00		2'000.00		1'849.25
Spezialfinanzierungen Spezialfinanzierungen Spezialfinanzierungen Spezialfinanzierungen Spezialfinanzierungen Spezialfinanzierungen Spezialfinanzierungen Spezialfinanzierungen des EK Spezialfinanzierungen des EK Spezialfinanzierungen des EK Spezialfinanzierungen (Werturhalt) Spezialfinanzierung (Werturhalt) Spezialfinanzierung (Werturhalt) Spezialfinanzierung (Werturhalt) Spezialfinanzierung (Werturhalt) Spezialfinanzierung (Werturhalt) Spezialfinanzierung (Wechnungsausgleich) 4500.00 77. 7301.4510.01 Spezialfinanzierung (Rechnungsausgleich) 4500.00 3750	0210.4499.01			2'000.00		2'000.00		1'849.25
Spezialifinanzierungen im Eigenkapital	45			14'200.00		50'340.00		26'147.50
Spezialfinanzierungen des EK Enfrahme aus Spezialfinanzierung (Verefrahlt) Spezialfinanzierung (Verefrahlt) Spezialfinanzierung (Verefrahlt) Spezialfinanzierung (Rechrungsausglicht) S	451	Spezialfinanzierungen im		14'200.00		50'340.00		26'147.50
1480.00 188 592.34 592	4510			14'200.00		50'340.00		26'147.50
10 200, 4510.00 Entashme aus Spezialfinanzierung (Werterhalt) Entashme aus Spezialfinanzierung (Rechnungsausgleich) Entashme aus Spezialfinanzierung (Rechnungsausgleich) Entashme aus Spezialfinanzierung (Rechnungsausgleich) 46 Transferertrag 85710.00 92'310.00 93'3'40.00 93'3'40.00 93'3'40.00 93'3'40.00 93'3'40.00 93'3'40.00 93'3'40.00 37'500.00 35'40'40 460 Entragsantelle von Dritten 37'100.00 37'500.00 35'40'40 4601 Antell an Kantonserträgen und Konkordaten Kantonserträgen und Konkordaten 4611 Entschädigungen von 3750.00 3	7101.4510.00					14'800.00		18'641.25
Spezialfianazierung (Werterhalt)	7201.4510.00			3'700 00		31'040 00		
Spezialfinanzierung (Rechnungsausgleich) Entishme aus Spezialfinanzierung (Rechnungsausgleich) Entishme aus Spezialfinanzierung (Rechnungsausgleich) 460 Ertragsantelle von Dritten 37'100.00 37'500.00 35'100.00 37'500.00 35'100.00 37'500.00 35'100.00 37'500.00 35'100.00 37'500.00 37		Spezialfinanzierung (Werterhalt)				. 01010.00		
Tansferertrag	7201.4010.01	Spezialfinanzierung		10 500.00				
Rechnungsausgleich	7301.4510.01	Entnahme aus				4'500.00		7'506.25
460 Ertragsanteile von Dritten 37'100.00 37'500.00 35'0 4601 Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten Motorfahrzeugsteuern; Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten Arantonserträgen und Konkordaten Arantonen und Konkordaten Basiasusgleich - Steuerreform; Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten Basiasusgleich - Steuerreform; Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten Basiasusgleich - Steuerreform; Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten Und Konkordaten Basiasusgleich - Steuerreform; Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten Und Konkord								
A601	46	Transferertrag		85'710.00		92'310.00		93'283.55
Sonoverlate	460	Ertragsanteile von Dritten		37'100.00		37'500.00		35'084.40
9500.4601.01 Motorfabrzeugsteuern; Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten 461 Entschädigungen von Gemeinwesen 4611 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten 5310.4611.01 AHV Zweigstelle; 700.00 700.00 700.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten 8140.4611.01 Feuerbrandkontrolle; 250.00 250.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten 9100.4611.01 Basisausgleich - Steuerreform; Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten 462 Interkommunaler Finanzausgleich Beitrag aus Bedarfsausgleich Beitrag aus Bedarfsausgleich - Ressourcenausgleich Interkommunaler Finanzausgleich Beitrag aus Bedarfsausgleich - Ressourcenausgleich - Ressourcenau	4601	_		37'100.00		37'500.00		35'084.40
Gemeinwesen	9500.4601.01	Motorfahrzeugsteuern; Anteil an Kantonserträgen und		37'100.00		37'500.00		35'084.40
Kantonen und Konkordaten	461			3'750.00		3'750.00		3'953.70
5310.4611.01 AHV Zweigstelle; Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten 700.00 700.00 8140.4611.01 Feuerbrandkontrolle; Entschädigungen von Kantonen 	4611			3'750.00		3'750.00		3'953.70
Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	5310.4611.01			700.00		700.00		715.70
Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten 9100.4611.01 Basisausgleich - Steuerreform; Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten 462 Interkommunaler Finanzausgleich 4621 Interkommunaler Finanzausgleich - Bedarfsausgleich Beitrag aus Bedarfsausgleich 9300.4621.00 Beitrag aus Bedarfsausgleich 4622 Interkommunaler 12'050.00 12'150.00 12'								
9100.4611.01 Basisausgleich - Steuerreform; Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten 462 Interkommunaler Finanzausgleich 4621 Interkommunaler 12'050.00 12'150.0	8140.4611.01	Entschädigungen von Kantonen		250.00		250.00		200.00
462 Interkommunaler Finanzausgleich 12'050.00 13'650.00 15'5 4621 Interkommunaler Finanzausgleich - Bedarfsausgleich Beitrag aus Bedarfsausgleich 12'050.00 12'150.00 12'150.00 9300.4621.00 Beitrag aus Bedarfsausgleich Beitrag aus Bedarfsausgleich - Ressourcenausgleich - Ressourcenausgleich 1'500.00 2'5	9100.4611.01	Basisausgleich - Steuerreform;		2'800.00		2'800.00		3'038.00
Finanzausgleich								
Finanzausgleich - Bedarfsausgleich	462			12'050.00		13'650.00		15'217.00
Bedarfsausgleich 12'050.00 12'150.00	4621			12'050.00		12'150.00		12'949.00
4622 Interkommunaler 1'500.00 2's Finanzausgleich - Ressourcenausgleich	9300.4621.00	Bedarfsausgleich		12'050 00		12/150 00		12'949.00
Finanzausgleich - Ressourcenausgleich		and and additional spiriting		12 030.00		12 130.00		12 343.00
Ressourcenausgleich	4622					1'500.00		2'268.00
	9300.4622.00	Ressourcenausgleich				1'500.00		2'268.00



	Erfolgsrechnung	Budge	et 2024	Budge	et 2023	Rechnu	ing 2022
Konto	Sachgruppengliederung ER	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
463	Beiträge von öffentlichen		3'400.00		3'400.00		4'828.05
	Gemeinwesen und Dritten				! ! !		! ! !
4632	Beiträge von Gemeinden und				! ! !		: 1'404.20
7410.4632.00	Gemeindezweckverbänden Beiträge von Gemeinden und				! !		41404.00
7 4 10.4002.00	Gemeindezweckverbänden				i 		1'404.20
4634	Beiträge von öffentlichen		3'400.00		3'400.00		; 3'423.85
7301.4634.01	Unternehmungen Beiträge von öffentlichen		21400.00		21400.00		2/400.05
7001.4004.01	Unternehmungen		3'400.00		3'400.00		3'423.85
466	Auflösung passivierte		29'410.00		34'010.00		34'000.25
	Investitionsbeiträge						; ; ;
4660	Planmässige Auflösung		29'410.00		34'010.00		34'000.25
	passivierter Investitionsbeiträge				! !		
0290.4660.11	Verwaltungsgebäude;		160.00		160.00		156.40
	Planmässige Auflösung				i !		i !
	passivierter Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						
0290.4660.12	Archiv; Planmässige Auflösung		130.00		130.00		125.95
	passivierter Investitionsbeiträge				! !		:
1610.4660.21	von Kantonen und Konkordaten Schützenhaus; Planmässige				900.00		900.00
	Auflösung passivierter				900.00		900.00
	Investitionsbeiträge von				! !		! !
	Gemeinden und Gemeindezweckverbänden				! !		! !
1610.4660.61	Schützenhaus; Planmässige				10.00		14.65
	Auflösung passivierter						
	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne						; ; ; ;
6150.4660.01	Erwerbszweck Strassen und Verkehrswege;		51440.00				
0130.4000.01	Planmässige Auflösung		5'410.00		5'410.00		5'407.80
	passivierter Investitionsbeiträge				! ! !		
6150.4660.11	vom Bund Strassen und Verkehrswege;		41070.00				1000.45
0130.4000.11	Planmässige Auflösung		4'870.00		4'870.00		4'868.45
	passivierter Investitionsbeiträge						:
6150.4660.71	von Kantonen und Konkordaten Strassen und Verkehrswege;		41000.00				
0130.4000.71	Planmässige Auflösung		1'260.00		1'260.00		1'265.45
	passivierter Investitionsbeiträge				<u>.</u>		
7101.4660.11	von privaten Haushalten						
7101.4660.11	Wasserversorgung; Planmässige Auflösung passivierter		530.00		4'220.00		4'220.00
	Investitionsbeiträge von Kantonen						
7404 4000 74	und Konkordaten						
7101.4660.71	Wasserversorgung; Planmässige Auflösung passivierter		7'760.00		7'760.00		7'756.75
	Investitionsbeiträge von privaten						
	Haushalten spezialfinanzierte						
7201.4660.71	Gemeindebetriebe Abwasserbeseitigung;		5'090.00		5'090.00		5'087.60
	Planmässige Auflösung		0 000.00		. 0000.00		. 0007.00
	passivierter Investitionsbeiträge				! !		:
	von privaten Haushalten spezialfinanzierte						
	Gemeindebetriebe						
7410.4660.61	Wasserbau; Planmässige		4'200.00		4'200.00		4'197.20
	Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von privaten				i !		:
	Organisationen ohne				:		:
	Erwerbszweck				: ! !		: : : :
469	Übriger Transferertrag				1 1 1 1		200.15
					: :		:
4699	Rückverteilungen						200.15
9710.4699.00	Rückverteilungen				:		200.15



$\overline{}$	Erfolgsrechnung	Budge	t 2024	Budge	et 2023	Rechnur	ng 2022
Konto	Sachgruppengliederung ER	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
			-			į	
l. <u>.</u>	l						
48	Ausserordentlicher Ertrag		61'010.00		60'850.00		60'238.05
489	Entnahmen aus dem		61'010.00		60'850.00		60'238.05
	Eigenkapital						
4895	Entnahmen aus		61'010.00		60'850.00		60'238.05
4695	Aufwertungsreserve		61 010.00		60 650.00		60 238.03
9900.4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve des VV		61'010.00		60'850.00		60'238.05
	Adiwertungsreserve des VV						
49	Interne Verrechnungen		12'000.00		12'000.00		14'000.00
491	Dienstleistungen		12'000.00		12'000.00		14'000.00
4910	Interne Verrechnung von		12'000.00		12'000.00		14'000.00
	Dienstleistungen						
0220.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		12'000.00		12'000.00		14'000.00
9	Abschluss					163'068.31	
90	Abschluss					163'068.31	
	Absolituss					100 000.511	
900	Abschluss					163'068.31	
 							
9000 9990.9000.00	Ertragsüberschuss Ertragsüberschuss					163'068.31 163'068.31	
						103 000.31	
	Total	2'029'066.40	1'958'455.00	2'103'622.00	1'994'645.00	2'074'624.95	2'074'624.95
	Netto Aufwand		70'611.40		108'977.00		
	Gesamttotal	2'029'066.40	2'029'066.40	2'103'622.00	2'103'622.00	2'074'624.95	2'074'624.95
						i	
1							



12. Investitionsrechnung nach Funktionaler Gliederung (Detail)

	Investitionsrechnung	Budge	t 2024	Budget 2023		Rechnung 202	
Konto	Funktionale Gliederung IR	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total Netto Ausgaben	417'000.00	417'000.00	370'800.00			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG		117 000.00			12'463.60	
16	Verteidigung					12'463.60	
161	Militärische Verteidigung					12'463.60	
1610 1610.5130.01	Militärische Verteidigung Sanierung Kugelfang / Schiesstand					12'463.60 12'463.60	
4	GESUNDHEIT	6'500.00		73'500.00		35'768.45	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	6'500.00		73'500.00		35'768.45	
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	6'500.00		73'500.00		35'768.45	
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	6'500.00		73'500.00		35'768.45	
4120.5620.01	Beteiligung an Heiminvestitionen	6'500.00		73'500.00		35'768.45	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUN G	100'000.00		6'000.00		154'548.00	
61	Strassenverkehr	100'000.00		6'000.00		2'005.85	
615	Gemeindestrassen	100'000.00		6'000.00		2'005.85	
6150 6150.5010.01	Gemeindestrassen Projekt sichere Strassen (Vorstudie)	100'000.00		6'000.00		2'005.85 1'850.00	
6150.5010.02 6150.5010.04	Sanierung Strasse Berg Projekt sichere Strassen (Tempo 30)	100'000.00		6'000.00		155.85	
62	Öffentlicher Verkehr					152'542.15	
622	Regional- und Agglomerationsverkehr					152'542.15	
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr					152'542.15	
6220.5010.01	Sanierung Bahnübergänge					152'542.15	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	310'500.00		264'200.00		66'113.00	
71	Wasserversorgung	50'000.00		146'000.00			
710	Wasserversorgung	50'000.00		146'000.00			
7101 7101.5031.01	Wasserwerk (Gemeindebetrieb) Trinkwasserleitungen Bühne - Gruebeweg - im Holz (Vorprojekt / Plankredit)	50'000.00 50'000.00		146'000.00 15'000.00			
7101.5031.02	Trinkwasserleitungen Bühne - Gruebeweg - im Holz			56'000.00			
7101.5031.11	(Realisierung) Planungskredit WAGROM (Anschluss an Verteilnetz / Notversorgung)			100'000.00			



12. Investitionsrechnung nach Funktionaler Gliederung (Detail)

	T				-	<u> </u>	
	Investitionsrechnung	Budge	t 2024	Budget 2023		Rechnung 202	
Konto	Funktionale Gliederung IR	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101.6370.01	Anschlussgebühren			-25'000.00			
	Wasserversorgung						
70	Abwassahassitiawa	2451500.00		83'200.00		66'113.00	
72	Abwasserbeseitigung	245'500.00		83 200.00		66 113.00	
720	Abwasserbeseitigung	245'500.00		921200 00		66'113.00	
720	Abwasserbesettigung	245 500.00		83'200.00		00 113.00	
7201	Abwasserbeseitigung	245'500.00		83'200.00		66'113.00	
7201	(Gemeindebetrieb)	245 500.00		00 200.00		00 110.00	
7201.5032.02	Sanierung Schächte (über 3	15'000.00					
	Jahre verteilt)						
7201.5290.01	GEP Genereller Entwässerungsplan	26'000.00		8'000.00			
7201.5620.01	ARA Kerzers und Umgebung	204'500.00		100'200.00		66'113.00	
7201.6370.01	Anschlussgebühren	204 500.00		-25'000.00		00 113.00	
. 20	Abwasserbeseitigung			-23 000.00			
74	Verbauungen			20'000.00			
741	Gewässerverbauungen			20'000.00			
	1						
7410	Gewässerverbauungen			20'000.00			
7410.5120.01	Hochwasserschutz WBU Bibera			20'000.00			
79	Raumordnung	15'000.00		15'000.00			
790	Raumordnung	15'000.00		15'000.00			
7900	Raumordnung (allgemein)	15'000.00		15'000.00			
7900.5290.01	Ortsplanungsrevision	15'000.00		15'000.00			
8	VOLKSWIRTSCHAFT			27'100.00		100'603.95	
81	Landwirtschaft			27'100.00		100'603.95	
812	Landwirtschaftliche			27'100.00		100'603.95	
	Strukturverbesserungen						
8120	Strukturverbesserungen			27'100.00		100'603.95	
8120.5010.01	Sanierung Flurwege			68'000.00		100'603.95	
8120.6300.01	Sanierung Flurwege -			-21'250.00		100 000.90	
	Subventionsbeiträge Bund			-21230.00			
8120.6310.01	Sanierung Flurwege -			-19'650.00			
	Investitionsbeiträge Kanton						
9	FINANZEN UND STEUERN					-369'497.00	
99	Nicht aufgeteilte Posten					-369'497.00	
	1.						
999	Abschluss					-369'497.00	
0000	Absolution					0001:07.5	
9990 9990.6900.01	Abschluss Aktivierte Ausgaben					-369'497.00	
	/ introduction / tabyabett					-369'497.00	