

Budget 2024

Einwohner- und Ortsbürgergemeinde

Erläuterungen zum Budget 2024

Das Budget 2024 wurde vom Gemeinderat und von der Finanzkommission beraten. Es wird der Gemeindeversammlung mit folgenden Bemerkungen zur Prüfung und Genehmigung vorgelegt:

a) Allgemeines

Steuerfuss und Gemeindefinanzen

Das vorliegende Budget basiert auf einem gegenüber dem Vorjahr unveränderten Steuerfuss von 102 %. Es resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 419'600, welcher jedoch ohne die Entnahme aus der Aufwertungsreserve von CHF 342'500 noch wesentlich höher ausfallen würde. Das operative Ergebnis ist mit CHF 762'100 stark negativ.

Der Gemeinderat Leibstadt ist sich bewusst, dass sich das vorliegende Budget nicht positiv präsentiert. Die Rechnungsergebnisse fielen jedoch in den letzten Jahren jeweils wesentlich besser als erwartet aus. Weil wir aktuell noch nicht verschuldet sind, noch über eine hohe Liquidität verfügen und zudem noch nicht alle Grossinvestitionen ausgeführt sind, ist für den Gemeinderat Leibstadt der Zeitpunkt für eine allfällige Steuerfusskorrektur noch nicht gekommen. In der Finanzplanung sind jedoch entsprechende Massnahmen vorgesehen.

Wieso ist das Budget schlechter als in den Vorjahren?

Für die Verschlechterung gibt es zwei Hauptgründe: Einerseits sind es die Aktiensteuern, welche in den letzten Jahren durch Steuergesetz- und Dividendenanpassungen massiv gesunken sind (Aktiensteuern Jahr 1987 CHF 2'491'000, Budget 2024 CHF 955'000). Andererseits ist der Verlust des Oberstufenstandortes ein wesentlicher Faktor. Die auswärtigen Schüler hatten in der Vergangenheit einen ansehnlichen Teil der Betriebs- und Anlagekosten der Schulanlagen mitgetragen (im Jahr 2016 waren es noch rund CHF 570'000). Und nicht nur das, zusätzlich müssen wir nun mit Schulgeldern für unsere Oberstufenschüler Betriebs- und Anlagekosten von anderen Schulanlagen mitfinanzieren.

Weitere Gründe sind ein erhöhter Abschreibungsbedarf für Investitionen die zum Teil jahrelang hinausgezogen wurden. Viele Gebäude und Strassen sind in einem Alter angelangt, wo Renovationen und Sanierungen notwendig werden. Dazu kommen auch höhere Personalkosten, verursacht durch das grosse Bevölkerungswachstum. Ein Wachstum ist bei den Steuereinnahmen zwar auch ersichtlich, aber noch bei weitem nicht in einem Ausmass um alles kompensieren zu können.

Kreisschulen

Sowohl die Kreisschule Leibstadt/Full-Reuenthal (Primarstufe) wie auch die Kreisschule OSKI (Oberstufe) haben auf August 2022 ihren Betrieb aufgenommen. Beide Schulen sind als Gemeindeverband organisiert. An die Verbände ist ein Schulgeld zu entrichten. Die Schulanlagen (Betrieb, Unterhalt und Grundausrüstung) bleiben bei den Gemeinden. Damit werden zahlreiche Kontos nicht mehr über die Gemeinderechnung geführt und damit zahlreiche Budgetkredite nicht mehr vom Stimmbürger via Budget bewilligt.

Technische Betriebe

Auf das Jahr 2019 hin wurden mittels Gemeindevertrag mit Full-Reuenthal zusammen die Technischen Betriebe eingeführt. Für das Budget 2024 wurde der Verteilschlüssel aufgrund der effektiv geleisteten produktiven Stunden angepasst. Dies führt unter den beiden Gemeinden zu fast keinen Veränderungen jedoch zu teilweise grösseren Veränderungen in einzelnen Dienststellen der jeweiligen Gemeinden. So werden z.B. die Strassen stärker belastet und der Bereich Freizeit weniger stark.

Abschreibungen

Sämtliche Investitionen seit 1992 wurden in der Anlagebuchhaltung erfasst. Aufgrund der jeweiligen Nutzungsdauer erfolgt die Abschreibung der Objekte im Aufwand in den verschiedenen Dienststellen. Gegenüber dem Vorjahr ergeben sich teilweise Differenzen, weil neue abschreibungspflichtige Objekte dazugekommen sind oder inzwischen vollständig abgeschrieben wurden.

Löhne

Die Besoldungen werden aufgrund unseres Personalreglements ausgerichtet. Aufgrund des massgebenden Juli-Index von 121.2 Punkten (Vorjahr 119.3 Punkte) erfolgt eine entsprechende Teuerungsanpassung. Basierend auf der Mitarbeiterbeurteilung werden individuelle Leistungsprämien ausgerichtet. Diese Leistungsprämien werden im 3-Jahres-Rhythmus in den Basislohn eingebaut. Die Sozialleistungen des Gemeindepersonals werden im Verhältnis zu den Löhnen auf die jeweiligen Dienststellen (via Konten 3612.02 und 3910.02) aufgeteilt.

Standort Fonds

Auch im vorliegenden Budget 2024 sind CHF 80'000 als Beiträge aus dem Standortfonds fest eingeplant. Dank diesem Beitrag lässt sich ein Teil des ursprünglichen Steuerausfalls wegen der Anpassung der Dividenden von rund CHF 210'000 wieder kompensieren. Die restlichen Mittel von CHF 20'000 stehen dem Gemeinderat für einmalige Projekte und Vorhaben zur Verfügung.

Ergebnisse, Erfolgs- und Finanzierungsausweise, Kennzahlen

Die Ergebnisse werden je separat für die Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen) und die drei Eigenwirtschaftsbetriebe sowie als Total Einwohnergemeinde (inkl. den Eigenwirtschaftsbetrieben) dargestellt.

Aus dem dreistufigen Erfolgsausweis ist das Ergebnis der betrieblichen Tätigkeit ebenso ersichtlich, wie auch das Ergebnis aus der Finanzierung. Aus der Summe dieser beiden Zahlen ergibt sich das operative Ergebnis, welches die wichtigste Zahl dieses Ausweises darstellt. Das operative Ergebnis beträgt Minus CHF 762'100. Es ist negativ und hat sich gegenüber dem Vorjahr nochmals stark erhöht. Trotz dem ausserordentlichen Ertrag (Entnahme aus Aufwertungsreserve) resultiert ein negatives Gesamtergebnis (Aufwandüberschuss) von CHF 419'600.

Der Finanzierungsausweis zeigt, wie die Investitionen finanziert werden. Es kann ein Finanzierungüberschuss oder ein Finanzierungsfehlbetrag entstehen. Siehe dazu die folgenden Erläuterungen unter Investitionen / Finanzierung.

Es werden die eidgenössisch harmonisierten Kennzahlen ausgewiesen.

Investitionen / Finanzierung

Seit der Einführung von HRM 2 im Jahr 2014 hatten wir noch nie eine so grosse Nettoinvestition für die Einwohnergemeinde zu verzeichnen. Die Nettoinvestitionen betragen für die Einwohnergemeinde im Jahr 2024 CHF 4'260'000. Die Eigenfinanzierung beträgt jedoch CHF -149'100. Die Eigenfinanzierung ist für anstehende grosse Investitionen viel zu gering, bzw. gar nicht vorhanden. Das heisst, sämtliche Investitionen müssen aus den noch vorhandenen Mitteln finanziert werden oder als Fremdkapital beschafft werden. Bei den Eigenwirtschaftsbetrieben resultiert gesamthaft gesehen eine Nettoinvestition von CHF 57'000. Insgesamt (Einwohnergemeinde und Eigenwirtschaftsbetriebe zusammen) beträgt die Nettoinvestition CHF 4'317'000. Bei einer Selbstfinanzierung von insgesamt CHF 177'000 ergibt sich ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 4'140'000. Um diesen Betrag vermindern sich die heute noch vorhandenen Mittel.

b) Erfolgsrechnung

0120.3170.00	Für Spesenentschädigungen, Repräsentationskosten, Jungbürgerfeier usw. stehen dem Gemeinderat CHF 25'500 zur Verfügung. Weitere CHF 2'000 werden für die Durchführung des nächsten Regionalen Gemeinderatstreffen benötigt.
0210.generell 0220.generell 0226.generell	Die gemeinsame Verwaltung für die Gemeinden Leibstadt und Full-Reuenthal wird in der Dienststelle 0226 geführt. In den Dienststellen 0210 und 0220 wird (nebst dem Kostenanteil an der gemeinsamen Verwaltung) nur noch der Aufwand/Ertrag verbucht, der nicht die gemeinsame Verwaltung betrifft. Dabei handelt es sich in erster Linie um den Verwaltungsaufwand und -ertrag für die Elektra, GEZ und die Stiftung Pro Leibstadt sowie das Bauwesen, die Betreuungskosten, die Bussen, aber auch spezifische Gemeindeprojekte, welche in den Ausführungsbestimmungen ausdrücklich ausgenommen wurden.
0210.3612.00	Siehe unter 0226.4612.01
0210.4210.00	Die Mahngebühren im Steuerveranlagungs- und Steuerbezugsbereich fallen höher als ursprünglich erwartet aus. Es werden CHF 9'000 budgetiert.
0220.3130.00	Nebst den üblichen Beiträgen an die Fachstelle E-Government Aargau fallen auch im Jahr 2024 noch Beiträge von CHF 2.50 pro Einwohner für die Umsetzung des Einwohnerportals Plus an (ursprünglich war die Zusage auf 4 Jahre befristet). Insgesamt werden CHF 4'600 benötigt.
0220.3132.00	CHF 60'000 werden für Honorare im Zusammenhang mit den Baugesuchsbeurteilungen und Dienstleistungen für unsere Online-Auftritte benötigt (siehe dazu auch entsprechende Einnahmen unter 0220.4210.00).
0220.3612.00	Siehe unter 0226.4612.01
0220.4210.00	Aufgrund der regen Bautätigkeit werden auch im nächsten Jahr mit CHF 55'000 hohe Baubewilligungsgebühren erwartet.
0226.3010.00	Für die Erhöhung der Lohnsumme gibt es mehrere Gründe: Die aufgelaufene Teuerung (siehe auch Einleitung) und die beantragte Aufstockung der Pensen für Kanzlei und Sozialdienst (siehe separates Traktandum). Einmaliger Natur sind die Mehrkosten wegen der notwendigen Doppelbesoldung während der Übergangszeit beim Gemeindeschreiberwechsel infolge Pensionierung und Treueprämien von 3 langjährigen Mitarbeitern. Die Mehrkosten werden zu rund 60 % von Leibstadt und zu 40 % von Full-Reuenthal getragen (siehe unter Konto 0226.4612)
0226.3091.00	Für die Nachfolgeregelung des Gemeindeschreibers und für die beantragte Personalaufstockung stehen CHF 10'000 für Inserate zur Verfügung.
0226.3110.00	Der Sozialdienst soll in den 1. Stock verlegt werden. Die Büroeinrichtung (Arbeitsplatz, Stühle, Schränke, Beleuchtung und Empfangsschalter) kommt auf CHF 26'000 zu stehen.
0226.3113.00	Für die geplante Personalaufstockung bei der Kanzlei und dem Sozialdienst wird Hardware (Laptop, Drucker, Bildschirme, Telefonie usw.) im Umfang von CHF 8'000 benötigt.
0226.3118.00	Die Digitalisierung macht auch vor dem Sozialdienst keinen Halt. Für die Einführung der elektronischen Fallführung wird zusätzliche Software notwendig. Für Lizenzen und die Einführung sowie für die Modulerweiterung für die BFS-Statistik werden insgesamt CHF 17'200 benötigt.
0226.3160.00	Miete für das Gemeindehaus in Leibstadt (Gegenkonto 0290.4470.00) und die Archiv-Räumlichkeiten im ehemaligen Gemeindehaus Full-Reuenthal.

0226.3611.00	Steigende Einwohnerzahlen und zahlreiche auswärtige Besitzer von Mehrfamilienhausanteilen führen zu höheren Abgaben für die Nutzung der Servicelösung Steuerbezug Aargauer Gemeinden.
0226.3910.02	Siehe unter 0226.3010.00
0226.4612.01	Der Kostenanteil der Gemeinde Leibstadt an die gemeinsame Verwaltung beträgt CHF 898'800 (Vorjahr CHF 770'000). Ein Anteil von 40 % (45 %) oder CHF 359'500 (CHF 346'500) geht zu Lasten der Dienststelle 0210, ein Anteil von 41 % (38 %) oder CHF 368'500 (CHF 292'600) in die Dienststelle 0220, ein Anteil von 8 % (8 %) oder CHF 71'900 (CHF 61'600) in die Dienststelle 1400 und ein Anteil von 11 % (9 %) oder CHF 98'900 (CHF 69'300) in die Dienststelle 5790. Insgesamt sind die Kosten der gemeinsamen Verwaltung mit CHF 1'505'400 um CHF 213'300 höher als im Vorjahr (CHF 1'292'100). Hauptsächlich wegen den höheren Personalkosten. Ein Teil der Mehrkosten ist einmalig (Nachfolge Gemeindeschreiber mit Doppelbesoldung, Verlegung Sozialdienst) und ein Teil wiederkehrend (Personalaufstockung Kanzlei und Sozialdienst). An den Mehrkosten beteiligt sich Full-Reuenthal anteilmässig mit 40.3 %.
0226.4612.02	Die Kosten der gemeinsamen Verwaltung werden gemäss dem vereinbarten Kostenschlüssel (15 % Sockelbeitrag und 85 % nach Einwohner per 31.12.) verteilt. Der Anteil von Full-Reuenthal beträgt CHF 606'600 (Vorjahr CHF 522'100), was einem Anteil von 40.3 % entspricht.
0290.3120.00	Die Energiekosten steigen als Folge des Kriegs in der Ukraine massiv an. Im kommenden Jahr ist mit Mehrkosten von rund 38 % zu rechnen.
0290.3144.00	Für den üblichen Unterhalt der Gemeindeliegenschaften im Oberdorf (Gemeindehaus, Werkhof und Bauamt) werden CHF 18'000 veranschlagt.
1110.3612.00	Der Beitrag an die Regionale Gemeindepolizei Zurzibiet beträgt für 2024 CHF 103'100. Die Mehrkosten gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 17'300 entstehen wegen höheren Personalkosten und wegen einem neuen Kostenverteiler unter den Gemeinden. Allfällige Bussenerträge auf dem Gemeindegebiet gehen nicht in die jeweilige Gemeindekasse.
1400.3133.00	Für den Grundbuchgeometer und das Gemlis werden üblicherweise CHF 6'200 benötigt. Für die Visualisierung der Pendenzen sowie einen Eigentümer- und Zustandsplan werden weitere CHF 4'200 benötigt.
1400.3612.00	Siehe unter 0226.4612.01
1400.3612.01	Der Beitrag an den Kindes- und Erwachsenenschutzdienst beträgt im kommenden Jahr CHF 62'300. Hauptgrund für den Anstieg von CHF 13'200 gegenüber dem Vorjahresbudget sind auch hier höhere Personalkosten.
1400.3612.02	Für das Regionale Zivilstandsamt Leuggern wird mit einem Beitrag von CHF 12'000 gerechnet.
1500.3612.00	Der budgetierte Betriebsbeitrag 2024 an die Regionale Feuerwehr beträgt nach Abzug der Subventionen CHF 154'100 (Vorjahr CHF 121'900). Die notwendige Beschaffung von Dienstkleidern führt zu erheblichen Mehrkosten gegenüber den Vorjahren.
1500.3612.01	Die Abgeltung von 114 Hydranten à CHF 400 an die Wasserversorgung (Konto 7101.4612.00) ergibt einen Betrag von CHF 45'600.
1500.4200.00	Der Feuerwehrpflichtersatz fiel in den letzten Jahren sehr hoch aus, insbesondere die quellensteuerpflichtigen Personen leisten einen grossen Anteil. Für 2024 rechnen wir mit CHF 85'000.
1610.3144.00	Nebst dem üblichen Unterhalt von CHF 2'000 werden für die Fassadenrenovation des Schützenhauses CHF 11'600 eingeplant.

1620.3612.00	Der Beitrag an den Bevölkerungsschutz Zurzibiet (ZSO und RFO) beträgt CHF 40'000. Zusammen mit einem Beitrag von CHF 200 für die SanHist ergibt sich damit ein Budgetbetrag von CHF 40'200.
1620.4501.00	Seit 2012 werden die Ersatzbeiträge für Schutzraumbauten direkt vom Kanton verrechnet. Die Gemeinden „behalten“ die bisherigen Fondsbestände, können die Mittel jedoch nur mit Zustimmung des Amtes für Militär und Bevölkerungsschutz verwenden. Somit sind keine Erträge und Einlagen mehr zu budgetieren. Es wird jedoch mit Entnahmen für Zivilschutzbeschaffungen im Umfang von CHF 5'000 gerechnet.
2110.generell 2120.generell 2130.generell 2180.generell 2190.generell 2191.generell 4330.generell	Seit dem 1.8.2022 läuft der Schulbetrieb für die Primarstufe über den neu gegründeten Gemeindeverband Kreisschule Leibstadt/Full-Reuenthal. Die Schulgebäude, Grundeinrichtungen und die Betriebskosten der Gebäude laufen auch zukünftig über die Gemeinden. Ebenso werden die Besoldungsanteile der Lehrkräfte (ohne Schulleitung) direkt an die Gemeinden verrechnet. Seit dem 1.8.2022 werden keine Oberstufenschüler mehr in Leibstadt unterrichtet, weshalb seit dem Budget 2023 zahlreiche Budgetpositionen entfallen. Bei Vergleich mit der Rechnung 2022 sind teilweise nur 7/12 der Gesamtkosten angefallen.
2110.3631.00	Der Besoldungskostenanteil an die Lehrpersonen des Kindergartens von 35 % beträgt im Jahr 2024 CHF 113'300. Der Beitrag ist gegenüber dem Vorjahr (CHF 95'000) höher ausgefallen, weil mehr Pensum (2.68 statt 2.28) berechnet wurde und sich zudem der Ansatz pro Vollzeitstelle erhöht hat.
2120.3612.00	Gemäss Budget der Kreisschule beträgt der Nettoaufwand der neuen Kreisschule CHF 367'700 (Vorjahr CHF 384'200). Gemäss den Schülerzahlen zu Beginn des Schuljahres 2023/2024 besuchten 231 Schüler die Primarstufe, wovon 133 aus Leibstadt und 98 aus Full-Reuenthal stammen. Daraus ergeben sich Anteile von CHF 211'700 für Leibstadt und CHF 156'000 für Full-Reuenthal. Effektiv werden die Schülerzahlen dann mit dem Stand Beginn Schuljahr 2024/2025 im August 2024 berechnet.
2120.3631.00	Der Besoldungskostenanteil an die Lehrpersonen der Primarschule von 35 % beträgt im Jahr 2024 CHF 359'900. Der Beitrag ist gegenüber dem Vorjahr (CHF 328'900) erneut viel höher ausgefallen, weil mehr Pensum (7.51 statt 6.93) berechnet wurde und sich zudem der Ansatz pro Vollzeitstelle erhöht hat.
2130.3612.00	Für Schulgelder an andere Gemeinden werden CHF 267'000 benötigt. Einberechnet sind 36 Schüler an der Kreisschule Oberstufe Kirchspiel à CHF 7'000 und 2 Integrationskurse à CHF 7'500. Die Kreisschule besuchen 10 (8) Bezirksschüler, 17 (19) Sekundarschüler und 9 (10) Realschüler. Weil unsere Sekundarschüler nun die Oberstufe auswärts besuchen müssen, steigen die Schulgelder stark an. Gleichzeitig entfallen Schulgelder von auswärtigen Sekundarschülern, welche damit auch einen Teil unserer Betriebskosten deckten. Diese entfallen nach dem Wegzug der Oberstufe seit 2023 gänzlich.
2130.3631.00	Der Besoldungskostenanteil an die Lehrpersonen der Oberstufe von 35 % beträgt CHF 193'700. Der Beitrag ist gegenüber dem Vorjahr (CHF 181'400) höher ausgefallen, weil mehr Pensum (3.42 statt 3.22) berechnet wurde und sich zudem der Ansatz pro Vollzeitstelle erhöht hat.
2130.3632.00	Der Besoldungskostenanteil von 35 % an die Schulleitungen wird nicht an die Wohnortsgemeinde sondern an die Schulträger (Verband) verrechnet. Bei der Primarstufe wird dieser Anteil ins Schulgeld eingerechnet. Beim Oberstufenverband hingegen nicht, weshalb hier zusätzliche Anteile von CHF 9'000 anfallen (36 Schüler à CHF 250).

2130.4612.00	Wie bereits erwähnt, entfallen durch den Wegfall der Oberstufe künftig die Schulgelder der auswärtigen Schüler, welche bis 2022 einen wesentlichen Anteil der Betriebs- und Anlagekosten (siehe auch Konto 2170.4612.00) mitgetragen haben.
2140.generell	Die Zahl der Musikschüler (64) hat sich gegenüber dem Vorjahr (39) massiv erhöht, dies auch weil Full-Reuenthal selbst keinen Flötenunterricht mehr anbietet. Deshalb sind sowohl Lohnkosten, wie auch Elternbeiträge entsprechend höher ausgefallen. Die geforderte 1/3 Deckung durch Elternbeiträge ist mit dem vorliegenden Budget gewährleistet.
2140.4635.00	Aus dem Standortfonds erhalten wir zweckentsprechend einen Beitrag von CHF 15'000 an den Betrieb der Musikschule.
2140.4636.00	Die Stiftung Pro Leibstadt leistet an die Musikschule den gleich hohen Beitrag wie die Gemeinde (unter Berücksichtigung des Standortfonds).
2170.3111.00	Nebst den üblichen notwendigen Ersatzanschaffungen sind CHF 2'900 für Picknicktische und Feuerlöscher berücksichtigt.
2170.3120.00	Die Energiekosten steigen als Folge des Kriegs in der Ukraine massiv an. Im kommenden Jahr ist mit Mehrkosten von rund 38 % zu rechnen. Andererseits sollte im nächsten Jahr die Photovoltaikanlage auf dem Dach der Mehrzweckhalle in Betrieb genommen werden, was zu einem Minderaufwand und zu Einspeisevergütungen führt. Der Zeitpunkt der Inbetriebnahme ist noch nicht bekannt, weshalb diese Position mit einem Betrag von CHF 75'000 geschätzt wird. In dieser Position ist auch das Wasser-/Abwasser und die Abfallbeseitigung enthalten.
2170.3144.00	Der bauliche Zustand der Schulanlagen/Bernowa-Halle verlangt im Jahr 2024 Unterhaltskosten von insgesamt rund CHF 40'000. Wegen der bevorstehenden Sanierung der Bernowa-Halle handelt es sich dabei um den üblichen Unterhalt. Zusätzlich werden 2024 CHF 42'000 für den Austausch der FL-Röhren im Schulhaus Johanniter benötigt. Das Steuerungsprogramm der Heizung mit Servereinbindung kommt auf CHF 16'200 zu stehen. Der Ersatz der Notlichtanlage kommt auf CHF 5'100 zu stehen. Weiter werden CHF 3'000 für die Umrüstung des Nottelefons im Lift auf 4G und CHF 8'400 für die Entkalkung von diversen Boilern benötigt. Insgesamt sind für den Unterhalt somit CHF 114'700 vorgesehen.
2170.3300.40	Die Abschreibungen für die Sanierung der Kochschule und des Geräteraums von rund CHF 16'700 entfallen ab 2024.
2170.4612.00	Siehe Erläuterungen zum Betriebskostenanteil unter Konto 2130.4612.00. Der vollständige Wegfall der Oberstufe seit Mitte 2022 führt zu nochmaligen Minderabgeltungen für die Schulanlage. Ein noch grösserer Anteil ging schon mit dem Wegfall der Realschule und dem teilweisen Wegfall der Sekundarschule verloren.
2191.3170.00	Der neue Oberstufenverband übernimmt die Transportkosten für die auswärtigen Schüler, sofern die Distanzvoraussetzungen erfüllt sind. Damit fallen hier nur noch Transportkosten für den auswärtigen Schulbesuch ausserhalb der Kreisschule an.
2200.3612.00	Die Heilpädagogische Sonderschule (HPS) in Döttingen wird mutmasslich analog Vorjahr von 3 Kindern besucht.
2200.3614.00	2 Schüler (Vorjahr 2) besuchen eine auswärtige Sonderschule, bzw. einen Sprachheilkindergarten. Davon befindet sich 1 Schüler (Vorjahr 1) in einem Heim (mit Übernachtung).
2200.4260.00	Für die insgesamt 5 Sonderschüler (Vorjahr 5) werden Elternbeiträge von CHF 9'400 erwartet.

2300.3631.00 2300.3634.00	Die Ansätze der verschiedenen Berufsschulen unterscheiden sich erheblich. Teilweise müssen die Berufsschulen Eigenkapital abbauen. Auch die Anzahl der Berufsschüler im Jahr 2024 ist nur rudimentär berechenbar. Unter diesen Vorzeichen ist eine Budgetierung nur mittels Schätzwerten möglich. Wir rechnen mit einem etwas geringeren Aufwand von CHF 128'000.
3290.3170.00	Für die Durchführung der Bundesfeier stehen im nächsten Jahr CHF 3'300 zur Verfügung. Für das nächste Treffen mit Dogern (ü60) sind CHF 500 vorgesehen. Ein Neujahrsempfang oder Bannumgang ist nicht geplant.
3290.3636.00	Vom 28. bis 30.6.2024 findet das nächste Jugend- und Dorffest statt. Zu Lasten des Budgets 2024 wird ein Beitrag von CHF 41'000 an das OK gesprochen.
3320.3102.00 3320.4612.00	Beim Mitteilungsblatt ergeben sich gegenüber dem Vorjahr keine Änderungen. Es wird mit einem Aufwand von CHF 28'500 gerechnet. Der Kostenanteil von Full-Reuenthal wurde ebenfalls unverändert bei CHF 10'000 belassen.
3410.4635.00	Aus dem Standortfonds erhalten wir zweckentsprechend einen Beitrag von CHF 21'000 an den Unterhalt der Sportplätze.
3420.3130.00	Für Baumpflegearbeiten sind CHF 4'600 budgetiert. Weitere CHF 4'000 sind für die saisonale Miete von WC's für den Sandstrand und für den Dorfplatz vorgesehen.
3420.3910.00	Siehe einleitende Bemerkungen zu den Technischen Betrieben.
4120.3631.00	Aufgrund der ersten Rechnungen des Jahres 2023 und der aktuell bekannten Fälle, budgetieren wir einen Beitrag von CHF 170'000 (Vorjahr CHF 160'000) für die Pflegefinanzierung im stationären Bereich. Die Pflegekosten werden nach der effektiven Anzahl Pflegefälle pro Gemeinde (unter Berücksichtigung der notwendigen Pflegestufe) errechnet. Der Normtarif für die Pflege wurde um 5.6 % erhöht.
4210.3612.00	Für die Mütter-/Väterberatungsstelle werden gemäss dem genehmigten Budget des Gemeindeverbandes CHF 10'600 benötigt.
4210.3631.00	Aufgrund der ersten Rechnungen des Jahres 2023 budgetieren wir einen Beitrag von CHF 5'000 (analog Vorjahr) für die Pflegefinanzierung im ambulanten Bereich.
4210.3636.01	Laut Budget Spitex RegioKirchspiel beträgt unser Defizitanteil CHF 127'400 (Vorjahr CHF 124'000). Dazu kommen CHF 10'000 (Vorjahr CHF 7'000) für Leistungen der Pro Senectute und der Palliative Care, insgesamt somit CHF 137'400. Der Beitrag der Spitex wird zu 70 % nach Einwohnerzahl und zu 30 % nach Einsatzstunden erhoben. In Leibstadt werden immer noch überproportional viele Einsatzstunden geleistet, im Vergleich mit den anderen Mitgliedsgemeinden.
4330.generell	Der Schulgesundheitsdienst inkl. Schulzahnpflege wird seit August 2022 über den Gemeindeverband Kreisschule abgewickelt. Hier werden nur noch die Austrittsuntersuchungen der Oberstufenschüler verbucht.
5350.3171.00	Wegen steigenden Teilnehmerzahlen wurde das Budget für den Seniorenausflug im Vorjahr auf CHF 9'000 angehoben.
5350.4635.00	Aus dem Standortfonds erhalten wir zweckentsprechend einen Beitrag von CHF 6'000 an den Seniorenausflug.
5430.3637.00 5430.4260.00	Bei den Unterhaltsbeiträgen (durch die Gemeinde nach Gesetz zu bevorschussende Kinderalimente) ist eine Vorhersage sehr schwierig. Oft kann nur ein Bruchteil der bevorschussten Beiträge wieder einkassiert werden. Aufgrund der aktuellen Fällen rechnen wir mit dem gleichen Aufwand, jedoch mit höheren Rückerstattungen.

5440.generell	Für unsere Jugendarbeit stehen für Löhne und Materialien usw. CHF 10'100 zur Verfügung. Von der Stiftung Pro Leibstadt und der Kath. Kirchenpflege werden Beiträge von CHF 4'000 erwartet. Aus dem Standortfonds werden Beiträge von ebenfalls CHF 4'000 budgetiert. Neu beteiligt sich die Gemeinde Full-Reuenthal an der Jugendarbeit mit einem Beitrag von CHF 1'000.
5450.3612.00	Der Beitrag an die Jugend- und Familienberatung beträgt CHF 41'300. Der Beitrag hat sich gegenüber dem Vorjahr um CHF 2'100 erhöht.
5450.3612.01	Die Sockel- und Defizitbeiträge an die Tagesstruktur fällt mit CHF 20'600 etwas höher als im Vorjahr (CHF 18'600) aus. Der Mittagstisch wird stärker genutzt als bisher und auch andere Module (Vormittag/Nachmittag) werden inzwischen genutzt.
5450.3637.00	Für die Elternschaftsbeihilfe wird keine Summe mehr budgetiert, nachdem sie in den letzten Jahren selten beansprucht wurde.
5450.3637.01	Für einkommensabhängige Subventionen der Kinderbetreuung rechnen wir mit CHF 40'000. Gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 15'000 ist dies massiv mehr, weil einige neue anspruchsberechtigte Fälle dazu gekommen sind. Zum Vergleich: Bei der Einführung im Jahr 2018 rechneten wir noch mit CHF 60'000.
5450.4635.00	Aus dem Standortfonds erhalten wir zweckentsprechend einen Beitrag von CHF 34'000 für die Dienststelle Leistungen an Familien.
5456.generell	Die gesamten Kosten der Tagesstruktur (welche wir zusammen mit den Nachbargemeinden Full-Reuenthal und Schwaderloch führen) werden hier abgebildet. Die Dienststelle wird über Sockel- und Defizitbeiträge der beteiligten Gemeinden ausgeglichen (siehe Konto 5450.3612.01). Das ursprünglich ausgewiesene Bedürfnis nach Früh- und Nachmittagsbetreuung wird inzwischen genutzt. Die Nachfrage beim Mittagstisch hat in allen 3 Gemeinden zugenommen. Wegen der vermehrten Nachfrage steigen sowohl die Löhne der Betreuerinnen wie auch die Verpflegungskosten entsprechend an. Die erhöhte Nachfrage ist auch bei den budgetierten höheren Elternbeiträge ersichtlich.
5720.3637.00 5720.4260.00	Die mutmasslichen Ausgaben für die Sozialhilfe sind wie immer nur sehr schwer abzuschätzen. Die Zahlen in den letzten Jahren lauteten: 2019 CHF 361'000, 2020 CHF 397'000, 2021 CHF 427'000, 2022 CHF 405'000. Der Gemeinderat budgetiert die Sozialhilfe für das Jahr 2024 mit einem erhöhten Betrag von CHF 460'000, weil ein sehr kostenintensiver Fall dazu gekommen ist. Auswirkungen von Corona und Krieg auf die Wirtschaftslage zeigen sich in der Regel auch bei der Sozialhilfe mit Verzögerung. Bei den Erträgen aus Rückerstattungen rechnen wir mit CHF 140'000, auch diese Zahl erhöht sich gegenüber dem Vorjahr.
5730.generell	Wir erfüllen die Aufnahmepflicht für die Asylbewerber vertraglich zusammen mit der Gemeinde Full-Reuenthal. Dazu wurden inzwischen 6 Wohnungen angemietet. Nebst den anrechenbaren Asylbewerbern unterstützen wir auch noch bereits anerkannte Flüchtlinge nach den gesetzlichen Vorgaben. Für Asylbewerber übernimmt der Bund die Kosten mit Pauschalen, für anerkannte Flüchtlinge während einer ersten Zeitspanne von 5 - 7 Jahren nach effektivem Aufwand. Wie es mit dem Krieg in der Ukraine weitergeht, kann zum Zeitpunkt der Budgeterstellung niemand wissen. Wir gehen davon aus, dass sich keine grossen Veränderungen ergeben. Wir rechnen insgesamt damit, dass sich Aufwand und Ertrag in etwa ausgleichen. Allerdings fliessen in dieser Betrachtung der Verwaltungsaufwand des Sozialdienstes und allfällige Schulgelder nicht mit ein.
5790.3612.00	Siehe Erläuterungen unter 0226.4612.01

5790.3631.00	Die Restkosten für Sonderschulen, Heime und Werkstätten betragen 2024 mutmasslich CHF 394'200 (CHF 258 pro Einwohner). Gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 360'400 entsteht ein Mehraufwand von CHF 33'800.
5790.3637.00	Die Gemeinden haben für die Verlustscheine der Krankenkassen aufzukommen, die aus Betreibungen seit 2018 entstehen. Gemäss Empfehlung des Gemeindeinspektorates sind die Kosten jährlich abzugrenzen. Die Verrechnung erfolgt jeweils bis zu 4 Jahren verzögert. Gemäss Mitteilung der SVA ist für uns eine Abgrenzung im Umfang von CHF 32'000 angemessen.
6150.3120.00	Die höheren Strompreise führen zu entsprechend höheren Kosten bei der Strassenbeleuchtung.
6150.3132.00	Für die Ausarbeitung von Strassenprojekten wie z.B. der künftigen Erschliessung Rain stehen CHF 7'000 zur Verfügung.
6150.3141.00	Für den ordentlichen Strassenunterhalt (Unterhalt und Reparaturen, Markierungen, Entleerung Strassenschächte usw.) sind CHF 20'000 vorgesehen. Weitere CHF 15'000 stehen für die Rekultivierung inkl. bodenkundliche Begleitung beim Furlängeweg zur Verfügung.
6150.3141.01	Für den ordentlichen Unterhalt der Strassenbeleuchtung inkl. der Sanierung von Kandelaberfundamenten sind CHF 20'000 budgetiert.
6150.3910.00	Der Anteil Technische Betriebe ist von CHF 98'700 auf CHF 110'200 angestiegen. Es wurden gemäss neuem Verteil-Schlüssel in diesem Bereich 134 Stunden mehr rapportiert. Siehe dazu einleitende Bemerkungen zu den Technischen Betrieben.
6150.4631.00	Pro Leuchtstelle an der Kantonsstrasse richtet der Kanton einen Beitrag von CHF 200 aus, sofern die Anforderungen erfüllt sind. Wir rechnen mit einem Beitrag von CHF 9'400.
7101.3120.00	Die Energiekosten steigen als Folge des Kriegs in der Ukraine massiv an. Im kommenden Jahr ist mit Mehrkosten von rund 38 % zu rechnen.
7101.3132.00	Für die üblichen Honorare für Katasternachführungen, Wasserproben usw. stehen CHF 11'500 zur Verfügung. CHF 25'000 stehen für weitere Abklärungen betreffend Grundwasserfassung Birchhag und künftige Wasserbeschaffung zur Verfügung. CHF 4'300 werden für die Erstellung eines Hydrantenplans und CHF 2'200 für einen Funktionsplan benötigt. Insgesamt ergibt dies eine Summe von CHF 43'000.
7101.3143.00	Für den ordentlichen Unterhalt der Wasserversorgung inkl. allfälligen Wasserleitungsbrüchen wird mit einem Aufwand von CHF 28'000 gerechnet.
7101.4240.00	Wir rechnen mit einem ordentlichen Gebührenertrag aus Wasserverkäufen von CHF 240'000 (Vorjahr CHF 235'000).
7101.4409.01	Das Nettovermögen des Wasserwerkes von ca. CHF 1'600'000 per 1.1.2024 wird mit 0.5 % verzinst, was einem Zinsertrag von CHF 8'000 entspricht (Gegenkonto 9610.3409.01).
7101.4660.71	Die Anschlussgebühren werden seit 2015 planmässig über eine Nutzungsdauer von 20 Jahren abgeschrieben bzw. aufgelöst. Dies führt jährlich zu einer Erhöhung um 1/20 der Anschlussgebühren des Vorjahres.
7101.9010.00	Für den Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserwerk resultiert ein Ertragsüberschuss von CHF 109'700.
7201.3132.00	Nebst den üblichen Honoraren für die Gewässerschutzfachstelle und Katasternachführungen von CHF 10'000 werden CHF 8'000 für Abklärungen zur Sanierung der Hausanschlüsse Oberdorfstrasse benötigt.
7201.3612.01	Unser Betriebskostenanteil an die Regionale Kläranlage Leibstadt beträgt CHF 104'300 (siehe auch Erläuterungen zur Dienststelle 7206).

7201.4240.00	Wir rechnen mit Benützungsgebühren von CHF 315'000 (Vorjahr CHF 310'000).
7201.4409.01	Das Nettovermögen der Abwasserbeseitigung von ca. CHF 50'000 per 1.1.2024 wird mit 0.5 % verzinst, was einem Zinsertrag von CHF 300 entspricht (Gegenkonto 9610.3409.01).
7201.4612.00	Für die Mitbenutzung des letzten Teilstücks der Kanalisationsleitung von Full-Reuenthal zur ARA entrichtet Full-Reuenthal eine Benützungsgebühr von CHF 8'000 pro Jahr.
7201.4660.71	Die Anschlussgebühren werden seit 2015 planmässig über eine Nutzungsdauer von 20 Jahren abgeschrieben bzw. aufgelöst. Dies führt jährlich zu einer Erhöhung um 1/20 der Anschlussgebühren des Vorjahres. Wegen den zahlreichen Neubauten von Mehrfamilienhäusern resultierten in letzter Zeit sehr hohe Anschlussgebühren.
7201.9010.00	Der Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 67'100 ab.
7206.3120.00	Die Ver- und Entsorgungskosten steigen gegenüber dem Vorjahresbudget nochmals um CHF 7'000 auf neu CHF 85'000 an. Höhere Stromkosten sind der Hauptgrund dafür.
7206.3132.00	Für die Optimierung des Betriebs ist weiterhin eine Betriebsbegleitung durch Fachexperten im Umfang von CHF 10'000 notwendig. Für Abklärungen wegen einer künftigen Photovoltaikanlage stehen CHF 3'000 zur Verfügung.
7206.3151.00	Nebst dem üblichen Unterhalt von CHF 10'000 werden für die Reparatur der Drehkolbenpumpe CHF 7'000 benötigt.
7206.4240.00 7206.4612.00 7206.4612.01	Die Betriebskosten von CHF 247'800 (Vorjahr CHF 247'000) sind gegenüber dem Vorjahr fast gleich hoch ausgefallen. Diese sind von den drei beteiligten Partnern aufgrund des vertraglich vereinbarten Kostenschlüssels, welcher einen fixen und einen variablen Teil beinhaltet, zu tragen. Gegenüber dem Vorjahresbudget ergeben sich leichte Verschiebungen zu Lasten von Full-Reuenthal und zu Gunsten von Leibstadt, weil sich die Abwasserfracht aus Full-Reuenthal erhöht hat.
7301.3111.00	Die Anschaffung einer Mulde bei der Sammelstelle kommt auf CHF 10'000 zu stehen.
7301.3130.03	Die letzte Sperrgutsammlung fand 2021 statt. Für 2024 ist die nächste geplant. Es wird mit einem Aufwand von CHF 6'000 gerechnet.
7301.4240.00	Wir rechnen mit einem Gebührenertrag (Sackgebühren und Grundgebühren) von CHF 164'000 (Vorjahr CHF 160'000).
7301.4409.01	Das Nettovermögen der Abfallbewirtschaftung von ca. CHF 160'000 per 1.1.2024 wird mit 0.5 % verzinst, was einem Zinsertrag von ca. CHF 800 entspricht (Gegenkonto 9610.3409.01).
7301.9010.00	In der Abfallwirtschaft resultiert ein Ertragsüberschuss von CHF 6'800.
7710.3101.00	Für die Beschaffung von Grabkreuzen und Verbrauchsmaterial stehen CHF 4'500 zur Verfügung.
7900.3132.00	CHF 10'000 werden für Ingenieurhonorare Planungen (z.B. Rheinufer-schutzdekret, Teiländerung Nutzungsplanung Gewässerraum und Bossenhaus usw.) budgetiert.
7900.3632.00	Der Beitrag an den Gemeindeverband ZurzibietRegio (Planungsverband) beträgt CHF 8 pro Einwohner und CHF 1'500 pro Gemeinde. Der Beitrag an den Planungsverband Fricktal Regio beträgt CHF 3.50 pro Einwohner. Insgesamt dürften sich die Beiträge auf CHF 19'300 erhöhen.

8120.3141.00	Für den Unterhalt von Flurwegen sind auch im nächsten Jahr CHF 25'000 eingeplant.
8140.3170.00	Für die Verpflegung für einen Arbeitstag zur Neophytenbekämpfung stehen CHF 1'000 zur Verfügung.
9100.4000.00 bis 9100.4001.10	Das vorliegende Budget basiert auf einem gleich bleibenden Steuerfuss von 102 %. Der Kanton rechnet für das Jahr 2024 gegenüber dem mutmasslichen Ergebnis 2023 mit einem Mehrertrag von 2 % bei einem Bevölkerungswachstum von 1.3 %. Er geht davon aus, dass trotz unsicheren Konjunkturauswirkungen der Teuerungsausgleich und der Mangel an Fachkräften zu höheren Löhnen führen, welche jedoch durch den Ausgleich der kalten Progression wieder etwas gedämpft werden. Zum Zeitpunkt der Budgeterstellung zeichnet sich ab, dass wir unsere budgetierten Werte im Jahr 2023 übertreffen werden. Aufgrund der Bautätigkeit können wir immer noch mit einem höheren Bevölkerungswachstum als der Kanton rechnen. Allerdings sind viele Neuzuzüger quellenbesteuert. Für die Einkommens- und Vermögensteuern der natürlichen Personen rechnen wir deshalb insgesamt mit einem Steuerertrag von CHF 2'900'000 gegenüber von CHF 2'720'000 im Vorjahr.
9100.4002.00	Im kommenden Jahr rechnen wir nochmals mit einem etwas höheren Quellensteuerertrag von CHF 740'000. Aufgrund der zahlreichen Zuzügen von quellenbesteuerten Personen und aufgrund der Rekordbeträgen in den letzten beiden Jahren, dürfen wir noch etwas optimistischer als bisher (CHF 720'000) budgetieren.
9100.4010.00	Beim Aktiensteuerertrag für das Jahr 2023 zeichnet sich ab, dass wir den budgetierten Ertrag von CHF 1'030'000 leicht übertreffen werden. Durch die vom Volk genehmigte Steuergesetzrevision mit der Anpassung der Gewinnsteuertarife der juristischen Personen drohen uns Ausfälle von rund CHF 400'000 bis ins Jahr 2026. Wegen der Abfederung durch den Kanton wird es uns im Jahr 2024 erneut mit rund CHF 90'000 (Vorjahr rund CHF 90'000) Minderertrag gegenüber dem Vorjahr treffen. Aufgrund der besonderen Konstellation mit unserem grössten Steuerzahler sind für uns die Kantonalen Prognosen nur teilweise zutreffend. Wir rechnen für 2024 mit einem Aktiensteuerertrag von CHF 955'000.
9101.generell	Bei den Sondersteuern ist die Budgetierung nicht einfach. Einnahmen ergeben sich nur, wenn z.B. Liegenschaften verkauft werden oder es zu Erbfällen mit Erbsteuerfolgen kommt. Mit Ausnahme der Nachsteuern und Hundetaxen budgetieren wir gleich wie im Vorjahr.
9300.3621.50	Unser Beitrag an den Finanz- und Lastenausgleich für das Jahr 2024 beträgt insgesamt CHF 53'000 (Vorjahr CHF 153'000). Er setzt sich für uns aus den folgenden 3 Komponenten zusammen: Steuerkraftausgleich Abgabe CHF 124'000 (Vorjahr CHF 166'000), Bildungslastenausgleich Abgabe CHF 57'000 (Vorjahr CHF 60'000) und Soziallastenausgleich zu unseren Gunsten CHF 119'000 (Vorjahr CHF 63'000). Vom räumlich strukturellen Lastenausgleich profitieren wir nicht. Zusätzlich erhalten wir wegen eines Berechnungsfehlers durch den Kanton in den Vorjahren CHF 9'000 (Vorjahr CHF 10'000). Wir profitieren somit beim Steuer- und Soziallastenausgleich, während wir beim Bildungslastenausgleich schlechter fahren. Insgesamt beträgt der Rückgang gegenüber dem Vorjahr CHF 100'000.

9300.4621.60	Die Aufgabenverschiebung zwischen Gemeinden und Kanton führte zu einem Steuereffizienzaustausch. Weil nur ganze Prozentpunkte ausgeglichen wurden, braucht es zusätzlich noch einen Feinausgleich. Die Gemeinden erhalten vom Kanton 2024 mutmasslich CHF 26 pro Einwohner, was für uns rund CHF 40'000 ausmacht.
9610.3401.00	Im Jahr 2013 konnte das letzte Fremd-Darlehen amortisiert werden. Somit verfügen wir momentan (Stand Herbst 2023) über keine festen Schulden mehr. Aufgrund der aktuellen Finanzplanung müssen wir uns gegen Ende 2024 wieder verschulden, wenn es bei den Investitionen keine Verzögerungen gibt. Es wird mit einem Zinsaufwand von CHF 2'000 gerechnet.
9610.3409.01	Die Verzinsung des Nettovermögens des Wasserwerkes, der Abwasserbeseitigung und der Abfallbewirtschaftung von ca. CHF 1'810'000 per 1.1.2024 zu 0.5 % kommt auf rund CHF 9'100 zu stehen.
9610.4402.00	Solange die Liquiditätsreserven noch nicht für die geplanten Rekord-Investitionen (von über CHF 4'000'000) benötigt werden, können diese kurzfristig angelegt werden. Wir erwarten Zinseinnahmen von rund CHF 30'000.
9905.generell	Die Soziallasten werden über die jeweiligen Konten 3612.02 (Eigenwirtschaftsbetriebe) und 3910.02 (alle übrigen) auf die Dienststellen aufgeteilt. Gegenüber dem Vorjahresbudget steigen die Soziallasten insgesamt um CHF 33'000, wegen der bereits erklärten höheren Lohnsumme.
9906.generell	Die Technischen Betriebe für Leibstadt und Full-Reuenthal werden unter dieser Dienststelle 9906 in der Rechnung der Gemeinde Leibstadt geführt. Nebst den Löhnen werden aufgrund einer festgelegten Matrix weitere gemeinsame Personalkosten und Sachaufwände wie Verbrauchsmaterial, Dienstkleider, Maschinenunterhalt usw. hier verbucht. Auch Abschreibungen von aktivierten Maschinen sind hier zu finden. Der Aufwand wird gemäss Kostenverteiler (10 % zu gleichen Teilen und 90 % aufgrund eines Schlüssels aus den produktiven Arbeitsstunden) zwischen den beiden Gemeinden aufgeteilt. Innerhalb der jeweiligen Gemeinden wird der entsprechende Aufwand aufgrund eines Schlüssels (welcher ebenfalls aus den produktiven Arbeitsstunden errechnet wird) auf die einzelnen Dienststellen verteilt. Der Nettoaufwand hat sich insgesamt mit CHF 755'900 gegenüber dem Vorjahr (CHF 753'300) nur unwesentlich erhöht. Der Verteilschlüssel wurde für 2024 aufgrund der effektiv geleisteten Stunden angepasst, was jedoch unter den beiden Gemeinden fast keine Veränderung ergibt.
9906.3010.00	Die Löhne des Betriebspersonals der Technischen Betriebe reduziert sich gegenüber dem Vorjahr etwas, weil reglementarische Leistungen aus dem Vorjahr entfallen.
9906.3111.00	Für die Anschaffung einer Astschere und von 2 Gaswarngeräten werden CHF 3'000 benötigt. Weitere CHF 2'500 stehen für notwendige Ersatzbeschaffungen von Geräten zur Verfügung.
9906.3300.60	Der «neue» Reform-Muli, welcher im Jahr 2007 beschafft wurde, musste nur noch bis 2022 abgeschrieben werden, weshalb die Abschreibungssumme 2023 mit CHF 6'700 geringer ausfiel. Das Gemeindefahrzeug, welches im Jahr 2023 neu angeschafft wird, muss ab 2024 abgeschrieben werden. Dies führt wieder zu höheren Abschreibungen von insgesamt CHF 23'400.

9990.4895.00	<p>Gemäss Weisung des Kantons wurde mit dem Budget 2018 festgelegt, wie mit Entnahmen aus der Aufwertungsreserve umgegangen wird. Unter HRM1 hatte Leibstadt keine Abschreibungen mehr zu machen, unter HRM2 wurden jedoch, wegen der Aufwertung, wieder Abschreibungen im Umfang von CHF 577'000 notwendig. Dieser Mehrbetrag durfte der Aufwertungsreserve entnommen werden. Buchhalterisch ist die Entnahme aus dem Eigenkapital und die anschliessende Einlage des Gewinns ins gleiche Eigenkapital eigentlich wenig sinnvoll. Ohne Entnahme müssten jedoch Aufwandüberschüsse ausgewiesen werden und entsprechende Massnahmen eingeleitet werden, was politisch schwer machbar ist. Deshalb hat sich die Gemeinde Leibstadt damals dafür entschieden, weiterhin Entnahmen im Rahmen der gesetzlichen Möglichkeiten zu tätigen. Die Entnahmen müssen jedoch im Umfang der durchschnittlichen Restnutzungsdauer um jährlich CHF 33'500 reduziert werden. Somit beträgt die Entnahme im Jahr 2023 noch CHF 376'000 und endet im Jahr 2034 mit einer letzten Entnahme. Wegen einer neuen Weisung, könnte dieser ursprünglich endgültige Beschluss wieder rückgängig gemacht werden. Der Gemeinderat sieht aufgrund der hohen budgetierten Aufwandüberschüsse dafür jedoch keine Veranlassung.</p>
9990.9001.00	<p>Das Budget 2024 der Einwohnergemeinde schliesst auch nach der vorerwähnten Entnahme negativ ab. Es resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 419'600.</p>

c) Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung wird unter HRM2 gleich wie die Erfolgsrechnung dargestellt. Die separat geführte Kreditkontrolle gibt ergänzende Auskünfte über alle noch nicht abgerechneten Kredite.

2170.5040.06	Für die Sanierung der Bernowa-Halle wurde am 15.11.2019 ein erster Planungskredit von CHF 80'000 bewilligt. Am 4.6.2021 wurde dieser um CHF 30'000 auf CHF 110'000 erhöht. Die Kreditabrechnung wird zusammen mit dem Baukredit erstellt.
2170.5040.07	An der Gemeindeversammlung vom 18.11.2022 wurde ein Kredit von CHF 2'900'000 für die Sanierung der Bernowa-Halle beschlossen. Die Arbeiten werden grösstenteils 2024 ausgeführt. Für das Jahr 2024 wird mit Sanierungskosten von CHF 2'500'000 gerechnet.
2170.5040.08	An der Gemeindeversammlung vom 18.11.2022 wurde ein Kredit von CHF 400'000 für eine Photovoltaikanlage auf der Bernowa-Halle beschlossen. Die Anlage kann erst 2024 erstellt werden, womit die ganzen CHF 400'000 im Jahr 2024 fällig werden.
2170.5040.09	An der Gemeindeversammlung vom 18.11.2022 wurde ein Planungskredit von CHF 40'000 für die Projektierung der Verlegung des Kindergartens ins Schulhaus Rosenegg beschlossen. Die Kreditabrechnung wird zusammen mit dem Baukredit erstellt.
2170.5040.10	An der Gemeindeversammlung vom 24.11.2023 wird der Baukredit für die Verlegung des Kindergartens in das Schulhaus Rosenegg zur Beschlussfassung unterbreitet. Siehe dazu die Erläuterungen zu diesem Traktandum. Die Ausführung sollte im Jahr 2024 erfolgen können, weshalb die gesamte Tranche von 650'000 in diesem Jahr fällig wird.
6150.5010.06	Am 8.6.2018 wurde von der Gemeindeversammlung ein Kredit von CHF 1'600'000 für den Strassenanteil am Projekt Oberdorfstrasse/Dorfbach beschlossen. Die Arbeiten sollten 2023 abgeschlossen werden können. Über das Vorhaben wird zum Schluss noch eine Kreditabrechnung zu erstellen sein.
6150.5010.07	An der Gemeindeversammlung vom 10.6.2022 wurde ein Kredit von CHF 1'350'000 für die Sanierung der Neuweltstrasse bewilligt. Der Kreditanteil für die Strasse beträgt CHF 1'173'000. Im Jahr 2024 werden davon CHF 700'000 beansprucht. Die Ausführung hat sich um ein Jahr verzögert.
6150.5060.01	An der Gemeindeversammlung vom 18.11.2022 wurde ein Kredit von CHF 250'000 für die Ersatzbeschaffung eines Kommunalfahrzeugs beschlossen. Es ist geplant, dass das Fahrzeug noch im Jahr 2023 beschafft werden kann.
7101.5030.05	Am 8.6.2018 wurde von der Gemeindeversammlung ein Kreditanteil von CHF 750'000 für den Anteil Wasser am Projekt Oberdorfstrasse/Dorfbach beschlossen. Die Arbeiten sollten 2023 abgeschlossen werden können. Die Kreditabrechnung wird zusammen mit dem Anteil Strasse, Abwasser und Dorfbach erstellt und der Gemeindeversammlung vorgelegt.
7101.5030.07	An der Gemeindeversammlung vom 10.6.2022 wurde ein Kredit von CHF 1'350'000 für die Sanierung der Neuweltstrasse bewilligt. Der Kreditanteil für das Wasserwerk beträgt CHF 115'000. Im Jahr 2024 werden davon CHF 80'000 beansprucht. Die Ausführung hat sich um ein Jahr verzögert.
7101.6370.00	Wir rechnen mit etwas höheren Anschlussgebühren als im Vorjahr.

7201.5030.07	Am 8.6.2018 wurde von der Gemeindeversammlung ein Kreditanteil von CHF 400'000 für den Anteil Abwasser am Projekt Oberdorfstrasse/Dorfbach beschlossen. Die Arbeiten sollten 2023 abgeschlossen werden können. Die Kreditabrechnung wird zusammen mit dem Anteil Strasse, Wasser und Dorfbach erstellt und der Gemeindeversammlung vorgelegt.
7201.5030.08	An der Gemeindeversammlung vom 10.6.2022 wurde ein Kredit von CHF 1'350'000 für die Sanierung der Neuweltstrasse bewilligt. Der Kreditanteil für die Abwasserbeseitigung beträgt CHF 62'000. Im Jahr 2024 werden davon CHF 55'000 beansprucht. Die Ausführung hat sich um ein Jahr verzögert.
7201.5290.00	Für die Erneuerung des Generellen Entwässerungsprojektes der 2. Generation (GEP 2) wurde am 16.11.2018 ein Kredit von CHF 323'000 bewilligt. Die Ausführung sollte in den Jahren 2019 bis 2023 stattfinden. Auch hier gibt es eine Verzögerung um ein Jahr. Im Jahr 2024 wird mit einer Tranche von CHF 50'000 gerechnet.
7201.6310.01	Das oben erwähnte GEP 2 wird voraussichtlich mit CHF 53'000 subventioniert. Die Subventionszahlung wird im Jahr 2024 erwartet.
7201.6370.00	Wir rechnen mit etwas höheren Anschlussgebühren als im Vorjahr.
7410.5020.03	Am 8.6.2018 wurde von der Gemeindeversammlung ein Kreditanteil von CHF 2'750'000 für den Dorfbach beschlossen. Die Landkäufe und Vermessungsarbeiten sollten 2023 abgeschlossen werden. Über das Vorhaben wird noch eine Kreditabrechnung zu erstellen sein.
7410.6310.00	Die Schlusszahlung Subvention Dorfbach wird noch 2023 erwartet. Die Subvention wird mit der oben erwähnten Kreditabrechnung abgerechnet.

d) Aufgaben- und Finanzplanung 2024 - 2029

Die Aufgaben- und Finanzplanung ist unter HRM2 ebenfalls Bestandteil des Budgets.

Die Gemeinden haben für eine umfassende Aufgaben- und Finanzplanung zu sorgen, deren Aufgaben und Ausgaben auf die Notwendigkeit und Zweckmässigkeit sowie auf ihre finanziellen Auswirkungen und ihre Tragbarkeit hin zu überprüfen ist (§ 116 KV). Die Aufgaben- und Finanzplanung ist für mindestens vier Jahre zu erstellen und jährlich zu aktualisieren, vorzugsweise in der Budgetphase. Sie ist öffentlich zugänglich (§ 86a GG), jedoch nicht durch die Legislative zu genehmigen. Der Gemeinderat hat im Rahmen der Berichterstattung zum Budget die wesentlichen Punkte der Aufgaben- und Finanzplanung darzulegen. Die Aufgaben- und Finanzplanung ist zugleich Planungs- und Führungsinstrument der Exekutive und Informationsmittel für die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger.

Die Aufgaben- und Finanzplanung soll aufzeigen, dass ein mittelfristig ausgeglichener Finanzhaushalt möglich ist. Ausgeglichen ist ein Finanzhaushalt dann, wenn das kumulierte Ergebnis der Erfolgsrechnung innert einer Zeitspanne von 7 Jahren (2 abgeschlossene Vorjahre, laufendes und kommendes Budget und 3 Finanzplanjahre) ausgeglichen ist. Dies bedeutet, dass am Ende einer Planperiode die bestehende Verschuldung tragbar ist.

Dem vorliegenden rollenden Finanzplan der Einwohnergemeinde Leibstadt für die Jahre 2024 bis 2029 liegen folgende Annahmen zu Grunde:

- Steuerfuss 102 % bis 2024 und 108 % ab 2025
- Wachstum Steuern natürliche Personen gemäss Kantonalen Prognosen
- Steuergesetzrevision mit Reduktion Gewinnsteuertarife jur. Personen
- Bevölkerungswachstum bis 1'585 Einwohner im Jahr 2029
- Investitionen von rund 8,4 Millionen Franken (davon Sanierung Bernowa-Halle 3,3 Mio.)
- Endgültiger Verlust Oberstufenstandort
- Weiterführung Standortfonds KKL

Das Ergebnis kann wie folgt interpretiert werden:

- Das Haushaltsgleichgewicht ist aufgrund des aussagekräftigeren operativen Ergebnisses mittelfristig nicht gewährleistet, das heisst, es werden Reserven aufgebraucht.
- Das Haushaltsgleichgewicht aufgrund des Gesamtergebnisses ist mittelfristig jedoch gewährleistet (auf dieses Ergebnis stellt der Kanton ab).
- Das Nettovermögen wird aufgebraucht und wir werden uns verschulden müssen.
- Die Verschuldung erreicht in der Planperiode den kritischen Betrag von CHF 2'500/EW nicht.
- Der Selbstfinanzierungsgrad liegt 2023 - 2027 nur bei 10 % und ist damit zu gering. Die Selbstfinanzierung steigt jedoch mit der Steuerfusserhöhung an.
- Dem Gemeinderat ist klar, dass Massnahmen aufgrund des sehr hohen Investitionsvolumens und aufgrund der wegfallenden Einnahmen (Aktiensteuern und Schulgelder) angezeigt sind. Eine allfällig notwendige Steuerfusserhöhung sieht der Gemeinderat allerdings erst auf das Jahr 2025.

Antrag des Gemeinderates an die Gemeindeversammlung

Das Budget der Einwohnergemeinde Leibstadt für das Jahr 2024 mit einem **Steuerfuss von 102 %** sei zu genehmigen.

Leibstadt, 28. September 2023

NAMENS DES GEMEINDERATES

Der Gemeindeammann:

Hanspeter Erne

Der Gemeindeschreiber:

Peter Keller

Dreistufiger Erfolgsausweis

Einwohnergemeinde ohne
Spezialfinanzierungen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	8'824'500	8'199'200	7'655'895.56
30 Personalaufwand	2'349'300	2'121'800	2'076'079.70
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'492'600	1'378'700	1'362'395.77
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	530'900	530'900	485'334.60
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	4'451'700	4'167'800	3'732'085.49
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Betrieblicher Ertrag	7'968'900	7'509'200	7'902'763.04
40 Fiskalertrag	4'708'500	4'587'800	4'877'440.55
41 Regalien und Konzessionen	19'000	19'000	20'422.80
42 Entgelte	588'700	504'300	559'400.69
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	5'000	5'000	6'048.90
46 Transferertrag	2'647'700	2'393'100	2'439'450.10
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-855'600	-690'000	246'867.48
34 Finanzaufwand	12'100	2'500	15'692.87
44 Finanzertrag	105'600	75'000	75'522.32
Ergebnis aus Finanzierung	93'500	72'500	59'829.45
Operatives Ergebnis	-762'100	-617'500	306'696.93
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	342'500	376'000	409'475.00
Ausserordentliches Ergebnis	342'500	376'000	409'475.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-419'600	-241'500	716'171.93
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Finanzierungsausweis

Einwohnergemeinde ohne
Spezialfinanzierungen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	4'260'000	2'390'000	91'749.75
50 Sachanlagen	4'260'000	2'390'000	91'749.75
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54 Darlehen	0	0	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
56 Investitionsbeiträge	0	0	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
Investitionseinnahmen	0	0	0.00
60 Abgang von Sachanlagen	0	0	0.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0	0	0.00
63 Investitionsbeiträge	0	0	0.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-4'260'000	-2'390'000	-91'749.75
Selbstfinanzierung	-149'100	-4'500	873'043.63
Finanzierungsergebnis	-4'409'100	-2'394'500	781'293.88
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Dreistufiger Erfolgsausweis

Wasserwerk	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	235'300	190'800	187'992.20
30 Personalaufwand	0	0	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	125'000	87'900	96'358.40
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	71'900	71'900	59'901.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	38'400	31'000	31'732.80
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Betrieblicher Ertrag	337'000	328'800	339'072.10
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	243'000	238'000	251'293.75
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	1'222.00
46 Transferertrag	94'000	90'800	87'778.35
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	101'700	138'000	151'079.90
34 Finanzaufwand	0	0	0.00
44 Finanzertrag	8'000	1'400	1'222.00
Ergebnis aus Finanzierung	8'000	1'400	1'222.00
Operatives Ergebnis	109'700	139'400	152'301.90
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	109'700	139'400	152'301.90
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Finanzierungsausweis

Wasserwerk	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	80'000	100'000	1'084.70
50 Sachanlagen	80'000	100'000	1'084.70
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54 Darlehen	0	0	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
56 Investitionsbeiträge	0	0	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
Investitionseinnahmen	25'000	20'000	93'354.95
60 Abgang von Sachanlagen	0	0	0.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0	0	0.00
63 Investitionsbeiträge	25'000	20'000	93'354.95
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-55'000	-80'000	92'270.25
Selbstfinanzierung	145'100	178'000	181'890.95
Finanzierungsergebnis	90'100	98'000	274'161.20
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Bilanz

Nettovermögen / Nettoschuld * per 01.01.	-1'594'459.25
Nettovermögen / Nettoschuld * per 31.12.	-1'684'559.25
(- = Nettovermögen / + = Nettoschuld)	

* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

Dreistufiger Erfolgsausweis

Abwasserbeseitigung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	328'400	330'800	301'253.70
30 Personalaufwand	0	0	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	30'600	32'400	16'210.65
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	178'800	178'800	172'811.05
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	119'000	119'600	112'232.00
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Betrieblicher Ertrag	395'200	379'500	378'567.85
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	315'500	310'500	314'630.00
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	79'700	69'000	63'937.85
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	66'800	48'700	77'314.15
34 Finanzaufwand	0	400	432.00
44 Finanzertrag	300	0	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	300	-400	-432.00
Operatives Ergebnis	67'100	48'300	76'882.15
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	67'100	48'300	76'882.15
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Finanzierungsausweis

Abwasserbeseitigung

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	105'000	135'000	35'294.15
50 Sachanlagen	55'000	55'000	7'387.40
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	50'000	80'000	27'906.75
54 Darlehen	0	0	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
56 Investitionsbeiträge	0	0	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
Investitionseinnahmen	103'000	93'000	204'419.65
60 Abgang von Sachanlagen	0	0	0.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0	0	0.00
63 Investitionsbeiträge	103'000	93'000	204'419.65
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-2'000	-42'000	169'125.50
Selbstfinanzierung	174'200	165'500	193'131.25
Finanzierungsergebnis	172'200	123'500	362'256.75
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
Bilanz			
Nettovermögen / Nettoschuld * per 01.01.	-53'557.58		
Nettovermögen / Nettoschuld * per 31.12.	-225'757.58		
(- = Nettovermögen / + = Nettoschuld)			

* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

Dreistufiger Erfolgsausweis

Abfallwirtschaft	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	160'200	147'000	135'628.30
30 Personalaufwand	5'000	5'000	3'640.70
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	59'900	47'400	38'418.30
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	95'300	94'600	93'569.30
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Betrieblicher Ertrag	166'200	163'200	168'201.71
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	166'200	163'200	168'201.71
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	0	0	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	6'000	16'200	32'573.41
34 Finanzaufwand	0	0	0.00
44 Finanzertrag	800	100	116.00
Ergebnis aus Finanzierung	800	100	116.00
Operatives Ergebnis	6'800	16'300	32'689.41
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	6'800	16'300	32'689.41
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Finanzierungsausweis

Abfallwirtschaft

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	0	0	0.00
50 Sachanlagen	0	0	0.00
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54 Darlehen	0	0	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
56 Investitionsbeiträge	0	0	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
Investitionseinnahmen	0	0	0.00
60 Abgang von Sachanlagen	0	0	0.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0	0	0.00
63 Investitionsbeiträge	0	0	0.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	0	0	0.00
Selbstfinanzierung	6'800	16'300	32'689.41
Finanzierungsergebnis	6'800	16'300	32'689.41
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
Bilanz			
Nettovermögen / Nettoschuld * per 01.01.	-164'718.44		
Nettovermögen / Nettoschuld * per 31.12.	-171'518.44		
(- = Nettovermögen / + = Nettoschuld)			

* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

Dreistufiger Erfolgsausweis

Abwasserbeseitigung

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	328'400	330'800	301'253.70
30 Personalaufwand	0	0	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	30'600	32'400	16'210.65
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	178'800	178'800	172'811.05
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	119'000	119'600	112'232.00
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Betrieblicher Ertrag	395'200	379'500	378'567.85
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	315'500	310'500	314'630.00
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	79'700	69'000	63'937.85
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	66'800	48'700	77'314.15
34 Finanzaufwand	0	400	432.00
44 Finanzertrag	300	0	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	300	-400	-432.00
Operatives Ergebnis	67'100	48'300	76'882.15
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	67'100	48'300	76'882.15
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Finanzierungsausweis

Abwasserbeseitigung

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	105'000	135'000	35'294.15
50 Sachanlagen	55'000	55'000	7'387.40
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	50'000	80'000	27'906.75
54 Darlehen	0	0	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
56 Investitionsbeiträge	0	0	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
Investitionseinnahmen	103'000	93'000	204'419.65
60 Abgang von Sachanlagen	0	0	0.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0	0	0.00
63 Investitionsbeiträge	103'000	93'000	204'419.65
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-2'000	-42'000	169'125.50
Selbstfinanzierung	174'200	165'500	193'131.25
Finanzierungsergebnis	172'200	123'500	362'256.75
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
Bilanz			
Nettovermögen / Nettoschuld * per 01.01.	-53'557.58		
Nettovermögen / Nettoschuld * per 31.12.	-225'757.58		
(- = Nettovermögen / + = Nettoschuld)			

* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

Dreistufiger Erfolgsausweis

Einwohnergemeinde	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	9'548'400	8'867'800	8'280'769.76
30 Personalaufwand	2'354'300	2'126'800	2'079'720.40
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'708'100	1'546'400	1'513'383.12
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	781'600	781'600	718'046.65
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	4'704'400	4'413'000	3'969'619.59
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Betrieblicher Ertrag	8'867'300	8'380'700	8'788'604.70
40 Fiskalertrag	4'708'500	4'587'800	4'877'440.55
41 Regalien und Konzessionen	19'000	19'000	20'422.80
42 Entgelte	1'313'400	1'216'000	1'293'526.15
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	5'000	5'000	6'048.90
46 Transferertrag	2'821'400	2'552'900	2'591'166.30
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-681'100	-487'100	507'834.94
34 Finanzaufwand	12'100	2'900	16'124.87
44 Finanzertrag	114'700	76'500	76'860.32
Ergebnis aus Finanzierung	102'600	73'600	60'735.45
Operatives Ergebnis	-578'500	-413'500	568'570.39
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	342'500	376'000	409'475.00
Ausserordentliches Ergebnis	342'500	376'000	409'475.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-236'000	-37'500	978'045.39
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Finanzierungsausweis

Einwohnergemeinde

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	4'445'000	2'625'000	128'128.60
50 Sachanlagen	4'395'000	2'545'000	100'221.85
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	50'000	80'000	27'906.75
54 Darlehen	0	0	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
56 Investitionsbeiträge	0	0	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
Investitionseinnahmen	128'000	113'000	297'774.60
60 Abgang von Sachanlagen	0	0	0.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0	0	0.00
63 Investitionsbeiträge	128'000	113'000	297'774.60
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-4'317'000	-2'512'000	169'646.00
Selbstfinanzierung	177'000	355'300	1'280'755.24
Finanzierungsergebnis	-4'140'000	-2'156'700	1'450'401.24
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Kennzahlenauswertung

GEMEINDE LEIBSTADT

Rechnungsjahr 2024

Steuerfuss 102 %

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl	1'528
B	Laufender Ertrag	8'417'000
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	4'695'500
D	Nettozinsaufwand	-22'000

E	Nettoinvestitionen	4'260'000
F	Nettoschuld I	2'266'930
G	Selbstfinanzierung	-149'100
H	Abschreibungen	618'000

1	Nettoschuld I pro Einwohner	$F : A$	1'484
2	Nettoverschuldungsquotient	$(F : C) \times 100$	48.28%
3	Zinsbelastungsanteil	$(D : B) \times 100$	-0.26%
4	Selbstfinanzierungsgrad	$(G : E) \times 100$	-3.50%
5	Selbstfinanzierungsanteil	$(G : B) \times 100$	-1.77%
6	Kapitaldienstanteil	$((D + H) : B) \times 100$	7.08%

Kennzahlenauswertung

GEMEINDE LEIBSTADT

Rechnungsjahr 2024

Steuerfuss 102 %

Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl	1'528
B	Laufender Ertrag	9'324'500
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	4'695'500
D	Nettozinsaufwand	-31'100

E	Nettoinvestitionen	4'317'000
F	Nettoschuld I	185'095
G	Selbstfinanzierung	177'000
H	Abschreibungen	760'500

1	Nettoschuld I pro Einwohner	$F : A$	121
2	Nettoverschuldungsquotient	$(F : C) \times 100$	3.94%
3	Zinsbelastungsanteil	$(D : B) \times 100$	-0.33%
4	Selbstfinanzierungsgrad	$(G : E) \times 100$	4.10%
5	Selbstfinanzierungsanteil	$(G : B) \times 100$	1.90%
6	Kapitaldienstanteil	$((D + H) : B) \times 100$	7.82%

Erfolgsrechnung Zusammenzug		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto	2'901'800	1'847'700 1'054'100	2'589'500	1'619'400 970'100	2'445'203.41	1'556'703.77 888'499.64
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Netto	560'300	100'300 460'000	462'100	95'200 366'900	427'184.63	109'411.75 317'772.88
2	BILDUNG Netto	2'120'500	116'900 2'003'600	2'014'900	97'600 1'917'300	1'791'144.49	290'276.95 1'500'867.54
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Netto	139'900	31'000 108'900	134'300	31'000 103'300	133'543.26	42'000.00 91'543.26
4	GESUNDHEIT Netto	332'000	0 332'000	314'600	0 314'600	320'797.10	197.50 320'599.60
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto	1'554'900	587'700 967'200	1'393'100	534'800 858'300	1'311'000.82	475'188.37 835'812.45
6	VERKEHR UND NACHRICHTEN-ÜBERMITTLUNG Netto	383'400	10'400 373'000	360'000	9'000 351'000	284'402.45	17'896.30 266'506.15
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto	1'326'800	1'163'300 163'500	1'301'900	1'128'000 173'900	1'292'721.16	1'125'906.26 166'814.90
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto	45'000	19'400 25'600	43'200	19'400 23'800	49'867.95	20'451.80 29'416.15
9	FINANZEN UND STEUERN Netto	1'217'400 5'487'900	6'705'300	1'272'100 5'079'200	6'351'300	2'008'643.72 4'417'832.57	6'426'476.29
		10'582'000	10'582'000	9'885'700	9'885'700	10'064'508.99	10'064'508.99

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'901'800	1'847'700	2'589'500	1'619'400	2'445'203.41	1'556'703.77
01	Legislative und Exekutive	194'600	0	198'100	0	176'703.16	0.00
011	Legislative	24'300	0	23'900	0	22'937.19	0.00
0110	Legislative	24'300	0	23'900	0	22'937.19	0.00
3000.00	Wahlbüro, Finanzkommission	5'500		5'500		5'670.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'000		7'000		5'706.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500		7'500		7'008.04	
3132.00	Honorare Externe Revision und Bilanzprüfung	2'200		1'800		1'750.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500		2'251.35	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übr. Sachanlagen						
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	600		600		551.50	
012	Exekutive	170'300	0	174'200	0	153'765.97	0.00
0120	Exekutive	170'300	0	174'200	0	153'765.97	0.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat und Kommissionen	115'000		118'000		106'150.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	900		900		1'100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000		14'000		6'990.45	
3134.00	Versicherungsprämien	5'400		4'500		4'800.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	27'500		25'000		24'382.62	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	11'500		11'800		10'342.20	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden						
02 Allgemeine Dienste	2'707'200	1'847'700	2'391'400	1'619'400	2'268'500.25	1'556'703.77
021 Finanz- und Steuerverwaltung	431'600	89'500	419'200	88'000	394'246.44	98'858.56
0210 Abteilung Finanzen und Steuern	431'600	89'500	419'200	88'000	394'246.44	98'858.56
3000.00 Steuerkommission	500		500		490.00	
3010.00 Löhne Verwaltungspersonal (nur Leibstadt)	50'000		50'000		50'000.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter, Betriebskosten	11'500		12'000		10'585.71	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand					-0.85	
3612.00 Kostenanteil gemeinsame Verwaltung	359'500		346'500		323'279.93	
3910.02 Interne Verrechnung Soziallasten	10'100		10'200		9'891.65	
4210.00 Mahngebühren Steuerbezug/-veranlagung		9'000		7'500		9'299.61
4260.00 Rückerstattungen Dritter, Betriebskosten		7'500		7'500		7'874.35
4270.00 Steuerbussen		10'000		10'000		18'684.60
4614.00 Entschädigung Stiftung/Elektra/GEZ		63'000		63'000		63'000.00
022 Allgemeine Dienste, übrige	2'073'000	1'690'900	1'769'700	1'464'100	1'680'654.06	1'392'184.41
0220 Allgemeine Dienste, übrige	437'100	55'000	350'600	45'000	346'125.60	57'655.95
3010.00 Löhne Verwaltungspersonal (nur Leibstadt)						
3102.00 Drucksachen, Publikationen Baugesuche	4'000		3'500		5'298.70	
3130.00 Dienstleistungen Dritter, E-Government	4'600		4'500		4'375.00	
3132.00 Honorare Berater, Fachexperten Bauwesen	60'000		50'000		63'434.15	
3133.00 Webhosting Homepage					25.80	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien						
3612.00 Kostenanteil gemeinsame Verwaltung	368'500		292'600		272'991.95	
3910.02 Interne Verrechnung Soziallasten						

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00 Baubewilligungsgebühren		55'000		45'000		57'655.95
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4270.00 Bussen						
0226 Regionale Gemeindeverwaltung	1'635'900	1'635'900	1'419'100	1'419'100	1'334'528.46	1'334'528.46
3010.00 Löhne Verwaltungspersonal	1'040'300		878'500		856'751.80	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'919.65	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	9'000		9'000		7'796.25	
3091.00 Personalwerbung	10'000		700		867.70	
3099.00 Übriger Personalaufwand	4'200		3'800		3'675.00	
3100.00 Büromaterial	11'000		11'000		6'913.96	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	3'500		3'500		2'885.55	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'200		1'200		697.60	
3110.00 Anschaffung Büromobiliar	26'000		1'000		8'785.80	
3113.00 Anschaffung Hardware	8'000		49'000		238.00	
3118.00 Anschaffung Software	17'200		1'500			
3130.00 Dienstleistungen Dritter (Tel./Porto usw.)	33'000		32'000		34'912.08	
3132.00 Honorare externe Berater	2'000		2'000		985.45	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	72'900		72'900		70'407.40	
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'100		2'100		2'120.20	
3150.00 Unterhalt Büromobiliar	1'500		1'000		1'444.35	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000		3'000			
3158.00 Unterhalt Software	45'000		33'000		32'258.70	
3160.00 Miete Gemeindehaus	65'400		65'400		65'365.00	
3162.00 Leasing Fotokopierer/Frankiermaschine/KK-Terminal	7'200		7'000		7'848.62	
3170.00 Reisekosten und Spesen	4'000		4'000		1'972.25	
3499.00 Übriger Finanzaufwand						

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3601.00 Ertragsanteile an Kanton ID-Karten, Migrationsgebühren	26'000		25'000		26'042.70	
3611.00 Entschädigung an Kanton, SL-Steuerbezug	41'500		40'500		41'346.55	
3910.02 Interne Verrechnung Soziallasten	203'900		172'000		164'133.15	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		43'000		41'000		43'232.73
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		1'000		6.60
4290.00 Übrige Entgelte						
4611.00 Entschädigungen vom Kanton						274.60
4612.00 Verwaltungsentschädigungen von Gemeinden		87'000		85'000		85'486.60
4612.01 Kostenanteil Leibstadt gemeinsame Verwaltung		898'800		770'000		718'399.88
4612.02 Kostenanteil Full-Reuenthal gemeinsame Verwaltung		606'600		522'100		487'128.05
029 Verwaltungsliegenschaften	202'600	67'300	202'500	67'300	193'599.75	65'660.80
0290 Verwaltungsliegenschaften, übriges	202'600	67'300	202'500	67'300	193'599.75	65'660.80
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'000		9'900		10'524.10	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'650.15	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'200		2'200		2'118.25	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000		6'600		219.40	
3120.00 Ver- und Entsorgung	45'000		32'000		25'665.45	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'300		3'300		2'935.10	
3132.00 Honorare externe Fachexperten					8'746.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'500		4'500		3'453.25	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken						
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'000		25'000		15'623.25	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000		1'000		2'846.45	

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	101'400		101'400		101'378.40	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3910.00 Interne Verrechnung Technische Betriebe	14'100		15'600		20'716.60	
3910.02 Interne Verrechnung Soziallasten	1'100		1'000		1'023.65	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		20.80
4470.00 Mietzinseinnahmen Gemeindehaus		62'800		62'800		62'765.00
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		4'000		4'000		2'875.00

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	560'300	100'300	462'100	95'200	427'184.63	109'411.75
11	Öffentliche Sicherheit	103'100	0	85'800	0	77'997.00	0.00
111	Polizei	103'100	0	85'800	0	77'997.00	0.00
1110	Polizei	103'100	0	85'800	0	77'997.00	0.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3170.00	Reisekosten und Spesen						
3612.00	Beitrag an Regionalpolizei Zurzibiet	103'100		85'800		77'997.00	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten						
4270.00	Bussen						
14	Allgemeines Rechtswesen	159'200	7'000	130'400	7'000	120'044.65	7'820.00
140	Allgemeines Rechtswesen	159'200	7'000	130'400	7'000	120'044.65	7'820.00
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	159'200	7'000	130'400	7'000	120'044.65	7'820.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		162.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					2'767.90	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand Gemlis	10'400		7'400		4'760.40	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen						
3612.00	Kostenanteil gemeinsame Verwaltung	71'900		61'600		57'472.00	
3612.01	Beitrag an KESR (Amtsvormundschaft)	62'300		49'100		42'726.00	
3612.02	Beitrag an Reg. Zivilstandsamt	12'000		11'800		10'055.50	

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3612.03 Beitrag an Reg. Betreibungsamt							
3637.00 Beiträge an private Beistände	2'100				2'100.00		
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		6'000		6'000		3'820.00	
4270.00 Bussen		1'000		1'000		4'000.00	
4612.00 Entschädigung vom Reg. Betreibungsamt							
15	Feuerwehr	219'200	85'200	187'000	80'200	163'678.28	92'283.65
150	Feuerwehr	219'200	85'200	187'000	80'200	163'678.28	92'283.65
1500	Feuerwehr	219'200	85'200	187'000	80'200	163'678.28	92'283.65
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		1'000				
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	400		400		555.60		
3181.09 Eingang abgeschriebener Forderungen					-19.70		
3612.00 Betriebsbeitrag Regionale Feuerwehr	154'100		121'900		99'405.23		
3612.01 Hydrantenentschädigung	45'600		45'600		45'600.00		
3660.20 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Gemeindeverbände	18'100		18'100		18'137.15		
4200.00 Feuerwehrpflichtersatz		85'000		80'000		92'283.65	
4270.00 Feuerwehrbussen		200		200			
16	Verteidigung	78'800	8'100	58'900	8'000	65'464.70	9'308.10
161	Militärische Verteidigung	32'200	1'100	15'700	1'000	13'431.15	966.05
1610	Militärische Verteidigung	32'200	1'100	15'700	1'000	13'431.15	966.05
3010.00 Löhne Betriebspersonal	500		500		280.15		
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		200		210.00		
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge							

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00 Ver- und Entsorgung	4'800		3'100		2'646.95	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	300		300		312.40	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'200		1'200		981.75	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'600		2'000		528.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	7'200		4'000		4'144.65	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten	4'300		4'300		4'300.00	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien						
3910.02 Interne Verrechnung Soziallasten	100		100		27.25	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100				46.05
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden		1'000		1'000		920.00
162 Zivile Verteidigung	46'600	7'000	43'200	7'000	52'033.55	8'342.05
1620 Zivilschutz	46'600	7'000	43'200	7'000	52'033.55	8'342.05
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
3134.00 Sachversicherungsprämien	100		100		51.60	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500		500		750.90	
3612.00 Beitrag Bevölkerungsschutz Zurzibiet	40'200		36'800		45'545.35	
3660.20 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Gemeindeverbände	5'700		5'700		5'685.70	
3910.00 Interne Verrechnung Technische Betriebe	100		100			
3910.02 Interne Verrechnung Soziallasten						
4240.00 Benützungsgebühren		2'000		2'000		2'000.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						293.15
4501.00 Entnahmen aus Fonds des FK		5'000		5'000		6'048.90

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	2'120'500	116'900	2'014'900	97'600	1'791'144.49	290'276.95
21	Obligatorische Schule	1'939'000	107'500	1'822'900	86'600	1'628'750.49	277'926.95
211	Eingangsstufe	113'300	0	96'100	0	82'641.35	0.00
2110	Kindergarten	113'300	0	96'100	0	82'641.35	0.00
3104.00	Lehrmittel					1'903.95	
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar			1'100			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte						
3150.00	Unterhalt Büro- und Schulmobiliar						
3171.00	Exkursionen, Schulreisen					860.20	
3631.00	Besoldungsanteil an Kanton	113'300		95'000		79'877.20	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
212	Primarstufe	571'600	0	552'000	0	359'713.40	2'100.00
2120	Primarstufe	571'600	0	552'000	0	359'713.40	2'100.00
3020.00	Löhne Lehrpersonen					720.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						
3104.00	Lehrmittel					2'245.00	
3104.01	Lehrmittel Textiles Werken					636.65	
3104.03	Lehrmittel Allgemeines Werken					685.75	
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar			800			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte						
3111.01	Anschaffungen Geräte Textiles Werken						
3111.03	Anschaffungen Geräte Allg. Werken						
3150.00	Unterhalt Büro- und Schulmobiliar						

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00						
Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3162.00					2'575.20	
Leasing Fotokopierer (Anteil)						
3171.00					7'235.65	
Exkursionen, Schulreisen und Lager						
3612.00	211'700		222'300		78'125.00	
Schulgelder an Kreisprimarschule						
3631.00	359'900		328'900		267'420.10	
Besoldungsanteil an Kanton						
3632.00						
Besoldungsanteil an Gemeinden						
3910.02					70.05	
Interne Verrechnung Soziallasten						
4260.00						2'100.00
Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
213	469'700	0	466'500	0	344'956.60	115'539.90
Oberstufe						
2130	469'700	0	466'500	0	344'956.60	115'539.90
Oberstufe						
3020.00						
Löhne Lehrpersonen						
3090.00						
Aus- und Weiterbildung des Personals						
3104.00					863.50	
Lehrmittel						
3104.01					819.65	
Lehrmittel Textiles Werken						
3104.03					1'491.10	
Lehrmittel Allgemeines Werken						
3105.00					2'067.30	
Lebensmittel Hauswirtschaft						
3110.00						
Anschaffung Schulmobiliar						
3110.02						
Anschaffungen Mobiliar Hauswirtschaft						
3111.00						
Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte						
3111.01						
Anschaffungen Geräte Textiles Werken						
3111.03						
Anschaffung Geräte Allg. Werken						
3150.00						
Unterhalt Büro- und Schulmobiliar						
3151.00					864.85	
Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3162.00					2'575.20	
Leasing Fotokopierer (Anteil)						
3171.00					9'967.05	
Exkursionen, Schulreisen und Lager						
3300.60						
Planmässige Abschreibungen Mobilien VV						

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00 Schulgelder an Gemeinden	267'000		274'000		172'454.15	
3631.00 Besoldungsanteil an Kanton	193'700		181'400		149'864.80	
3632.00 Besoldungsanteil an Gemeinden	9'000		11'100		3'989.00	
3910.02 Interne Verrechnung Soziallasten						
4230.00 Schulgelder von Privaten						
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'055.90
4612.00 Schulgelder von Gemeinden						112'484.00
4632.00 Besoldungsanteil von Gemeinden						
214 Musikschulen	104'900	84'500	70'300	63'600	65'555.95	53'680.00
2140 Musikschulen	104'900	84'500	70'300	63'600	65'555.95	53'680.00
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000		800		1'540.00	
3010.00 Löhne Sekretariat	3'000		1'200		1'550.40	
3020.00 Löhne Lehrpersonen	87'700		57'700		55'593.30	
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-2'237.10	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	100		200			
3091.00 Personalwerbung	200		300			
3099.00 Übriger Personalaufwand	200		200			
3100.00 Büromaterial	100		100			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	800		800		817.45	
3104.00 Lehrmittel	100		200			
3111.00 Anschaffung Musikinstrumente	200		500			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	700		700		925.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600		800		570.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	800		800		1'085.80	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste						
3910.02 Interne Verrechnung Soziallasten	9'400		6'000		5'711.10	

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4231.00 Elternbeiträge		33'800		26'700		22'780.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200		200		
4635.00 Beitrag Standortfonds		15'000		15'000		15'000.00
4636.00 Beitrag Stiftung Pro Leibstadt		35'500		21'700		15'900.00
217 Schulliegenschaften	677'500	23'000	636'000	23'000	614'825.75	79'915.45
2170 Schulliegenschaften	677'500	23'000	636'000	23'000	614'825.75	79'915.45
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'700		3'900		5'162.20	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3049.00 Übrige Zulagen, Kleiderentschädigungen						
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals						
3100.00 Büromaterial						
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		2'349.55	
3110.00 Anschaffung Büromobiliar						
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'400		5'600		376.30	
3111.01 Anschaffung Turnmaterial	3'800					
3113.00 Anschaffung Hardware						
3120.00 Ver- und Entsorgung	75'000		85'000		63'365.85	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	16'000		17'000		15'180.20	
3130.01 Telefongebühren					1'608.75	
3132.00 Honorare externe Berater, Fachexperten					3'179.30	
3134.00 Sachversicherungsprämien	17'500		14'000		9'876.00	
3137.00 Steuern und Abgaben						
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	114'700		50'500		51'728.83	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'500		1'500		14'277.50	
3170.00 Reisekosten und Spesen						
3300.30 Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	2'800		2'800		2'814.00	

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten	189'800		206'500		206'487.55	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien						
3660.20 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Gemeindeverbände	14'900		14'900		14'864.30	
3910.00 Interne Verrechnung Technische Betriebe	228'900		230'900		223'053.32	
3910.02 Interne Verrechnung Soziallasten	500		400		502.10	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		3'000		5'824.45
4472.00 Vergütung für Benützungen Schulliegenschaften		4'000		4'000		2'689.00
4612.00 Entschädigung von Gemeinden, Anlagekosten						55'402.00
4920.00 Abgeltung Benutzung Anteil Kultur		6'000		6'000		6'000.00
4920.01 Abgeltung Benutzung Anteil Sport		10'000		10'000		10'000.00
218 Tagesbetreuung	0	0	0	0	3'137.40	0.00
2180 Tagesbetreuung	0	0	0	0	3'137.40	0.00
3020.00 Löhne Mittagstisch						
3020.01 Löhne Randstunden						
3020.02 Löhne betreute Arbeitsstunden					2'859.30	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals						
3104.00 Lehrmittel Randstundenbetreuung						
3105.00 Lebensmittel Mittagstisch						
3130.00 Dienstleistungen Dritter						
3170.00 Reisekosten und Spesen						
3910.02 Interne Verrechnung Soziallasten					278.10	
4260.00 Rückerstattungen Mittagstisch						
219 Obligatorische Schule, übriges	2'000	0	2'000	0	157'920.04	26'691.60

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190 Schulleitung und Schulverwaltung	0	0	0	0	83'056.69	10'361.70
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Schulpflege und Kommissionen						
3010.00 Löhne Schulsekretariat					31'094.45	
3010.09 Erstattung von Lohn Schulsekretariat						
3049.00 Löhne Schulämter					2'275.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals						
3099.00 Übriger Personalaufwand						
3100.00 Büromaterial					1'358.40	
3102.00 Drucksachen, Publikationen						
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften					361.20	
3110.00 Anschaffung Büromobiliar, Büro- maschinen und -geräte						
3113.00 Anschaffung Hardware						
3118.00 Immaterielle Anlagen, Software						
3130.00 Dienstleistungen Dritter					116.00	
3130.01 Telefongebühren						
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand					2'137.20	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3162.00 Leasing Fotokopierer (Anteil)					581.79	
3170.00 Reisekosten und Spesen Kompetenzsumme					721.80	
3631.00 Besoldungsanteil an Kanton					38'067.70	
3910.02 Interne Verrechnung Soziallasten					6'343.15	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4612.00 Beitrag Gemeinden Schulsekretariat						6'215.70
4631.00 Rückerstattung Besoldungsanteil von Kanton						
4632.00 Besoldungsanteil von Gemeinden						4'146.00

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2191 Volksschule Sonstiges	2'000	0	2'000	0	74'863.35	16'329.90
3010.00 Löhne Schulsozialarbeit					29'180.55	
3010.01 Lohn Informatiksupport						
3010.09 Erstattung von Lohn Schulsozialarbeiter						
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals					99.55	
3091.00 Personalwerbung						
3103.00 Lehrer- und Schülerbibliothek						
3104.00 Lehrmittel Schulsozialarbeit					159.30	
3105.00 Verpflegung Schulanlässe, Zensur					858.10	
3106.00 Sanitätsmaterial						
3110.00 Anschaffung Büromobiliar, Schulmobiliar						
3113.00 IT-Beschaffung Hardware					15'933.72	
3118.00 Immaterielle Anlagen, Software					30.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter						
3134.00 Sachversicherungsprämien					1'230.00	
3137.00 Steuern und Abgaben, Urheberrechtsgebühren					441.65	
3150.00 Unterhalt mobiles Schulinventar						
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)					2'862.90	
3170.00 Transportkosten, Abo-Verbilligungen	2'000		2'000		3'719.50	
3170.01 Reisekosten und Spesen, Seminare					350.00	
3170.02 Examenessen, Zensur					2'066.80	
3171.00 Skilager					5'427.50	
3171.01 Projektwoche, Sporttag					4'632.73	
3171.02 Schwimmbadeintritte (inkl. Transport)					2'126.00	
3910.02 Interne Verrechnung Soziallasten					5'745.05	
4260.00 Elternbeiträge Skilager						
4260.01 Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge übrige						350.00
4612.01 Anteil Leuggern Schulsozialarbeit						14'731.90
4612.02 Anteil Schwaderloch Skilager						1'248.00

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4630.00 Bundesbeiträge Jugend und Sport						
22 Sonderschulen	53'500	9'400	56'000	11'000	60'710.00	12'350.00
220 Sonderschulen	53'500	9'400	56'000	11'000	60'710.00	12'350.00
2200 Sonderschulen	53'500	9'400	56'000	11'000	60'710.00	12'350.00
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste						
3612.00 Schulgelder an HPS	27'000		27'000		18'900.00	
3614.00 Schulgelder an Sonderschulen	26'500		29'000		41'810.00	
4260.00 Elternbeiträge Sonderschulung		9'400		11'000		12'350.00
23 Berufliche Grundbildung	128'000	0	136'000	0	101'684.00	0.00
230 Berufliche Grundbildung	128'000	0	136'000	0	101'684.00	0.00
2300 Berufliche Grundbildung	128'000	0	136'000	0	101'684.00	0.00
3631.00 Schulgelder an Kantonale Schulen	50'000		65'000		27'084.00	
3634.00 Schulgelder an Berufsschulen	78'000		71'000		74'600.00	
29 Übriges Bildungswesen	0	0	0	0	0.00	0.00
299 Bildung, übriges	0	0	0	0	0.00	0.00
2990 Bildung, übriges	0	0	0	0	0.00	0.00

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	139'900	31'000	134'300	31'000	133'543.26	42'000.00
31	Kulturerbe	3'400	0	3'400	0	3'300.00	0.00
311	Museen und bildende Kunst	300	0	300	0	250.00	0.00
3110	Museen und bildende Kunst	300	0	300	0	250.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen	300		300		250.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	3'100	0	3'100	0	3'050.00	0.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	3'100	0	3'100	0	3'050.00	0.00
3632.00	Beitrag an Ortsbürgergemeinde für Kapelle	3'000		3'000		3'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	100		100		50.00	
32	Kultur, übrige	52'300	0	19'100	0	11'278.10	0.00
322	Musik und Theater	0	0	0	0	0.00	0.00
3220	Musik und Theater	0	0	0	0	0.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen						
329	Kultur, übriges	52'300	0	19'100	0	11'278.10	0.00
3290	Kultur, übriges	52'300	0	19'100	0	11'278.10	0.00
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	1'500				1'270.85	
3144.00	Baulicher Unterhalt Waldlehrpfad					103.35	

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00 Bundesfeier, Bannumgang, Neujahrsempfang	3'800		3'000		3'803.90	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Dorrfest)	41'000		10'100		100.00	
3920.00 Abgeltung Benützung Schulanlagen	6'000		6'000		6'000.00	
33 Medien	28'500	10'000	28'500	10'000	29'610.01	10'000.00
332 Massenmedien	28'500	10'000	28'500	10'000	29'610.01	10'000.00
3320 Massenmedien	28'500	10'000	28'500	10'000	29'610.01	10'000.00
3102.00 Mitteilungsblatt	28'500		28'500		29'610.01	
4612.00 Beitrag Full-Reuenthal Mitteilungsblatt		10'000		10'000		10'000.00
34 Sport und Freizeit	55'700	21'000	83'300	21'000	89'355.15	32'000.00
341 Sport	40'600	21'000	55'200	21'000	54'634.90	32'000.00
3410 Sport	40'600	21'000	55'200	21'000	54'634.90	32'000.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					15'000.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung	4'700		4'000		4'798.30	
3134.00 Sachversicherungsprämien	400		300		318.40	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000		20'000		3'770.40	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte und Werkzeuge	1'700		1'700		5'140.10	
3300.30 Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	800		800		756.15	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten	2'900		2'900		2'943.45	

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					500.00	
3910.00 Interne Verrechnung Technische Betriebe	13'100		14'500		11'408.10	
3910.02 Interne Verrechnung Soziallasten						
3920.00 Abgeltung Benutzung Schulanlagen	10'000		10'000		10'000.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						11'000.00
4635.00 Beitrag Standortfonds		21'000		21'000		21'000.00
342 Freizeit	15'100	0	28'100	0	34'720.25	0.00
3420 Freizeit	15'100	0	28'100	0	34'720.25	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		482.10	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte und Bänke	500		500			
3130.00 Dienstleistungen Dritter, Baumpflege, Miet-WC	8'600		13'500		9'444.90	
3141.00 Unterhalt Strassen, Wanderwege	3'000		3'000		997.15	
3910.00 Interne Verrechnung Technische Betriebe	1'000		9'100		23'796.10	
3910.02 Interne Verrechnung Soziallasten						
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	332'000	0	314'600	0	320'797.10	197.50
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	174'000	0	164'000	0	176'130.75	0.00
412	Kranken- und Pflegeheime	174'000	0	164'000	0	176'130.75	0.00
4120	Kranken- und Pflegeheime	174'000	0	164'000	0	176'130.75	0.00
3611.00	Betriebskosten Clearingstelle	4'000		4'000		4'218.65	
3631.00	Beiträge an Kanton, Pflegefinanzierung stationär	170'000		160'000		171'912.10	
3634.00	Beiträge für Mittel und Gegenstände stationär						
42	Ambulante Krankenpflege	156'700	0	150'400	0	140'905.10	0.00
421	Ambulante Krankenpflege	156'700	0	150'400	0	140'905.10	0.00
4210	Ambulante Krankenpflege	156'700	0	150'400	0	140'905.10	0.00
3612.00	Mütter- und Väterberatung	10'600		9'700		9'235.00	
3631.00	Beiträge an Kanton, Pflegefinanzierung ambulant	5'000		5'000		1'757.45	
3634.00	Beiträge für Mittel und Gegenstände ambulant			1'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300		340.00	
3636.01	Beiträge an Spitex	137'400		131'000		126'172.65	
3637.00	Beiträge an Private, Geburtshilfe	3'400		3'400		3'400.00	
43	Gesundheitsprävention	1'300	0	200	0	3'761.25	197.50
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	0	0	0	0	0.00	0.00

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4320 Krankheitsbekämpfung, übrige	0	0	0	0	0.00	0.00
3636.00 Beiträge an Private Organisationen ohne Erwerbszweck						
433 Schulgesundheitsdienst	1'100	0	0	0	3'443.30	197.50
4330 Schulgesundheitsdienst	1'100	0	0	0	3'443.30	197.50
3010.00 Löhne Schularzt, Schulzahnpflege-Helferinnen					840.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung						
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial					69.50	
3136.00 Schulzahnpflege und Schularzt	1'100				2'452.10	
3170.00 Reisekosten und Spesen						
3910.02 Interne Verrechnung Soziallasten					81.70	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						197.50
434 Lebensmittelkontrolle	200	0	200	0	317.95	0.00
4340 Lebensmittelkontrolle	200	0	200	0	317.95	0.00
3612.00 Beitrag Reg. Pilzkontrollstelle	200		200		317.95	

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'554'900	587'700	1'393'100	534'800	1'311'000.82	475'188.37
52	Invalidität	1'900	0	1'900	0	1'857.10	0.00
523	Invalidenheime	1'900	0	1'900	0	1'857.10	0.00
5230	Invalidenheime	1'900	0	1'900	0	1'857.10	0.00
3660.60	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'900		1'900		1'857.10	
524	Leistungen an Invalide	0	0	0	0	0.00	0.00
5240	Leistungen an Invalide	0	0	0	0	0.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
53	Alter + Hinterlassene	34'200	6'000	34'200	6'000	33'671.30	6'000.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	0	0	0	0	0.00	0.00
5310	Alters- und Hinterlassenversicherung AHV	0	0	0	0	0.00	0.00
3612.00	Kostenanteil gemeinsame Verwaltung						
534	Altersheime	23'900	0	23'900	0	23'874.25	0.00

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5340 Wohnen im Alter (ohne Pflege)	23'900	0	23'900	0	23'874.25	0.00
3660.60 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge private Organisationen ohne Erwerbszweck	23'900		23'900		23'874.25	
535 Leistungen an Alter	10'300	6'000	10'300	6'000	9'797.05	6'000.00
5350 Leistungen an das Alter	10'300	6'000	10'300	6'000	9'797.05	6'000.00
3170.00 Geschenke für Betagte	1'300		1'300		1'219.10	
3171.00 Seniorenausflug	9'000		9'000		8'577.95	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
4635.00 Beitrag Standortfonds		6'000		6'000		6'000.00
54 Familie und Jugend	259'200	169'700	210'800	141'800	198'974.78	148'993.59
543 Alimentenbevorschussung und -inkasso	32'500	12'000	33'000	5'000	28'382.40	16'264.15
5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso	32'500	12'000	33'000	5'000	28'382.40	16'264.15
3130.00 Alimenten-Inkassostelle	7'500		8'000		7'365.40	
3637.00 Bevorschussung Kinderalimente	25'000		25'000		21'017.00	
4260.00 Rückerstattungen Kinderalimente		12'000		5'000		16'264.15
4631.00 Beiträge vom Kanton (SPG)						
544 Jugendschutz	10'100	9'000	10'200	8'000	7'518.85	8'000.00

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5440 Jugendschutz	10'100	9'000	10'200	8'000	7'518.85	8'000.00
3000.00 Begleitkommission Jugendarbeit	1'000		1'000		1'000.00	
3010.00 Löhne Betreuung Jugendarbeit	5'500		5'500		4'445.00	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		900.65	
3130.00 Dienstleistungen Dritter						
3132.00 Honorare externer Berater, Fachexperten						
3170.00 Spesenentschädigung Jugendarbeit	2'000		2'000		678.60	
3612.00 Beitrag Regionale Jugendarbeit						
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
3910.02 Interne Verrechnung Soziallasten	600		700		494.60	
4260.00 Beiträge von Dritten (Stiftung/Kirche)		4'000		4'000		4'000.00
4612.00 Rückerstattungen von Gemeinden		1'000				
4635.00 Beitrag Standortfonds		4'000		4'000		4'000.00
545 Leistungen an Familien	216'600	148'700	167'600	128'800	163'073.53	124'729.44
5450 Leistungen an Familien	101'900	34'000	72'800	34'000	82'043.09	43'699.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter						
3132.00 Honorare Fachexperten, Berater						
3612.00 Jugend- und Familienberatung	41'300		39'200		39'474.00	
3612.01 Sockel- und Defizitbeitrag Tagesstrukturen	20'600		18'600		17'211.74	
3631.00 Beiträge an den Kanton						
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					100.00	
3637.00 Elternschaftsbeihilfe						
3637.01 Beiträge (Subventionen) an Kinderbetreuung	40'000		15'000		25'257.35	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4631.00 Beiträge vom Kanton						9'699.00

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4635.00 Beitrag Standortfonds		34'000		34'000		34'000.00
5456 Tagesstrukturen KiBeG Leibstadt, Full-Reuenthal, Schwaderloch	114'700	114'700	94'800	94'800	81'030.44	81'030.44
3000.00 Löhne Tagesstrukturkommission	2'000		2'000		1'430.00	
3010.00 Löhne Leitung Tagesstrukturen	8'300		8'200		8'000.20	
3010.09 Erstattung von Lohn Tagesstrukturen						
3020.00 Löhne Betreuung Tagesstrukturen	44'000		38'000		30'862.50	
3020.09 Erstattung von Lohn Tagesstrukturen						
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	900		1'800		1'676.00	
3091.00 Personalwerbung						
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	700		700		432.54	
3105.00 Einkauf Lebensmittel, Mahlzeiten	41'500		32'600		24'793.00	
3113.00 Anschaffung Hardware						
3130.00 Dienstleistungen Dritter	800		800		703.50	
3133.00 Informatik Nutzungsaufwand	4'600					
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'600		1'600		1'313.60	
3612.00 Verwaltungsentschädigung	3'400		2'800		1'900.00	
3612.01 Beitrag Fereienbetreuung Döttingen-Klingnau-Koblenz	1'500		1'500		6'000.00	
3910.02 Interne Verrechnung Soziallasten	5'400		4'800		3'919.10	
4260.00 Elternbeiträge Tagesstrukturen Leibstadt		31'200		21'300		12'423.00
4260.01 Elternbeiträge Tagesstrukturen Full-Reuenthal		23'300		18'600		16'236.00
4260.02 Elternbeiträge Tagesstrukturen Schwaderloch		6'200		3'900		1'992.00
4260.03 Essensbeiträge Personal und Externe		3'500		2'700		3'973.00
4260.04 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4612.00 Sockel- und Defizitbeitrag Leibstadt		20'600		18'100		17'211.74
4612.01 Sockel- und Defizitbeitrag Full-Reuenthal		20'900		22'700		24'183.70

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.02 Sockel- und Defizitbeitrag Schwaderloch		9'000		7'500		5'011.00
57 Sozialhilfe und Asylwesen	1'259'600	412'000	1'146'200	387'000	1'076'497.64	320'194.78
572 Wirtschaftliche Hilfe	462'500	140'000	422'500	125'000	407'965.60	110'649.85
5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	462'500	140'000	422'500	125'000	407'965.60	110'649.85
3631.00 Beiträge an den Kanton (Poolingfälle)	2'500		2'500		2'552.00	
3637.00 Materielle Hilfe Schweizer/Ausländer	460'000		420'000		405'413.60	
4260.00 Rückerstattungen Schweizer/Ausländer		140'000		125'000		110'649.85
4612.00 Rückerstattungen von Gemeinden						
4631.00 Beiträge des Kantons (SPG)						
573 Asylwesen	271'000	270'000	261'000	260'000	231'607.99	208'877.43
5730 Asylwesen	271'000	270'000	261'000	260'000	231'607.99	208'877.43
3010.00 Löhne Betreuungspersonal	10'000		10'000		4'436.10	
3160.00 Mietzinsen	110'000		100'000		77'591.90	
3611.00 Ersatzabgaben Asylwesen						
3637.00 Beiträge an Asylbewerber	150'000		150'000		149'148.49	
3910.02 Interne Verrechnung Soziallasten	1'000		1'000		431.50	
4260.00 Rückerstattungen Asylbewerber		20'000		20'000		11'759.20
4610.00 Entschädigungen vom Bund Asylbewerber		250'000		240'000		194'118.23
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden						3'000.00
579 Fürsorge, übriges	526'100	2'000	462'700	2'000	436'924.05	667.50
5790 Fürsorge, übriges	526'100	2'000	462'700	2'000	436'924.05	667.50

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		240.00	
3612.00 Kostenanteil gemeinsame Verwaltung	98'900		69'300		64'656.00	
3631.00 Restkosten für Sonderschulung, Heime und Werkstätten	394'200		360'400		340'028.05	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
3637.00 Beiträge Krankenkassen-Verlustscheine	32'000		32'000		32'000.00	
4637.00 Rückerstattungen Krankenkassen-Verlustscheine		2'000		2'000		667.50

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR UND NACHRICHTEN- ÜBERMITTLUNG	383'400	10'400	360'000	9'000	284'402.45	17'896.30
61	Strassenverkehr	380'600	10'400	357'200	9'000	281'594.25	17'896.30
613	Kantonsstrassen, übrige	29'500	0	29'500	0	30'688.90	0.00
6130	Kantonsstrassen, übrige	29'500	0	29'500	0	30'688.90	0.00
3141.00	Unterhalt Strassen, Strassenentwässerung	9'700		9'700		9'693.00	
3631.00	Beiträge an Kanton					1'161.60	
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kanton	19'800		19'800		19'834.30	
615	Gemeindestrassen	351'100	10'400	327'700	9'000	250'905.35	17'896.30
6150	Gemeindestrassen	351'100	10'400	327'700	9'000	250'905.35	17'896.30
3010.00	Löhne Betriebspersonal					731.15	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3049.00	Übrige Zulagen, Kleiderentschädigungen						
3091.00	Personalwerbung						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		4'500		3'199.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		1'720.55	
3120.00	Strom Strassenbeleuchtung	13'000		9'000		6'890.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		2'303.85	
3132.00	Honorare Fachexperten, Berater	7'000		8'000		14'604.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		137.60	
3137.00	Steuern und Abgaben						

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3140.00	500		500				
3141.00	35'000		27'000		17'492.80		
3141.01	20'000		20'000		23'813.00		
3141.02	22'700		22'600		22'617.00		
3151.00							
3160.00	3'000		2'700		2'695.00		
3170.00							
3300.10	132'200		132'200		97'193.50		
3300.60							
3320.90	700		700		744.85		
3910.00	110'200		98'700		56'690.65		
3910.02					71.10		
4250.00							
4260.00		1'000		1'000		8'496.30	
4290.00							
4411.00							
4631.00		9'400		8'000		9'400.00	
62	Öffentlicher Verkehr	2'800	0	2'800	0	2'808.20	0.00
621	Oeffentliche Verkehrsinfrastruktur	2'800	0	2'800	0	2'808.20	0.00
6210	Oeffentliche Verkehrsinfrastruktur	2'800	0	2'800	0	2'808.20	0.00
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge öffentliche Unternehmungen	2'800		2'800		2'808.20	

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
622 Regional- und Agglomerationsverkehr	0	0	0	0	0.00	0.00
6220 Regional- und Agglomerationsverkehr	0	0	0	0	0.00	0.00
3631.00 Beiträge an Kanton, Beteiligung ÖV						
3632.00 Beiträge an Gemeinden, Spätbus						
4631.00 Rückerstattungen PostAuto						
63 Verkehr, übrige	0	0	0	0	0.00	0.00
631 Schifffahrt	0	0	0	0	0.00	0.00
6310 Schifffahrt	0	0	0	0	0.00	0.00
3143.00 Unterhalt Tiefbauten						
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmungen						

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'326'800	1'163'300	1'301'900	1'128'000	1'292'721.16	1'125'906.26
71	Wasserversorgung	361'000	345'000	348'200	330'200	365'929.00	340'294.10
710	Wasserversorgung	361'000	345'000	348'200	330'200	365'929.00	340'294.10
7100	Wasserversorgung	16'000	0	18'000	0	25'634.90	0.00
3111.00	Signalisation Schutzzonen			2'000		2'396.10	
3120.00	Wasser öffentliche Dorfbrunnen	14'400		14'400		14'350.00	
3132.00	Honorare Fachexperten					6'763.65	
3143.00	Unterhalt Dorfbrunnen	600		600		322.65	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'000		1'000		1'802.50	
7101	Wasserwerk Gemeindebetrieb	345'000	345'000	330'200	330'200	340'294.10	340'294.10
3010.00	Löhne Betriebspersonal						
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3090.00	Aus- und Weiterbildung						
3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	1'500		2'000		145.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte, Maschinen	2'500		2'500		3'819.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung, Pumpkosten	29'000		19'000		16'049.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'400		2'400		1'995.65	
3132.00	Honorare Fachexperten, Wasserproben	43'000		15'000		10'474.15	
3134.00	Versicherungsprämien	1'500		1'400		1'745.75	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	28'000		28'000		40'126.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen	2'500		2'000		2'386.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500			
3192.00	Grundwasser-Konzession	10'000		11'000		15'604.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand, Vorsteuerkürzung	4'000		4'000		4'010.00	

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.31 Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	60'100		60'100		48'059.30	
3300.41 Planmässige Abschreibungen Hochbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	6'000		6'000		6'032.85	
3300.61 Planmässige Abschreibungen Mobilien spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	5'800		5'800		5'808.85	
3320.91 Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Sachanlagen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe						
3409.01 Verzinsung Nettoschuld						
3612.00 Verwaltungsentschädigung EG	9'500		9'500		9'500.00	
3612.02 Entschädigung Anteil Soziallasten						
3612.04 Interne Verrechnung Technische Betriebe	28'400		21'000		21'766.40	
3637.00 Beiträge an Private						
3660.21 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge spez.finanz. Gemeindebetriebe an Gemeinden	500		500		466.40	
4240.00 Wasserverkauf (inkl. Grundgebühren)		240'000		235'000		245'687.15
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		3'000		5'606.60
4409.01 Verzinsung Nettovermögen		8'000		1'400		1'222.00
4612.00 Hydrantenentschädigung		45'600		45'600		45'600.00
4612.01 Entschädigung von Gemeinden						
4631.00 Beiträge AGV Löschfonds		11'400		11'400		11'400.00
4660.71 Planmässige Auflösung passiver Investitionsbeiträge		37'000		33'800		30'778.35
9010.00 Ertragsüberschuss	109'700		139'400		152'301.90	
9011.00 Aufwandüberschuss						
72 Abwasserbeseitigung	643'300	643'300	626'500	626'500	612'015.85	612'015.85

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
720 Abwasserbeseitigung	643'300	643'300	626'500	626'500	612'015.85	612'015.85
7201 Abwasserbeseitigung Gemeindebetrieb	395'500	395'500	379'500	379'500	378'567.85	378'567.85
3010.00 Löhne Betriebspersonal						
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400		400			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3120.00 Ver- und Entsorgung	600		400		280.90	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	8'100		8'100		6'183.70	
3132.00 Honorare Fachexperten, Berater	18'000		20'000		9'746.05	
3134.00 Sachversicherungsprämien						
3143.00 Unterhalt Regenbecken, Kanalisation	2'000		2'000			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	500		500			
3170.00 Reisekosten und Spesen						
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	1'000		1'000			
3300.31 Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	76'500		76'500		70'511.85	
3300.41 Planmässige Abschreibungen Hochbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	15'300		15'300		15'290.75	
3300.61 Planmässige Abschreibungen Mobilien spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	87'000		87'000		87'008.45	
3320.91 Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe						
3409.01 Verzinsung Nettoschuld			400		432.00	
3611.00 Entschädigungen an Kanton						
3612.00 Verwaltungsentschädigung	10'000		10'000		10'000.00	
3612.01 Betriebskostenbeitrag Reg. ARA	104'300		105'000		98'522.60	
3612.02 Entschädigung Anteil Soziallasten						
3612.04 Interne Verrechnung Technische Betriebe	4'700		4'600		3'709.40	

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00 Benützungsgebühren		315'000		310'000		314'630.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		
4409.01 Verzinsung Nettovermögen		300				
4612.00 Kostenanteil Full-Reuenthal		8'000		7'400		7'375.90
4660.71 Planmässige Auflösung passiver Investitionsbeiträge		71'700		61'600		56'561.95
9010.00 Ertragsüberschuss	67'100		48'300		76'882.15	
9011.00 Aufwandüberschuss						
7206 Regionale Kläranlage	247'800	247'800	247'000	247'000	233'448.00	233'448.00
3000.00 Sitzungsgelder	900		700		840.00	
3010.00 Löhne Betriebspersonal						
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3049.00 Übrige Zulagen, Kleiderentschädigungen						
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		5'500		300.00	
3091.00 Personalwerbung						
3100.00 Büromaterial						
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000		9'000		14'241.70	
3102.00 Drucksachen, Publikationen						
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		12'500		1'673.70	
3120.00 Ver- und Entsorgung	85'000		78'000		70'917.05	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'600		2'600		1'928.45	
3132.00 Honorare Fachexperten, Berater	13'000		10'000		12'893.65	
3134.00 Sachversicherungsprämien	5'200		5'700		5'454.90	
3137.00 Mikroverunreinigungsabgabe an Bund	22'500		22'000		21'384.00	
3143.00 Unterhalt Kläranlage (ARA)	4'000		3'500		2'189.05	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	17'000		10'000		12'166.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	200		200		547.15	

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00 Entschädigungen an Kanton	2'800		2'800		2'744.00	
3612.00 Verwaltungsentschädigung	5'000		4'900		4'900.00	
3910.00 Interne Verrechnung Technische Betriebe	74'500		79'500		81'186.65	
3910.02 Interne Verrechnung Soziallasten	100		100		81.70	
4240.00 Kostenanteil KKL AG		48'300		48'200		45'569.50
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4612.00 Kostenanteil Full-Reuenthal		95'400		93'800		89'355.90
4612.01 Kostenanteil Leibstadt		104'100		105'000		98'522.60
73 Abfallwirtschaft	168'500	167'000	164'800	163'300	170'067.31	168'317.71
730 Abfallwirtschaft	168'500	167'000	164'800	163'300	170'067.31	168'317.71
7300 Abfallwirtschaft	1'500	0	1'500	0	1'749.60	0.00
3612.00 Entschädigung Kadaversammelstelle Mandach	500		500		461.10	
3631.00 Beitrag Kanton Tierkörperentsorgung	1'000		1'000		1'288.50	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
4632.00 Gewinn GAOF Deponie Seckenberg						
7301 Abfallwirtschaft Gemeindebetrieb	167'000	167'000	163'300	163'300	168'317.71	168'317.71
3010.00 Löhne Betriebspersonal	5'000		5'000		3'640.70	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		2'000		4'993.35	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	500		500		495.00	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000					

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00 Dienstleistungen Dritter	800		800		1'391.20	
3130.01 Grüngutentsorgung	30'000		30'000		24'270.30	
3130.02 Entsorgung übrige Abfallarten	9'000		8'000		7'166.75	
3130.03 Sperrgutabfuhr	6'000				84.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Fachexperten						
3143.00 Unterhalt Sammelplätze	500		6'000			
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	100		100			
3199.00 Übriger Betriebsaufwand, Vorsteuerminderung					17.70	
3612.00 Kehrichtabfuhr, Entschädigung GAO	61'000		61'000		59'349.15	
3612.01 Verwaltungsentschädigung an EG	10'000		10'000		10'000.00	
3612.02 Entschädigung Anteil Soziallasten	500		500		354.10	
3612.04 Interne Verrechnung Technische Betriebe	23'800		23'100		23'866.05	
3660.21 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge spez.finanz. Gemeindebetriebe an Gemeindeverbände						
4240.00 Benützungsgebühren		164'000		160'000		164'167.11
4250.00 Verkäufe		2'000		3'000		2'806.60
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						478.00
4270.00 Abfallbussen		200		200		750.00
4409.01 Verzinsung Nettovermögen		800		100		116.00
9010.00 Ertragsüberschuss	6'800		16'300		32'689.41	
9011.00 Aufwandüberschuss						
74 Verbauungen	66'100	2'000	69'100	3'000	44'365.95	0.00
741 Gewässerverbauungen	66'100	2'000	69'100	3'000	44'365.95	0.00
7410 Gewässerverbauungen	66'100	2'000	69'100	3'000	44'365.95	0.00
3010.00 Löhne Betriebspersonal						

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3142.00 Unterhalt Wasserbau	2'000		3'000			
3300.20 Planmässige Abschreibungen Wasserbau	56'300		56'300		32'266.35	
3611.00 Entschädigungen an Kanton	7'500		6'500		5'940.60	
3910.00 Interne Verrechnung Technische Betriebe	300		3'300		6'159.00	
3910.02 Interne Verrechnung Soziallasten						
4611.00 Entschädigungen vom Kanton		2'000		3'000		
75 Arten- und Landschaftsschutz	1'000	0	1'000	0	1'289.70	0.00
750 Arten- und Landschaftsschutz	1'000	0	1'000	0	1'289.70	0.00
7500 Arten- und Landschaftsschutz	1'000	0	1'000	0	1'289.70	0.00
3010.00 Löhne Betriebspersonal						
3140.00 Unterhalt von Grundstücken	1'000		1'000		1'289.70	
3631.00 Beiträge an den Kanton, LEP						
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
3910.02 Interne Verrechnung Soziallasten						
76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung	300	0	300	0	0.00	0.00
769 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzur	300	0	300	0	0.00	0.00
7690 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzur	300	0	300	0	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	300		300			
3132.00 Honorare Fachexperten, Altlasten						
4630.00 Beiträge vom Bund						

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00 Beiträge vom Kanton						
77 Übriger Umweltschutz	56'800	6'000	53'000	5'000	55'383.10	5'278.60
771 Friedhof und Bestattung	56'800	6'000	53'000	5'000	55'383.10	5'278.60
7710 Friedhof und Bestattung	56'800	6'000	53'000	5'000	55'383.10	5'278.60
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500		500		550.00	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500		900			
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	500		500			
3120.00 Ver- und Entsorgung	3'500		3'000		2'297.40	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		4'866.65	
3134.00 Sachversicherungsprämien	400		400		304.85	
3143.00 Unterhalt Friedhofanlage, Gräber	3'500		3'500		619.00	
3144.00 Unterhalt Abdankungshalle, Gebäude	1'000		1'000		204.65	
3300.30 Planmässige Abschreibungen Tiefbauten						
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten	16'300		16'300		16'322.00	
3910.00 Interne Verrechnung Technische Betriebe	21'500		21'800		30'165.05	
3910.02 Interne Verrechnung Soziallasten	100		100		53.50	
4240.00 Grabplatzgebühren		500		500		
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'500		4'500		5'278.60
79 Raumordnung	29'800	0	39'000	0	43'670.25	0.00
790 Raumordnung	29'800	0	39'000	0	43'670.25	0.00

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900 Raumordnung	29'800	0	39'000	0	43'670.25	0.00
3102.00 Drucksachen, Publikationen	500		500			
3130.00 Dienstleistungen Dritter						
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000		20'000		25'220.25	
3320.90 Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen						
3632.00 Beitrag an Planungsverband	19'300		18'500		18'450.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	45'000	19'400	43'200	19'400	49'867.95	20'451.80
81	Landwirtschaft	38'300	400	34'500	400	42'817.80	0.00
812	Strukturverbesserungen	32'100	0	28'700	0	39'357.80	0.00
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	32'100	0	28'700	0	39'357.80	0.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal	300		300		210.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		267.90	
3141.00	Unterhalt Flurwege	25'000		25'000		31'510.65	
3170.00	Flurbegehung Bevölkerung						
3300.10	Planmässige Abschreibungen Stassen/Wege						
3635.00	Landschaftsqualitätsbeiträge						
3910.00	Interne Verrechnung Technische Betriebe	5'800		2'400		7'348.80	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten					20.45	
813	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh	1'500	0	1'500	0	1'500.00	0.00
8130	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh	1'500	0	1'500	0	1'500.00	0.00
3635.00	Beitrag Viehversicherungskasse	1'500		1'500		1'500.00	
814	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	4'700	400	4'300	400	1'960.00	0.00

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	4'700	400	4'300	400	1'960.00	0.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal	1'500		1'500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200		1'200		150.00	
3637.00	Beiträge Bienenzüchter, Mäusefang	1'800		1'500		1'810.00	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	200		100			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		400		400		
82	Forstwirtschaft	500	0	2'500	0	200.00	0.00
820	Forstwirtschaft	500	0	2'500	0	200.00	0.00
8200	Forstwirtschaft	500	0	2'500	0	200.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200		200.00	
3170.00	Waldumgang, Waldarbeitstag EG			2'300			
3631.00	Nutzniessendenbeitrag an den Kanton	300					
4250.00	Verkäufe						
84	Tourismus	6'200	0	6'200	0	6'850.15	29.00
840	Tourismus	6'200	0	6'200	0	6'850.15	29.00
8400	Tourismus	6'200	0	6'200	0	6'850.15	29.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Give-Aways	1'000		1'000		3'623.85	
3112.00	Beschaffung T-Shirts						
3132.00	Honorare externe Berater, Fotografie	4'300		4'300		2'326.30	

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.90 Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Sachanlagen						
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	900		900		900.00	
4250.00 Verkäufe						29.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
87 Brennstoffe und Energie	0	19'000	0	19'000	0.00	20'422.80
871 Elektrizität	0	19'000	0	19'000	0.00	20'422.80
8710 Elektrizität	0	19'000	0	19'000	0.00	20'422.80
4120.00 Konzessionen		19'000		19'000		20'422.80
89 Sonstige gewerbliche Betriebe	0	0	0	0	0.00	0.00
890 Sonstige gewerbliche Betriebe	0	0	0	0	0.00	0.00
8900 Sonstige gewerbliche Betriebe	0	0	0	0	0.00	0.00
3612.00 Beitrag Schlachthof Mandach						

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	1'217'400	6'705'300	1'272'100	6'351'300	2'008'643.72	6'426'476.29
91	Steuern	13'400	4'708'500	13'300	4'587'800	20'383.05	4'877'440.55
910	Steuern	13'400	4'708'500	13'300	4'587'800	20'383.05	4'877'440.55
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	11'000	4'594'000	11'000	4'469'000	18'083.05	4'666'712.20
3180.00	Wertberichtigungen Forderungen (Erhöhung)					3'100.00	
3180.09	Wertberichtigungen Forderungen (Reduktion)						
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Erlass, Verlust)	15'000		15'000		16'941.45	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-4'000		-4'000		-1'958.40	
4000.00	Einkommenssteuern Rechnungsjahr		2'370'000		2'265'000		2'305'227.75
4000.10	Einkommenssteuern Vorjahre		190'000		125'000		216'368.60
4000.30	Pauschale Steueranrechnung nat. Personen		-1'000		-1'000		-794.70
4001.00	Vermögenssteuern Rechnungsjahr		315'000		315'000		279'687.85
4001.10	Vermögenssteuern Vorjahre		25'000		15'000		30'627.50
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		740'000		720'000		734'793.55
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		955'000		1'030'000		1'100'801.65
9101	Sondersteuern	2'400	114'500	2'300	118'800	2'300.00	210'728.35
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
3601.00	Ertragsanteil Hundetaxen an Kanton	2'400		2'300		2'300.00	
4000.20	Nachsteuern und Bussen		10'000		15'000		124.40
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		70'000		70'000		197'103.95
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		20'000		20'000		
4033.00	Hundetaxen		14'500		13'800		13'500.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	53'000	40'000	153'000	38'000	179'000.00	33'000.00

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
930 Finanz- und Lastenausgleich	53'000	40'000	153'000	38'000	179'000.00	33'000.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich	53'000	40'000	153'000	38'000	179'000.00	33'000.00
3621.50 Finanzausgleichsbeiträge, Abgaben an Kanton	53'000		153'000		179'000.00	
3622.70 Ausgleichsbeitrag Spitalfinanzierung						
4621.52 Übergangsbeitrag Finanzausgleich						
4621.60 Feinausgleich Aufgabenverschiebung		40'000		38'000		33'000.00
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	12'100	34'800	2'500	4'200	15'692.87	7'193.32
961 Zinsen	12'100	34'600	2'500	4'000	3'528.87	7'021.32
9610 Zinsen	12'100	34'600	2'500	4'000	3'528.87	7'021.32
3400.00 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	1'000		1'000		975.20	
3401.00 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	2'000					
3409.00 Übrige Passivzinsen						
3409.01 Verzinsung Nettovermögen	9'100		1'500		1'338.00	
3499.00 Übriger Finanzaufwand					1'215.67	
3650.00 Wertberichtigungen Beteiligungen VV						
4400.00 Zinsen flüssige Mittel		100		100		
4401.00 Zinsen Forderungen und Kontokorrente		4'000		3'500		3'909.07
4402.00 Zinsen Finanzanlagen		30'000				1'137.50
4409.01 Verzinsung Nettoschuld				400		432.00
4451.00 Erträge aus Beteiligungen VV		500				1'542.75
4490.00 Aufwertung Beteiligungen VV						

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
963 Liegenschaften des Finanzvermögens	0	200	0	200	12'164.00	172.00
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	0	200	0	200	12'164.00	172.00
3120.00 Ver- und Entsorgung						
3430.40 Baulicher Unterhalt Gebäude FV						
3439.30 Sachversicherungsprämien						
3441.00 Wertberichtigung Liegenschaften FV					12'164.00	
4411.00 Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						
4430.00 Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften FV		200		200		172.00
97 Rückverteilungen	0	1'000	0	500	0.00	1'351.55
971 Rückverteilungen	0	1'000	0	500	0.00	1'351.55
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	1'000	0	500	0.00	1'351.55
4699.00 Rückverteilungen		1'000		500		1'351.55
99 Nicht aufgeteilte Posten	1'138'900	1'921'000	1'103'300	1'720'800	1'793'567.80	1'507'490.87
990 Nicht aufgeteilte Posten	1'138'900	1'138'900	1'103'300	1'103'300	1'077'395.87	1'077'395.87
9905 Allgemeine Personalkosten	376'000	376'000	343'000	343'000	323'035.05	323'035.05
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	132'000		119'000		111'183.05	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	169'000		154'000		147'078.95	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherung	31'000		31'000		27'459.40	
3054.00 AG-Beiträge an FAK	29'500		26'500		24'907.25	
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	14'500		12'500		12'406.40	
4612.02 Soziallasten Eigenwirtschaftsbetriebe		23'600		23'900		9'990.35

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.02 Interne Verrechnung Soziallasten		352'400		319'100		313'044.70
9906 Technische Betriebe Leibstadt/Full-Reuenthal	762'900	762'900	760'300	760'300	754'360.82	754'360.82
3010.00 Löhne Betriebspersonal	541'400		554'000		518'961.70	
3010.09 Erstattung von Lohn des Betriebspersonals						
3049.00 Übrige Zulagen, Kleiderentschädigungen	2'600		2'600		2'585.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	6'500		6'500		10'704.15	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	32'000		35'000		41'677.72	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'500		5'000		6'537.25	
3112.00 Anschaffung Dienstkleider	2'000		2'000		2'248.90	
3113.00 Anschaffung Hardware	1'300		1'300		1'177.10	
3120.00 Ver- und Entsorgung						
3130.00 Dienstleistungen Dritter, Telefon	3'800		3'800		3'624.50	
3134.00 Sachversicherungsprämien	8'000		7'600		7'001.20	
3137.00 Steuern und Abgaben	4'000		4'000		4'061.40	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	23'000		20'000		30'833.05	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'600		1'600		1'548.40	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien	23'400		6'700		20'128.35	
3910.02 Interne Verrechnung Soziallasten	107'800		110'200		103'272.10	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000		7'000		5'234.75
4612.00 Anteil Leibstadt Spezialfinanzierungen (interne Verr.)		56'900		48'700		49'341.85
4612.01 Anteil Full-Reuenthal		229'500		228'700		239'259.95
4910.00 Anteil Leibstadt (int. Verrechnung ohne Spez.Finanz.)		469'500		475'900		460'524.27
995 Neutrale Aufwendungen und Erträge	0	20'000	0	0	0.00	20'620.00

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	0	20'000	0	0	0.00	20'620.00
4290.00 Übrige Entgelte		20'000				20'620.00
999 Abschluss	0	762'100	0	617'500	716'171.93	409'475.00
9990 Abschluss	0	762'100	0	617'500	716'171.93	409'475.00
4895.00 Entnahmen aus Aufwertungsreserve		342'500		376'000		409'475.00
9000.00 Ertragsüberschuss					716'171.93	
9001.00 Aufwandüberschuss		419'600		241'500		
	10'582'000	10'582'000	9'885'700	9'885'700	10'064'508.99	10'064'508.99

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	A U F W A N D	10'398'400		9'681'700		9'086'463.60	
30	PERSONALAUFWAND	2'354'300		2'126'800		2'079'720.40	
31	SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND	1'708'100		1'546'400		1'513'383.12	
33	ABSCHREIBUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN	781'600		781'600		718'046.65	
34	FINANZAUFWAND	12'100		2'900		16'124.87	
35	EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN						
36	TRANSFERAUFWAND	4'704'400		4'413'000		3'969'619.59	
37	DURCHLAUFENDE BEITRÄGE						
38	AUSSERORDENTLICHER AUFWAND						
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	837'900		811'000		789'568.97	
4	E R T R A G		10'162'400		9'644'200		10'064'508.99
40	FISKALERTRAG		4'708'500		4'587'800		4'877'440.55
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN		19'000		19'000		20'422.80
42	ENTGELTE		1'313'400		1'216'000		1'293'526.15
43	VERSCHIEDENE ERTRÄGE						
44	FINANZERTRAG		114'700		76'500		76'860.32
45	ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN		5'000		5'000		6'048.90
46	TRANSFERERTRAG		2'821'400		2'552'900		2'591'166.30
47	DURCHLAUFENDE BEITRÄGE						
48	AUSSERORDENTLICHER ERTRAG		342'500		376'000		409'475.00
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		837'900		811'000		789'568.97
9	A B S C H L U S S K O N T E N	183'600	419'600	204'000	241'500	978'045.39	
90	ABSCHLUSS ERFOLGSRECHNUNG	183'600	419'600	204'000	241'500	978'045.39	
		10'582'000	10'582'000	9'885'700	9'885'700	10'064'508.99	10'064'508.99

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	A U F W A N D	10'398'400		9'681'700		9'086'463.60	
30	PERSONALAUFWAND	2'354'300		2'126'800		2'079'720.40	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	125'900		128'500		117'120.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'682'000		1'529'000		1'521'788.70	
3020	Löhne der Lehrpersonen	131'700		95'700		87'798.00	
3030	Temporäre Arbeitskräfte						
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
3049	Übrige Zulagen	2'600		2'600		4'860.00	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	132'000		119'000		111'183.05	
3052	AG-Beiträge Pensionskassen	169'000		154'000		147'078.95	
3053	AG-Beiträge Unfallversicherungen	31'000		31'000		27'459.40	
3054	AG-Beiträge Familienausgleichskassen	29'500		26'500		24'907.25	
3055	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	14'500		12'500		12'406.40	
3056	AG-Beiträge Krankenkassenprämien						
3060	Ruhegehälter						
3061	Renten oder Rentenanteile						
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	21'500		23'000		20'575.95	
3091	Personalwerbung	10'200		1'000		867.70	
3099	Übriger Personalaufwand	4'400		4'000		3'675.00	

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31	SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND	1'708'100		1'546'400		1'513'383.12	
3100	Büromaterial	11'100		11'100		8'272.36	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	64'500		64'900		71'088.66	
3102	Drucksachen, Publikationen	46'500		46'000		48'599.56	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200		1'200		1'058.80	
3104	Lehrmittel	100		200		8'804.90	
3105	Lebensmittel	41'500		32'600		27'718.40	
3106	Medizinisches Material						
3110	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulmobili	26'000		2'900		8'785.80	
3111	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	32'400		36'700		31'742.80	
3112	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000		2'000		2'248.90	
3113	Anschaffung Hardware	9'300		50'300		17'348.82	
3118	Anschaffung von immateriellen Anlagen	17'200		1'500		30.00	
3119	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen						
3120	Ver- und Entsorgung	275'000		247'900		207'261.80	
3130	Dienstleistungen Dritter	164'400		163'200		150'827.13	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	171'000		145'100		171'152.50	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	87'900		80'300		77'330.80	
3134	Sachversicherungsprämien	46'400		41'900		37'476.20	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'100				2'452.10	
3137	Steuern und Abgaben	26'500		26'000		25'887.05	
3140	Unterhalt an Grundstücken	1'500		1'500		1'289.70	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	115'400		107'300		106'123.60	
3142	Unterhalt Wasserbau	2'000		3'000			

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143	Unterhalt Tiefbauten	38'600		43'600		43'257.60	
3144	Unterhalt Hochbauten	154'800		100'000		72'709.38	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	1'500		1'000		1'444.35	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	55'000		41'500		73'229.00	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000		3'000		2'862.90	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	45'000		33'000		32'258.70	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	178'400		168'100		145'651.90	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen						
3162	Raten für operatives Leasing	7'200		7'000		13'580.81	
3170	Reisekosten und Spesen	47'600		46'600		45'810.87	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	9'000		9'000		38'827.08	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					3'100.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	13'000		13'000		15'518.95	
3190	Schadenersatzleistungen						
3192	Abgeltung von Rechten	10'000		11'000		15'604.85	
3199	Übriger Betriebsaufwand	4'000		4'000		4'026.85	
33	ABSCHREIBUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN	781'600		781'600		718'046.65	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	780'900		780'900		717'301.80	

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	700		700		744.85	
34	FINANZAUFWAND	12'100		2'900		16'124.87	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	1'000		1'000		975.20	
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	2'000					
3406	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten (Kontoplanänderung GI)						
3409	Übrige Passivzinsen	9'100		1'900		1'770.00	
3410	Realisierte Kursverluste Finanzanlagen FV						
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung						
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV						
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV						
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV						
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV						
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV					12'164.00	
3499	Übriger Finanzaufwand					1'215.67	
35	EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN						
3500	Einlagen in übrige Verpflichtungen						
3501	Einlagen in Fonds des FK						

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK						
36	TRANSFERAUFWAND	4'704'400		4'413'000		3'969'619.59	
3601	Ertragsanteile an den Kanton	28'400		27'300		28'342.70	
3610	Entschädigungen an Bund						
3611	Entschädigungen an den Kanton	55'800		53'800		54'249.80	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'157'100		1'966'400		1'625'775.60	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	26'500		29'000		41'810.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an den Kanton	53'000		153'000		179'000.00	
3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände						
3630	Beiträge an den Bund						
3631	Beiträge an den Kanton	1'289'900		1'199'200		1'081'013.50	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	31'300		32'600		25'439.00	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	78'000		72'000		74'600.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'500		1'500		1'500.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	180'000		142'700		128'412.65	
3637	Beiträge an private Haushalte	715'300		647'900		641'948.94	
3640	Wertberichtigungen Darlehen VV						
3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV						

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	87'600		87'600		87'527.40	
38	AUSSERORDENTLICHER AUFWAND						
3800	Ausserordentlicher Personalaufwand						
3810	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand						
3899	Abtragung Bilanzfehlbetrag						
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	837'900		811'000		789'568.97	
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen						
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	821'900		795'000		773'568.97	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	16'000		16'000		16'000.00	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten						
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
3950	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen						

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3980	Interne Übertragungen						
4	E R T R A G		10'162'400		9'644'200		10'064'508.99
40	FISKALERTRAG		4'708'500		4'587'800		4'877'440.55
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		2'569'000		2'404'000		2'520'926.05
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		340'000		330'000		310'315.35
4002	Quellensteuern natürliche Personen		740'000		720'000		734'793.55
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		955'000		1'030'000		1'100'801.65
4021	Grundsteuern						
4022	Vermögensgewinnsteuern		70'000		70'000		197'103.95
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		20'000		20'000		
4033	Hundetaxen		14'500		13'800		13'500.00
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN		19'000		19'000		20'422.80
4100	Regalien						
4120	Konzessionen		19'000		19'000		20'422.80
42	ENTGELTE		1'313'400		1'216'000		1'293'526.15
4200	Ersatzabgaben		85'000		80'000		92'283.65
4210	Gebühren für Amtshandlungen		113'000		99'500		114'008.29

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4220	Taxen und Kostgelder						
4230	Schulgelder						
4231	Kursgelder		33'800		26'700		22'780.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		769'800		755'700		772'053.76
4250	Verkäufe		2'000		3'000		2'835.60
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		278'400		239'700		245'510.25
4270	Bussen		11'400		11'400		23'434.60
4290	Übrige Entgelte		20'000				20'620.00
43	VERSCHIEDENE ERTRÄGE						
4310	Aktivierung Eigenleistungen auf Sachanlagen						
4320	Bestandesänderungen Halb- und Fertigfabrikate						
4390	Übriger Ertrag						
44	FINANZERTRAG		114'700		76'500		76'860.32
4400	Zinsen flüssige Mittel		100		100		
4401	Zinsen Forderungen und KK		4'000		3'500		3'909.07
4402	Zinsen Finanzanlagen		30'000				1'137.50

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		9'100		1'900		1'770.00
4410	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV						
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						
4420	Dividenden						
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		200		200		172.00
4432	Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV						
4440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV						
4450	Erträge aus Darlehen VV						
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		500				1'542.75
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		62'800		62'800		62'765.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		8'000		8'000		5'564.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV						
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften						
4490	Aufwertungen VV						
45	ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN		5'000		5'000		6'048.90
4500	Entnahmen aus übrige Verpflichtungen						

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		5'000		5'000		6'048.90
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK						
4511	Entnahmen aus Fonds EK						
46	TRANSFERERTRAG		2'821'400		2'552'900		2'591'166.30
4610	Entschädigungen vom Bund		250'000		240'000		194'118.23
4611	Entschädigungen von Kanton		2'400		3'400		274.60
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'218'000		1'989'500		2'080'869.12
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		63'000		63'000		63'000.00
4621	Finanz- und Lastenausgleich		40'000		38'000		33'000.00
4630	Beiträge vom Bund						
4631	Beiträge vom Kanton		20'800		19'400		30'499.00
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden						4'146.00
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		80'000		80'000		80'000.00
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		35'500		21'700		15'900.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten		2'000		2'000		667.50
4660	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		108'700		95'400		87'340.30
4690	Übriger Transferertrag						

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4699	Rückverteilungen		1'000		500		1'351.55
47	DURCHLAUFENDE BEITRÄGE						
4700	Durchlaufende Beiträge vom Bund						
48	AUSSERORDENTLICHER ERTRAG		342'500		376'000		409'475.00
4830	Ausserordentliche verschiedene Erträge						
4840	Geldwirksamer ausserordentlicher Finanzertrag						
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		342'500		376'000		409'475.00
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		837'900		811'000		789'568.97
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen						
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		821'900		795'000		773'568.97
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		16'000		16'000		16'000.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten						
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4950	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen						
4980	Interne Übertragungen						
4990	Übrige interne Verrechnungen						
9	A B S C H L U S S K O N T E N	183'600	419'600	204'000	241'500	978'045.39	
90	ABSCHLUSS ERFOLGSRECHNUNG	183'600	419'600	204'000	241'500	978'045.39	
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					716'171.93	
9001	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		419'600		241'500		
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Ertragsüberschuss	183'600		204'000		261'873.46	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüberschuss						
		10'582'000	10'582'000	9'885'700	9'885'700	10'064'508.99	10'064'508.99

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Zusammenzug		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Netto	0	0	0	0	0.00	0.00
2	BILDUNG Netto	3'560'000	0 3'560'000	1'440'000	0 1'440'000	17'370.05	0.00 17'370.05
6	VERKEHR UND NACHRICHTEN-ÜBERMITTLUNG Netto	700'000	0 700'000	950'000	0 950'000	58'664.55	0.00 58'664.55
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto	185'000	128'000 57'000	235'000	113'000 122'000	52'094.00 245'680.60	297'774.60
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto	0	0	0	0	0.00	0.00
9	FINANZEN Netto	128'000 4'317'000	4'445'000	113'000 2'512'000	2'625'000	297'774.60	128'128.60 169'646.00
		4'573'000	4'573'000	2'738'000	2'738'000	425'903.20	425'903.20

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	0	0	0	0	0.00	0.00
15	Feuerwehr	0	0	0	0	0.00	0.00
150	Feuerwehr	0	0	0	0	0.00	0.00
1500	Feuerwehr (allgemein)	0	0	0	0	0.00	0.00
5620.00	Pikettfahrzeug Reg. Feuerwehr (Anteil) GV 17.11.17 / Fr. 133'000						
6310.00	Beitrag AGV Pikettfahrzeug (Anteil) GV 17.11.17 / Fr. 27'000						
2	BILDUNG	3'560'000	0	1'440'000	0	17'370.05	0.00
21	Obligatorische Schule	3'560'000	0	1'440'000	0	17'370.05	0.00
217	Schulliegenschaften	3'560'000	0	1'440'000	0	17'370.05	0.00
2170	Schulliegenschaften	3'560'000	0	1'440'000	0	17'370.05	0.00
5040.06	Planungskredit Sanierung Bernowa-Halle GV 15.11.19 / Fr. 80'000 GV 04.06.21 / Fr. 30'000 (Zusatzkredit)					17'370.05	
5040.07	Sanierung Bernowa-Halle GV 18.11.22 / Fr. 2'900'000	2'500'000		1'000'000			
5040.08	Photovoltaikanlage Bernowa-Halle GV 18.11.22 / Fr. 400'000	400'000		400'000			
5040.09	Planungskredit Verlegung Kindergarten Schulhau GV 18.11.22 / Fr. 40'000	10'000		40'000			

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.10 Baukredit Verlegung Kindergarten Rosenegg GV 24.11.23 / Fr. 650'000	650'000					
6 VERKEHR UND NACHRICHTEN- ÜBERMITTLUNG	700'000	0	950'000	0	58'664.55	0.00
61 Strassenverkehr	700'000	0	950'000	0	58'664.55	0.00
613 Kantonsstrasse, übrige	0	0	0	0	0.00	0.00
6130 Kantonsstrasse, übrige	0	0	0	0	0.00	0.00
5610.00 Belagssanierung K130 (Garage Willi Richtung KK GV 16.11.18 / Fr. 402'000						
6310.00 Kantonsbeitrag lärmoptimierter Belag GV 16.11.18 / Fr. 22'000						
615 Gemeindestrassen	700'000	0	950'000	0	58'664.55	0.00
6150 Gemeindestrassen	700'000	0	950'000	0	58'664.55	0.00
5000.00 Kauf Parz. 552/553 Furlänge (Kompetenz Gemeinderat)						
5000.01 Kauf Land Bushaltestelle Mitteldorf (Kompetenz Gemeinderat)					41'649.80	
5010.03 Sanierung Bushaltestelle Milchhüsli (BehiG) GV 02.06.23 / Fr. 280'200						
5010.04 Erschliessung Furlänge, Anteil Strasse GV 29.05.15 / Fr. 745'000						
5010.05 Sanierung Bossenhausstrasse GV 18.11.16 / Fr. 1'130'000						
5010.06 Oberdorfstrasse/Dorfbach Anteil Strasse GV 08.06.18 / Fr. 1'600'000					5'308.25	

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.07 Sanierung Neuweltstrasse, Anteil Strasse GV 10.06.22 / Fr. 1'173'000	700'000		700'000		11'706.50	
5060.00 Kommunalgeräteträger Rapid City Ranger GV 17.11.17 / Fr. 95'000						
5060.01 Ersatz Kommunalfahrzeug GV 18.11.22 / Fr. 250'000			250'000			
6370.02 Beiträge Erschliessung Furlänge Strasse						
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDUNG	185'000	128'000	235'000	113'000	52'094.00	297'774.60
71 Wasserversorgung	80'000	25'000	100'000	20'000	1'084.70	93'354.95
710 Wasserversorgung	80'000	25'000	100'000	20'000	1'084.70	93'354.95
7101 Wasserwerk Gemeindebetrieb	80'000	25'000	100'000	20'000	1'084.70	93'354.95
5030.03 Ringleitung Birkenweg-K130 GV 21.11.14 / Fr. 135'000						
5030.04 Erschliessung Furlänge, Anteil Wasser GV 29.05.15 / Fr. 90'000						
5030.05 Oberdorfstrasse/Dorfbach Anteil Wasserwerk GV 08.06.18 / Fr. 750'000						
5030.06 Retrofit Leitsystem und Fernwerkstation Budgetkredit 2021 / Fr. 64'000						
5030.07 Sanierung Neuweltstrasse, Anteil Wasser GV 10.06.22 / Fr. 115'000	80'000		100'000		1'084.70	
6310.00 Kantonsbeiträge AGV						
6370.00 Anschlussgebühren Wasser		25'000		20'000		93'354.95
6370.02 Erschliessungsbeiträge Furlänge Wasser						
72 Abwasserbeseitigung	105'000	103'000	135'000	93'000	35'294.15	204'419.65

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
720	Abwasserbeseitigung	105'000	103'000	135'000	93'000	35'294.15	204'419.65
7201	Abwasserbeseitigung Gemeindebetrieb	105'000	103'000	135'000	93'000	35'294.15	204'419.65
5030.04	Erschliessung Furlänge, Anteil Abwasser GV 29.05.15 / Fr. 215'000						
5030.05	Schutzzonenmassnahmen GWP Steinacker GV 02.06.17 / Fr. 300'000						
5030.06	Steuerungsintegration Fangbecken Unterbernau GV 17.11.17 / Fr. 135'000						
5030.07	Oberdorfstrasse/Dorfbach Anteil Abwasser GV 08.06.18 / Fr. 400'000					7'000.00	
5030.08	Sanierung Neuweltstrasse, Anteil Abwasser GV 10.06.22 / Fr. 62'000	55'000		55'000		387.40	
5290.00	Generelle Entwässerungsplanung 2. Generation (GV 16.11.18 / Fr. 323'000	50'000		80'000		27'906.75	
6310.00	Investitionsbeiträge Kanton/AGV						
6310.01	Investitionsbeitrag GEP 2 GV 16.11.18 / Fr. 53'000		53'000		53'000		
6370.00	Anschlussgebühren Kanalisation		50'000		40'000		204'419.65
6370.02	Investitionsbeiträge Dritter						
6370.03	Erschliessungsbeiträge Furlänge Abwasser						
74	Verbauungen	0	0	0	0	15'715.15	0.00
741	Gewässerverbauungen	0	0	0	0	15'715.15	0.00
7410	Gewässerverbauungen	0	0	0	0	15'715.15	0.00
5020.02	Projekt San. Oberdorfstrasse/Dorfbach GV 18.11.16 / Fr. 150'000						
5020.03	Oberdorfstrasse/Dorfbach Anteil Dorfbach GV 08.06.18 / Fr. 2'750'000					15'715.15	

Investitionsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6310.00 Subventionsbeiträge Dorfbach GV 08.06.18 / Fr. 1'580'000						
8 VOLKSWIRTSCHAFT	0	0	0	0	0.00	0.00
82 Forstwirtschaft	0	0	0	0	0.00	0.00
820 Forstwirtschaft	0	0	0	0	0.00	0.00
8200 Forstwirtschaft	0	0	0	0	0.00	0.00
5000.00 Kauf Parzelle 1686, Brüel (Kompetenz Gemeinderat)						
5050.00 Kauf Parz. 1681, 1683 und 1684 Wald Steibruch (Kompetenz Gemeinderat)						
9 FINANZEN	128'000	4'445'000	113'000	2'625'000	297'774.60	128'128.60
99 Nicht aufgeteilte Posten	128'000	4'445'000	113'000	2'625'000	297'774.60	128'128.60
999 Abschluss	128'000	4'445'000	113'000	2'625'000	297'774.60	128'128.60
9990 Abschluss	128'000	4'445'000	113'000	2'625'000	297'774.60	128'128.60
5900.00 Passivierte Einnahmen Einwohnergemeinde						
5900.01 Passivierte Einnahmen Wasserwerk	25'000		20'000		93'354.95	
5900.02 Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	103'000		93'000		204'419.65	
5900.03 Passivierte Einnahmen Abfallwirtschaft						

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6900.00 Aktivierte Ausgaben Einwohnergemeinde		4'260'000		2'390'000		91'749.75
6900.01 Aktivierte Ausgaben Wasserwerk		80'000		100'000		1'084.70
6900.02 Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung		105'000		135'000		35'294.15
6900.03 Aktivierte Ausgaben Abfallwirtschaft						
	4'573'000	4'573'000	2'738'000	2'738'000	425'903.20	425'903.20

Investitionsrechnung Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	INVESTITIONSAUSGABEN	4'573'000		2'738'000		425'903.20	
50	SACHANLAGEN	4'395'000		2'545'000		100'221.85	
51	INVESTITIONEN AUF RECHNUNG DRITTER						
52	IMMATERIELLE ANLAGEN	50'000		80'000		27'906.75	
54	DARLEHEN						
55	BETEILIGUNGEN, GRUND- KAPITALIEN						
56	INVESTITIONSBEITRÄGE						
57	DURCHLAUFENDE INVESTITIONS- BEITRÄGE						
58	AUSSERORDENTLICHE INVESTITIONEN						
59	ÜBERTRAG AN BILANZ	128'000		113'000		297'774.60	
6	INVESTITIONSEINNAHMEN		4'573'000		2'738'000		425'903.20
60	ABGANG VON SACHANLAGEN						
61	RÜCKERSTATTUNGEN INVESTITIONEN AUF RECHNUNG DRITTER						
62	ABGANG VON IMMATERIELLEN ANLAGEN						
63	INVESTITIONSBEITRÄGE		128'000		113'000		297'774.60
64	RÜCKZAHLUNG VON DARLEHEN						
65	ABGANG VON BETEILIGUNGEN, GRUNDKAPITALIEN						
66	RÜCKZAHLUNGEN VON INVESTITIONSBEITRÄGEN						
67	DURCHLAUFENDE INVESTITIONSBEITÄGE						
68	AUSERORDENTLICHE INVESTITIONSEINNAHMEN						
69	ÜBERTRAG AN BILANZ		4'445'000		2'625'000		128'128.60

Investitionsrechnung Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	INVESTITIONSAUSGABEN	4'573'000		2'738'000		425'903.20	
50	SACHANLAGEN	4'395'000		2'545'000		100'221.85	
500	Grundstücke					41'649.80	
5000	Grundstücke					41'649.80	
501	Strassen / Verkehrswege	700'000		700'000		17'014.75	
5010	Strassen / Verkehrswege	700'000		700'000		17'014.75	
502	Wasserbau					15'715.15	
5020	Wasserbau					15'715.15	
503	Tiefbauten	135'000		155'000		8'472.10	
5030	Tiefbauten	135'000		155'000		8'472.10	
504	Hochbauten	3'560'000		1'440'000		17'370.05	
5040	Hochbauten	3'560'000		1'440'000		17'370.05	
505	Waldungen						
5050	Waldungen						
506	Mobilien			250'000			
5060	Mobilien			250'000			
509	Übrige Sachanlagen (Kontoplanänderung GI)						
5090	Übrige Sachanlagen (Kontoplanänderung GI)						
52	IMMATERIELLE ANLAGEN	50'000		80'000		27'906.75	
529	Übrige immaterielle Anlagen	50'000		80'000		27'906.75	

Investitionsrechnung Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5290	Übrige immaterielle Anlagen	50'000		80'000		27'906.75	
56	INVESTITIONSBEITRÄGE						
561	Investitionsbeiträge an den Kanton						
5610	Investitionsbeiträge an den Kanton						
562	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände						
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände						
59	ÜBERTRAG AN BILANZ	128'000		113'000		297'774.60	
590	Passivierungen	128'000		113'000		297'774.60	
5900	Passivierte Einnahmen	128'000		113'000		297'774.60	
6	INVESTITIONSEINAHMEN		4'573'000		2'738'000		425'903.20
63	INVESTITIONSBEITRÄGE		128'000		113'000		297'774.60
630	Investitionsbeiträge vom Bund						
6300	Investitionsbeiträge vom Bund						
631	Investitionsbeiträge vom Kanton		53'000		53'000		
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton		53'000		53'000		
632	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden						
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden						

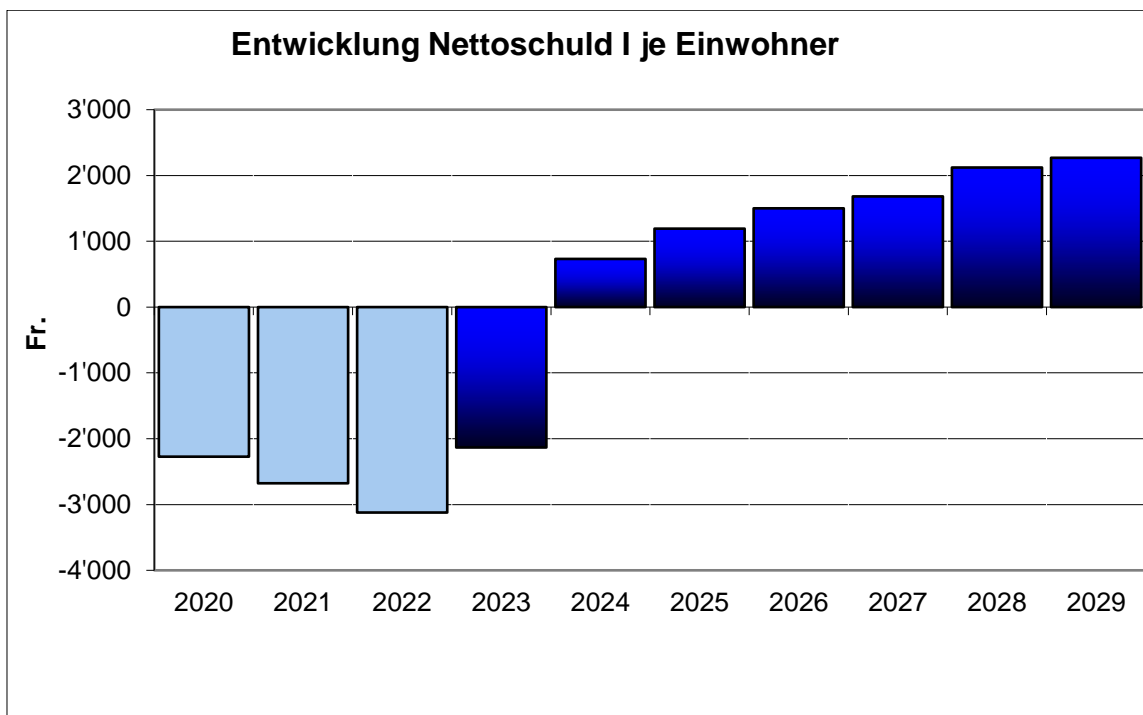
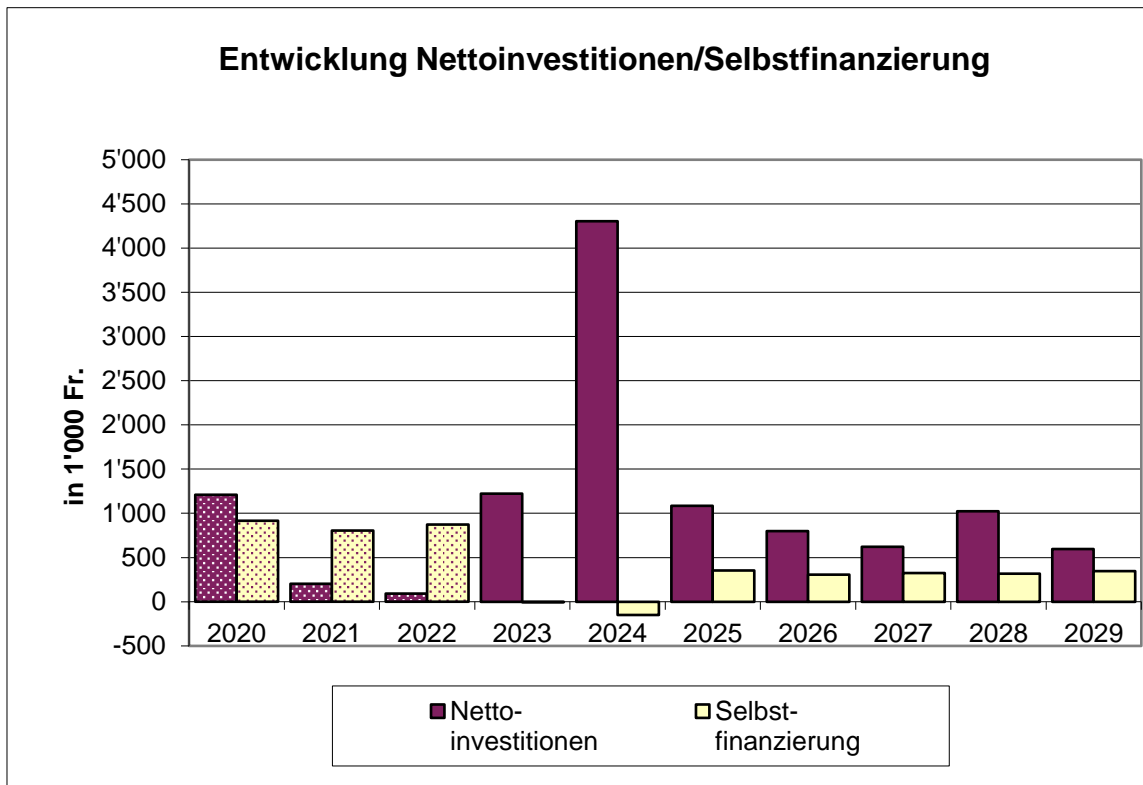
Investitionsrechnung Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
634	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen						
6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen						
635	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						
6350	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						
637	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		75'000		60'000		297'774.60
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		75'000		60'000		297'774.60
69	ÜBERTRAG AN BILANZ		4'445'000		2'625'000		128'128.60
690	Aktivierungen		4'445'000		2'625'000		128'128.60
6900	Aktivierte Ausgaben		4'445'000		2'625'000		128'128.60
		4'573'000	4'573'000	2'738'000	2'738'000	425'903.20	425'903.20

GEMEINDE LEIBSTADT

Kreditkontrolle

Budget 2024		Kreditbetrag	Kummulierte Ausgaben 31.12.2023	Kummulierte Einnahmen 31.12.2023	Budget 2024		Restkredit
					Ausgaben	Einnahmen	
2	BILDUNG						
	2170.5040.06 Planungskredit Sanierung Bernowa-Halle GV 15.11.19 / Fr. 80'000 GV 04.06.21 / Fr. 30'000 (Zusatzkredit)	110'000.00	116'377.53				0.00
	2170.5040.07 Sanierung Bernowa-Halle GV 18.11.22 / Fr. 2'900'000	2'900'000.00	200'000.00		2'500'000.00		200'000.00
	2170.5040.08 Photovoltaikanlage Bernowa-Halle GV 18.11.22 / Fr. 400'000	400'000.00			400'000.00		0.00
	2170.5040.09 Planungskredit Verlegung Kindergarten Schulhaus GV 18.11.22 / Fr. 40'000	40'000.00	30'000.00		10'000.00		0.00
	2170.5040.10 Baukredit Verlegung Kindergarten Rosenegg GV 24.11.23 / Fr. 650'000	650'000.00			650'000.00		0.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG						
	6150.5010.06 Oberdorfstrasse/Dorfbach, Anteil Strasse GV 08.06.18 / Fr. 1'600'000	1'600'000.00	1'600'000.00				0.00
	6150.5010.07 Sanierung Neuweltstrasse Anteil Strasse GV 10.06.22 / Fr. 1'173'000	1'173'000.00	473'000.00		700'000.00		0.00
	6150.5060.01 Ersatz Kommunalfahrzeug GV 18.11.22 / Fr. 250'000	250'000.00	250'000.00				0.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG						
	7101.5030.05 Oberdorfstrasse/Dorfbach, Anteil Wasserwerk GV 08.06.18 / Fr. 750'000	750'000.00	750'000.00				0.00
	7101.5030.07 Sanierung Neuweltstrasse Anteil Wasser GV 10.06.22 / Fr. 115'000	115'000.00	35'000.00		80'000.00		0.00
	7201.5030.07 Oberdorfstrasse/Dorfbach, Anteil Abwasser GV 08.06.18 / Fr. 400'000	400'000.00	400'000.00				0.00
	7201.5030.08 Sanierung Neuweltstrasse Anteil Abwasser GV 10.06.22 / Fr. 62'000	62'000.00	7'000.00		55'000.00		0.00
	7201.5290.00 Generelle Entwässerungsplanung 2. Generation GV 16.11.18 / Fr. 323'000	323'000.00	243'000.00		50'000.00		0.00
	7201.6310.01 Subventionsbeitrag GEP 2 GV 16.11.18 / Fr. 53'000	-53'000.00				53'000.00	0.00
	7410.5020.03 Oberdorfstrasse/Dorfbach, Anteil Dorfbach GV 08.06.18 / Fr. 2'750'000	2'750'000.00	2'750'000.00				0.00
	7410.6310.00 Subventionsbeiträge Dorfbach GV 08.06.18 / Fr. 1'580'000	-1'580'000.00		-1'580'000.00			0.00
Total		9'890'000.00	6'854'377.53	-1'580'000.00	4'445'000.00	53'000.00	200'000.00

Auszug aus der Aufgaben- und Finanzplanung 2024 - 2029



Erläuterungen zum Budget 2023 der Ortsbürgergemeinde

Das Budget der Ortsbürgergemeinde für das Jahr 2024 wurde in Zusammenarbeit mit dem Förster erstellt und vom Gemeinderat und von der Finanzkommission beraten. Es wird der Gemeindeversammlung mit folgenden Bemerkungen zur Prüfung und Genehmigung vorgelegt:

a) Allgemeines:

Die Ortsbürgergemeinde Leibstadt verfügt über eine Waldfläche von 9.36 ha. Durch eine Änderung des Gesetzes über die Ortsbürgergemeinden wurde die Forstreserve im Jahr 2019 aufgehoben und in die kumulierten Bilanzüberschüsse übertragen. Der Forstbetrieb wird seit 2019 in der Dienststelle 8200 abgebildet, die Dienststellen 8201 und 8209 werden nicht mehr geführt.

b) Erfolgsrechnung:

3120.4632.00	Die Einwohnergemeinde leistet einen jährlichen Kulturbeitrag von CHF 3'000 an die Ortsbürgergemeinde.
8200.3130.00	Die Holzernte wird durch Dritte erledigt. Es wird mit einem Aufwand von CHF 4'000 gerechnet.
8200.3130.01	Für die Jungwaldpflege werden CHF 800 benötigt. Ohne die dringend notwendige Pflege gehen die Zukunftsbäume verloren.
8200.3611.00	Der Aufwand des Staatsförsters wird mit CHF 1'500 budgetiert.
8200.4250.00	Unser Förster rechnet im Jahr 2024 mit einem Holzertrag von CHF 6'500.
9610.4401.00	Die Verzinsung des Kontokorrentguthabens gegenüber der Einwohnergemeinde von mutmasslich CHF 80'000 mit einem Zinssatz von 0.5 % ergibt einen Ertrag von gerundet CHF 400.
9990.9001.00	Das Budget der Ortsbürgergemeinde schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 800 ab. Dieser Betrag kann dem Eigenkapital, bzw. den kumulierten Ergebnissen der Vorjahre von rund CHF 98'000 per Ende 2022 entnommen werden.

c) Investitionsrechnung:

Die Ortsbürgergemeinde verfügt über keine Investitionsrechnung und keine Verpflichtungskredite, weshalb auch keine Kreditkontrolle geführt wird.

Antrag des Gemeinderates an die Ortsbürgergemeindeversammlung

Das Budget 2024 der Ortsbürgergemeinde Leibstadt sei zu genehmigen.

Leibstadt, 28. September 2023

NAMENS DES GEMEINDERATES

Der Gemeindeammann:

Hanspeter Erne

Der Gemeindeschreiber:

Peter Keller

Dreistufiger Erfolgsausweis

Ortsbürgergemeinde

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	11'000	11'500	40'349.20
30 Personalaufwand	600	600	600.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'200	9'200	38'124.20
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	2'200	1'700	1'625.00
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Betrieblicher Ertrag	9'900	10'900	31'237.15
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	6'500	7'500	6'004.90
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	3'400	3'400	25'232.25
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'100	-600	-9'112.05
34 Finanzaufwand	200	200	167.15
44 Finanzertrag	500	200	200.00
Ergebnis aus Finanzierung	300	0	32.85
Operatives Ergebnis	-800	-600	-9'079.20
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-800	-600	-9'079.20
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Finanzierungsausweis

Ortsbürgergemeinde	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	0	0	0.00
50 Sachanlagen	0	0	0.00
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54 Darlehen	0	0	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
56 Investitionsbeiträge	0	0	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
Investitionseinnahmen	0	0	0.00
60 Abgang von Sachanlagen	0	0	0.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0	0	0.00
63 Investitionsbeiträge	0	0	0.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung		0	0.00
Selbstfinanzierung	-800	-600	-9'079.20
Finanzierungsergebnis	-800	-600	-9'079.20
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Erfolgsrechnung Zusammenzug		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'300	0	1'300	0	1'332.85	0.00
	Netto		1'300		1'300		1'332.85
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	3'400	3'000	3'400	3'000	35'998.05	25'000.00
	Netto		400		400		10'998.05
8	VOLKSWIRTSCHAFT	6'500	6'900	7'000	7'900	3'153.15	6'237.15
	Netto	400		900		3'084.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	0	1'300	0	800	32.30	9'279.20
	Netto	1'300		800		9'246.90	
		11'200	11'200	11'700	11'700	40'516.35	40'516.35

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'300	0	1'300	0	1'332.85	0.00
01	Legislative	400	0	400	0	403.85	0.00
011	Legislative	400	0	400	0	403.85	0.00
0110	Legislative	400	0	400	0	403.85	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3130.01	Beitrag Aarg. Ortsbürgergemeinden	100		100		70.00	
3132.00	Honorar externe Revision und Bilanzprüfung	300		300		333.85	
3170.00	Ortsbürgergemeindeversammlung						
02	Allgemeine Dienste	900	0	900	0	929.00	0.00
022	Allgemeine Dienste übrige	900	0	900	0	929.00	0.00
0220	Allgemeine Dienste übrige	900	0	900	0	929.00	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		300		329.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3612.00	Verwaltungsentschädigung an EG	600		600		600.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	3'400	3'000	3'400	3'000	35'998.05	25'000.00
31	Kulturerbe	3'400	3'000	3'400	3'000	35'998.05	25'000.00
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	3'400	3'000	3'400	3'000	35'998.05	25'000.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	3'400	3'000	3'400	3'000	35'998.05	25'000.00

Ortsbürgergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00 Löhne Kapelle	600		600		600.00	
3101.00 Verbrauchsmaterial Kapelle	200		200		150.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter					535.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien Kapelle	900		900		716.70	
3140.00 Unterhalt Grundstücke	600		600		1'197.60	
3144.00 Baulicher Unterhalt Kapelle	1'000		1'000		32'740.40	
3612.02 Anteil Soziallasten	100		100		58.35	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4390.00 Übrige Erträge, Spenden, Schenkungen						
4631.00 Beiträge vom Kanton (Denkmalpflege)						22'000.00
4632.00 Kulturbeitrag Einwohnergemeinde		3'000		3'000		3'000.00
8 VOLKSWIRTSCHAFT	6'500	6'900	7'000	7'900	3'153.15	6'237.15
82 Forstwirtschaft	6'500	6'900	7'000	7'900	3'153.15	6'237.15
820 Forstwirtschaft	6'500	6'900	7'000	7'900	3'153.15	6'237.15
8200 Forstwirtschaft	6'500	6'900	7'000	7'900	3'153.15	6'237.15
3101.00 Verbrauchsmaterial						
3130.00 Holzernte durch Dritte	4'000		5'000		1'940.55	
3130.01 Jungwaldpflege und Beiträge	800		800		111.10	
3141.00 Unterhalt Strassen/Verkehrswege						
3499.00 Skonti auf Holzverkäufen	200		200		134.85	
3611.00 Entschädigung Kanton, Staatsförster	1'500		1'000		966.65	
4250.00 Holzverkäufe		6'500		7'500		6'004.90
4631.00 Kantonsbeiträge Forstrevier/Waldpflege		400		400		232.25

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8201 Waldwirtschaft (Gemeindebetrieb)	0	0	0	0	0.00	0.00
3130.01 Jungwaldpflege und Beiträge						
9 FINANZEN UND STEUERN	0	1'300	0	800	32.30	9'279.20
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	0	500	0	200	32.30	200.00
961 Zinsen	0	400	0	100	0.00	80.00
9610 Zinsen	0	400	0	100	0.00	80.00
4401.00 Kontokorrentzinsen		400		100		80.00
963 Liegenschaften des Finanzvermögens	0	100	0	100	32.30	120.00
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	0	100	0	100	32.30	120.00
3137.00 Flurwegunterhaltsgebühren						
3439.20 Flächenbeiträge Flurwegunterhalt					32.30	
4430.00 Pachtzinsen		100		100		120.00
99 Nicht aufgeteilte Posten	0	800	0	600	0.00	9'079.20
999 Abschluss	0	800	0	600	0.00	9'079.20
9990 Abschluss	0	800	0	600	0.00	9'079.20
9000.00 Ertragsüberschuss						
9001.00 Aufwandüberschuss		800		600		9'079.20

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	11'200	11'200	11'700	11'700	40'516.35	40'516.35

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	A U F W A N D	11'200		11'700		40'516.35	
30	PERSONALAUFWAND	600		600		600.00	
31	SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND	8'200		9'200		38'124.20	
34	FINANZAUFWAND	200		200		167.15	
35	EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN						
36	TRANSFERAUFWAND	2'200		1'700		1'625.00	
4	E R T R A G		10'400		11'100		31'437.15
42	ENTGELTE		6'500		7'500		6'004.90
43	VERSCHIEDENE ERTRÄGE						
44	FINANZERTRAG		500		200		200.00
45	ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN						
46	TRANSFERERTRAG		3'400		3'400		25'232.25
9	A B S C H L U S S K O N T E N		800		600		9'079.20
900	ABSCHLUSS ERFOLGSRECHNUNG		800		600		9'079.20
		11'200	11'200	11'700	11'700	40'516.35	40'516.35

Ortsbürgergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30	PERSONALAUFWAND	600		600		600.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	600		600		600.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	600		600		600.00	
31	SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND	8'200		9'200		38'124.20	
310	Material- und Warenaufwand	500		500		479.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		200		150.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	300		300		329.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	6'100		7'100		3'707.20	
3130	Dienstleistungen Dritter	4'900		5'900		2'656.65	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	300		300		333.85	
3134	Sachversicherungsprämien	900		900		716.70	
3137	Steuern und Abgaben						
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'600		1'600		33'938.00	
3140	Unterhalt Grundstücke	600		600		1'197.60	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege						
3144	Unterhalt Hochbauten	1'000		1'000		32'740.40	
317	Spesenentschädigungen						
3170	Reisekosten und Spesen						
34	FINANZAUFWAND	200		200		167.15	
340	Zinsaufwand						

Ortsbürgergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3409 Übrige Passivzinsen						
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen					32.30	
3439 Übriger Liegenschaftsaufwand FV					32.30	
349 Verschiedener Finanzaufwand	200		200		134.85	
3499 Übriger Finanzaufwand	200		200		134.85	
35 EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN						
351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital						
3511 Einlagen in Fonds des EK						
36 TRANSFERAUFWAND	2'200		1'700		1'625.00	
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	2'200		1'700		1'625.00	
3611 Entschädigungen an den Kanton	1'500		1'000		966.65	
3612 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	700		700		658.35	
42 ENTGELTE		6'500		7'500		6'004.90
425 Erlös aus Verkäufen		6'500		7'500		6'004.90
4250 Verkäufe		6'500		7'500		6'004.90
426 Rückerstattungen						
4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
43 VERSCHIEDENE ERTRÄGE						

Ortsbürgergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
439 Übriger Ertrag						
4390 Übriger Ertrag						
44 FINANZERTRAG		500		200		200.00
440 Zinsertrag		400		100		80.00
4401 Zinsen Forderungen und Kontokorrente		400		100		80.00
4409 Übrige Zinsen von Finanzvermögen						
443 Liegenschaftenertrag FV		100		100		120.00
4430 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		100		100		120.00
45 ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN						
451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung im Eigenkapital						
4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK						
46 TRANSFERERTRAG		3'400		3'400		25'232.25
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		3'400		3'400		25'232.25
4631 Beiträge vom Kanton		400		400		22'232.25
4632 Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbände		3'000		3'000		3'000.00
900 ABSCHLUSS ERFOLGSRECHNUNG		800		600		9'079.20
9000 Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung						
9001 Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		800		600		9'079.20
9010 Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Ertragsüberschuss						
9011 Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüberschuss						

Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	11'200	11'200	11'700	11'700	40'516.35	40'516.35