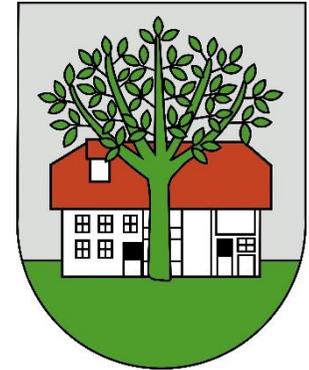


Gemeinde Ried b. Kerzers



Bericht Finanzplan 2025-2029

Nach HRM2

Bulletin Nr. 78
Traktandum Nr. 2
Finanzplan 2025-2029

Beschluss:
Zur Kenntnis:

Gemeinderat
Finanzkommission

04. November 2024
06. November 2024

November 2024

INHALTSVERZEICHNIS

1. Bericht.....	2
1.1 Allgemeines.....	2
1.2 Finanz- und wirtschaftspolitische relevante Eckdaten	2
1.3 Strategische Ziele, die Aufgaben und die Leistungen der Gemeinde, sowie einen Überblick über deren voraussichtliche Entwicklung	3
2. Übersicht.....	4
2.1 Gesamter Haushalt.....	4
3. Bilanz	5
4. Erfolgsrechnung.....	6
4.1 Erfolgsrechnung nach Artengliederung	6
5. Investitionsrechnung.....	9
5.1 Investitionsrechnung nach Funktionen	9
6. Geldflussrechnung.....	12
7. Finanzkennzahlen 2025-2029.....	13
8. Details zum Finanzplan.....	15
8.1 Erfolgsrechnung nach Funktionen	15
8.2 Erfolgsrechnung nach Artengliederung	37
8.3 Investitionsrechnung nach Funktionen mit Details.....	51
8.4 Investitionsrechnung nach Artengliederung.....	54

1. Bericht

Im vorliegenden Bericht erhalten Sie eine Gesamtübersicht über den Finanzplan. Der „Bericht Finanzplan 2025-2029“ kann auf der Homepage www.ried.ch bei den Dokumenten zur Gemeindeversammlung heruntergeladen oder in Papierform auf der Gemeindeverwaltung bezogen werden.

1.1 Allgemeines

Der Finanzplan wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 erstellt und basiert auf dem Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (GFHG) und der Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (GFHV) sowie dem Finanzreglement der Gemeinde Ried bei Kerzers (FinR).

1.2 Finanz- und wirtschaftspolitische relevante Eckdaten

Als Berechnungsgrundlage für den Finanzplan 2025-2029 dient das Budget 2025, die abgeschlossenen Jahresrechnung 2023 und die aktuellen Erkenntnisse des laufenden Rechnungsjahres. Die Budgetwerte sind wo bekannt ist, den tatsächlichen Verhältnissen angepasst worden.

In den Prognosejahren wurde mit folgenden Zuwachsraten gerechnet:

- Personalkosten + 1.5 %
- Sachaufwendungen und Transferleistungen + 1.5 % (Teuerung)
- Steuern + 0.5% (Wachstum Steuerkraft) und Einwohnerzahl
- Einkommenssteuern in % der Kantonssteuern 72.5%
- Vermögenssteuern in % der Kantonssteuern 72.5%
- Einwohnerzahl 2025 1'243 Einwohner, 2026 1'263 Einwohner ab 2027 1'283 Einwohner

1.3 Strategische Ziele, die Aufgaben und die Leistungen der Gemeinde, sowie einen Überblick über deren voraussichtliche Entwicklung

Die strategischen Ziele, Aufgaben und Leistungen des Gemeinderates basieren auf den Legislaturzielen 2021-2026. Daraus sind aktuell keine Massnahmen vorgesehen, die sich wesentlich auf den künftigen Aufwand und/ oder Ertrag der Erfolgsrechnung auswirken. Die Planung der Investitionsvorhaben in der Investitionsrechnung ist mit den strategischen Zielen abgestimmt.

Der Finanzplan ist eine planerische Voraussicht und insbesondere bei den Investitionen können Verschiebungen in Abhängigkeit von den Bewilligungsverfahren eintreten. Ebenfalls sind künftige Investitionen und Finanzierungen der Gemeindeverbände für die kommenden Jahre nicht alle absehbar.

In den unsicheren und nicht abschätzbaren Positionen, wie zum Beispiel die Steuereinnahmen, wurden jeweils vorsichtige Annahmen getroffen.

Die Unterhaltskosten und Abschreibungen der Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung übersteigen die berechneten Tarife aus dem Jahr 2022, aus diesem Grund müssen diese in Zukunft angepasst werden. Im Finanzplan wurde dies ab dem Jahr 2026 berücksichtigt.

Der Finanzplan zeigt, dass das nicht zweckgebundene Eigenkapital in den kommenden fünf Jahren massiv abnehmen wird. Die geplanten Investitionen werden die zusätzliche Aufnahme an langfristigem Fremdkapital bedingen. Dadurch fallen in Zukunft Schuldzinsen an und die Abschreibungen erhöhen sich.

Die Finanzkommission hat den Finanzplan zur Kenntnis genommen.

2. Übersicht

2.1 Gesamter Haushalt

Gesamtübersicht	Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Allgemeine Übersicht						
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	94'736.50	-47'000.00	94'000.00	-36'800.00	-66'400.00	-251'900.00
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	-26'263.50	-93'400.00	-107'900.00	-150'100.00	-157'900.00	-206'600.00
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	121'000.00	46'400.00	201'900.00	113'300.00	91'500.00	-45'300.00
Steuerertrag natürliche Personen	3'329'700.00	3'299'900.00	3'369'500.00	3'439'100.00	3'455'800.00	3'472'600.00
Steuerertrag juristische Personen	123'300.00	115'000.00	115'500.00	116'100.00	116'700.00	117'300.00
Liegenschaftssteuer	242'900.00	242'900.00	261'400.00	261'400.00	261'400.00	261'400.00
Nettoinvestitionen	2'730'822.80	3'830'453.70	4'256'200.00	2'138'300.00	1'531'500.00	2'486'500.00

3. Bilanz

Im Finanzvermögen ist zu beachten, dass die Gelder aus dem Kulturfonds nicht verwendet werden dürfen.
Offene Debitoren und Kreditoren sowie Vorräte und Jahresabgrenzungen wurden nicht angepasst.

Planbilanz		Bilanz	Planbilanz	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2023	2025	2026	2027	2028	2029
1	Aktiven	22'719'463.03	23'917'339.53	27'621'739.53	29'092'439.53	29'889'239.53	31'684'939.53
10	Finanzvermögen	6'666'895.00	3'716'895.00	3'716'895.00	3'716'895.00	3'716'895.00	3'716'895.00
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'153'016.83	203'016.83	203'016.83	203'016.83	203'016.83	203'016.83
101	Forderungen	1'837'333.99	1'837'333.99	1'837'333.99	1'837'333.99	1'837'333.99	1'837'333.99
102	Kurzfristige Finanzanlagen	2'300'000.00	300'000.00	300'000.00	300'000.00	300'000.00	300'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	218'561.18	218'561.18	218'561.18	218'561.18	218'561.18	218'561.18
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	22'983.00	22'983.00	22'983.00	22'983.00	22'983.00	22'983.00
107	Finanzanlagen	500'000.00	500'000.00	500'000.00	500'000.00	500'000.00	500'000.00
108	Sachanlagen FV	635'000.00	635'000.00	635'000.00	635'000.00	635'000.00	635'000.00
14	Verwaltungsvermögen	16'052'568.03	20'200'444.53	23'904'844.53	25'375'544.53	26'172'344.53	27'968'044.53
140	Sachanlagen VV	14'167'891.68	16'458'291.68	20'054'791.68	21'524'991.68	22'386'691.68	24'193'391.68
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	80'180.00	80'180.00	80'180.00	80'180.00	80'180.00	80'180.00
146	Investitionsbeiträge	1'804'496.35	3'661'972.85	3'769'872.85	3'770'372.85	3'705'472.85	3'694'472.85
2	Passiven	-22'719'463.03	-23'917'339.53	-27'621'739.53	-29'092'439.53	-29'889'239.53	-31'684'939.53
20	Fremdkapital	-6'254'056.79	-8'072'961.79	-11'980'061.79	-13'824'861.79	-15'031'361.79	-17'355'761.79
200	Laufende Verbindlichkeiten	-976'061.79	-976'061.79	-976'061.79	-976'061.79	-976'061.79	-976'061.79
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-177'511.30	-177'511.30	-177'511.30	-177'511.30	-177'511.30	-177'511.30
205	Kurzfristige Rückstellungen	-47'193.83	-47'193.83	-47'193.83	-47'193.83	-47'193.83	-47'193.83
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-4'162'744.02	-5'981'649.02	-9'888'749.02	-11'733'549.02	-12'940'049.02	-15'264'449.02
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-890'545.85	-890'545.85	-890'545.85	-890'545.85	-890'545.85	-890'545.85
29	Eigenkapital	-16'465'406.24	-15'844'377.74	-15'641'677.74	-15'267'577.74	-14'857'877.74	-14'329'177.74
290	Spezialfinanzierungen im EK	-2'618'560.87	-2'785'960.87	-2'987'160.87	-3'085'260.87	-3'152'960.87	-3'137'760.87
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	-4'009'252.09	-3'370'487.09	-3'051'087.09	-2'731'687.09	-2'412'287.09	-2'092'887.09
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-9'837'593.28	-9'687'929.78	-9'603'429.78	-9'450'629.78	-9'292'629.78	-9'098'529.78

4. Erfolgsrechnung

4.1 Erfolgsrechnung nach Artengliederung

Artengliederung	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
3 Aufwand	5'849'594.00	6'023'100.00	6'152'900.00	6'344'500.00	6'438'500.00	6'577'900.00
30 Personalaufwand	858'800.00	794'100.00	799'000.00	809'000.00	819'000.00	829'200.00
300 Behörden und Kommissionen	105'800.00	113'100.00	108'100.00	108'100.00	108'100.00	108'100.00
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	582'800.00	524'800.00	532'700.00	540'700.00	548'700.00	556'900.00
304 Zulagen	800.00					
305 Arbeitgeberbeiträge	158'700.00	145'600.00	147'500.00	149'400.00	151'300.00	153'200.00
309 Übriger Personalaufwand	10'700.00	10'600.00	10'700.00	10'800.00	10'900.00	11'000.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	899'909.00	930'100.00	832'000.00	786'100.00	795'900.00	805'800.00
310 Material- und Warenaufwand	84'700.00	96'600.00	102'200.00	82'800.00	83'400.00	84'000.00
311 Nicht aktivierbare Anlagen	16'400.00	20'700.00	14'300.00	14'300.00	14'300.00	14'300.00
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	81'100.00	81'200.00	82'500.00	83'800.00	85'100.00	86'400.00
313 Dienstleistungen und Honorare	376'609.00	362'100.00	295'900.00	263'200.00	266'200.00	269'200.00
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	211'600.00	238'600.00	207'100.00	210'100.00	213'100.00	216'200.00
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	78'000.00	71'400.00	69'700.00	70'700.00	71'700.00	72'700.00
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	11'000.00	18'000.00	18'200.00	18'500.00	18'800.00	19'100.00
317 Spesenentschädigungen	28'200.00	29'000.00	29'400.00	29'800.00	30'200.00	30'600.00
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	11'300.00	11'300.00	11'500.00	11'700.00	11'900.00	12'100.00
319 Verschiedener Betriebsaufwand	1'000.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	414'300.00	430'200.00	478'500.00	579'800.00	638'300.00	648'300.00
330 Sachanlagen VV	414'300.00	430'200.00	478'500.00	579'800.00	638'300.00	648'300.00
34 Finanzaufwand	28'400.00	60'800.00	150'100.00	177'700.00	205'300.00	232'900.00
340 Zinsaufwand		34'500.00	123'800.00	151'400.00	179'000.00	206'600.00
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	5'800.00	6'400.00	6'400.00	6'400.00	6'400.00	6'400.00

Artengliederung	Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
349 Verschiedener Finanzaufwand	22'600.00	19'900.00	19'900.00	19'900.00	19'900.00	19'900.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	303'000.00	349'500.00	348'200.00	348'200.00	348'200.00	348'200.00
351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	303'000.00	349'500.00	348'200.00	348'200.00	348'200.00	348'200.00
36 Transferaufwand	3'331'785.00	3'447'000.00	3'533'700.00	3'632'300.00	3'620'400.00	3'702'100.00
361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	1'996'300.00	2'061'300.00	2'111'500.00	2'174'900.00	2'132'600.00	2'241'800.00
362 Interkommunaler Finanzausgleich	114'785.00	108'000.00	109'600.00	111'200.00	112'900.00	114'600.00
363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	1'168'500.00	1'220'000.00	1'239'300.00	1'258'400.00	1'278'500.00	1'303'200.00
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	52'200.00	57'700.00	73'300.00	87'800.00	96'400.00	42'500.00
39 Interne Verrechnungen	13'400.00	11'400.00	11'400.00	11'400.00	11'400.00	11'400.00
393 Betriebs- und Verwaltungskosten	13'400.00	11'400.00	11'400.00	11'400.00	11'400.00	11'400.00
4 Ertrag	-5'823'330.50	-5'929'700.00	-6'068'400.00	-6'191'700.00	-6'280'500.00	-6'383'800.00
40 Fiskalertrag	-3'859'800.00	-3'831'900.00	-3'960'500.00	-4'002'200.00	-4'019'700.00	-4'037'300.00
400 Direkte Steuern natürliche Personen	-3'329'700.00	-3'299'900.00	-3'409'500.00	-3'480'600.00	-3'497'500.00	-3'514'500.00
401 Direkte Steuern juristische Personen	-123'300.00	-115'000.00	-115'500.00	-116'100.00	-116'700.00	-117'300.00
402 Übrige Direkte Steuern	-402'900.00	-412'900.00	-431'400.00	-401'400.00	-401'400.00	-401'400.00
403 Besitz- und Aufwandsteuern	-3'900.00	-4'100.00	-4'100.00	-4'100.00	-4'100.00	-4'100.00
42 Entgelte	-889'100.00	-884'400.00	-1'047'800.00	-1'047'900.00	-1'048'000.00	-1'048'100.00
421 Gebühren für Amtshandlungen	-19'000.00	-19'000.00	-19'000.00	-19'000.00	-19'000.00	-19'000.00
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-787'900.00	-783'300.00	-946'600.00	-946'600.00	-946'600.00	-946'600.00
425 Erlös aus Verkäufen	-7'300.00	-15'800.00	-15'800.00	-15'800.00	-15'800.00	-15'800.00
426 Rückerstattungen	-74'900.00	-66'300.00	-66'400.00	-66'500.00	-66'600.00	-66'700.00
44 Finanzertrag	-295'326.50	-316'400.00	-316'400.00	-291'800.00	-333'800.00	-333'800.00
440 Zinsertrag	-19'900.00	-14'800.00	-14'800.00	-14'800.00	-14'800.00	-14'800.00
442 Beteiligungsertrag FV	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00
443 Liegenschaftenertrag FV	-24'600.00	-24'600.00	-24'600.00		-42'000.00	-42'000.00
447 Liegenschaftenertrag VV	-250'526.50	-276'700.00	-276'700.00	-276'700.00	-276'700.00	-276'700.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-182'000.00	-303'100.00	-147'000.00	-250'100.00	-280'500.00	-363'400.00
451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-182'000.00	-303'100.00	-147'000.00	-250'100.00	-280'500.00	-363'400.00
46 Transferertrag	-264'439.00	-263'100.00	-265'900.00	-268'900.00	-267'700.00	-270'400.00

Artengliederung	Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
460 Ertragsanteile	-122'600.00	-121'700.00	-123'500.00	-125'400.00	-127'300.00	-129'200.00
461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	-1'500.00	-1'500.00	-1'500.00	-1'500.00	-1'500.00	-1'500.00
462 Interkommunaler Finanzausgleich	-67'239.00	-65'800.00	-66'800.00	-67'800.00	-68'800.00	-69'800.00
463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-5'100.00	-4'400.00	-4'400.00	-4'400.00	-4'400.00	-4'400.00
466 Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	-67'700.00	-69'400.00	-69'400.00	-69'500.00	-65'400.00	-65'200.00
469 Verschiedener Transferertrag	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	-319'365.00	-319'400.00	-319'400.00	-319'400.00	-319'400.00	-319'400.00
489 Entnahmen aus dem Eigenkapital	-319'365.00	-319'400.00	-319'400.00	-319'400.00	-319'400.00	-319'400.00
49 Interne Verrechnungen	-13'300.00	-11'400.00	-11'400.00	-11'400.00	-11'400.00	-11'400.00
493 Betriebs- und Verwaltungskosten	-13'300.00	-11'400.00	-11'400.00	-11'400.00	-11'400.00	-11'400.00
Gesamtergebnis	26'263.50	93'400.00	84'500.00	152'800.00	158'000.00	194'100.00

5. Investitionsrechnung

Für die Anlagen des Finanzvermögens wird keine Investitionsrechnung erstellt, auch werden sie nicht budgetiert, somit wird die geplante Investition «Sanierung ehemaliges Schulhaus Agriswil» im Jahr 2027 von CHF 750'000 nicht erfasst.

5.1 Investitionsrechnung nach Funktionen

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	230'000.00	60'000.00				
02	Allgemeine Dienste	230'000.00	60'000.00				
029	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	230'000.00	60'000.00				
0290	Verwaltungsliegenschaft ZIFEWEGE	170'000.00					
5040.00	Hochbauten	170'000.00					
INV00043	Renovation Wohnung inkl. Treppenhaus	170'000.00					
0299	Pachtland Gemeinde	60'000.00	60'000.00				
5000.00	Grundstücke	60'000.00	60'000.00				
INV00047	Landkauf um Quellfassung Lurtigen	60'000.00	60'000.00				
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	70'000.00	100'000.00	150'000.00			80'000.00
32	Kultur, übriges	70'000.00	100'000.00				80'000.00
329	Kultur, n.a.g. (nicht anderweitig genannt)	70'000.00	100'000.00				80'000.00
3293	Riederhalle	70'000.00	100'000.00				80'000.00
5040.00	Hochbauten	70'000.00	100'000.00				80'000.00
INV00040	Umbau Riederhalle	70'000.00					
INV00055	Süd-/Westfassade Riederhalle		80'000.00				
INV00059	Scheinwerferlichtanlage Riederhalle		20'000.00				
INV00076	Nord/Ostfassade Riederhalle						80'000.00
34	Sport und Freizeit			150'000.00			
342	Freizeit			150'000.00			
3420	Freizeit			150'000.00			
5060.00	Mobilien			150'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
INV00060	Begegnungszone/Spielplatz			150'000.00			
4	GESUNDHEIT	309'725.50	65'802.90	47'270.00	63'030.00	31'510.00	31'510.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	309'725.50	65'802.90	47'270.00	63'030.00	31'510.00	31'510.00
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	309'725.50	65'802.90	47'270.00	63'030.00	31'510.00	31'510.00
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	309'725.50	65'802.90	47'270.00	63'030.00	31'510.00	31'510.00
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	309'725.50	65'802.90	47'270.00	63'030.00	31'510.00	31'510.00
INV00024	Investitionsbeiträge GNS	309'725.50	65'802.90	47'270.00	63'030.00	31'510.00	31'510.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	799'900.00	759'000.00	500'000.00	250'000.00		775'000.00
61	Strassenverkehr	799'900.00	759'000.00	500'000.00	250'000.00		775'000.00
615	Gemeindestrassen	799'900.00	759'000.00	500'000.00	250'000.00		775'000.00
6150	Gemeindestrassen	799'900.00	759'000.00	500'000.00	250'000.00		775'000.00
5010.00	Strassen / Verkehrswege	799'900.00	759'000.00	500'000.00	250'000.00		775'000.00
INV00004	Erstellen Trottoir Widalmi (GB-Art. 639, 18 und 760)	5'200.00					
INV00030	Planungskredit Tempo-30-Zone	10'000.00					
INV00032	Trottoir Widalmi Teil 2	484'000.00	484'000.00	150'000.00			
INV00041	Verbreiterung Eggimattweg (GB-Art. 891)	50'700.00					
INV00042	Verbreiterung Moosgasse und Perrettenweg (GB-Art. 950 und 931)	250'000.00	250'000.00				
INV00044	Strassendeckbelag Bäumlacherstrasse (GB-Art. 49, 98 und 103)						175'000.00
INV00045	Strassendeckbelag Widalmi (GB-Art. 481, 530 und 515)				250'000.00		
INV00048	Verbreiterung Perrettenweg (GB-Art. 943)			155'000.00			
INV00049	Verbreiterung Perrettenweg (GB-Art. 931 Teil 2)			195'000.00			
INV00068	Strassendeckbelag Gurzelen (GB 547, 571 und 703)						600'000.00
INV00075	Strassensanierung Büchslenweg (GB 316)		25'000.00				
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'311'197.30	2'835'650.80	3'558'943.78	1'825'285.54	1'500'000.00	1'600'000.00
71	Wasserversorgung	725'000.00	1'330'000.00	1'625'000.00	400'000.00	250'000.00	350'000.00
710	Wasserversorgung	725'000.00	1'330'000.00	1'625'000.00	400'000.00	250'000.00	350'000.00
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	725'000.00	1'330'000.00	1'625'000.00	400'000.00	250'000.00	350'000.00
5031.00	Übriger Tiefbau Wasserwerk	725'000.00	1'330'000.00	1'625'000.00	400'000.00	250'000.00	350'000.00
INV00008	Erweiterung Trinkwasserleitung	725'000.00	725'000.00	1'000'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
INV00050	Neue Wasserzähler mit Funkablesung		75'000.00	75'000.00			
INV00051	GEP Widalmi Trinkwasserleitung		300'000.00	300'000.00	200'000.00		
INV00061	Sanierung Trinkwasserleitung Gurzelen -Durchstoss Widalmi		130'000.00				
INV00062	Massnahmen Schutzzone		100'000.00	250'000.00			
INV00063	GEP Bäumlacher Trinkwasserleitung					250'000.00	250'000.00
INV00070	GEP Juraweg Trinkwasserleitung						100'000.00
INV00073	GEP Gurzelen Trinkwasserleitung				200'000.00		
72	Abwasserbeseitigung	586'197.30	1'505'650.80	1'933'943.78	1'425'285.54	1'250'000.00	1'250'000.00
720	Abwasserbeseitigung	586'197.30	1'505'650.80	1'933'943.78	1'425'285.54	1'250'000.00	1'250'000.00
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	586'197.30	1'505'650.80	1'933'943.78	1'425'285.54	1'250'000.00	1'250'000.00
5032.00	Übriger Tiefbau Abwasserbeseitigung		500'000.00	1'800'000.00	1'400'000.00	1'250'000.00	1'250'000.00
INV00053	GEP Widalmi		500'000.00	1'100'000.00	600'000.00		
INV00054	Retention Widalmi			700'000.00			
INV00064	GEP Bäumlacher					750'000.00	750'000.00
INV00066	Retention Kreuzweg / Höll				300'000.00		
INV00067	Retention Agriswil					500'000.00	
INV00069	GEP Juraweg						500'000.00
INV00072	GEP Gurzelen				500'000.00		
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	586'197.30	1'005'650.80	133'943.78	25'285.54		
INV00015	Abwasserverband Region Kerzers	586'197.30	1'005'650.80	133'943.78	25'285.54		
8	VOLKSWIRTSCHAFT	10'000.00	10'000.00				
82	Forstwirtschaft	10'000.00	10'000.00				
820	Forstwirtschaft	10'000.00	10'000.00				
8200	Forstwirtschaft	10'000.00	10'000.00				
5050.00	Waldungen	10'000.00	10'000.00				
INV00046	Erwerb Waldparzelle im Halenholz Agriswil (GB-Art. 343)	10'000.00					
INV00065	Erwerb Waldparzelle im Tannholz Agriswil (GB-Art. 339)		10'000.00				
Nettoinvestition		2'730'822.80	3'830'453.70	4'256'213.78	2'138'315.54	1'531'510.00	2'486'510.00

6. Geldflussrechnung

Mittelflussrechnung	Rechnung 2023	Basis Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
Betriebliche Tätigkeit						
Ergebnis der Erfolgsrechnung +Gewinn/-Reinverlust	717'014.25	-93'400.00	-84'500.00	-152'800.00	-158'000.00	-194'100.00
Abschreibungen VV & Investitionsbeiträge	393'420.84	487'900.00	551'800.00	667'600.00	734'700.00	690'800.00
Abschreibung passivierte Investitionsbeiträge	-63'534.02	-69'400.00	-69'400.00	-69'500.00	-65'400.00	-65'200.00
Abnahme / Zunahme Forderungen bzw. laufende Verbindlichkeiten	69'851.79					
Abnahme / Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	6'363.54					
Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	-573.00					
Zu/ Abnahme laufende Verpflichtungen (KK, Kreditoren)	-205'255.56					
Zu/ Abnahme Passive Rechnungsabgrenzung	83'341.65					
Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	8'344.83					
Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK	234'564.97	46'400.00	201'200.00	98'100.00	67'700.00	-15'200.00
Einlagen / Entnahmen EK	-326'660.15	-319'400.00	-319'400.00	-319'400.00	-319'400.00	-319'400.00
Bildung / Auflösung Verbindlichkeiten SF FK	-4'011.35					
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow)	912'867.79	52'100.00	279'700.00	224'000.00	259'600.00	96'900.00
Investitionstätigkeit						
Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-729'066.49	-3'830'453.70	-4'256'200.00	-2'138'300.00	-1'531'500.00	-2'486'500.00
Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	-72'603.35					
Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	-270.00					
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-801'939.84	-3'830'453.70	-4'256'200.00	-2'138'300.00	-1'531'500.00	-2'486'500.00
Finanzierungstätigkeit						
Zu/ Abnahme Finanzanlagen FV	-1'300'000.00	2'000'000.00				
Abnahme Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	190'033.83					
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-1'109'966.17	2'000'000.00				
Veränderung des Fond "Geld"	-999'038.22	-1'778'353.70	-3'976'500.00	-1'914'300.00	-1'271'900.00	-2'389'600.00

7. Finanzkennzahlen 2025-2029

Kennzahlen	Rechnung 2023	Basis Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
1. Nettoverschuldungsquotient < 100% gut 100% – 150% genügend > 150% schlecht	-7.55	120.23	216.73	262.31	292.81	350.72
	Der Quotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestrachten erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird gemäss effektivem Steuersatz gerechnet.					
2. Selbstfinanzierungsgrad Hochkonjunktur : > 100% Normalfall : 80 -100% Abschwung : 50 – 80%	131.96	1.36	6.57	10.48	16.95	3.90
	Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.					
3. Zinsbelastungsanteil 0% – 4% gut 4% – 9% genügend > 9% schlecht	-0.62	0.33	1.80	2.21	2.62	3.01
	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.					
4. Bruttoverschuldungsanteil < 50% sehr gut 50% – 100% gut 100% – 150% mittel 150% – 200% schlecht > 200% kritisch	87.10	121.81	184.67	211.96	229.24	263.03
	Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wie viele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.					
5. Investitionsanteil < 10% schwache 10% – 20% mittlere 20% – 30% starke > 40% sehr starke	15.92	42.54	44.81	28.68	22.27	31.03
	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.					
6. Kapitaldienstanteil < 5% geringe Belastung 5% – 15% tragbare Belastung > 15% hohe Belastung	4.85	7.40	9.76	11.89	13.30	12.83
	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.					

Kennzahlen	Rechnung 2023	Basis Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
7. Nettoschulden in Franken pro Einwohner	-244.13	3'706.51	6'796.27	8'182.38	9'173.73	11'036.24
< 0 Nettovermögen 0 – 1'000 geringe Verschuldung 1'001 – 2'500 mittlere Verschuldung 2'501 – 5'000 hohe Verschuldung > 5'000 sehr hohe Verschuldung	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen.					
8. Selbstfinanzierungsanteil	15.95	0.88	4.62	3.62	4.14	1.52
> 20% gut 10% – 20% mittel < 10% schlecht	Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.					

8. Details zum Finanzplan

8.1 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Funktionale Gliederung		Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	493'100.00	442'700.00	456'300.00	460'100.00	468'900.00	477'800.00
01	Legislative und Exekutive	142'600.00	147'400.00	153'100.00	148'800.00	149'500.00	150'200.00
011	Legislative	28'500.00	28'300.00	33'600.00	28'900.00	29'200.00	29'500.00
0110	Legislative	28'500.00	28'300.00	33'600.00	28'900.00	29'200.00	29'500.00
3000.00	Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'800.00	4'100.00	4'100.00	4'100.00	4'100.00	4'100.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'900.00	4'300.00	4'400.00	4'500.00	4'600.00	4'700.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	800.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
3100.00	Büromaterial	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'200.00	4'800.00	9'900.00	5'000.00	5'100.00	5'200.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Briefmarken)	3'700.00	3'300.00	3'300.00	3'300.00	3'300.00	3'300.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'500.00	7'500.00	7'600.00	7'700.00	7'800.00	7'900.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00
012	Exekutive	114'100.00	119'100.00	119'500.00	119'900.00	120'300.00	120'700.00
0120	Exekutive	114'100.00	119'100.00	119'500.00	119'900.00	120'300.00	120'700.00
3000.00	Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	90'000.00	93'000.00	93'000.00	93'000.00	93'000.00	93'000.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'900.00	4'900.00	5'000.00	5'100.00	5'200.00	5'300.00
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen		500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	1'400.00	1'800.00	1'800.00	1'800.00	1'800.00	1'800.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	17'700.00	17'600.00	17'900.00	18'200.00	18'500.00	18'800.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00
02	Allgemeine Dienste	350'500.00	295'300.00	303'200.00	311'300.00	319'400.00	327'600.00
022	Allgemeine Dienste, übrige	454'900.00	423'400.00	429'800.00	436'400.00	443'000.00	449'700.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige	454'900.00	423'400.00	429'800.00	436'400.00	443'000.00	449'700.00
3000.00	Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	280'700.00	254'200.00	258'000.00	261'900.00	265'800.00	269'800.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'000.00	17'200.00	17'500.00	17'800.00	18'100.00	18'400.00
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	39'600.00	38'000.00	38'600.00	39'200.00	39'800.00	40'400.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'400.00	3'700.00	3'800.00	3'900.00	4'000.00	4'100.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	6'900.00	6'300.00	6'400.00	6'500.00	6'600.00	6'700.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'100.00	4'100.00	4'200.00	4'300.00	4'400.00	4'500.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00
3091.00	Personalwerbung	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'400.00	3'400.00	3'500.00	3'600.00	3'700.00	3'800.00
3100.00	Büromaterial	8'200.00	7'300.00	7'400.00	7'500.00	7'600.00	7'700.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'000.00	3'200.00	3'200.00	3'200.00	3'200.00	3'200.00
3113.00	Hardware	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00	2'700.00	2'700.00	2'700.00	2'700.00	2'700.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Briefmarken)	6'800.00	6'800.00	6'900.00	7'000.00	7'100.00	7'200.00
3130.02	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet)	4'200.00	4'200.00	4'300.00	4'400.00	4'500.00	4'600.00
3130.03	Dienstleistungen Dritter (ID)	2'200.00	1'100.00	1'100.00	1'100.00	1'100.00	1'100.00
3130.04	Dienstleistungen Dritter (Mitglieder- und Verbandsbeiträge)	18'000.00	21'300.00	21'600.00	21'900.00	22'200.00	22'500.00
3130.06	Dienstleistungen Dritter (Betriebskosten)	2'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00
3130.07	Dienstleistungen Dritter (Bewilligungen, Baubewilligung)	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00	5'000.00	5'100.00	5'200.00	5'300.00	5'400.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'000.00	7'300.00	7'300.00	7'300.00	7'300.00	7'300.00

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
3137.00	Steuern und Abgaben	600.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'000.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	41'700.00	43'200.00	43'800.00	44'500.00	45'200.00	45'900.00
3162.00	Raten für operatives Leasing	2'400.00	2'400.00	2'400.00	2'400.00	2'400.00	2'400.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-11'000.00	-11'000.00	-11'000.00	-11'000.00	-11'000.00	-11'000.00
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Baubewilligung)	-8'000.00	-8'000.00	-8'000.00	-8'000.00	-8'000.00	-8'000.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-300.00	-400.00	-400.00	-400.00	-400.00	-400.00
4250.00	Verkäufe	-100.00	-100.00	-100.00	-100.00	-100.00	-100.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter	-3'000.00	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	-104'400.00	-128'100.00	-126'600.00	-125'100.00	-123'600.00	-122'100.00
0290	Verwaltungsliegenschaft ZIFEWEGE	19'000.00	4'300.00	4'600.00	4'900.00	5'200.00	5'500.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'200.00	6'600.00	6'700.00	6'800.00	6'900.00	7'000.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	600.00	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	100.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'400.00	4'400.00	4'500.00	4'600.00	4'700.00	4'800.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500.00	2'700.00	2'700.00	2'700.00	2'700.00	2'700.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten	4'000.00	4'000.00	4'100.00	4'200.00	4'300.00	4'400.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	900.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'700.00	5'700.00	5'700.00	5'700.00	5'700.00	5'700.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter	-400.00					
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-7'500.00	-29'400.00	-29'400.00	-29'400.00	-29'400.00	-29'400.00
0292	Ofenhaus	1'300.00	1'400.00	1'400.00	1'400.00	1'400.00	1'400.00

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00
0293	Verwaltungsliegenschaft Lochholz und Diverse	1'200.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'700.00	1'400.00	1'400.00	1'400.00	1'400.00	1'400.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	300.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	100.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'300.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-3'600.00	-3'600.00	-3'600.00	-3'600.00	-3'600.00	-3'600.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-600.00	-600.00	-600.00	-600.00	-600.00	-600.00
0299	Pachtland Gemeinde	-125'900.00	-134'500.00	-133'300.00	-132'100.00	-130'900.00	-129'700.00
3000.00	Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		400.00	400.00	400.00	400.00	400.00
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen		100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
3140.00	Unterhalt Grundstücke	26'000.00	11'000.00	11'200.00	11'400.00	11'600.00	11'800.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV allgemeiner Haushalt	7'000.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände (BVK Kerzers und Lurtigen)	10'900.00	11'000.00	11'200.00	11'400.00	11'600.00	11'800.00
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände (BVK Riedmurt und ABGR)	49'100.00	53'200.00	54'000.00	54'800.00	55'600.00	56'400.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-220'000.00	-218'300.00	-218'300.00	-218'300.00	-218'300.00	-218'300.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	206'600.00	197'800.00	195'300.00	197'700.00	200'300.00	202'900.00
14	Allgemeines Rechtswesen	41'400.00	42'400.00	43'000.00	43'600.00	44'300.00	45'000.00
140	Allgemeines Rechtswesen	41'400.00	42'400.00	43'000.00	43'600.00	44'300.00	45'000.00

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz	41'400.00	42'400.00	43'000.00	43'600.00	44'300.00	45'000.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	40'100.00	42'400.00	43'000.00	43'600.00	44'300.00	45'000.00
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'300.00					
15	Feuerwehr	109'300.00	107'700.00	109'300.00	110'900.00	112'600.00	114'300.00
150	Feuerwehr	109'300.00	107'700.00	109'300.00	110'900.00	112'600.00	114'300.00
1500	Feuerwehr	109'300.00	107'700.00	109'300.00	110'900.00	112'600.00	114'300.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	109'300.00	107'700.00	109'300.00	110'900.00	112'600.00	114'300.00
16	Verteidigung	55'900.00	47'700.00	43'000.00	43'200.00	43'400.00	43'600.00
161	Militärische Verteidigung	14'600.00	7'100.00	7'100.00	7'100.00	7'100.00	7'100.00
1610	Militärische Verteidigung	14'600.00	7'100.00	7'100.00	7'100.00	7'100.00	7'100.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'500.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	10'700.00	10'700.00	10'700.00	10'700.00	10'700.00	10'700.00
4660.00	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge vom Bund	-3'800.00	-3'800.00	-3'800.00	-3'800.00	-3'800.00	-3'800.00
162	Zivile Verteidigung	41'300.00	40'600.00	35'900.00	36'100.00	36'300.00	36'500.00
1620	Zivilschutz	37'000.00	36'300.00	31'500.00	31'600.00	31'700.00	31'800.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'500.00	3'700.00	3'800.00	3'900.00	4'000.00	4'100.00
3130.02	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet)	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten	6'200.00	5'900.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	23'600.00	23'600.00	23'600.00	23'600.00	23'600.00	23'600.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'700.00	3'200.00	3'200.00	3'200.00	3'200.00	3'200.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-100.00	-200.00	-200.00	-200.00	-200.00	-200.00
4660.00	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge vom Bund	-1'200.00	-1'200.00	-1'200.00	-1'200.00	-1'200.00	-1'200.00
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	4'300.00	4'300.00	4'400.00	4'500.00	4'600.00	4'700.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	4'300.00	4'300.00	4'400.00	4'500.00	4'600.00	4'700.00
2	BILDUNG	1'693'300.00	1'720'400.00	1'721'300.00	1'724'500.00	1'718'500.00	1'703'100.00
21	Obligatorische Schule	1'493'000.00	1'510'600.00	1'508'400.00	1'508'400.00	1'499'200.00	1'480'500.00
211	Primarschule I	98'800.00	97'000.00	98'500.00	100'000.00	101'500.00	103'000.00

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
2110	Kindergarten	98'800.00	97'000.00	98'500.00	100'000.00	101'500.00	103'000.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	98'800.00	97'000.00	98'500.00	100'000.00	101'500.00	103'000.00
212	Primarschule II	557'900.00	597'600.00	606'600.00	615'700.00	594'900.00	564'300.00
2120	Primarstufe	557'900.00	597'600.00	606'600.00	615'700.00	594'900.00	564'300.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen		1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	404'900.00	408'400.00	414'500.00	420'700.00	427'000.00	433'400.00
3611.02	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (Rahmenkredit Schuljahr 2022/23-2027/28)	40'000.00	70'000.00	71'100.00	72'200.00	43'300.00	4'400.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	113'000.00	119'200.00	121'000.00	122'800.00	124'600.00	126'500.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		-1'500.00	-1'500.00	-1'500.00	-1'500.00	-1'500.00
213	Orientierungsschule	541'200.00	527'300.00	535'200.00	543'200.00	551'300.00	559'600.00
2130	Orientierungsschule	541'200.00	527'300.00	535'200.00	543'200.00	551'300.00	559'600.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen		4'400.00	4'500.00	4'600.00	4'700.00	4'800.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	541'200.00	527'300.00	535'200.00	543'200.00	551'300.00	559'600.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		-4'400.00	-4'500.00	-4'600.00	-4'700.00	-4'800.00
214	Musikschulen	3'100.00	3'100.00	3'100.00	3'100.00	3'100.00	3'100.00
2140	Musikschulen	3'100.00	3'100.00	3'100.00	3'100.00	3'100.00	3'100.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'100.00	3'100.00	3'100.00	3'100.00	3'100.00	3'100.00
217	Schulliegenschaften	203'900.00	205'100.00	203'400.00	204'300.00	205'200.00	206'200.00
2170	Schulliegenschaften	203'900.00	205'100.00	203'400.00	204'300.00	205'200.00	206'200.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'800.00	29'000.00	29'400.00	29'800.00	30'200.00	30'700.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	4'300.00	3'900.00	4'000.00	4'100.00	4'200.00	4'300.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	800.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00	3'100.00	3'100.00	3'100.00	3'100.00	3'100.00
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'900.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13'400.00	15'700.00	15'900.00	16'100.00	16'300.00	16'500.00

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
3130.02	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet)	2'500.00	2'600.00	2'600.00	2'600.00	2'600.00	2'600.00
3130.10	Abfuhr- und Deponiekosten Hausmüll / Sperr- und Wischgut	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'400.00	4'800.00	4'800.00	4'800.00	4'800.00	4'800.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten	6'500.00	6'700.00	6'800.00	6'900.00	7'000.00	7'100.00
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar		2'600.00				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00	5'000.00	5'100.00	5'200.00	5'300.00	5'400.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	127'900.00	127'900.00	127'900.00	127'900.00	127'900.00	127'900.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-400.00	-400.00	-400.00	-400.00	-400.00	-400.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		-1'900.00	-1'900.00	-1'900.00	-1'900.00	-1'900.00
218	Ausserschulische Betreuungseinrichtungen	40'700.00	36'600.00	37'600.00	38'600.00	39'600.00	40'600.00
2180	Ausserschulische Betreuungseinrichtungen	40'700.00	36'600.00	37'600.00	38'600.00	39'600.00	40'600.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	60'900.00	53'000.00	53'800.00	54'600.00	55'400.00	56'200.00
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	800.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'100.00	3'600.00	3'700.00	3'800.00	3'900.00	4'000.00
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	8'200.00	6'400.00	6'500.00	6'600.00	6'700.00	6'800.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	1'500.00	1'300.00	1'300.00	1'300.00	1'300.00	1'300.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'900.00	1'400.00	1'400.00	1'400.00	1'400.00	1'400.00
3091.00	Personalwerbung	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00
3099.00	Übriger Personalaufwand		400.00	400.00	400.00	400.00	400.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'300.00	1'800.00	1'800.00	1'800.00	1'800.00	1'800.00
3105.00	Lebensmittel	15'400.00	14'700.00	14'700.00	14'700.00	14'700.00	14'700.00
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	3'500.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00
3113.00	Hardware	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Briefmarken)	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
3130.02	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet)	300.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
3130.04	Dienstleistungen Dritter (Mitglieder- und Verbandsbeiträge)	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'800.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter	-51'900.00	-41'100.00	-41'100.00	-41'100.00	-41'100.00	-41'100.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter (Lebensmittel)	-13'900.00	-12'600.00	-12'600.00	-12'600.00	-12'600.00	-12'600.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1'900.00	-1'900.00	-1'900.00	-1'900.00	-1'900.00	-1'900.00
219	Obligatorische Schule, n.a.g.	47'400.00	43'900.00	24'000.00	3'500.00	3'600.00	3'700.00
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00
3000.00	Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00
2195	Schülertransporte	46'400.00	42'900.00	23'000.00	2'500.00	2'600.00	2'700.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	46'400.00	42'900.00	23'000.00	2'500.00	2'600.00	2'700.00
22	Sonderschulen	179'800.00	191'100.00	193'900.00	196'800.00	199'700.00	202'700.00
220	Sonderschulen	179'800.00	191'100.00	193'900.00	196'800.00	199'700.00	202'700.00
2200	Sonderschulen	179'800.00	191'100.00	193'900.00	196'800.00	199'700.00	202'700.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9'100.00	9'200.00	9'300.00	9'400.00	9'500.00	9'600.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	170'700.00	181'900.00	184'600.00	187'400.00	190'200.00	193'100.00
23	Berufliche Grundbildung	20'500.00	18'700.00	19'000.00	19'300.00	19'600.00	19'900.00
230	Berufliche Grundbildung	20'500.00	18'700.00	19'000.00	19'300.00	19'600.00	19'900.00
2300	Berufliche Grundbildung	20'500.00	18'700.00	19'000.00	19'300.00	19'600.00	19'900.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	20'500.00	18'700.00	19'000.00	19'300.00	19'600.00	19'900.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	238'360.00	252'800.00	250'900.00	256'900.00	258'400.00	259'900.00
32	Kultur, übriges	129'360.00	144'200.00	148'000.00	148'800.00	149'600.00	150'400.00
329	Kultur, n.a.g. (nicht anderweitig genannt)	129'360.00	144'200.00	148'000.00	148'800.00	149'600.00	150'400.00
3290	Kultur, n.a.g.	14'460.00	25'000.00	25'400.00	25'800.00	26'200.00	26'600.00
3000.00	Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Briefmarken)	360.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00	4'500.00	4'600.00	4'700.00	4'800.00	4'900.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	4'500.00	14'500.00	14'700.00	14'900.00	15'100.00	15'300.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'600.00	3'600.00	3'700.00	3'800.00	3'900.00	4'000.00
3293	Riederhalle	114'900.00	119'200.00	122'600.00	123'000.00	123'400.00	123'800.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'400.00	15'600.00	15'800.00	16'000.00	16'200.00	16'400.00

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100.00	1'100.00	1'100.00	1'100.00	1'100.00	1'100.00
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	1'800.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'800.00	2'100.00	2'100.00	2'100.00	2'100.00	2'100.00
3105.00	Lebensmittel	1'000.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'600.00	8'400.00	8'500.00	8'600.00	8'700.00	8'800.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'600.00	2'700.00	2'700.00	2'700.00	2'700.00	2'700.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten	11'600.00	8'600.00	8'700.00	8'800.00	8'900.00	9'000.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	80'700.00	82'800.00	85'800.00	85'800.00	85'800.00	85'800.00
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'700.00	5'700.00	5'700.00	5'700.00	5'700.00	5'700.00
4250.00	Verkäufe	-800.00	-500.00	-500.00	-500.00	-500.00	-500.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00
4472.00	Vergütung für Benützer Liegenschaften VV	-16'200.00	-8'800.00	-8'800.00	-8'800.00	-8'800.00	-8'800.00
4660.10	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton und Konkordaten	-2'200.00	-2'200.00	-2'200.00	-2'200.00	-2'200.00	-2'200.00
4660.50	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	-100.00	-100.00	-100.00	-100.00	-100.00	-100.00
34	Sport und Freizeit	109'000.00	108'600.00	102'900.00	108'100.00	108'800.00	109'500.00
341	Sport	101'600.00	100'000.00	94'200.00	94'800.00	95'400.00	96'000.00
3410	Turnhalle	101'600.00	100'000.00	94'200.00	94'800.00	95'400.00	96'000.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'500.00	8'600.00	8'700.00	8'800.00	8'900.00	9'000.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	1'000.00	1'100.00	1'100.00	1'100.00	1'100.00	1'100.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		6'500.00	100.00	100.00	100.00	100.00

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	26'700.00	24'000.00	24'400.00	24'800.00	25'200.00	25'600.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000.00	3'200.00	3'200.00	3'200.00	3'200.00	3'200.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten	5'000.00	5'100.00	5'200.00	5'300.00	5'400.00	5'500.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	71'000.00	73'400.00	73'400.00	73'400.00	73'400.00	73'400.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-1'900.00	-2'100.00	-2'100.00	-2'100.00	-2'100.00	-2'100.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		-11'200.00	-11'200.00	-11'200.00	-11'200.00	-11'200.00
4660.10	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton und Konkordaten	-400.00	-400.00	-400.00	-400.00	-400.00	-400.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-13'300.00	-11'400.00	-11'400.00	-11'400.00	-11'400.00	-11'400.00
342	Freizeit	7'400.00	8'600.00	8'700.00	13'300.00	13'400.00	13'500.00
3420	Freizeit	7'400.00	8'600.00	8'700.00	13'300.00	13'400.00	13'500.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV				4'500.00	4'500.00	4'500.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'400.00	8'600.00	8'700.00	8'800.00	8'900.00	9'000.00
4	GESUNDHEIT	564'100.00	606'500.00	630'200.00	639'100.00	648'200.00	657'400.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	353'800.00	385'000.00	405'400.00	410'900.00	416'600.00	422'300.00
411	Spitäler	5'100.00	5'000.00	5'100.00	5'200.00	5'300.00	5'400.00
4110	Spitäler	5'100.00	5'000.00	5'100.00	5'200.00	5'300.00	5'400.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'100.00	5'000.00	5'100.00	5'200.00	5'300.00	5'400.00
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	348'700.00	380'000.00	400'300.00	405'700.00	411'300.00	416'900.00
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	348'700.00	380'000.00	400'300.00	405'700.00	411'300.00	416'900.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	97'900.00	120'800.00	122'600.00	124'400.00	126'300.00	128'200.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	237'600.00	238'400.00	242'000.00	245'600.00	249'300.00	253'000.00
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	13'200.00	20'800.00	35'700.00	35'700.00	35'700.00	35'700.00
42	Ambulante Krankenpflege	208'300.00	221'300.00	224'600.00	228'000.00	231'400.00	234'900.00
421	Ambulante Krankenpflege	190'000.00	203'000.00	206'000.00	209'100.00	212'200.00	215'400.00
4210	Ambulante Krankenpflege	190'000.00	203'000.00	206'000.00	209'100.00	212'200.00	215'400.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	189'700.00	202'700.00	205'700.00	208'800.00	211'900.00	215'100.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
4220	Rettungsdienste	18'300.00	18'300.00	18'600.00	18'900.00	19'200.00	19'500.00

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	18'300.00	18'300.00	18'600.00	18'900.00	19'200.00	19'500.00
43	Gesundheitsprävention	2'000.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
433	Schulgesundheitsdienst	2'000.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
4330	Schulgesundheitsdienst	2'000.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	3'000.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	581'900.00	588'000.00	596'800.00	605'700.00	614'600.00	623'700.00
52	Invalidität	349'400.00	358'700.00	364'100.00	369'600.00	375'100.00	380'700.00
523	Invalidenheime	349'400.00	358'700.00	364'100.00	369'600.00	375'100.00	380'700.00
5230	Invalidenheime	349'400.00	358'700.00	364'100.00	369'600.00	375'100.00	380'700.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	349'400.00	358'700.00	364'100.00	369'600.00	375'100.00	380'700.00
53	Alter und Hinterlassene	-1'300.00	-1'300.00	-1'300.00	-1'300.00	-1'300.00	-1'300.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	-1'300.00	-1'300.00	-1'300.00	-1'300.00	-1'300.00	-1'300.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	-1'300.00	-1'300.00	-1'300.00	-1'300.00	-1'300.00	-1'300.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1'300.00	-1'300.00	-1'300.00	-1'300.00	-1'300.00	-1'300.00
54	Familie und Jugend	84'100.00	93'800.00	95'200.00	96'600.00	98'000.00	99'400.00
541	Familienzulagen	7'600.00	7'300.00	7'400.00	7'500.00	7'600.00	7'700.00
5410	Familienzulagen	7'600.00	7'300.00	7'400.00	7'500.00	7'600.00	7'700.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	7'600.00	7'300.00	7'400.00	7'500.00	7'600.00	7'700.00
544	Jugendschutz	59'100.00	73'800.00	74'900.00	76'000.00	77'100.00	78'200.00
5440	Jugendschutz (allgemein)	59'100.00	73'800.00	74'900.00	76'000.00	77'100.00	78'200.00
3000.00	Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	58'100.00	72'800.00	73'900.00	75'000.00	76'100.00	77'200.00
545	Leistungen an Familien	17'400.00	12'700.00	12'900.00	13'100.00	13'300.00	13'500.00
5451	Familienergänzende Tagesbetreuungseinrichtungen	17'400.00	12'700.00	12'900.00	13'100.00	13'300.00	13'500.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'400.00	3'700.00	3'800.00	3'900.00	4'000.00	4'100.00
3637.00	Beiträge an private Haushalte	15'000.00	9'000.00	9'100.00	9'200.00	9'300.00	9'400.00
55	Arbeitslosigkeit	22'600.00	22'600.00	22'900.00	23'200.00	23'500.00	23'900.00
559	Arbeitslosigkeit n.a.g.	22'600.00	22'600.00	22'900.00	23'200.00	23'500.00	23'900.00

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
5590	Arbeitslosigkeit n.a.g.	22'600.00	22'600.00	22'900.00	23'200.00	23'500.00	23'900.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	22'600.00	22'600.00	22'900.00	23'200.00	23'500.00	23'900.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	127'100.00	114'200.00	115'900.00	117'600.00	119'300.00	121'000.00
572	Wirtschaftliche Hilfe	124'200.00	111'200.00	112'900.00	114'600.00	116'300.00	118'000.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	124'200.00	111'200.00	112'900.00	114'600.00	116'300.00	118'000.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'800.00	8'100.00	8'200.00	8'300.00	8'400.00	8'500.00
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (Anteil SHG, Auslagen Sozialdienste)	31'600.00	25'400.00	25'800.00	26'200.00	26'600.00	27'000.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	83'800.00	77'700.00	78'900.00	80'100.00	81'300.00	82'500.00
579	Fürsorge, n.a.g.	2'900.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00
5790	Fürsorge, n.a.g.	2'900.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'800.00	2'900.00	2'900.00	2'900.00	2'900.00	2'900.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	393'100.00	397'500.00	399'500.00	429'100.00	440'400.00	445'400.00
61	Strassenverkehr	330'200.00	322'800.00	323'600.00	352'000.00	362'100.00	365'900.00
615	Gemeindestrassen	330'200.00	322'800.00	323'600.00	352'000.00	362'100.00	365'900.00
6150	Gemeindestrassen	330'200.00	322'800.00	323'600.00	352'000.00	362'100.00	365'900.00
3000.00	Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	118'100.00	110'000.00	111'700.00	113'400.00	115'100.00	116'800.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000.00	7'400.00	7'500.00	7'600.00	7'700.00	7'800.00
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	15'800.00	15'200.00	15'400.00	15'600.00	15'800.00	16'000.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	2'900.00	2'700.00	2'700.00	2'700.00	2'700.00	2'700.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00	5'700.00	5'800.00	5'900.00	6'000.00	6'100.00
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Treibstoff)	7'800.00	7'800.00	7'900.00	8'000.00	8'100.00	8'200.00
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Streusalz, Sand und Kies)	4'000.00	4'000.00	4'100.00	4'200.00	4'300.00	4'400.00
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'600.00	6'000.00	6'100.00	6'200.00	6'300.00	6'400.00
3130.10	Abfuhr- und Deponiekosten Hausmüll / Sperr- und Wischgut	5'400.00	5'000.00	5'100.00	5'200.00	5'300.00	5'400.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'500.00	3'500.00	3'500.00	3'500.00	3'500.00	3'500.00
3137.00	Steuern und Abgaben	2'600.00	2'700.00	2'700.00	2'700.00	2'700.00	2'700.00
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	45'800.00	40'600.00	31'200.00	31'600.00	32'000.00	32'400.00
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege (öffentliche Plätze)	28'100.00	27'300.00	27'700.00	28'100.00	28'500.00	28'900.00
3141.02	Unterhalt Strassen / Verkehrswege (Flurwege)	6'900.00	4'900.00	5'000.00	5'100.00	5'200.00	5'300.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'200.00	12'500.00	12'700.00	12'900.00	13'100.00	13'300.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten, Mobilien	2'900.00	9'900.00	10'000.00	10'200.00	10'400.00	10'600.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00	1'300.00	1'300.00	1'300.00	1'300.00	1'300.00
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	24'600.00	29'000.00	35'900.00	60'500.00	66'800.00	66'800.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15'300.00	15'300.00	15'300.00	15'300.00	15'300.00	15'300.00
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	5'900.00	5'900.00	5'900.00	5'900.00	5'900.00	5'900.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'500.00	-1'500.00	-1'500.00	-1'500.00	-1'500.00	-1'500.00
4660.70	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-900.00	-900.00	-900.00	-900.00	-900.00	-900.00
62	Öffentlicher Verkehr	62'900.00	74'700.00	75'900.00	77'100.00	78'300.00	79'500.00
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	10'200.00	11'200.00	11'400.00	11'600.00	11'800.00	12'000.00
6210	Bahninfrastruktur	10'200.00	11'200.00	11'400.00	11'600.00	11'800.00	12'000.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	10'200.00	11'200.00	11'400.00	11'600.00	11'800.00	12'000.00
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	53'600.00	63'900.00	64'900.00	65'900.00	66'900.00	67'900.00
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	53'600.00	63'900.00	64'900.00	65'900.00	66'900.00	67'900.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	53'600.00	63'900.00	64'900.00	65'900.00	66'900.00	67'900.00
629	Öffentlicher Verkehr, n.a.g.	-900.00	-400.00	-400.00	-400.00	-400.00	-400.00
6290	Öffentlicher Verkehr, n.a.g.	-900.00	-400.00	-400.00	-400.00	-400.00	-400.00
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand		9'600.00	9'600.00	9'600.00	9'600.00	9'600.00
4250.00	Verkäufe	-900.00	-9'600.00	-9'600.00	-9'600.00	-9'600.00	-9'600.00
4250.01	Verkäufe SBB Tageskarten / Kommission		-400.00	-400.00	-400.00	-400.00	-400.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	74'200.00	77'300.00	64'000.00	60'000.00	61'800.00	67'900.00
71	Wasserversorgung						

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
710	Wasserversorgung						
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)						
3000.00	Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'600.00	10'600.00	10'800.00	11'000.00	11'200.00	11'400.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	2'200.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	400.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00
3105.00	Lebensmittel	20'000.00	20'000.00	20'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14'700.00	12'800.00	13'000.00	13'200.00	13'400.00	13'600.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'200.00	2'200.00	2'200.00	2'200.00	2'200.00	2'200.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Briefmarken)	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00
3130.02	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet)	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
3130.04	Dienstleistungen Dritter (Mitglieder- und Verbandsbeiträge)	100.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	41'000.00	61'000.00	41'900.00	42'500.00	43'100.00	43'800.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'100.00	2'100.00	2'100.00	2'100.00	2'100.00	2'100.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV allgemeiner Haushalt	18'100.00	18'400.00	43'900.00	102'100.00	114'600.00	114'600.00
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK (Werterhalt SFWE)	152'300.00	157'300.00	157'300.00	157'300.00	157'300.00	157'300.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	83'000.00	83'000.00	84'200.00	85'500.00	86'800.00	88'100.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	12'000.00	13'500.00	13'700.00	13'900.00	14'100.00	14'300.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Grundgebühren)	-136'700.00	-137'800.00	-157'800.00	-157'800.00	-157'800.00	-157'800.00
4240.02	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Benützungsgebühr)	-172'200.00	-165'300.00	-189'300.00	-189'300.00	-189'300.00	-189'300.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-600.00	-600.00	-600.00	-600.00	-600.00	-600.00

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK (Werterhalt SFWE)	-3'100.00	-3'400.00	-28'900.00	-87'000.00	-100'200.00	-100'200.00
4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK (Rechnungsausgleich SFRA)	-47'900.00	-73'800.00	-12'500.00		-2'500.00	-5'100.00
4660.10	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton und Konkordaten	-400.00	-400.00	-400.00	-400.00	-400.00	-400.00
4660.70	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-14'600.00	-14'600.00	-14'600.00	-14'700.00	-14'000.00	-14'000.00
72	Abwasserbeseitigung						
720	Abwasserbeseitigung						
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)						
3000.00	Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'300.00	5'700.00	5'800.00	5'900.00	6'000.00	6'100.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	1'700.00	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	300.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'100.00	5'100.00	5'200.00	5'300.00	5'400.00	5'500.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter		500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Briefmarken)	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	46'000.00	56'000.00	16'800.00	6'900.00	7'000.00	7'100.00
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	23'000.00	56'000.00	56'800.00	57'700.00	58'600.00	59'500.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV allgemeiner Haushalt	27'900.00	29'500.00	42'400.00	56'400.00	96'100.00	106'100.00
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK (Werterhalt SFWE)	138'600.00	190'900.00	190'900.00	190'900.00	190'900.00	190'900.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	219'500.00	225'700.00	248'300.00	283'800.00	243'200.00	363'600.00
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	32'200.00	30'100.00	30'800.00	45'300.00	53'900.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Grundgebühren)	-132'700.00	-133'500.00	-204'800.00	-204'800.00	-204'800.00	-204'800.00
4240.02	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Benützungsgebühr)	-199'800.00	-196'600.00	-244'600.00	-244'600.00	-244'600.00	-244'600.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK (Werterhalt SFWE)	-16'000.00	-13'800.00	-27'400.00	-55'900.00	-107'600.00	-63'900.00
4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK (Rechnungsausgleich SFRA)	-115'000.00	-212'100.00	-77'200.00	-103'900.00	-64'500.00	-186'100.00

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
4660.70	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-44'100.00	-45'800.00	-45'800.00	-45'800.00	-42'400.00	-42'200.00
73	Abfallbeseitigung						
730	Abfallbeseitigung						
7301	Abfallbeseitigung (Gemeindebetrieb)						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'000.00	18'300.00	18'600.00	18'900.00	19'200.00	19'500.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	2'000.00	2'400.00	2'400.00	2'400.00	2'400.00	2'400.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	400.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter		7'500.00	7'600.00	7'700.00	7'800.00	7'900.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Briefmarken)	1'700.00	1'700.00	1'700.00	1'700.00	1'700.00	1'700.00
3130.05	Dienstleistungen Dritter (Verwaltungskosten Fakturation)	1'500.00	3'500.00	3'600.00	3'700.00	3'800.00	3'900.00
3130.10	Abfuhr- und Deponiekosten Hausmüll / Sperrgut	63'100.00	61'600.00	62'500.00	63'400.00	64'400.00	65'400.00
3130.11	Abfuhr- und Deponiekosten Grüngut	37'000.00	39'400.00	40'000.00	40'600.00	41'200.00	41'800.00
3130.12	Abfuhr- und Deponiekosten Sammelstellen	12'500.00	12'500.00	12'700.00	12'900.00	13'100.00	13'300.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten, Mobilien	4'400.00	4'400.00	4'500.00	4'600.00	4'700.00	4'800.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierung des EK (Rechnungsausgleich SFRA)	12'100.00	1'300.00				
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Grundgebühren)	-42'300.00	-42'700.00	-42'700.00	-42'700.00	-42'700.00	-42'700.00
4240.02	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Benützungsgebühr)	-101'700.00	-104'800.00	-104'800.00	-104'800.00	-104'800.00	-104'800.00
4250.00	Verkäufe	-5'500.00	-5'200.00	-5'200.00	-5'200.00	-5'200.00	-5'200.00
4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK (Rechnungsausgleich SFRA)			-1'000.00	-3'300.00	-5'700.00	-8'100.00
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-3'200.00	-2'500.00	-2'500.00	-2'500.00	-2'500.00	-2'500.00
74	Verbauungen	22'700.00	28'700.00	30'100.00	31'000.00	32'700.00	38'700.00
741	Gewässerverbauungen	22'700.00	28'700.00	30'100.00	31'000.00	32'700.00	38'700.00
7410	Gewässerverbauungen	22'700.00	28'700.00	30'100.00	31'000.00	32'700.00	38'700.00
3142.00	Unterhalt Wasserbau	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	2'600.00	2'600.00	2'600.00	2'600.00	2'600.00	2'600.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	17'200.00	23'200.00	24'600.00	25'500.00	27'200.00	33'200.00
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmen	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00
77	Übriger Umweltschutz	19'400.00	19'000.00	24'100.00	19'200.00	19'300.00	19'400.00
771	Friedhof und Bestattung	19'400.00	19'000.00	24'100.00	19'200.00	19'300.00	19'400.00
7710	Friedhof und Bestattung	19'400.00	19'000.00	24'100.00	19'200.00	19'300.00	19'400.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'200.00	4'900.00	5'000.00	5'100.00	5'200.00	5'300.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	700.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00	3'000.00	8'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Briefmarken)	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00
3130.10	Abfuhr- und Deponiekosten Hausmüll / Sperr- und Wischgut	400.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
3130.11	Abfuhr- und Deponiekosten Grüngut	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV allgemeiner Haushalt	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter	-3'700.00	-3'700.00	-3'700.00	-3'700.00	-3'700.00	-3'700.00
79	Raumordnung	32'100.00	29'600.00	9'800.00	9'800.00	9'800.00	9'800.00
790	Raumordnung	32'100.00	29'600.00	9'800.00	9'800.00	9'800.00	9'800.00
7900	Raumordnung (allgemein)	32'100.00	29'600.00	9'800.00	9'800.00	9'800.00	9'800.00
3000.00	Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000.00	6'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	100.00					
3130.04	Dienstleistungen Dritter (Mitglieder- und Verbandsbeiträge)	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	8'000.00	9'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	19'000.00	13'000.00	3'200.00	3'200.00	3'200.00	3'200.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	9'422.50	7'400.00	7'500.00	7'600.00	7'700.00	7'800.00
81	Landwirtschaft	3'749.00	1'700.00	1'700.00	1'700.00	1'700.00	1'700.00
812	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	3'749.00	1'700.00	1'700.00	1'700.00	1'700.00	1'700.00
8120	Strukturverbesserungen	3'749.00	1'700.00	1'700.00	1'700.00	1'700.00	1'700.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00
3130.04	Dienstleistungen Dritter (Mitglieder- und Verbandsbeiträge)	749.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00
814	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen						
8140	Produktionsverbesserung Pflanzen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-200.00	-200.00	-200.00	-200.00	-200.00	-200.00
82	Forstwirtschaft	5'673.50	5'700.00	5'800.00	5'900.00	6'000.00	6'100.00
820	Forstwirtschaft	5'673.50	5'700.00	5'800.00	5'900.00	6'000.00	6'100.00
8200	Forstwirtschaft	5'673.50	5'700.00	5'800.00	5'900.00	6'000.00	6'100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	3'700.00	3'700.00	3'800.00	3'900.00	4'000.00	4'100.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-26.50					
9	FINANZEN UND STEUERN	-4'227'819.00	-4'197'000.00	-4'237'300.00	-4'227'900.00	-4'260'800.00	-4'251'800.00
91	Steuern	-3'849'800.00	-3'821'900.00	-3'950'300.00	-3'991'800.00	-4'009'100.00	-4'026'500.00
910	Steuern	-3'849'800.00	-3'821'900.00	-3'950'300.00	-3'991'800.00	-4'009'100.00	-4'026'500.00
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-3'443'000.00	-3'404'900.00	-3'514'800.00	-3'586'300.00	-3'603'600.00	-3'621'000.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00	10'000.00	10'200.00	10'400.00	10'600.00	10'800.00
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-2'762'100.00	-2'769'300.00	-2'827'700.00	-2'886'100.00	-2'900'100.00	-2'914'200.00

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
4000.30	Steuern auf Kapitaleistungen	-87'100.00	-34'100.00	-74'800.00	-77'100.00	-77'500.00	-77'900.00
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-297'400.00	-296'600.00	-302'900.00	-309'100.00	-310'600.00	-312'100.00
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen	-183'300.00	-200'100.00	-204'300.00	-208'500.00	-209'500.00	-210'500.00
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-116'100.00	-109'600.00	-110'100.00	-110'700.00	-111'300.00	-111'900.00
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-7'200.00	-5'400.00	-5'400.00	-5'400.00	-5'400.00	-5'400.00
9101	Sondersteuern	-406'800.00	-417'000.00	-435'500.00	-405'500.00	-405'500.00	-405'500.00
4021.00	Grundsteuern (Liegenschaftssteuern)	-242'900.00	-242'900.00	-261'400.00	-261'400.00	-261'400.00	-261'400.00
4022.00	Vermögensgewinnsteuern (Grundstücksteuer)	-80'000.00	-60'000.00	-60'000.00	-60'000.00	-60'000.00	-60'000.00
4023.00	Vermögensverkehrssteuern (Handänderungssteuer)	-80'000.00	-110'000.00	-110'000.00	-80'000.00	-80'000.00	-80'000.00
4033.00	Hundesteuer	-3'900.00	-4'100.00	-4'100.00	-4'100.00	-4'100.00	-4'100.00
93	Interkommunaler Finanzausgleich	47'546.00	42'200.00	42'800.00	43'400.00	44'100.00	44'800.00
930	Interkommunaler Finanzausgleich	47'546.00	42'200.00	42'800.00	43'400.00	44'100.00	44'800.00
9300	Interkommunaler Finanzausgleich	47'546.00	42'200.00	42'800.00	43'400.00	44'100.00	44'800.00
3622.00	Interkommunaler Finanzausgleich - Ressourcenausgleich	114'785.00	108'000.00	109'600.00	111'200.00	112'900.00	114'600.00
4621.00	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton (Bedarfsausgleich)	-41'690.00	-44'200.00	-44'900.00	-45'600.00	-46'300.00	-47'000.00
4622.00	Finanz- und Lastenausgleich von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Ressourcenausgleich)	-25'549.00	-21'600.00	-21'900.00	-22'200.00	-22'500.00	-22'800.00
95	Ertragsanteile, übrige	-119'500.00	-118'700.00	-120'500.00	-122'400.00	-124'300.00	-126'200.00
950	Ertragsanteile, übrige	-119'500.00	-118'700.00	-120'500.00	-122'400.00	-124'300.00	-126'200.00
9500	Ertragsanteile, übrige	-119'500.00	-118'700.00	-120'500.00	-122'400.00	-124'300.00	-126'200.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'100.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00
4601.00	Anteil am Ertrag kantonaler Steuern (Motorfahrzeugsteuer)	-122'600.00	-121'700.00	-123'500.00	-125'400.00	-127'300.00	-129'200.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	13'600.00	21'100.00	110'400.00	162'600.00	148'200.00	175'800.00
961	Zinsen	2'400.00	39'300.00	128'600.00	156'200.00	183'800.00	211'400.00
9610	Zinsen	2'400.00	39'300.00	128'600.00	156'200.00	183'800.00	211'400.00
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten		34'500.00	123'800.00	151'400.00	179'000.00	206'600.00
3499.00	Übriger Finanzaufwand	22'600.00	19'900.00	19'900.00	19'900.00	19'900.00	19'900.00
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-14'000.00	-14'800.00	-14'800.00	-14'800.00	-14'800.00	-14'800.00
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	-5'900.00					

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
4420.00	Dividenden	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	11'200.00	-18'200.00	-18'200.00	6'400.00	-35'600.00	-35'600.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	11'200.00	-18'200.00	-18'200.00	6'400.00	-35'600.00	-35'600.00
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	30'000.00					
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	1'300.00	1'800.00	1'800.00	1'800.00	1'800.00	1'800.00
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	4'500.00	4'600.00	4'600.00	4'600.00	4'600.00	4'600.00
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-21'600.00	-21'600.00	-21'600.00		-42'000.00	-42'000.00
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00			
97	Rückverteilungen	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00
4699.00	Rückverteilung CO2-Abgabe	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	-319'365.00	-319'400.00	-319'400.00	-319'400.00	-319'400.00	-319'400.00
990	Nicht aufgeteilte Posten	-319'365.00	-319'400.00	-319'400.00	-319'400.00	-319'400.00	-319'400.00
9900	Nicht aufgeteilte Posten	-319'365.00	-319'400.00	-319'400.00	-319'400.00	-319'400.00	-319'400.00
4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve	-319'365.00	-319'400.00	-319'400.00	-319'400.00	-319'400.00	-319'400.00
Gesamtergebnis		26'263.50	93'400.00	84'500.00	152'800.00	158'000.00	194'100.00

8.2 Erfolgsrechnung nach Artengliederung

Artengliederung		Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
3	Aufwand	5'849'594.00	6'023'100.00	6'152'900.00	6'344'500.00	6'438'500.00	6'577'900.00
30	Personalaufwand	858'800.00	794'100.00	799'000.00	809'000.00	819'000.00	829'200.00
300	Behörden und Kommissionen	105'800.00	113'100.00	108'100.00	108'100.00	108'100.00	108'100.00
3000	Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	105'800.00	113'100.00	108'100.00	108'100.00	108'100.00	108'100.00
3000.00	Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	105'800.00	113'100.00	108'100.00	108'100.00	108'100.00	108'100.00
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	582'800.00	524'800.00	532'700.00	540'700.00	548'700.00	556'900.00
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	582'800.00	524'800.00	532'700.00	540'700.00	548'700.00	556'900.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	582'800.00	524'800.00	532'700.00	540'700.00	548'700.00	556'900.00
304	Zulagen	800.00					
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	800.00					
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	800.00					
305	Arbeitgeberbeiträge	158'700.00	145'600.00	147'500.00	149'400.00	151'300.00	153'200.00
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'300.00	40'400.00	41'000.00	41'600.00	42'200.00	42'800.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'300.00	40'400.00	41'000.00	41'600.00	42'200.00	42'800.00
3052	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	79'200.00	74'100.00	75'100.00	76'100.00	77'100.00	78'100.00
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	79'200.00	74'100.00	75'100.00	76'100.00	77'100.00	78'100.00
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'800.00	8'200.00	8'300.00	8'400.00	8'500.00	8'600.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'800.00	8'200.00	8'300.00	8'400.00	8'500.00	8'600.00
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	15'700.00	14'600.00	14'700.00	14'800.00	14'900.00	15'000.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	15'700.00	14'600.00	14'700.00	14'800.00	14'900.00	15'000.00
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'700.00	8'300.00	8'400.00	8'500.00	8'600.00	8'700.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'700.00	8'300.00	8'400.00	8'500.00	8'600.00	8'700.00
309	Übriger Personalaufwand	10'700.00	10'600.00	10'700.00	10'800.00	10'900.00	11'000.00
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'900.00	5'400.00	5'400.00	5'400.00	5'400.00	5'400.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'900.00	5'400.00	5'400.00	5'400.00	5'400.00	5'400.00
3091	Personalwerbung	1'400.00	1'400.00	1'400.00	1'400.00	1'400.00	1'400.00
3091.00	Personalwerbung	1'400.00	1'400.00	1'400.00	1'400.00	1'400.00	1'400.00

Artengliederung		Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
3099	Übriger Personalaufwand	3'400.00	3'800.00	3'900.00	4'000.00	4'100.00	4'200.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'400.00	3'800.00	3'900.00	4'000.00	4'100.00	4'200.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	899'909.00	930'100.00	832'000.00	786'100.00	795'900.00	805'800.00
310	Material- und Warenaufwand	84'700.00	96'600.00	102'200.00	82'800.00	83'400.00	84'000.00
3100	Büromaterial	8'400.00	7'500.00	7'600.00	7'700.00	7'800.00	7'900.00
3100.00	Büromaterial	8'400.00	7'500.00	7'600.00	7'700.00	7'800.00	7'900.00
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	33'700.00	33'100.00	33'400.00	33'700.00	34'000.00	34'300.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	21'900.00	21'300.00	21'400.00	21'500.00	21'600.00	21'700.00
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Treibstoff)	7'800.00	7'800.00	7'900.00	8'000.00	8'100.00	8'200.00
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Streusalz, Sand und Kies)	4'000.00	4'000.00	4'100.00	4'200.00	4'300.00	4'400.00
3102	Drucksachen, Publikationen	6'200.00	11'200.00	16'400.00	11'600.00	11'800.00	12'000.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'200.00	11'200.00	16'400.00	11'600.00	11'800.00	12'000.00
3105	Lebensmittel	36'400.00	35'200.00	35'200.00	20'200.00	20'200.00	20'200.00
3105.00	Lebensmittel	36'400.00	35'200.00	35'200.00	20'200.00	20'200.00	20'200.00
3109	Übriger Material- und Warenaufwand		9'600.00	9'600.00	9'600.00	9'600.00	9'600.00
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand		9'600.00	9'600.00	9'600.00	9'600.00	9'600.00
311	Nicht aktivierbare Anlagen	16'400.00	20'700.00	14'300.00	14'300.00	14'300.00	14'300.00
3110	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	6'500.00	5'200.00	5'200.00	5'200.00	5'200.00	5'200.00
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	6'500.00	5'200.00	5'200.00	5'200.00	5'200.00	5'200.00
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'900.00	12'500.00	6'100.00	6'100.00	6'100.00	6'100.00
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'900.00	12'500.00	6'100.00	6'100.00	6'100.00	6'100.00
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00
3113	Hardware	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00
3113.00	Hardware	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	81'100.00	81'200.00	82'500.00	83'800.00	85'100.00	86'400.00
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	81'100.00	81'200.00	82'500.00	83'800.00	85'100.00	86'400.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	81'100.00	81'200.00	82'500.00	83'800.00	85'100.00	86'400.00
313	Dienstleistungen und Honorare	376'609.00	362'100.00	295'900.00	263'200.00	266'200.00	269'200.00

Artengliederung		Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
3130	Dienstleistungen Dritter	229'309.00	238'400.00	226'000.00	203'000.00	205'700.00	208'400.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	59'700.00	64'300.00	49'500.00	24'100.00	24'300.00	24'500.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Briefmarken)	14'660.00	14'300.00	14'400.00	14'500.00	14'600.00	14'700.00
3130.02	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet)	8'100.00	8'100.00	8'200.00	8'300.00	8'400.00	8'500.00
3130.03	Dienstleistungen Dritter (ID)	2'200.00	1'100.00	1'100.00	1'100.00	1'100.00	1'100.00
3130.04	Dienstleistungen Dritter (Mitglieder- und Verbandsbeiträge)	19'949.00	24'300.00	24'600.00	24'900.00	25'200.00	25'500.00
3130.05	Dienstleistungen Dritter (Verwaltungskosten Fakturation)	1'500.00	3'500.00	3'600.00	3'700.00	3'800.00	3'900.00
3130.06	Dienstleistungen Dritter (Betreibungskosten)	2'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00
3130.07	Dienstleistungen Dritter (Bewilligungen, Baubewilligung)	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00
3130.10	Abfuhr- und Deponiekosten Hausmüll / Sperr- und Wischgut	69'200.00	67'400.00	68'400.00	69'400.00	70'500.00	71'600.00
3130.11	Abfuhr- und Deponiekosten Grüngut	37'500.00	39'900.00	40'500.00	41'100.00	41'700.00	42'300.00
3130.12	Abfuhr- und Deponiekosten Sammelstellen	12'500.00	12'500.00	12'700.00	12'900.00	13'100.00	13'300.00
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	38'000.00	9'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	38'000.00	9'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	78'500.00	84'500.00	35'700.00	26'000.00	26'300.00	26'600.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	78'500.00	84'500.00	35'700.00	26'000.00	26'300.00	26'600.00
3134	Sachversicherungsprämien	24'600.00	25'800.00	25'800.00	25'800.00	25'800.00	25'800.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	24'600.00	25'800.00	25'800.00	25'800.00	25'800.00	25'800.00
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	3'000.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	3'000.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00
3137	Steuern und Abgaben	3'200.00	3'200.00	3'200.00	3'200.00	3'200.00	3'200.00
3137.00	Steuern und Abgaben	3'200.00	3'200.00	3'200.00	3'200.00	3'200.00	3'200.00
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	211'600.00	238'600.00	207'100.00	210'100.00	213'100.00	216'200.00
3140	Unterhalt Grundstücke	26'000.00	11'000.00	11'200.00	11'400.00	11'600.00	11'800.00
3140.00	Unterhalt Grundstücke	26'000.00	11'000.00	11'200.00	11'400.00	11'600.00	11'800.00
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	81'800.00	73'800.00	64'900.00	65'800.00	66'700.00	67'600.00
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	46'800.00	41'600.00	32'200.00	32'600.00	33'000.00	33'400.00
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege (öffentliche Plätze)	28'100.00	27'300.00	27'700.00	28'100.00	28'500.00	28'900.00
3141.02	Unterhalt Strassen / Verkehrswege (Moosstrassen)	6'900.00	4'900.00	5'000.00	5'100.00	5'200.00	5'300.00

Artengliederung		Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
3142	Unterhalt Wasserbau	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00
3142.00	Unterhalt Wasserbau	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00
3143	Unterhalt Tiefbauten	66'000.00	119'000.00	100'700.00	102'200.00	103'700.00	105'300.00
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	66'000.00	119'000.00	100'700.00	102'200.00	103'700.00	105'300.00
3144	Unterhalt Hochbauten	35'800.00	32'800.00	28'300.00	28'700.00	29'100.00	29'500.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten	35'800.00	32'800.00	28'300.00	28'700.00	29'100.00	29'500.00
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	78'000.00	71'400.00	69'700.00	70'700.00	71'700.00	72'700.00
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	2'000.00	4'600.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	2'000.00	4'600.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	29'300.00	23'100.00	23'400.00	23'700.00	24'000.00	24'300.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	29'300.00	23'100.00	23'400.00	23'700.00	24'000.00	24'300.00
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'000.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'000.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	41'700.00	43'200.00	43'800.00	44'500.00	45'200.00	45'900.00
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	41'700.00	43'200.00	43'800.00	44'500.00	45'200.00	45'900.00
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	11'000.00	18'000.00	18'200.00	18'500.00	18'800.00	19'100.00
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'300.00	1'300.00	1'300.00	1'300.00	1'300.00	1'300.00
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'300.00	1'300.00	1'300.00	1'300.00	1'300.00	1'300.00
3161	Mieten, Benützungskosten, Mobilien	7'300.00	14'300.00	14'500.00	14'800.00	15'100.00	15'400.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten, Mobilien	7'300.00	14'300.00	14'500.00	14'800.00	15'100.00	15'400.00
3162	Raten für operatives Leasing	2'400.00	2'400.00	2'400.00	2'400.00	2'400.00	2'400.00
3162.00	Raten für operatives Leasing	2'400.00	2'400.00	2'400.00	2'400.00	2'400.00	2'400.00
317	Spesenentschädigungen	28'200.00	29'000.00	29'400.00	29'800.00	30'200.00	30'600.00
3170	Reisekosten und Spesen	28'200.00	29'000.00	29'400.00	29'800.00	30'200.00	30'600.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	28'200.00	29'000.00	29'400.00	29'800.00	30'200.00	30'600.00
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	11'300.00	11'300.00	11'500.00	11'700.00	11'900.00	12'100.00
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	11'300.00	11'300.00	11'500.00	11'700.00	11'900.00	12'100.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	11'300.00	11'300.00	11'500.00	11'700.00	11'900.00	12'100.00
319	Verschiedener Betriebsaufwand	1'000.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00

Artengliederung		Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
3199	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	414'300.00	430'200.00	478'500.00	579'800.00	638'300.00	648'300.00
330	Sachanlagen VV	414'300.00	430'200.00	478'500.00	579'800.00	638'300.00	648'300.00
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	414'300.00	430'200.00	478'500.00	579'800.00	638'300.00	648'300.00
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	24'600.00	29'000.00	35'900.00	60'500.00	66'800.00	66'800.00
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	2'600.00	2'600.00	2'600.00	2'600.00	2'600.00	2'600.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV allgemeiner Haushalt	57'000.00	58'900.00	97'300.00	169'500.00	221'700.00	231'700.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	314'800.00	324'400.00	327'400.00	331'900.00	331'900.00	331'900.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15'300.00	15'300.00	15'300.00	15'300.00	15'300.00	15'300.00
34	Finanzaufwand	28'400.00	60'800.00	150'100.00	177'700.00	205'300.00	232'900.00
340	Zinsaufwand		34'500.00	123'800.00	151'400.00	179'000.00	206'600.00
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		34'500.00	123'800.00	151'400.00	179'000.00	206'600.00
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten		34'500.00	123'800.00	151'400.00	179'000.00	206'600.00
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	5'800.00	6'400.00	6'400.00	6'400.00	6'400.00	6'400.00
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'300.00	1'800.00	1'800.00	1'800.00	1'800.00	1'800.00
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	1'300.00	1'800.00	1'800.00	1'800.00	1'800.00	1'800.00
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	4'500.00	4'600.00	4'600.00	4'600.00	4'600.00	4'600.00
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	4'500.00	4'600.00	4'600.00	4'600.00	4'600.00	4'600.00
349	Verschiedener Finanzaufwand	22'600.00	19'900.00	19'900.00	19'900.00	19'900.00	19'900.00
3499	Übriger Finanzaufwand	22'600.00	19'900.00	19'900.00	19'900.00	19'900.00	19'900.00
3499.00	Übriger Finanzaufwand	22'600.00	19'900.00	19'900.00	19'900.00	19'900.00	19'900.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	303'000.00	349'500.00	348'200.00	348'200.00	348'200.00	348'200.00
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	303'000.00	349'500.00	348'200.00	348'200.00	348'200.00	348'200.00
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK	303'000.00	349'500.00	348'200.00	348'200.00	348'200.00	348'200.00
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK (Werterhalt SFWE)	290'900.00	348'200.00	348'200.00	348'200.00	348'200.00	348'200.00
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierung des EK (Rechnungsausgleich SFRA)	12'100.00	1'300.00				
36	Transferaufwand	3'331'785.00	3'447'000.00	3'533'700.00	3'632'300.00	3'620'400.00	3'702'100.00
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	1'996'300.00	2'061'300.00	2'111'500.00	2'174'900.00	2'132'600.00	2'241'800.00

Artengliederung		Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	688'500.00	722'900.00	733'800.00	744'800.00	725'900.00	697'100.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	616'900.00	627'500.00	636'900.00	646'400.00	656'000.00	665'700.00
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (Anteil SHG, Auslagen Sozialdienste)	31'600.00	25'400.00	25'800.00	26'200.00	26'600.00	27'000.00
3611.02	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (Rahmenkredit)	40'000.00	70'000.00	71'100.00	72'200.00	43'300.00	4'400.00
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'307'800.00	1'338'400.00	1'377'700.00	1'430'100.00	1'406'700.00	1'544'700.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'307'800.00	1'338'400.00	1'377'700.00	1'430'100.00	1'406'700.00	1'544'700.00
362	Interkommunaler Finanzausgleich	114'785.00	108'000.00	109'600.00	111'200.00	112'900.00	114'600.00
3622	Interkommunaler Finanzausgleich - Ressourcenausgleich	114'785.00	108'000.00	109'600.00	111'200.00	112'900.00	114'600.00
3622.00	Interkommunaler Finanzausgleich - Ressourcenausgleich	114'785.00	108'000.00	109'600.00	111'200.00	112'900.00	114'600.00
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	1'168'500.00	1'220'000.00	1'239'300.00	1'258'400.00	1'278'500.00	1'303'200.00
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	790'600.00	812'100.00	824'200.00	836'500.00	848'900.00	861'600.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	790'600.00	812'100.00	824'200.00	836'500.00	848'900.00	861'600.00
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	335'800.00	369'100.00	375'700.00	381'900.00	389'000.00	400'400.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	286'700.00	315'900.00	321'700.00	327'100.00	333'400.00	344'000.00
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände (BVK Ried-Murten und ABGR)	49'100.00	53'200.00	54'000.00	54'800.00	55'600.00	56'400.00
3635	Beiträge an private Unternehmungen	12'000.00	13'500.00	13'700.00	13'900.00	14'100.00	14'300.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	12'000.00	13'500.00	13'700.00	13'900.00	14'100.00	14'300.00
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'800.00	16'300.00	16'600.00	16'900.00	17'200.00	17'500.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'800.00	16'300.00	16'600.00	16'900.00	17'200.00	17'500.00
3637	Beiträge an private Haushalte	16'300.00	9'000.00	9'100.00	9'200.00	9'300.00	9'400.00
3637.00	Beiträge an private Haushalte	16'300.00	9'000.00	9'100.00	9'200.00	9'300.00	9'400.00
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	52'200.00	57'700.00	73'300.00	87'800.00	96'400.00	42'500.00
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	52'200.00	57'700.00	73'300.00	87'800.00	96'400.00	42'500.00
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	45'400.00	50'900.00	66'500.00	81'000.00	89'600.00	35'700.00
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	5'900.00	5'900.00	5'900.00	5'900.00	5'900.00	5'900.00
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00
39	Interne Verrechnungen	13'400.00	11'400.00	11'400.00	11'400.00	11'400.00	11'400.00
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	13'400.00	11'400.00	11'400.00	11'400.00	11'400.00	11'400.00

Artengliederung		Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	13'400.00	11'400.00	11'400.00	11'400.00	11'400.00	11'400.00
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	13'400.00	11'400.00	11'400.00	11'400.00	11'400.00	11'400.00
4	Ertrag	-5'823'330.50	-5'929'700.00	-6'068'400.00	-6'191'700.00	-6'280'500.00	-6'383'800.00
40	Fiskalertrag	-3'859'800.00	-3'831'900.00	-3'960'500.00	-4'002'200.00	-4'019'700.00	-4'037'300.00
400	Direkte Steuern natürliche Personen	-3'329'700.00	-3'299'900.00	-3'409'500.00	-3'480'600.00	-3'497'500.00	-3'514'500.00
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	-2'849'000.00	-2'803'200.00	-2'902'300.00	-2'963'000.00	-2'977'400.00	-2'991'900.00
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-2'762'100.00	-2'769'300.00	-2'827'700.00	-2'886'100.00	-2'900'100.00	-2'914'200.00
4000.30	Steuern auf Kapitaleleistungen	-87'100.00	-34'100.00	-74'800.00	-77'100.00	-77'500.00	-77'900.00
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
4001	Vermögenssteuer natürliche Personen	-297'400.00	-296'600.00	-302'900.00	-309'100.00	-310'600.00	-312'100.00
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-297'400.00	-296'600.00	-302'900.00	-309'100.00	-310'600.00	-312'100.00
4002	Quellensteuer natürliche Personen	-183'300.00	-200'100.00	-204'300.00	-208'500.00	-209'500.00	-210'500.00
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen	-183'300.00	-200'100.00	-204'300.00	-208'500.00	-209'500.00	-210'500.00
401	Direkte Steuern juristische Personen	-123'300.00	-115'000.00	-115'500.00	-116'100.00	-116'700.00	-117'300.00
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen	-116'100.00	-109'600.00	-110'100.00	-110'700.00	-111'300.00	-111'900.00
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-116'100.00	-109'600.00	-110'100.00	-110'700.00	-111'300.00	-111'900.00
4011	Kapitalsteuern juristische Personen	-7'200.00	-5'400.00	-5'400.00	-5'400.00	-5'400.00	-5'400.00
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-7'200.00	-5'400.00	-5'400.00	-5'400.00	-5'400.00	-5'400.00
402	Übrige Direkte Steuern	-402'900.00	-412'900.00	-431'400.00	-401'400.00	-401'400.00	-401'400.00
4021	Grundsteuern	-242'900.00	-242'900.00	-261'400.00	-261'400.00	-261'400.00	-261'400.00
4021.00	Grundsteuern (Liegenschaftssteuern)	-242'900.00	-242'900.00	-261'400.00	-261'400.00	-261'400.00	-261'400.00
4022	Vermögensgewinnsteuern	-80'000.00	-60'000.00	-60'000.00	-60'000.00	-60'000.00	-60'000.00
4022.00	Vermögensgewinnsteuern	-80'000.00	-60'000.00	-60'000.00	-60'000.00	-60'000.00	-60'000.00
4023	Vermögensverkehrssteuern	-80'000.00	-110'000.00	-110'000.00	-80'000.00	-80'000.00	-80'000.00
4023.00	Vermögensverkehrssteuern	-80'000.00	-110'000.00	-110'000.00	-80'000.00	-80'000.00	-80'000.00
403	Besitz- und Aufwandsteuern	-3'900.00	-4'100.00	-4'100.00	-4'100.00	-4'100.00	-4'100.00
4033	Hundesteuer	-3'900.00	-4'100.00	-4'100.00	-4'100.00	-4'100.00	-4'100.00
4033.00	Hundesteuer	-3'900.00	-4'100.00	-4'100.00	-4'100.00	-4'100.00	-4'100.00
42	Entgelte	-889'100.00	-884'400.00	-1'047'800.00	-1'047'900.00	-1'048'000.00	-1'048'100.00

Artengliederung		Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
421	Gebühren für Amtshandlungen	-19'000.00	-19'000.00	-19'000.00	-19'000.00	-19'000.00	-19'000.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen	-19'000.00	-19'000.00	-19'000.00	-19'000.00	-19'000.00	-19'000.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-11'000.00	-11'000.00	-11'000.00	-11'000.00	-11'000.00	-11'000.00
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Baubewilligung)	-8'000.00	-8'000.00	-8'000.00	-8'000.00	-8'000.00	-8'000.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-787'900.00	-783'300.00	-946'600.00	-946'600.00	-946'600.00	-946'600.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-787'900.00	-783'300.00	-946'600.00	-946'600.00	-946'600.00	-946'600.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2'500.00	-2'600.00	-2'600.00	-2'600.00	-2'600.00	-2'600.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Grundgebühren)	-311'700.00	-314'000.00	-405'300.00	-405'300.00	-405'300.00	-405'300.00
4240.02	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Benützungsgebühr)	-473'700.00	-466'700.00	-538'700.00	-538'700.00	-538'700.00	-538'700.00
425	Erlös aus Verkäufen	-7'300.00	-15'800.00	-15'800.00	-15'800.00	-15'800.00	-15'800.00
4250	Verkäufe	-7'300.00	-15'800.00	-15'800.00	-15'800.00	-15'800.00	-15'800.00
4250.00	Verkäufe	-7'300.00	-15'400.00	-15'400.00	-15'400.00	-15'400.00	-15'400.00
4250.01	Verkäufe SBB Tageskarten / Kommission		-400.00	-400.00	-400.00	-400.00	-400.00
426	Rückerstattungen	-74'900.00	-66'300.00	-66'400.00	-66'500.00	-66'600.00	-66'700.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter	-74'900.00	-66'300.00	-66'400.00	-66'500.00	-66'600.00	-66'700.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter	-61'000.00	-53'700.00	-53'800.00	-53'900.00	-54'000.00	-54'100.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter	-13'900.00	-12'600.00	-12'600.00	-12'600.00	-12'600.00	-12'600.00
44	Finanzertrag	-295'326.50	-316'400.00	-316'400.00	-291'800.00	-333'800.00	-333'800.00
440	Zinsertrag	-19'900.00	-14'800.00	-14'800.00	-14'800.00	-14'800.00	-14'800.00
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-14'000.00	-14'800.00	-14'800.00	-14'800.00	-14'800.00	-14'800.00
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-14'000.00	-14'800.00	-14'800.00	-14'800.00	-14'800.00	-14'800.00
4402	Zinsen Finanzanlagen	-5'900.00					
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	-5'900.00					
442	Beteiligungsertrag FV	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00
4420	Dividenden	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00
4420.00	Dividenden	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00
443	Liegenschaftenertrag FV	-24'600.00	-24'600.00	-24'600.00		-42'000.00	-42'000.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-21'600.00	-21'600.00	-21'600.00		-42'000.00	-42'000.00
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-21'600.00	-21'600.00	-21'600.00		-42'000.00	-42'000.00

Artengliederung		Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00			
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00			
447	Liegenschaftenertrag VV	-250'526.50	-276'700.00	-276'700.00	-276'700.00	-276'700.00	-276'700.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-224'226.50	-222'500.00	-222'500.00	-222'500.00	-222'500.00	-222'500.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-224'226.50	-222'500.00	-222'500.00	-222'500.00	-222'500.00	-222'500.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-26'300.00	-41'100.00	-41'100.00	-41'100.00	-41'100.00	-41'100.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-26'300.00	-41'100.00	-41'100.00	-41'100.00	-41'100.00	-41'100.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		-13'100.00	-13'100.00	-13'100.00	-13'100.00	-13'100.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		-13'100.00	-13'100.00	-13'100.00	-13'100.00	-13'100.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-182'000.00	-303'100.00	-147'000.00	-250'100.00	-280'500.00	-363'400.00
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-182'000.00	-303'100.00	-147'000.00	-250'100.00	-280'500.00	-363'400.00
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-182'000.00	-303'100.00	-147'000.00	-250'100.00	-280'500.00	-363'400.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK (Werterhalt SFWE)	-19'100.00	-17'200.00	-56'300.00	-142'900.00	-207'800.00	-164'100.00
4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK (Rechnungsausgleich SFRA)	-162'900.00	-285'900.00	-90'700.00	-107'200.00	-72'700.00	-199'300.00
46	Transferertrag	-264'439.00	-263'100.00	-265'900.00	-268'900.00	-267'700.00	-270'400.00
460	Ertragsanteile	-122'600.00	-121'700.00	-123'500.00	-125'400.00	-127'300.00	-129'200.00
4601	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten	-122'600.00	-121'700.00	-123'500.00	-125'400.00	-127'300.00	-129'200.00
4601.00	Anteil am Ertrag kantonaler Steuern	-122'600.00	-121'700.00	-123'500.00	-125'400.00	-127'300.00	-129'200.00
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	-1'500.00	-1'500.00	-1'500.00	-1'500.00	-1'500.00	-1'500.00
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1'500.00	-1'500.00	-1'500.00	-1'500.00	-1'500.00	-1'500.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1'500.00	-1'500.00	-1'500.00	-1'500.00	-1'500.00	-1'500.00
462	Interkommunaler Finanzausgleich	-67'239.00	-65'800.00	-66'800.00	-67'800.00	-68'800.00	-69'800.00
4621	Interkommunaler Finanzausgleich - Bedarfsausgleich	-41'690.00	-44'200.00	-44'900.00	-45'600.00	-46'300.00	-47'000.00
4621.00	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton	-41'690.00	-44'200.00	-44'900.00	-45'600.00	-46'300.00	-47'000.00
4622	Interkommunaler Finanzausgleich - Ressourcenausgleich	-25'549.00	-21'600.00	-21'900.00	-22'200.00	-22'500.00	-22'800.00
4622.00	Finanz- und Lastenausgleich von Gemeinden und Gemeindeverbänden	-25'549.00	-21'600.00	-21'900.00	-22'200.00	-22'500.00	-22'800.00
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-5'100.00	-4'400.00	-4'400.00	-4'400.00	-4'400.00	-4'400.00
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1'900.00	-1'900.00	-1'900.00	-1'900.00	-1'900.00	-1'900.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1'900.00	-1'900.00	-1'900.00	-1'900.00	-1'900.00	-1'900.00

Artengliederung		Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-3'200.00	-2'500.00	-2'500.00	-2'500.00	-2'500.00	-2'500.00
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-3'200.00	-2'500.00	-2'500.00	-2'500.00	-2'500.00	-2'500.00
466	Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	-67'700.00	-69'400.00	-69'400.00	-69'500.00	-65'400.00	-65'200.00
4660	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	-67'700.00	-69'400.00	-69'400.00	-69'500.00	-65'400.00	-65'200.00
4660.00	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge vom Bund	-5'000.00	-5'000.00	-5'000.00	-5'000.00	-5'000.00	-5'000.00
4660.10	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton und Konkordaten	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00
4660.50	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	-100.00	-100.00	-100.00	-100.00	-100.00	-100.00
4660.70	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-59'600.00	-61'300.00	-61'300.00	-61'400.00	-57'300.00	-57'100.00
469	Verschiedener Transferertrag	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00
4699	Rückverteilungen	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00
4699.00	Rückverteilung CO2-Abgabe	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	-319'365.00	-319'400.00	-319'400.00	-319'400.00	-319'400.00	-319'400.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-319'365.00	-319'400.00	-319'400.00	-319'400.00	-319'400.00	-319'400.00
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve	-319'365.00	-319'400.00	-319'400.00	-319'400.00	-319'400.00	-319'400.00
4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve	-319'365.00	-319'400.00	-319'400.00	-319'400.00	-319'400.00	-319'400.00
49	Interne Verrechnungen	-13'300.00	-11'400.00	-11'400.00	-11'400.00	-11'400.00	-11'400.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten	-13'300.00	-11'400.00	-11'400.00	-11'400.00	-11'400.00	-11'400.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-13'300.00	-11'400.00	-11'400.00	-11'400.00	-11'400.00	-11'400.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-13'300.00	-11'400.00	-11'400.00	-11'400.00	-11'400.00	-11'400.00
Gesamtergebnis		26'263.50	93'400.00	84'500.00	152'800.00	158'000.00	194'100.00

8.3 Investitionsrechnung nach Funktionen mit Details

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	230'000.00	60'000.00				
02	Allgemeine Dienste	230'000.00	60'000.00				
029	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	230'000.00	60'000.00				
0290	Verwaltungsliegenschaft ZIFEWEGE	170'000.00					
5040.00	Hochbauten	170'000.00					
INV00043	Renovation Wohnung inkl. Treppenhaus	170'000.00					
0299	Pachtland Gemeinde	60'000.00	60'000.00				
5000.00	Grundstücke	60'000.00	60'000.00				
INV00047	Landkauf um Quellfassung Lurtigen	60'000.00	60'000.00				
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	70'000.00	100'000.00	150'000.00			80'000.00
32	Kultur, übriges	70'000.00	100'000.00				80'000.00
329	Kultur, n.a.g. (nicht anderweitig genannt)	70'000.00	100'000.00				80'000.00
3293	Riederhalle	70'000.00	100'000.00				80'000.00
5040.00	Hochbauten	70'000.00	100'000.00				80'000.00
INV00040	Umbau Riederhalle	70'000.00					
INV00055	Süd-/Westfassade Riederhalle		80'000.00				
INV00059	Scheinwerferlichtanlage Riederhalle		20'000.00				
INV00076	Nord/Ostfassade Riederhalle						80'000.00
34	Sport und Freizeit			150'000.00			
342	Freizeit			150'000.00			
3420	Freizeit			150'000.00			
5060.00	Mobilien			150'000.00			
INV00060	Begegnungszone/Spielplatz			150'000.00			
4	GESUNDHEIT	309'725.50	65'802.90	47'270.00	63'030.00	31'510.00	31'510.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	309'725.50	65'802.90	47'270.00	63'030.00	31'510.00	31'510.00
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	309'725.50	65'802.90	47'270.00	63'030.00	31'510.00	31'510.00
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	309'725.50	65'802.90	47'270.00	63'030.00	31'510.00	31'510.00

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	309'725.50	65'802.90	47'270.00	63'030.00	31'510.00	31'510.00
INV00024	Investitionsbeiträge GNS	309'725.50	65'802.90	47'270.00	63'030.00	31'510.00	31'510.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	799'900.00	759'000.00	500'000.00	250'000.00		775'000.00
61	Strassenverkehr	799'900.00	759'000.00	500'000.00	250'000.00		775'000.00
615	Gemeindestrassen	799'900.00	759'000.00	500'000.00	250'000.00		775'000.00
6150	Gemeindestrassen	799'900.00	759'000.00	500'000.00	250'000.00		775'000.00
5010.00	Strassen / Verkehrswege	799'900.00	759'000.00	500'000.00	250'000.00		775'000.00
INV00004	Erstellen Trottoir Widalmi (GB-Art. 639, 18 und 760)	5'200.00					
INV00030	Planungskredit Tempo-30-Zone	10'000.00					
INV00032	Trottoir Widalmi Teil 2	484'000.00	484'000.00	150'000.00			
INV00041	Verbreiterung Eggimattweg (GB-Art. 891)	50'700.00					
INV00042	Verbreiterung Moosgasse und Perrettenweg (GB-Art. 950 und 931)	250'000.00	250'000.00				
INV00044	Strassendeckbelag Bäumliacherstrasse (GB-Art. 49, 98 und 103)						175'000.00
INV00045	Strassendeckbelag Widalmi (GB-Art. 481, 530 und 515)				250'000.00		
INV00048	Verbreiterung Perrettenweg (GB-Art. 943)			155'000.00			
INV00049	Verbreiterung Perrettenweg (GB-Art. 931 Teil 2)			195'000.00			
INV00068	Strassendeckbelag Gurzelen (GB 547, 571 und 703)						600'000.00
INV00075	Strassensanierung Büchslenweg (GB 316)		25'000.00				
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'311'197.30	2'835'650.80	3'558'943.78	1'825'285.54	1'500'000.00	1'600'000.00
71	Wasserversorgung	725'000.00	1'330'000.00	1'625'000.00	400'000.00	250'000.00	350'000.00
710	Wasserversorgung	725'000.00	1'330'000.00	1'625'000.00	400'000.00	250'000.00	350'000.00
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	725'000.00	1'330'000.00	1'625'000.00	400'000.00	250'000.00	350'000.00
5031.00	Übriger Tiefbau Wasserwerk	725'000.00	1'330'000.00	1'625'000.00	400'000.00	250'000.00	350'000.00
INV00008	Erweiterung Trinkwasserleitung	725'000.00	725'000.00	1'000'000.00			
INV00050	Neue Wasserzähler mit Funkablesung		75'000.00	75'000.00			
INV00051	GEP Widalmi Trinkwasserleitung		300'000.00	300'000.00	200'000.00		
INV00061	Sanierung Trinkwasserleitung Gurzelen -Durchstoss Widalmi		130'000.00				
INV00062	Massnahmen Schutzzone		100'000.00	250'000.00			
INV00063	GEP Bäumliacher Trinkwasserleitung					250'000.00	250'000.00

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
INV00070	GEP Juraweg Trinkwasserleitung						100'000.00
INV00073	GEP Gurzelen Trinkwasserleitung				200'000.00		
72	Abwasserbeseitigung	586'197.30	1'505'650.80	1'933'943.78	1'425'285.54	1'250'000.00	1'250'000.00
720	Abwasserbeseitigung	586'197.30	1'505'650.80	1'933'943.78	1'425'285.54	1'250'000.00	1'250'000.00
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	586'197.30	1'505'650.80	1'933'943.78	1'425'285.54	1'250'000.00	1'250'000.00
5032.00	Übriger Tiefbau Abwasserbeseitigung		500'000.00	1'800'000.00	1'400'000.00	1'250'000.00	1'250'000.00
INV00053	GEP Widalmi		500'000.00	1'100'000.00	600'000.00		
INV00054	Retention Widalmi			700'000.00			
INV00064	GEP Bäumliacher					750'000.00	750'000.00
INV00066	Retention Kreuzweg / Höll				300'000.00		
INV00067	Retention Agriswil					500'000.00	
INV00069	GEP Juraweg						500'000.00
INV00072	GEP Gurzelen				500'000.00		
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	586'197.30	1'005'650.80	133'943.78	25'285.54		
INV00015	Abwasserverband Region Kerzers	586'197.30	1'005'650.80	133'943.78	25'285.54		
8	VOLKSWIRTSCHAFT	10'000.00	10'000.00				
82	Forstwirtschaft	10'000.00	10'000.00				
820	Forstwirtschaft	10'000.00	10'000.00				
8200	Forstwirtschaft	10'000.00	10'000.00				
5050.00	Waldungen	10'000.00	10'000.00				
INV00046	Erwerb Waldparzelle im Halenholz Agriswil (GB-Art. 343)	10'000.00					
INV00065	Erwerb Waldparzelle im Tannholz Agriswil (GB-Art. 339)		10'000.00				
Nettoinvestition		2'730'822.80	3'830'453.70	4'256'213.78	2'138'315.54	1'531'510.00	2'486'510.00

8.4 Investitionsrechnung nach Artengliederung

Artengliederung		Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
5	Investitionsausgaben	2'730'822.80	3'830'453.70	4'256'200.00	2'138'300.00	1'531'500.00	2'486'500.00
50	Sachanlagen	1'834'900.00	2'759'000.00	4'075'000.00	2'050'000.00	1'500'000.00	2'455'000.00
500	Grundstücke	60'000.00	60'000.00				
501	Strassen / Verkehrswege	799'900.00	759'000.00	500'000.00	250'000.00		775'000.00
503	Übriger Tiefbau	725'000.00	1'830'000.00	3'425'000.00	1'800'000.00	1'500'000.00	1'600'000.00
504	Hochbauten	240'000.00	100'000.00				80'000.00
505	Waldungen	10'000.00	10'000.00				
506	Mobilien			150'000.00			
56	Investitionsbeiträge	895'922.80	1'071'453.70	181'200.00	88'300.00	31'500.00	31'500.00
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	895'922.80	1'071'453.70	181'200.00	88'300.00	31'500.00	31'500.00
Nettoinvestition		2'730'822.80	3'830'453.70	4'256'200.00	2'138'300.00	1'531'500.00	2'486'500.00