

26. November 2023
Kommunale Volksabstimmung

Botschaft

an die stimmberechtigten Bürgerinnen und Bürger
der Einwohnergemeinde Zollikofen

Entwurf GGR

Der Gemeinderat hat eine Urnenabstimmung angesetzt auf

Sonntag, 26. November 2023

Abstimmungszeit

Sonntag, 10:00 bis 12:00 Uhr

Wahl- und Abstimmungslokale

Aula Sekundarstufe I, Schulhausstrasse 30
Schulhaus Steinibach, Aarestrasse 45

Die Stimmberechtigten können nach freier Wahl in einem dieser Lokale abstimmen oder vorgängig von der brieflichen Stimmabgabe Gebrauch machen.

Abstimmungsvorlage

Budget 2024

1 Budget 2024

Einleitung

Der Grosse Gemeinderat unterbreitet Ihnen das Budget für das Jahr 2024 zur Genehmigung.

Die Botschaft wurde im Vergleich zu den Vorjahren um die Kapitel «Erläuterungen zu den einzelnen Aufgabenbereichen» und «Investitionsrechnung» gekürzt. Mittels nachfolgendem QR-Code oder Link können Sie diese Ergänzungen abrufen.

Falls Sie sich ausführlicher mit den Zahlen befassen möchten, steht Ihnen ein detailliertes Budget zur Verfügung. Alle Unterlagen sind auf der Website aufgeschaltet: www.zollikofen.ch/abstimmungen/vorlagen

Das Budget kann auch bei der Gemeindeverwaltung, Finanzverwaltung, Wahlackerstrasse 25, Zollikofen, Telefon 031 910 91 52 oder per E-Mail info@zollikofen.ch kostenlos bezogen werden.



Das Wichtigste in Kürze

Die Steueranlage von 1.40 Einheiten bleibt unverändert. Das Budget 2024 des allgemeinen Haushalts (Steuerhaushalt) weist im Vergleich zum Budget 2023 und der Jahresrechnung 2022 folgende Eckwerte auf:

Ergebnis allgemeiner Haushalt	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolgsrechnung	-1'368'320.00	-634'920.00	0.00
Investitionsrechnung	4'617'000.00	4'375'400.00	7'710'937.08
Abschreibungen	2'855'040.00	2'551'960.00	2'587'708.15
Selbstfinanzierung	1'154'630.00	1'514'460.00	2'290'028.90
Finanzierungsergebnis	-3'462'370.00	-2'860'940.00	-5'420'908.18
Selbstfinanzierungsgrad	25.0 %	34.6 %	29.7 %

Das Budget 2024 der Erfolgsrechnung des allgemeinen Haushalts sieht vor:

Total Aufwand	Fr. 46'864'650.00
Total Ertrag	Fr. <u>45'496'330.00</u>
Ergebnis (Defizit)	Fr. <u>-1'368'320.00</u>
Steueranlage:	unverändert 1.40
Liegenschaftssteuer:	unverändert 1.0 ‰

Der Grosse Gemeinderat hat mit gegen Stimmen, bei Enthaltungen (anwesende Ratsmitglieder: , Vorsitz stimmt nicht mit) dem Budget 2024 mit gleichbleibenden Steueranlagen zugestimmt.

Was bringt das Budget 2024?

- Gewährleisten der gemeindeeigenen Dienstleistungen.
- 5 – Beibehalten der kommunalen Steueranlage von 1.40 Einheiten.
- Unveränderte Liegenschaftssteueranlage von 1 ‰ des amtlichen Werts.
- 10 – Einmalige Mehrwertabschöpfung aus der Teil-Überbauungsordnung Webergut Nord.
- Buchmässig ausserordentlicher Ertrag aus der in den Jahren 2021 bis 2025 linear aufzulösenden Neubewertungsreserve.
- 15 – Spezialfinanzierung Feuerwehr: Gleichbleibender Ansatz für die Feuerwehersatzabgabe.
- 20 – Spezialfinanzierung Wasserversorgung und Abwasserentsorgung: Unveränderte Gebührenansätze.
- Spezialfinanzierung Abfallentsorgung: Senkung der Grundgebühr für die Einwohnenden (Einwohnergleichwerte) um 10 %. Unveränderte Ansätze für die verbrauchsabhängigen Gebühren.
- 25

30 Das Budgetergebnis 2024 der Erfolgsrechnung im allgemeinen Haushalt fällt mit einem Aufwandüberschuss von 1.37 Mio. Franken defizitär aus. Ein defizitäres Ergebnis zeichnete sich bereits bei der Finanzplanung im Vorjahr ab. Der Aufwandüberschuss fällt jedoch höher aus als im Jahr 2022 angenommen. Die Gründe dafür sind vielschichtig und betreffen sämtliche Bereiche des Finanzhaushalts.

40

Aus der Überbauungsordnung Webergut Nord kann ein einmaliger Planungsmehrwert von rund 0.95 Mio. Franken vereinnahmt werden. Ebenfalls ist der buchmässig ausserordentliche Ertrag aus der linearen Auflösung der Neubewertungsreserve von 0.36 Mio. Franken im Budget enthalten. Ohne diese Sondereffekte würde ein Aufwandüberschuss von etwa 2.68 Mio. Franken resultieren.

45
50

Mit der Erhöhung des Stellenpools (Gesamtzahl der bewirtschaftenden Stellen) sind Stellenneuschaffungen in den Bereichen Bauverwaltung, Bildung und Finanzverwaltung vorgesehen. Der zusätzliche Personalaufwand von rund 0.38 Mio. Franken ist im Budget 2024 enthalten. Der Bedarf für ergänzendes Personal lässt sich anhand von verschiedenen Einflussgrössen ableiten, die das generelle Wachstum der Gemeinde und der damit einhergehenden Aufgaben aufzeigen.

55
60
65

Für die betrieblichen Bedürfnisse (Verbrauchsmaterial, baulicher- und betrieblicher Unterhalt, Dienstleistungen, Anschaffungen) nimmt der budgetierte Aufwand im Vergleich zum Vorjahr um etwa 3.4 % oder um 0.22 Mio. Franken zu. Die allgemeine Teuerung und die ab Januar 2024 höheren Mehrwertsteuersätze sind soweit möglich in den Budgetbeträgen berücksichtigt.

70
75

Die ordentlichen Abschreibungen nehmen im Vergleich zum Vorjahr wegen der Investitionstätigkeit im Gesamthaushalt um 0.31 Mio. Franken zu.

80

Der Finanzaufwand nimmt um 0.24 Mio. Franken zu, was vorwiegend auf höhere Marktzinsen für Fremdkapital und auf die steigende Verzinsung der spezialfinanzierten Bereiche (Feuerwehr, Wasserversorgung, Abwasser- und Abfallentsorgung) zurückzuführen ist.

Die Zunahme der Wohnbevölkerung wirkt sich nebst den meist höheren Ansätzen je Einwohnerin und Einwohner bei den Gemeindeanteilen an die Lastenausgleiche kostensteigernd aus. Über alle Beiträge des Finanz- und Lastenausgleichs ergibt sich entgegen dem Vorjahresbudget eine Mehrbelastung von netto 0.38 Mio. Franken.

Bei den Steuern (allgemeine Gemeindesteuern, Sondersteuern und Liegenschaftssteuern) wird mit Mehrerträgen von netto rund 0.13 Mio. Franken gerechnet. Bei den Einkommens- und Vermögenssteuern ist der Ausgleich der kalten Progression auf den Steuertarifen berücksichtigt, was zu einer Minderung der Zuwachsrate führt. Der Ertrag aus Quellensteuern kann im Vergleich zum laufenden Jahr höher veranschlagt werden. Im Weiteren wird wegen der geltenden Steuerreform gegenüber dem Vorjahr mit weniger Gewinnsteuern von juristischen Personen gerechnet.

Der allgemeine Haushalt (Steuerhaushalt) und der Gesamthaushalt weisen eine unzureichende Selbstfinanzierung aus. Mit dem ungenügenden Selbstfinanzierungsgrad bleibt die Tendenz einer Neuverschuldung bestehen.

Aus Sicht der Gemeindebehörden ist das vorliegende Budget mit dem Aufwandüberschuss, aufgrund der Ausgangswerte (u. a. Bilanzüberschuss, Verschuldung), vertretbar. Das budgetierte Defizit ist durch den vorhandenen Bilanzüberschuss finanztechnisch gedeckt. In gesetzlicher Hinsicht bleibt das finanzielle Gleichgewicht gewahrt.

Finanzielle Planung

Der Finanzplan 2024 – 2028 rechnet in den Planjahren mit einem durchschnittlichen Aufwandüberschuss von jährlich 1.27 Mio. Franken. Die defizitären Planergebnisse können durch den vorhandenen Bilanzüberschuss ausgeglichen werden.

Die Planperiode sieht eine gleichbleibende Steueranlage von 1.40 Einheiten vor. Im Planzeitraum wird mit einer steigenden Anzahl an Steuerpflichtigen gerechnet und daher von zunehmenden Fiskalerträgen ausgegangen.

Das mit der Einführung des «Harmonisierten Rechnungslegungsmodells» bestehende Verwaltungsvermögen ist im Jahr 2026 vollständig abgeschrieben. Der allgemeine Haushalt wird dadurch über wenige Jahre finanziell entlastet. Bei den lastenausgleichsberechtigten Aufgaben nehmen die Gemeindeanteile aufgrund der steigenden Wohnbevölkerung und mit den höheren Pro-Kopf-Beiträgen zu.

Der Personalaufwand erhöht sich wegen der anstehenden Stellenschaffungen. Höhere Aufwendungen sind ins-

besondere beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand, aufgrund der Teuerung, zu erwarten.

5 Als Folge der Investitionstätigkeit nehmen die Abschreibungen zu. Mit der ungenügenden Selbstfinanzierung steigt der Bedarf an Fremdkapital, was mit den steigenden Marktzinsen zu höherem Finanzaufwand führt. Der finanzielle Handlungsspielraum bleibt wegen der unbefriedigenden Selbstfinanzierung eingeschränkt. Es darf jedoch festgehalten werden, dass mit den guten finanziellen Ausgangswerten das Finanzhaushaltsgleichgewicht in gesetzlicher Hinsicht bestehen bleibt.

20 Der Leitsatz des Gemeinderats «Wir erhalten Wirtschaft und Finanzen gesund» ist als Grundgedanke sowohl in die Finanzplanung als auch in die Budgeterstellung 2024 eingeflossen. Demnach soll eine Verschuldung vermieden oder möglichst tief gehalten werden. Die Steueranlage und die wiederkehrenden Gebühren sind auf tiefem Niveau zu halten, damit die Gesamtsteuerbelastung der Gemeinde Zollikofen möglichst gering ausfällt.

Die Erfolgsrechnung für das Jahr 2023 wird, gestützt auf die im Oktober 2023 vorliegenden Daten, um rund ■ Mio. Franken besser/schlechter abschliessen. Das Rechnungsergebnis pro 2023 dürfte demnach einen Aufwand-/Ertragsüberschuss von etwa ■ Mio. Franken ausweisen. Unter Berücksichtigung der Erfahrungswerte sollte sich der ef-

fektive Rechnungsabschluss 2023 gegenüber der Prognose tendenziell verbessern.

45 Antrag

Der Grosse Gemeinderat empfiehlt den Stimmberechtigten mit ■ gegen ■ Stimmen bei ■ Enthaltungen (anwesende Ratsmitglieder: ■, Vorsitz stimmt nicht mit) zu beschliessen:

1. Für das Jahr 2024 werden die Steueranlagen wie folgt festgesetzt:
 - 55 a. Ordentliche Steueranlage: Das 1.40fache der gesetzlichen Einheitsansätze;
 - b. Liegenschaftssteuern: 1 ‰ des amtlichen Werts.
- 60 2. Das Budget der Erfolgsrechnung für das Jahr 2024, bestehend aus dem allgemeinen Haushalt und den Spezialfinanzierungen, wird genehmigt.

65 Zollikofen, 25. Oktober 2023

GROSSER GEMEINDERAT ZOLLIKOFEN

70 Esther Schwarz
Präsidentin

75 Stefan Sutter
Sekretär

80

Anhang

- Übersicht Erfolgsrechnung
- Übersicht Investitionsrechnung
- Grafik Sachgruppengliederung
- 5 – Diagramme Bruttoaufwand, Bruttoertrag und Nettoaufwand nach Funktionen

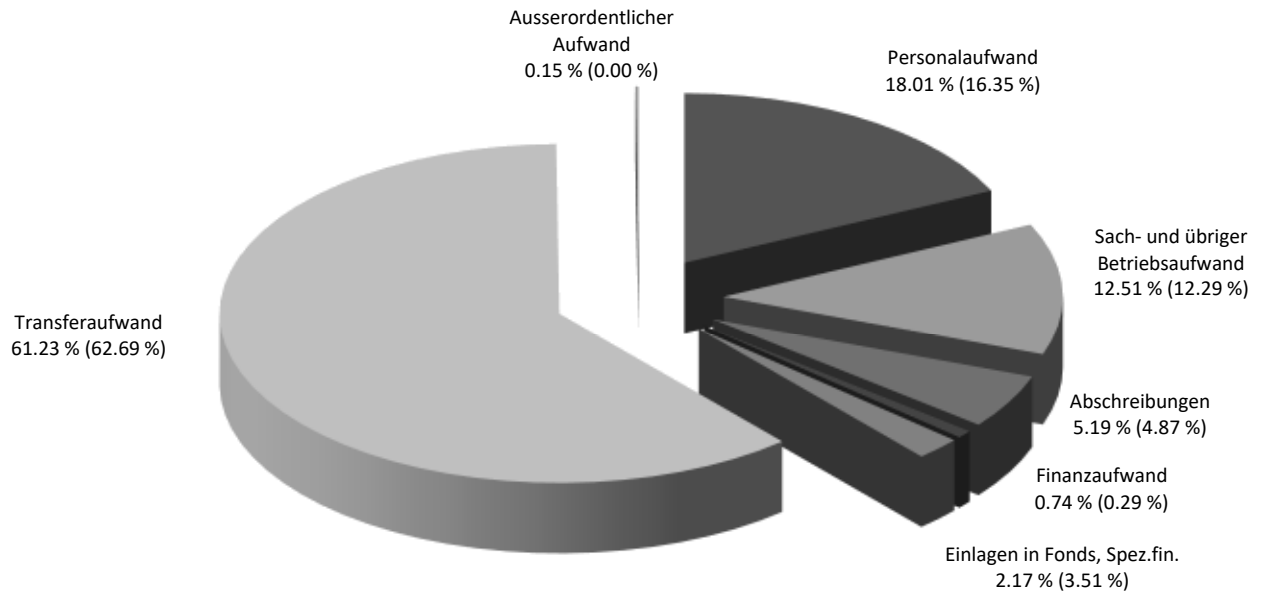
Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	53'127'030.00	51'758'710.00	52'330'610.00	51'695'690.00	51'553'886.03	51'553'886.03
	Netto Aufwand		1'368'320.00		634'920.00		
0	Allgemeine Verwaltung	4'514'780.00	511'910.00	4'181'530.00	541'760.00	3'984'991.17	574'626.00
	Netto Aufwand		4'002'870.00		3'639'770.00		3'410'365.17
0110	Legislative	170'350.00	4'350.00	162'320.00	4'350.00	132'040.90	3'900.00
0120	Exekutive	574'170.00	12'080.00	512'270.00	17'700.00	468'260.35	18'777.50
0220	Allgemeine Dienste	3'592'640.00	370'510.00	3'370'400.00	395'880.00	3'217'061.25	428'682.10
0290	Verwaltungsliegenschaft Wahlackerstrasse 25	167'440.00		127'060.00		126'347.72	
0291	Verwaltungsliegenschaft übrige Gebäude	10'180.00	124'970.00	9'480.00	123'830.00	41'280.95	123'266.40
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'776'500.00	1'703'490.00	1'788'890.00	1'693'640.00	1'833'915.99	1'745'047.58
	Netto Aufwand		73'010.00		95'250.00		88'868.41
1110	Polizei	154'450.00	6'000.00	155'990.00	10'840.00	149'558.65	9'604.80
1400	Allgemeines Rechtswesen	62'160.00	307'670.00	115'170.00	350'720.00	133'610.30	371'240.77
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz	687'290.00	684'590.00	630'320.00	627'620.00	618'589.63	612'022.60
1500	Feuerwehr	684'190.00	684'190.00	680'210.00	680'210.00	751'579.41	751'579.41
1610	Militärische Verteidigung	14'290.00		22'620.00		48'170.05	
1620	Zivilschutz	19'570.00	1'100.00	18'100.00	1'100.00	12'971.15	600.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	38'160.00	19'940.00	43'690.00	23'150.00	5'983.30	
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	116'390.00		122'790.00		113'453.50	
2	Bildung	11'097'960.00	1'757'940.00	9'770'150.00	1'298'120.00	9'375'821.13	1'167'705.25
	Netto Aufwand		9'340'020.00		8'472'030.00		8'208'115.88
2110	Kindergarten	721'800.00		618'760.00		667'158.14	
2120	Primarstufe	3'004'690.00	440.00	2'819'380.00	2'580.00	2'734'862.11	3'625.00
2130	Sekundarstufe I	1'985'460.00	150.00	1'857'270.00	1'680.00	1'814'494.35	31'998.20
2140	Musikschulen	314'900.00		321'640.00		325'883.70	
2170	Schulliegenschaften	2'664'000.00	296'440.00	2'571'930.00	293'160.00	2'305'408.76	224'921.35
2180	Tagesbetreuung	1'437'310.00	1'390'500.00	960'280.00	948'790.00	952'634.09	850'422.70
2181	Schulferienbetreuung	35'040.00	20'000.00				
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	512'110.00	12'660.00	303'650.00	9'910.00	272'884.89	10'320.00
2192	Schulbibliothek	37'720.00	100.00	37'680.00	100.00	35'441.24	171.00
2194	Freiwilliger Schulsport	48'570.00	10'000.00	47'510.00	9'000.00	46'950.05	10'685.00
2196	Elternmitarbeit	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
2197	Schulsozialarbeit	281'370.00	15'530.00	163'290.00	14'850.00	156'132.40	15'107.00
2910	Verwaltung	53'590.00	10'920.00	67'360.00	16'850.00	62'971.40	19'105.00
2991	Erwachsenenbildung	400.00	1'200.00	400.00	1'200.00		1'350.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	1'487'770.00	80'720.00	1'321'550.00	75'010.00	1'836'924.60	1'375'449.01
	Netto Aufwand		1'407'050.00		1'246'540.00		461'475.59
3210	Bibliotheken	287'580.00		285'440.00		281'428.05	13'167.35
3220	Musik und Theater	10'800.00		10'800.00		10'800.00	
3290	Übrige Kultur	372'940.00		304'240.00		302'954.70	
3320	Massenmedien	57'450.00		122'500.00		96'215.61	
3321	Antennen- und Kabelanlagen					525'140.90	1'276'799.26
3410	Sport	588'180.00		475'800.00		506'889.30	
3420	Freizeit	137'550.00	25'330.00	71'130.00	24'460.00	86'178.70	26'374.80
3421	Freizeithaus Meielen	33'270.00	55'390.00	51'640.00	50'550.00	27'317.34	59'107.60
4	Gesundheit	80'380.00	2'500.00	78'110.00	2'800.00	70'021.57	2'097.15
	Netto Aufwand		77'880.00		75'310.00		67'924.42
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	400.00		400.00		400.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	29'800.00		28'880.00		26'174.17	
4331	Schulzahnpflege	43'070.00		41'970.00		37'082.20	
4340	Lebensmittelkontrolle	7'110.00	2'500.00	6'860.00	2'800.00	6'365.20	2'097.15
5	Soziale Sicherheit	20'092'980.00	10'584'600.00	20'977'950.00	11'431'460.00	19'228'219.26	10'498'402.30
	Netto Aufwand		9'508'380.00		9'546'490.00		8'729'816.96
5240	Leistungen an Invalide	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	228'900.00	47'420.00	221'750.00	48'860.00	219'982.05	46'361.60
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	2'549'280.00		2'736'180.00		2'525'274.00	
5350	Leistungen an das Alter	3'700.00		11'450.00		771.55	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5410	Familienzulagen	56'400.00		56'300.00		41'541.00	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	260'370.00	174'580.00	265'040.00	132'440.00	261'971.10	281'363.80
5440	Jugendschutz allgemein	2'450.00		2'600.00		1'766.00	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	305'340.00	215'870.00	301'630.00	213'860.00	254'332.16	200'962.38
5450	Leistungen an Familien allgemein	1'545'240.00	1'212'080.00	1'397'110.00	1'093'600.00	1'540'538.30	1'219'056.02
5451	Kinderkrippe und Kinderhorte	23'340.00	96'700.00	11'230.00	93'900.00	1'502.95	92'791.90
5591	Fonds für Arbeitsbeschaffung						
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	7'124'350.00	3'188'660.00	8'129'670.00	3'543'280.00	7'213'713.60	3'176'469.08
5790	Sozialhilfe	1'281'010.00	1'576'610.00	1'346'970.00	1'536'530.00	1'283'208.00	1'485'992.75
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	6'711'600.00	4'072'680.00	6'497'020.00	4'768'990.00	5'872'618.55	3'995'404.77
5920	Hilfsaktionen im Inland						
5930	Hilfsaktionen im Ausland					10'000.00	
6	Verkehr	3'838'140.00	398'530.00	3'686'540.00	416'370.00	3'512'101.53	433'950.10
	Netto Aufwand		3'439'610.00		3'270'170.00		3'078'151.43
6150	Gemeindestrassen	1'338'420.00	25'000.00	1'289'900.00	16'500.00	1'209'907.23	38'386.85
6151	Öffentliche Beleuchtung	244'990.00	26'550.00	213'640.00	27'750.00	168'700.85	25'114.25
6155	Parkplätze	60'030.00	169'190.00	49'620.00	141'940.00	79'010.15	180'217.95
6191	Werkhof	55'000.00	28'400.00	124'550.00	62'300.00	49'234.40	23'831.75
6210	Bahninfrastruktur	24'000.00		24'000.00		20'179.98	
6220	Regionalverkehr	64'870.00		62'250.00		186'977.45	
6290	Öffentlicher Verkehr	121'020.00	127'390.00	129'990.00	145'880.00	129'990.70	140'637.80
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	1'883'960.00		1'751'520.00		1'621'147.00	
6310	Schifffahrt	45'850.00	22'000.00	41'070.00	22'000.00	46'953.77	25'761.50
7	Umweltschutz und Raumordnung	6'055'770.00	6'712'340.00	6'598'640.00	6'359'540.00	5'760'378.11	5'537'583.20
	Netto Aufwand				239'100.00		222'794.91
	Netto Ertrag	656'570.00					
7101	Wasserversorgung	1'670'450.00	1'670'450.00	1'855'390.00	1'855'390.00	1'561'004.65	1'561'004.65
7201	Abwasserentsorgung	2'656'280.00	2'656'280.00	2'949'660.00	2'949'660.00	2'572'211.65	2'572'211.65
7301	Abfall	1'251'460.00	1'251'460.00	1'341'970.00	1'341'970.00	1'271'289.75	1'271'289.75
7410	Gewässerverbauungen	5'990.00		5'990.00		5'241.85	
7450	Naturgefahren	24'000.00		24'000.00			
7500	Arten- und Landschaftsschutz		1'200.00		1'200.00		1'200.00
7501	Fonds für Landschaftsschutz	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	300.00	300.00
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	24'780.00	32'280.00	33'950.00	46'680.00	24'666.55	32'170.00
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	42'200.00	4'000.00	16'600.00		16'310.80	
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	244'470.00	94'900.00	235'210.00	110'520.00	205'627.11	62'207.15
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	13'690.00		14'160.00		11'014.50	
7792	Hundetoiletten	7'230.00	38'100.00	7'270.00	39'120.00	6'120.15	37'200.00
7900	Raumordnung allgemein	48'670.00	948'670.00	49'670.00		37'557.90	
7907	Regionalkonferenzen	51'550.00		49'770.00		49'033.20	
8	Volkswirtschaft	17'000.00	464'210.00	17'500.00	467'710.00	12'635.11	449'390.70
	Netto Ertrag	447'210.00		450'210.00		436'755.59	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	300.00		300.00		304.70	
8200	Forstwirtschaft	6'450.00	12'000.00	6'950.00	12'000.00	4'748.41	12'374.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	7'750.00		7'750.00		5'082.00	
8710	Elektrizität allgemein		350'000.00		350'000.00		328'080.90
8726	Regionale Gasversorgung		102'210.00		105'710.00		108'935.80
8730	Nichtelektrische Energie allgemein	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
9	Finanzen und Steuern	4'165'750.00	29'542'470.00	3'909'750.00	29'409'280.00	5'938'877.56	29'769'634.74
	Netto Ertrag	25'376'720.00		25'499'530.00		23'830'757.18	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	223'000.00	24'589'200.00	272'000.00	24'727'900.00	122'223.59	23'719'807.70
9101	Sondersteuern	8'000.00	1'077'300.00	9'000.00	972'000.00	451'651.70	1'760'759.30
9102	Liegenschaftssteuern	200.00	2'447'000.00	200.00	2'333'000.00	79.99	2'545'048.05
9300	Finanz- und Lastenausgleich	2'086'940.00	285'040.00	2'127'280.00	278'960.00	2'119'427.00	273'059.00
9500	Ertragsanteile, übrige		159'000.00		170'000.00		253'974.60
9610	Zinsen	364'650.00	159'560.00	133'280.00	140'070.00	102'561.72	124'733.49
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	165'060.00	456'830.00	50'090.00	420'460.00	157'264.70	723'635.75
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		5'510.00		3'860.00		5'588.00
9900	Nicht aufgeteilte Posten					1'667'770.26	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	1'317'900.00		1'317'900.00		1'317'898.60	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		363'030.00		363'030.00		363'028.85
9990	Abschluss						

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	7'338'000.00	318'000.00	7'396'400.00	431'000.00	8'194'431.14	55'068.00
	Netto Aufwand		7'020'000.00		6'965'400.00		8'139'363.14
0	Allgemeine Verwaltung	440'000.00					
	Netto Aufwand		440'000.00				
0220	Allgemeine Dienste	150'000.00					
0290	Verwaltungsliegenschaften	290'000.00					
2	Bildung	2'100'000.00		953'000.00		4'601'765.68	
	Netto Aufwand		2'100'000.00		953'000.00		4'601'765.68
2110	Kindergarten						
2120	Primarstufe	165'000.00		165'000.00		1'215.90	
2130	Sekundarstufe I						
2170	Schulliegenschaften	1'935'000.00		788'000.00		4'600'549.78	
3	Kultur, Sport und Freizeit	917'000.00		1'729'400.00		2'453'400.00	15'000.00
	Netto Aufwand		917'000.00		1'729'400.00		2'438'400.00
3210	Bibliotheken						
3410	Sport	917'000.00		1'729'400.00		2'453'400.00	5'000.00
3420	Freizeit						10'000.00
6	Verkehr	1'195'000.00	35'000.00	1'744'000.00	51'000.00	710'839.40	40'068.00
	Netto Aufwand		1'160'000.00		1'693'000.00		670'771.40
6150	Gemeindestrassen	1'095'000.00	35'000.00	1'734'000.00	51'000.00	189'068.85	40'068.00
6155	Parkplätze					3'561.35	
6191	Werkhof			10'000.00			
6220	Regionalverkehr	100'000.00				518'209.20	
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'686'000.00	283'000.00	2'970'000.00	380'000.00	428'426.06	
	Netto Aufwand		2'403'000.00		2'590'000.00		428'426.06
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	1'248'000.00		1'370'000.00		330'611.11	
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	1'438'000.00	283'000.00	1'600'000.00	380'000.00	97'814.95	
7900	Raumordnung allgemein						

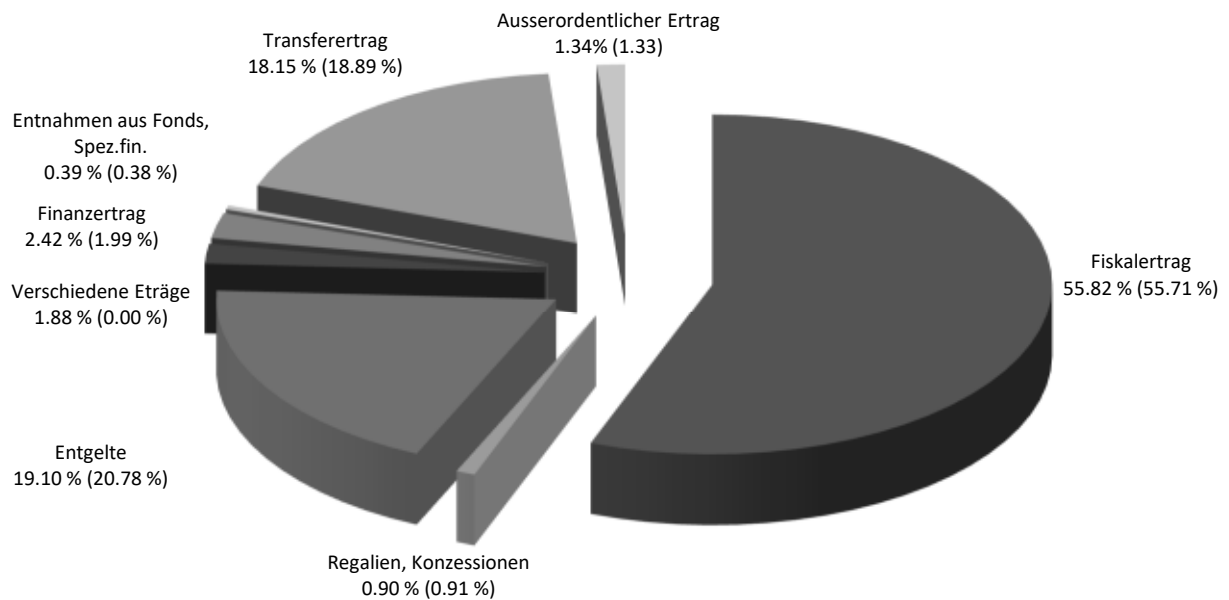
Aufwand Budget 2024 (Sachgruppengliederung)



Total Aufwand ohne:
- durchlaufende Beiträge
- interne Verrechnungen

Fr. 52'055'230.00 (Fr. 51'244'200.00)

Ertrag Budget 2024 (Sachgruppengliederung)

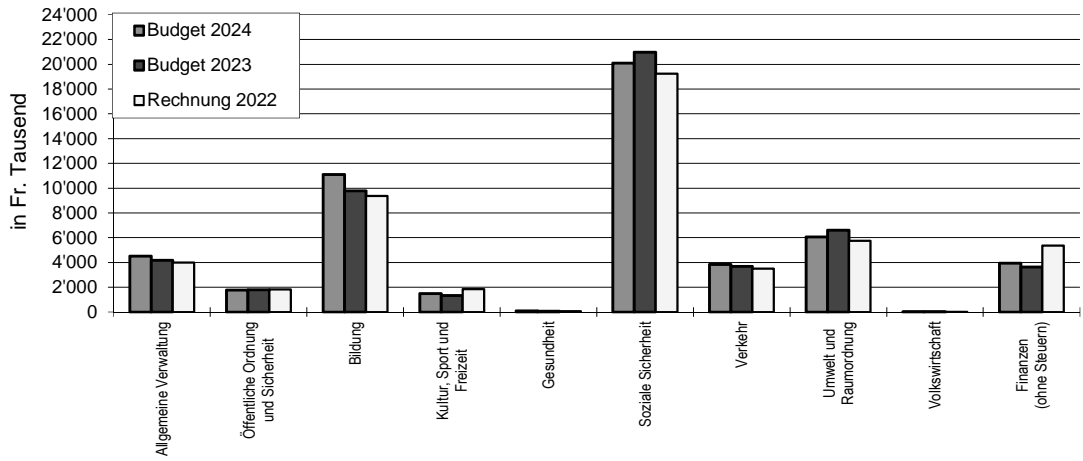


Total Ertrag ohne:
- durchlaufende Beiträge
- interne Verrechnungen

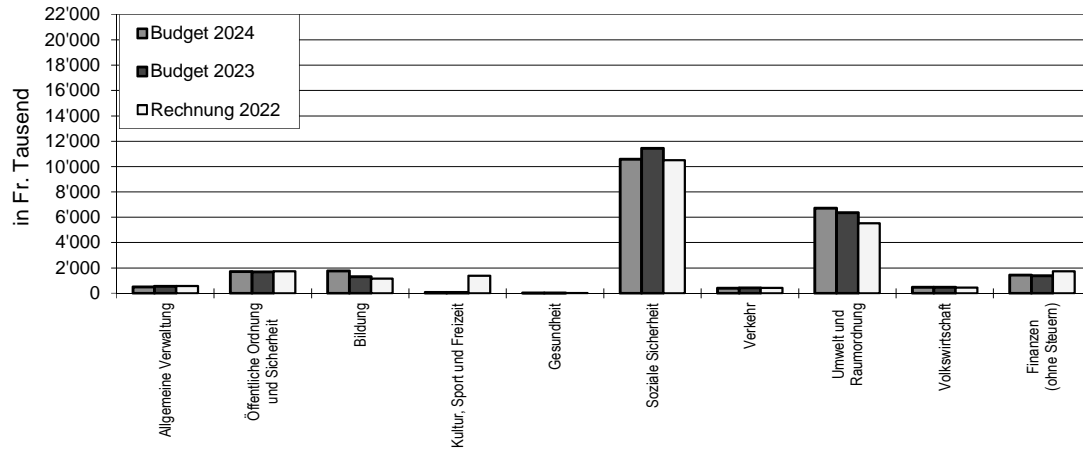
Fr. 50'543'400.00 (Fr. 50'528'480.00)

(in Klammer: Budget 2023)

Bruttoaufwand (nach Funktionen)



Bruttoertrag (nach Funktionen)



Nettoaufwand (nach Funktionen)

