



Gemeinde Mülligen

Einwohnergemeinde
Ortsbürgergemeinde

Budget 2024

VORBERICHT

Sehr geehrte Mitbürgerinnen und Mitbürger

Der Gemeinderat unterbreitet Ihnen die Budgets der Einwohnergemeinde und der Ortsbürgergemeinde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2 für das Jahr 2024.

Auf die Zustellung der detaillierten Budgets wird verzichtet. Diese können Sie per E-Mail (finanzverwaltung@muelligen.ch) oder telefonisch (056 265 12 70) anfordern. Zudem kann das Budget bei der Gemeindekanzlei abgeholt werden und ist auf www.muelligen.ch abrufbar.

Die Unterlagen zu den Budgets liegen während den Büroöffnungszeiten zur Einsicht auf.

ERLÄUTERUNGEN EINWOHNERGEMEINDE

a) Allgemeines

Das vorliegende Budget 2024 wurde mit einem unveränderten Steuerfuss von 109 % erstellt.

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

Erfolgsrechnung		Budget 2024	Budget 2023
Betrieblicher Aufwand		4'739'741	4'384'997
30	Personalaufwand	778'368	783'111
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'386'732	1'161'555
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	349'940	333'940
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0
36	Transferaufwand	2'224'701	2'106'391
37	Durchlaufende Beiträge	0	0
Betrieblicher Ertrag		4'422'938	4'233'425
40	Fiskalertrag	2'831'350	2'810'350
41	Regalien und Konzessionen	870'600	827'800
42	Entgelte	336'300	338'500
43	Verschiedene Erträge	0	0
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	6'500	19'322
46	Transferertrag	378'188	237'453
47	Durchlaufende Beiträge	0	0
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-316'803	-151'572
Finanzaufwand		36'644	13'489
44	Finanzertrag	131'385	131'520
Ergebnis aus Finanzierung		94'741	118'031
Operatives Ergebnis		-222'062	-33'541
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	100'862	110'141
Ausserordentliches Ergebnis		100'862	110'141
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+=Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		-121'200	76'600

Dem betrieblichen Aufwand von Fr. 4'739'741 steht ein betrieblicher Ertrag von Fr. 4'422'938 gegenüber. Dies führt zu einem Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit von minus Fr. 316'803. Die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen belaufen sich auf Fr. 349'940. Im Transferaufwand sind weitere Abschreibungen (für Investitionsbeiträge) in der Höhe von Fr. 17'081 enthalten. Mit Nettovermögenserträgen von Fr. 94'741 (Zins- und Liegenschaftenertrag) ergibt sich ein operatives Ergebnis von minus Fr. 222'062.

Der höhere Abschreibungsbedarf nach HRM2 kann in der Höhe der Differenz zu den bisherigen Abschreibungen nach HRM1 der Aufwertungsreserve entnommen werden. Die Verwendung der Aufwertungsreserve wurde an der Gemeindeversammlung vom 17. November 2017 beschlossen. Aus diesem Grund können Abschreibungen der Einwohnergemeinde in der Höhe von Fr. 100'862 im Jahr 2024 als ausserordentlicher Ertrag/Entnahme aus der Aufwertungsreserve budgetiert werden. Demnach resultiert ein Gesamtergebnis von minus Fr. 121'200, welches dem Eigenkapital entnommen wird. Das kumulierte Eigenkapital, das zur Deckung allfälliger Aufwandüberschüsse beansprucht werden kann, beträgt per 31.12.2022 Fr. 3'572'007.68.

Massgebend für die Vermögensentwicklung ist die Selbstfinanzierung, d.h. jene Summe, die zur Finanzierung der Investitionen durch eigene, im selben Rechnungsjahr erwirtschaftete Mittel, eingesetzt werden kann. Für das kommende Jahr wird mit einer Selbstfinanzierung von Fr. 138'459 gerechnet. Nach Berücksichtigung der Nettoinvestitionen 2024 von Fr. 751'000 verbleibt ein Finanzierungsfehlbetrag von Fr. 612'541.

FINANZIERUNGS AUSWEIS
Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

Investitionsrechnung		Budget 2024	Budget 2023
	Investitionsausgaben	751'000	1'195'000
50	Sachanlagen	480'000	996'000
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	42'000	140'000
52	Immaterielle Anlagen	20'000	0
54	Darlehen	0	0
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0
56	Investitionsbeiträge	209'000	59'000
	Investitionseinnahmen	0	0
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0
	Ergebnis Investitionsrechnung	-751'000	-1'195'000
	Selbstfinanzierung (Abschreibungen + Gesamtergebnis ER, ohne Einlagen/Entnahme Eigenkapital)	138'459	298'158
	Finanzierungsergebnis (+=Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-612'541	-896'842

Wasserversorgung

Die Wasserversorgung weist einen Aufwandüberschuss von Fr. 18'632 aus. Dieser wird der Spezialfinanzierung entnommen.

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS
Wasserversorgung

Erfolgsrechnung		Budget 2024	Budget 2023
	Betrieblicher Aufwand	196'159	165'259
30	Personalaufwand	24'660	23'955
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	133'550	113'600
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	31'353	21'353
36	Transferaufwand	6'596	6'351
	Betrieblicher Ertrag	182'672	182'672
42	Entgelte	150'000	150'000
46	Transferertrag	32'672	32'672
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-13'487	17'413
34	Finanzaufwand	5'145	5'280
44	Finanzertrag	0	0
	Ergebnis aus Finanzierung	-5'145	-5'280
	Operatives Ergebnis	-18'632	12'133
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+=Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-18'632	12'133

FINANZIERUNGS AUSWEIS
Wasserversorgung

Investitionsrechnung		Budget 2024	Budget 2023
	Investitionsausgaben	50'000	519'000
50	Sachanlagen	50'000	519'000
	Investitionseinnahmen	10'000	10'000
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	10'000	10'000
	Ergebnis Investitionsrechnung	-40'000	-509'000
	Selbstfinanzierung (Abschreibungen +Gesamtergebnis ER, ohne Einlagen/Entnahme Eigenkapital)	6'049	26'814
	Finanzierungsergebnis (+=Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-33'951	-482'186

Abwasserbeseitigung

Die Abwasserbeseitigung weist einen Aufwandüberschuss von Fr. 147'511 aus. Dieser wird der Spezialfinanzierung entnommen.

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Abwasserbeseitigung

Erfolgsrechnung		Budget 2024	Budget 2023
	Betrieblicher Aufwand	368'513	345'863
30	Personalaufwand	22'660	21'955
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	64'350	52'650
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	96'017	86'017
36	Transferaufwand	185'486	185'241
	Betrieblicher Ertrag	218'272	218'272
42	Entgelte	184'000	184'000
46	Transferertrag	34'272	34'272
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-150'241	-127'591
34	Finanzaufwand	0	0
44	Finanzertrag	2'730	4'144
	Ergebnis aus Finanzierung	2'730	4'144
	Operatives Ergebnis	-147'511	-123'447
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+=Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-147'511	-123'447

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Abwasserbeseitigung

Investitionsrechnung		Budget 2024	Budget 2023
	Investitionsausgaben	130'000	529'000
50	Sachanlagen	0	133'000
52	Immaterielle Anlagen	130'000	396'000
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0
	Investitionseinnahmen	24'000	24'000
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	24'000	24'000
	Ergebnis Investitionsrechnung	-106'000	-505'000
	Selbstfinanzierung (Abschreibungen +Gesamtergebnis ER, ohne Einlagen/Entnahme Eigenkapital)	8'524	22'588
	Finanzierungsergebnis (+=Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-97'476	-482'412

Abfallbewirtschaftung

Die Abfallbewirtschaftung weist einen Aufwandüberschuss von Fr. 3'184 aus. Dieser wird der Spezialfinanzierung entnommen.

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS
Abfallwirtschaft

Erfolgsrechnung		Budget 2024	Budget 2023
	Betrieblicher Aufwand	125'354	125'354
30	Personalaufwand	22'660	21'955
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	90'400	91'350
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'898	1'898
36	Transferaufwand	10'396	10'151
	Betrieblicher Ertrag	122'000	120'000
42	Entgelte	122'000	120'000
46	Transferertrag	0	0
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-3'354	-5'354
34	Finanzaufwand	45	45
44	Finanzertrag	215	0
	Ergebnis aus Finanzierung	170	-45
	Operatives Ergebnis	-3'184	-5'399
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+=Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-3'184	-5'399

FINANZIERUNGS AUSWEIS
Abfallwirtschaft

Investitionsrechnung		Budget 2024	Budget 2023
	Investitionsausgaben	0	0
	Investitionseinnahmen	0	0
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0
	Ergebnis Investitionsrechnung	0	0
	Selbstfinanzierung (Abschreibungen +Gesamtergebnis ER, ohne Einlagen/Entnahme Eigenkapital)	-1'286	-3'501
	Finanzierungsergebnis (+=Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-1'286	-3'501

b) zur Erfolgsrechnung

Funktion

0

ALLGEMEINE VERWALTUNG

Inhalt: Legislative, Exekutive, Abteilung Finanzen und Steuern, Allgemeine Dienste, Verwaltungsliegenschaften.

NETTOAUFWAND

Budget 2024:	645'073
Budget 2023:	641'065

0210.3153.00	Die Software wurde im Jahr 2023 durch die Gemeindefachlösung HISoft Finanzverwaltung abgelöst, welche wiederkehrende Wartungs- und Supportkosten verursacht.
0220.3090.00	Eine Weiterbildung CAS öffentliches Gemeinwesen, Fachkompetenzen Gemeindefachschreiberin, wird finanziert.
0220.3099.00	Für die Arbeitnehmenden wird eine Grundausbildung Verhalten im Brandfall organisiert.
0220.3110.00	Die Bürostühle werden ersetzt und kleine Anpassungen der Büromöbel vorgenommen, sodass sie den teilweise neuen Arbeitsabläufen durch die Digitalisierung entsprechen.
0220.3153.00	Die Software wurde im Jahr 2023 durch die Gemeindefachlösung HISoft Einwohnerdienste abgelöst, welche wiederkehrende Wartungs- und Supportkosten verursacht. Die lokale IT muss aufgrund der Cloud-Lösung rückgebaut werden.
0290.3144.02	Bei der alten Turnhalle wird die WC-Anlage und die Haupteingangstüre erneuert.
0290.3144.03	Beim Bauamt werden die Fenster erneuert und das Gebäudedach unterhalten.

Funktion

1

ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG

Inhalt: Polizei, Allgemeines Rechtswesen, Feuerwehr, Militärische Verteidigung, Zivilschutz.

NETTOAUFWAND

Budget 2024:	452'204
Budget 2023:	249'545

- 1400.3612.01

Der Gemeindebeitrag für den Kinder- und Erwachsenenschutzdienst (KESD) muss aufgrund der steigenden Fallzahlen erhöht werden.
- 1610.3144.00

Die Kosten für die Sanierung 300m-Schiessanlage "Rosegarte" belaufen sich wie folgt:
- 1610.4611.00

Kosten gem. Kostenvoranschlag	Fr. 349'000.00
abzüglich VASA-Beiträge	Fr. 64'000.00
abzüglich Kantonsbeiträge	Fr. 94'000.00
Kosten zu Lasten Gemeinde	Fr. 191'000.00
- Bei der Sanierung handelt es sich um eine sogenannte gebundene Ausgabe und wird somit ohne Verpflichtungskredit abgewickelt.

Funktion

2

BILDUNG

Inhalt: Kindergarten, Primarstufe, Oberstufe, Musikschulen, Schulliegenschaften, Tagesbetreuung, Schuleitung und Schulverwaltung, Volksschule Sonstiges, Sonderschulen, Berufliche Grundbildung, Bildung übriges.

NETTOAUFWAND

Budget 2024:	1'818'553
Budget 2023:	1'758'807

- 2130.3612.00

Es besuchen voraussichtlich 36 Schüler*innen die Schule am Standort Windisch.
- 2170.3143.00

Der Rasenplatz wird totalsaniert und der Sand in der Sprunggrube ersetzt.
- 2170.3151.00

Nebst den ordentlichen Unterhaltsaufwendungen werden die Basketballkörbe und die Handballtore erneuert.
- 2200.3612.00

Ein Kind besucht die Heilpädagogische Sonderschule (HPS) und zwei Kinder wohnen im Kinderheim.
- 2200.3614.00

Funktion

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Inhalt: Bibliotheken, Kultur übriges, Sport, Freizeit.

NETTOAUFWAND

Budget 2024:	58'221
Budget 2023:	213'099

Funktion

4

GESUNDHEIT

Inhalt: Kranken, Alters- und Pflegeheime, Ambulante Krankenpflege, Schulgesundheitsdienst, Lebensmittelkontrolle.

NETTOAUFWAND

Budget 2024:	221'760
Budget 2023:	219'260

Funktion

5

SOZIALE SICHERHEIT
Inhalt: Invalidenheime, Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV, Leistungen im Alter, Alimentenbevorschussung und –inkasso, Jugendschutz, Leistungen an Familien, Kinderkrippen und Kinderhorte, Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, Asylwesen, Fürsorge übriges, Hilfsaktionen im Inland.

NETTOAUFWAND

Budget 2024:	556'993
Budget 2023:	509'613

5450.3637.00	Für die familienergänzende Kinderbetreuung wird aufgrund der eingegangenen Gesuche von jährlichen Kosten von Fr. 85'000.00 ausgegangen.
5451.3636.00	Zur Entlastung der familiären Situation müssen zwei Kinder teilweise in einer Tagesfamilie untergebracht werden.
5720.3637.00	Aufgrund der aktuellen Situation werden Kosten für materielle Hilfe von Fr. 100'000.00 budgetiert.
5730.3637.00	Die Gemeinde Mülligen gewährleistet Unterkunft und Betreuung für die zugewiesenen Asylsuchenden.
5790.3631.00	Der Beitrag an die Restkosten für Sonderschulung, Heime und Werkstätten beträgt Fr. 286'000.00.
5790.3637.00	Die Gemeinde muss sich an der Finanzierung nicht bezahlter Krankenkassenprämien beteiligen.

Funktion

6

VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG
Inhalt: Kantonsstrassen, Gemeindestrassen, Regionalverkehr.

NETTOAUFWAND

Budget 2024:	205'903
Budget 2023:	185'053

6150.3141.00	Gemäss Strassenzustandsbericht werden an diversen Strassen Belagsarbeiten ausgeführt. Der Belag des Fahrradweges Mülligen-Windisch wird teilweise saniert.
6150.3151.00	Die WC-Anlage im Bauamt wird erneuert.

Funktion

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Inhalt: Wasserwerk, Abwasserbeseitigung, Abfallwirtschaft, Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung, Friedhof und Bestattung, Umweltschutz übriges, Raumordnung.

NETTOAUFWAND

Budget 2024:	30'770
Budget 2023:	21'470

7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

- 7101.3101.01

Sofern das Nitrat im Trinkwasser den gesetzlichen Richtwert überschreitet, muss das Wasser von der REWA eingekauft werden.
Die REWA hat den Wasserverkaufspreis per 1.1.2024 von Fr. -.55 auf Fr. -.90 erhöht.
- 7101.3111.00

Es müssen neue Wasserzähler angeschafft werden.
- 7101.3409.01

Die Nettoschuld der Wasserversorgung gegenüber der Einwohnergemeinde beträgt Ende 2023 voraussichtlich Fr. 514'584.
- 7101.9011.00

Der Aufwandüberschuss beträgt Fr. 18'632.00 und wird der Spezialfinanzierung entnommen.
- 7201.3111.00

In der Abwasserpumpenanlage Trotte muss der Wasserstandsregler ersetzt werden.
- 7201.3143.00

In der Birrfeldstrasse K 399 werden die Abdeckungen der Kontrollschächte durch hochziehbare Schachtdeckel ersetzt.
Bei fünf Leitungsabschnitten wird der Zustand überprüft.
- 7201.3151.00

Die WC-Anlage beim Abwasserpumpwerk wird erneuert.
- 7201.4409.01

Das Nettovermögen der Abwasserbeseitigung gegenüber der Einwohnergemeinde beträgt Ende 2023 voraussichtlich Fr. 272'825.00.
- 7201.9011.00

Der Aufwandüberschuss beträgt Fr. 147'511.00 und wird der Spezialfinanzierung entnommen.
- 7301.3409.01

Das Nettovermögen der Abfallwirtschaft gegenüber der Einwohnergemeinde beträgt Ende 2023 voraussichtlich Fr. 21'383.00.
- 7301.9011.00

Der Aufwandüberschuss beträgt Fr. 3'184.00 und wird der Spezialfinanzierung entnommen.

Funktion

8

VOLKSWIRTSCHAFT

Inhalt: Strukturverbesserungen, Produktionsverbesserungen Pflanzen, Waldbewirtschaftung, Tourismus.

NETTOERTRAG

Budget 2024:	893'864
Budget 2023:	852'530

8 VOLKSWIRTSCHAFT

- 8900.3137.00

Die Eidg. Steuerverwaltung, Abt. Mehrwertsteuer hat für den Kiesverkauf einen Pauschalsteuersatz von 6,5 % und für die Inkonvenienzentschädigung einen Pauschalsteuersatz von 5,9 % verfügt.
- 8900.4120.00

An der Gemeindeversammlung vom 14. Juni 2019 wurde der Erweiterung Kiesabbau "Lindenacher-Ost" zugestimmt. Neben verschiedenen Rahmenbedingungen wurden mit der Holcim Kies und Beton AG eine jährliche Inkonvenienzentschädigung von Fr. 670'000.00 exkl. MWST vereinbart. Die jährlichen Beträge wurden indexiert und die Indexänderung erfolgt nach der Tabelle Zürcher Index der Wohnbaupreise (ZIW).

Die Entschädigung der Biturit AG bleibt unverändert bei Fr. 45'000.00 exkl. MWST.
- 8900.4250.00

An der Gemeindeversammlung vom 14. Juni 2019 wurde der Gemeinderat ermächtigt, den Dienstbarkeitsvertrag für den Kiesabbau abzuschliessen. Es werden Einnahmen aus dem Kiesverkauf im Jahr 2024 von Fr. 100'000.00 exkl. MWST budgetiert.

Funktion

9

FINANZEN UND STEUERN

Inhalt: Allgemeine Gemeindesteuern, Sondersteuern, Finanz- und Lastenausgleich, Zinsen, Allgemeine Personalkosten, Stiftungen, Abschluss.

NETTOERTRAG

Budget 2024:	3'095'613
Budget 2023:	2'945'382

9 FINANZEN UND STEUERN

- Funktion 9100

Aufteilung der Steuern in Einkommens- und Vermögenssteuern nach laufendem Jahr und Vorjahren.

Die Budgetzahlen 2024 basieren auf der Einschätzung des Gemeindesteueramtes und des kant. Steueramtes. Es wird für das Jahr 2024 mit Fr. 2'660'000.00 aus Einkommens- und Vermögenssteuern gerechnet. (Budget Vorjahr: Fr. 2'660'000.00). Bei den allgemeinen Gemeindesteuern fällt auf, dass sich diese in den letzten Jahren stark volatil gezeigt haben.

9100.4010.00	Die Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen werden aufgrund der Vorjahre mit Fr. 80'000.00 budgetiert.
9300.4621.50	Gemäss Gesetz über den Finanzausgleich zwischen den Gemeinden (FiAG) erhält die Gemeinde Mülligen einen Beitrag von Fr. 69'000.00.
9300.4621.60	Die direkte Ausgleichszahlung / Feinausgleich beträgt Fr. 28'600.00. Mit Beschluss vom 20. Juni 2017 hat der Grosse Rat der Aktualisierung der Aufgabenverschiebungsbilanz und der damit verbundenen Anpassung der direkten Ausgleichszahlung des Kantons an die Gemeinden zugestimmt. Diese Anpassung ist nötig, um die Saldoneutralität der Lastenverschiebung trotz des um ein Jahr verzögerten Inkrafttretens der Neuregelung zu gewährleisten. Ausserdem wird durch die Anpassung auch eine zusätzliche Lastenverschiebung ausgeglichen, die sich infolge einer bundesrechtlichen Änderung im Bereich der Sozialhilfe ergeben hat.
9990.4895.00	Die Entnahme aus der Aufwertungsreserve beträgt gemäss Gemeindeversammlungsbeschluss vom 17. November 2017 für das Jahr 2024 Fr. 100'862.00.

<u>Jahr</u>	<u>Betrag / Fr.</u>	<u>Jahr</u>	<u>Betrag / Fr.</u>
2019	147'257	2027	73'024
2020	137'978	2028	63'745
2021	128'699	2029	54'466
2022	119'420	2030	45'187
2023	110'141	2031	35'908
2024	100'862	2032	26'629
2025	91'583	2033	17'350
2026	82'303	2034	8'071

9990.9001.00	Aufwandüberschuss von Fr. 121'200.00.
--------------	---------------------------------------

Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung das Budget 2024 mit einem unveränderten Steuerfuss von 109 % zu genehmigen.

5243 Mülligen, 28. August 2023

NAMENS DES GEMEINDERATES

Der Gemeindeammann: Stefan Hänni

Die Gemeindeschreiberin: Bianca Fuchs

ERLÄUTERUNGEN ORTSBÜRGERGEMEINDE

a) Allgemeines

Die Ortsbürgerverwaltung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 3'180 ab, welcher dem Eigenkapital entnommen wird.

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS Ortsbürgergemeinde

Erfolgsrechnung	Budget 2024	Budget 2023
Betrieblicher Aufwand	45'930	42'180
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	19'430	15'680
36 Transferaufwand	26'500	26'500
Betrieblicher Ertrag	41'500	41'500
42 Entgelte	17'700	17'700
46 Transferertrag	23'800	23'800
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-4'430	-680
34 Finanzaufwand	0	0
44 Finanzertrag	1'250	1'250
Ergebnis aus Finanzierung	1'250	1'250
Operatives Ergebnis	-3'180	570
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+=Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-3'180	570

b) zur Erfolgsrechnung

8200.3130.00 Alle fünf Gemeinden (Birr, Lupfig, Windisch, Brunegg, Mülligen) haben sich geeinigt einen gemeinsamen Betriebsplan zu erstellen.

8200.3141.00 Es sind allgemeine Unterhaltsarbeiten von Strassen/Verkehrswege von Fr. 15'000.00 vorgesehen.

8200.4632.01 Jährlicher Beitrag der Einwohnergemeinde von Fr. 22'000.00.

Die Waldfläche der Ortsbürgergemeinde beträgt 4'232.25 a.

Das mutmasslich verwendbare Eigenkapital beträgt per Ende 2023 Fr. 717'089.13

Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Ortsbürgergemeindeversammlung die Genehmigung des Budgets 2024.

5243 Mülligen, 28. August 2023

NAMENS DES GEMEINDERATES

Der Gemeindeammann: Stefan Hänni

Die Gemeindeschreiberin: Bianca Fuchs

Ergebnis EG ohne Spezialfinanzierungen

Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand	4'739'741	4'384'997	3'979'073.15
30	Personalaufwand	778'368	783'111	737'876.78
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'386'732	1'161'555	899'677.31
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	349'940	333'940	265'945.95
36	Transferaufwand	2'224'701	2'106'391	2'075'573.11
	Betrieblicher Ertrag	4'422'938	4'233'425	4'438'157.81
40	Fiskalertrag	2'831'350	2'810'350	3'009'759.35
41	Regalien und Konzessionen	870'600	827'800	827'867.90
42	Entgelte	336'300	338'500	356'806.16
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	6'500	19'322	13'049.80
46	Transferertrag	378'188	237'453	230'674.60
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	316'803-	151'572-	459'084.66
34	Finanzaufwand	36'644	13'489	25'553.74
44	Finanzertrag	131'385	131'520	131'873.50
	Ergebnis aus Finanzierung	94'741	118'031	106'319.76
	Operatives Ergebnis	222'062-	33'541-	565'404.42
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag	100'862	110'141	119'420.00
	Ausserordentliches Ergebnis	100'862	110'141	119'420.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	121'200-	76'600	684'824.42
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Ergebnis EG ohne Spezialfinanzierungen

Finanzierungsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Investitionsausgaben	751'000	1'195'000	813'174.04
50	Sachanlagen	480'000	996'000	761'650.64
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	42'000	140'000	
52	Immaterielle Anlagen	20'000		31'895.50
56	Eigene Investitionsbeiträge	209'000	59'000	19'627.90
	Investitionseinnahmen	0	0	411'000.00
64	Rückzahlung von Darlehen			411'000.00
	Ergebnis Investitionsrechnung	751'000-	1'195'000-	402'174.04-
	Selbstfinanzierung	138'459	298'158	835'383.27
	Finanzierungsergebnis	612'541-	896'842-	433'209.23
	(+= Finanzierungsüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)			

Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand	196'159	165'259	135'014.72
30	Personalaufwand	24'660	23'955	23'479.35
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	133'550	113'600	83'791.27
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	31'353	21'353	21'353.80
36	Transferaufwand	6'596	6'351	6'390.30
	Betrieblicher Ertrag	182'672	182'672	168'754.35
42	Entgelte	150'000	150'000	136'081.60
46	Transferertrag	32'672	32'672	32'672.75
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	13'487-	17'413	33'739.63
34	Finanzaufwand	5'145	5'280	491.00
44	Finanzertrag			
	Ergebnis aus Finanzierung	5'145-	5'280-	491.00-
	Operatives Ergebnis	18'632-	12'133	33'248.63
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	18'632-	12'133	33'248.63

Ergebnis Budget Wasserwerk

Finanzierungsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Investitionsausgaben Sachanlagen	50'000 50'000	519'000 519'000	41'810.15 41'810.15
63	Investitionseinnahmen Investitionsbeiträge	10'000 10'000	10'000 10'000	10'600.00 10'600.00
	Ergebnis Investitionsrechnung	40'000-	509'000-	31'210.15-
	Selbstfinanzierung	6'049	26'814	47'929.68
	Finanzierungsergebnis (+= Finanzierungsüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)	33'951-	482'186-	16'719.53
BILANZ				
	mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 01.01.	514'584		
	mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 31.12.	548'535		
	(+= Nettoschuld / -= Nettovermögen)			
	Zunahme/Abnahme	33'951		



Ergebnis Abwasserbeseitigung

Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand	368'513	345'863	411'911.03
30	Personalaufwand	22'660	21'955	21'189.35
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	64'350	52'650	126'060.24
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	96'017	86'017	86'017.40
36	Transferaufwand	185'486	185'241	178'644.04
	Betrieblicher Ertrag	218'272	218'272	198'320.10
42	Entgelte	184'000	184'000	164'047.80
46	Transferertrag	34'272	34'272	34'272.30
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	150'241-	127'591-	213'590.93-
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag	2'730	4'144	7'745.00
	Ergebnis aus Finanzierung	2'730	4'144	7'745.00
	Operatives Ergebnis	147'511-	123'447-	205'845.93-
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	147'511-	123'447-	205'845.93-

Ergebnis Abwasserbeseitigung

Finanzierungsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Investitionsausgaben	130'000	529'000	2'914.76
50	Sachanlagen		133'000	
52	Immaterielle Anlagen	130'000	396'000	2'914.76
	Investitionseinnahmen	24'000	24'000	43'485.15
63	Investitionsbeiträge	24'000	24'000	43'485.15
	Ergebnis Investitionsrechnung	106'000-	505'000-	40'570.39
	Selbstfinanzierung	8'524	22'588	59'810.42-
	Finanzierungsergebnis	97'476-	482'412-	19'240.03-
	(+= Finanzierungsüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)			
	BILANZ			
	mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 01.01.	272'825-		
	mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 31.12.	175'349-		
	(+= Nettoschuld / -= Nettovermögen)			
	Zunahme/Abnahme	97'476		

Ergebnis Abfallwirtschaft

Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand	125'354	125'354	108'178.72
30	Personalaufwand	22'660	21'955	21'189.35
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	90'400	91'350	74'587.61
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'898	1'898	1'898.05
36	Transferaufwand	10'396	10'151	10'503.71
	Betrieblicher Ertrag	122'000	120'000	123'162.60
42	Entgelte	122'000	120'000	123'162.60
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	3'354-	5'354-	14'983.88
34	Finanzaufwand	45	45	
44	Finanzertrag	215		79.00
	Ergebnis aus Finanzierung	170	45-	79.00
	Operatives Ergebnis	3'184-	5'399-	15'062.88
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	3'184-	5'399-	15'062.88

Finanzierungsausweis	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Selbstfinanzierung	1'286-	3'501-	16'960.93
Finanzierungsergebnis (+= Finanzierungsüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)	1'286-	3'501-	16'960.93
BILANZ			
mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 01.01.	21'383-		
mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 31.12.	20'097-		
(+= Nettoschuld / -= Nettovermögen)			
Zunahme/Abnahme	1'286		

Ergebnis Ortsbürgergemeinde

Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand	45'930	42'180	32'225.35
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	19'430	15'680	2'945.35
36	Transferaufwand	26'500	26'500	29'280.00
	Betrieblicher Ertrag	41'500	41'500	34'628.05
42	Entgelte	17'700	17'700	10'729.05
46	Transferertrag	23'800	23'800	23'899.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	4'430-	680-	2'402.70
44	Finanzertrag	1'250	1'250	664'210.00
	Ergebnis aus Finanzierung	1'250	1'250	664'210.00
	Operatives Ergebnis	3'180-	570	666'612.70
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	3'180-	570	666'612.70

Finanzierungsausweis	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Selbstfinanzierung	3'180-	570	666'612.70
Finanzierungsergebnis (+= Finanzierungsüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)	3'180-	570	666'612.70

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Einwohnergemeinde		965'000	965'000	2'277'000	2'277'000	1'322'984.10	1'322'984.10
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	400'000	0 400'000	0	0	31'895.50	0.00 31'895.50
2	BILDUNG	100'000	0 100'000	831'000	0 831'000	761'650.64	0.00 761'650.64
4	GESUNDHEIT	0	0	0	0	0.00 411'000.00	411'000.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	251'000	0 251'000	364'000	0 364'000	19'627.90	0.00 19'627.90
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	180'000	34'000 146'000	1'048'000	34'000 1'014'000	44'724.91 9'360.24	54'085.15
9	FINANZEN UND STEUERN	34'000 897'000	931'000	34'000 2'209'000	2'243'000	465'085.15 392'813.80	857'898.95

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	400'000				31'895.50	
022	Allgemeine Dienste, übrige	20'000				31'895.50	
0220	Allgemeine Dienste, übrige	20'000				31'895.50	
5290.01	Erschliessung Gemeindearchiv	20'000		0		31'895.50	
	GV-Beschluss vom 26.11.2021 Betrag CHF 80'000.00						
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges	380'000					
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	380'000					
5040.02	Sanierung Schwarzhaus	380'000		0		0.00	
	GV-Beschluss vom 16.06.2023 Betrag CHF 380'000.00						
2	BILDUNG	100'000		831'000		761'650.64	
217	Schulliegenschaften	100'000		831'000		761'650.64	
2170	Schulliegenschaften	100'000		831'000		761'650.64	
5040.01	Ersatzneubau Kindergarten/	0		551'000		741'083.09	
	GV-Beschluss vom 05.03.2021 Betrag CHF 1'880'000.00						
5040.06	Sanierung Mehrzweckhalle	0		280'000		20'567.55	
	GV-Beschluss vom 26.11.2021 Betrag CHF 215'000.00						
	GV-Beschluss vom 25.11.2022 Betrag CHF 280'000.00						
5040.07	Kinderspielplatz	100'000		0		0.00	
	GV-Beschluss vom 10.11.2023 Betrag CHF 100'000.00						
4	GESUNDHEIT						411'000.00

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime						411'000.00
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime						411'000.00
6440.00	Sanavita AG; Rückzahlung Darlehen		0		0		411'000.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	251'000		364'000		19'627.90	
613	Kantonsstrassen, übrige	251'000		199'000		19'627.90	
6130	Kantonsstrassen, übrige	251'000		199'000		19'627.90	
5130.00	Belagssan. Birrfeldstrasse	42'000		140'000		0.00	
	GV-Beschluss vom 23.08.2022 Betrag CHF 182'000.00						
5610.00	Beitrag Kanton Ortseingang	59'000		59'000		8'317.20	
	GV-Beschluss vom 15.11.2019 Betrag CHF 100'000.00						
5610.01	Bushaltestellen BehiG Dekret	150'000		0		11'310.70	
	GV-Beschluss vom 05.03.2021 Betrag CHF 176'000.00						
615	Gemeindestrassen			165'000			
6150	Gemeindestrassen			165'000			
5010.00	Kindergarten- und Winkelweg	0		165'000		0.00	
	GV-Beschluss vom 25.11.2022 Betrag CHF 165'000.00						
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	180'000	34'000	1'048'000	34'000	44'724.91	54'085.15
710	Wasserversorgung	50'000	10'000	519'000	10'000	41'810.15	10'600.00
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	50'000	10'000	519'000	10'000	41'810.15	10'600.00
5030.02	Wasserleitung K399, Bergacker	0		469'000		4'142.15	
	GV-Beschluss vom 26.11.2021 Betrag CHF 469'000.00						

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde				Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
				Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.03	Projektierungskredit WV			50'000		50'000		37'668.00	
	GV-Beschluss vom 26.11.2021 Betrag CHF	173'000.00							
6370.00	Anschlussgebühren				10'000		10'000		10'600.00
720	Abwasserbeseitigung			130'000	24'000	529'000	24'000	2'914.76	43'485.15
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]			130'000	24'000	529'000	24'000	2'914.76	43'485.15
5030.13	Kanalisationsl. Winkeliweg			0		133'000		0.00	
	GV-Beschluss vom 25.11.2022 Betrag CHF	133'000.00							
5290.00	Gen. Entwässerungsplanung			100'000		260'000		0.00	
	GV-Beschluss vom 25.11.2022 Betrag CHF	260'000.00							
5290.01	Zustandserf. Hausanschlüsse S3			30'000		136'000		2'914.76	
	GV-Beschluss vom 25.11.2022 Betrag CHF	136'000.00							
6370.00	Anschlussgebühren				24'000		24'000		43'485.15
9	FINANZEN UND STEUERN			34'000	931'000	34'000	2'243'000	465'085.15	857'898.95
999	Abschluss			34'000	931'000	34'000	2'243'000	465'085.15	857'898.95
9990	Abschluss			34'000	931'000	34'000	2'243'000	465'085.15	857'898.95
5900.00	Passivierte Einnahmen allgemeiner Haushalt			0		0		411'000.00	
5900.01	Passivierte Einnahmen Wasserwerk			10'000		10'000		10'600.00	
5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung			24'000		24'000		43'485.15	
6900.00	Aktivierte Ausgaben allgemeine Haushalt				751'000		1'195'000		813'174.04
6900.01	Aktivierte Ausgaben Wasserwerk				50'000		519'000		41'810.15
6900.02	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung				130'000		529'000		2'914.76

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Artengliederung		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Einwohnergemeinde		965'000	965'000	2'277'000	2'277'000	1'322'984.10	1'322'984.10
5	Investitionsausgaben	965'000		2'277'000		1'322'984.10	
50	Sachanlagen	530'000		1'648'000		803'460.79	
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	42'000		140'000			
52	Immaterielle Anlagen	150'000		396'000		34'810.26	
56	Investitionsbeiträge	209'000		59'000		19'627.90	
59	Übertrag an Bilanz	34'000		34'000		465'085.15	
6	Investitionseinnahmen		965'000		2'277'000		1'322'984.10
63	Investitionsbeiträge		34'000		34'000		54'085.15
64	Rückzahlung von Darlehen						411'000.00
69	Übertrag an Bilanz		931'000		2'243'000		857'898.95

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	965'000		2'277'000		1'322'984.10	
50	Sachanlagen	530'000		1'648'000		803'460.79	
501	Strassen / Verkehrswege			165'000			
5010	Strassen / Verkehrswege			165'000			
503	Tiefbauten	50'000		652'000		41'810.15	
5030	Tiefbauten	50'000		652'000		41'810.15	
504	Hochbauten	480'000		831'000		761'650.64	
5040	Hochbauten	480'000		831'000		761'650.64	
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	42'000		140'000			
513	Tiefbauten	42'000		140'000			
5130	Investitionen auf Rechnung Dritter Tiefbauten	42'000		140'000			
52	Immaterielle Anlagen	150'000		396'000		34'810.26	
529	Übrige immaterielle Anlagen	150'000		396'000		34'810.26	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	150'000		396'000		34'810.26	
56	Investitionsbeiträge	209'000		59'000		19'627.90	
561	Investitionsbeiträge an den Kanton	209'000		59'000		19'627.90	
5610	Investitionsbeiträge an den Kanton	209'000		59'000		19'627.90	
59	Übertrag an Bilanz	34'000		34'000		465'085.15	
590	Passivierungen	34'000		34'000		465'085.15	
5900	Passivierte Einnahmen	34'000		34'000		465'085.15	

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	Investitionseinnahmen		965'000		2'277'000		1'322'984.10
63	Investitionsbeiträge		34'000		34'000		54'085.15
637	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		34'000		34'000		54'085.15
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		34'000		34'000		54'085.15
64	Rückzahlung von Darlehen						411'000.00
644	Rückzahlung von Darlehen an öffentliche Unternehmungen						411'000.00
6440	Rückzahlung von Darlehen an öffentliche Unternehmungen						411'000.00
69	Übertrag an Bilanz		931'000		2'243'000		857'898.95
690	Aktivierungen		931'000		2'243'000		857'898.95
6900	Aktivierte Ausgaben		931'000		2'243'000		857'898.95

Kreditkontrolle Budget 2024		Kredit- betrag	Zusatz- kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12. 2023	Kumulierte Einnahmen bis 31.12. 2023	Budget 2024		Verfügbarer Restkredit
						Ausgaben	Einnahmen	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG							
0220.5290.01	Erschliessung Gemeindearchiv	80'000		31'896		20'000		28'104
	GV-Beschluss vom 26.11.2021 Betrag CHF 80'000.00							
0290.5040.02	Sanierung Schwarzhaus	380'000				380'000		0
	GV-Beschluss vom 16.06.2023 Betrag CHF 380'000.00							
2	BILDUNG							
2170.5040.01	Ersatzneubau Kindergarten/	1'880'000		1'370'829				509'171
	GV-Beschluss vom 05.03.2021 Betrag CHF 1'880'000.00							
2170.5040.06	Sanierung Mehrzweckhalle	215'000	280'000	300'568				194'432
	GV-Beschluss vom 26.11.2021 Betrag CHF 215'000.00							
	GV-Beschluss vom 25.11.2022 Betrag CHF 280'000.00							
2170.5040.07	Kinderspielplatz	100'000				100'000		0
	GV-Beschluss vom 10.11.2023 Betrag CHF 100'000.00							
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG							
6130.5130.00	Belagssan. Birrfeldstrasse	182'000		140'000		42'000		0
	GV-Beschluss vom 23.08.2022 Betrag CHF 182'000.00							
6130.5610.00	Beitrag Kanton Ortseingang	100'000		67'317		59'000		0
	GV-Beschluss vom 15.11.2019 Betrag CHF 100'000.00							
6130.5610.01	Bushaltestellen BehiG Dekret	176'000		11'311		150'000		14'689
	GV-Beschluss vom 05.03.2021 Betrag CHF 176'000.00							
6150.5010.00	Kindergarten- und Winkeliweg	165'000		165'000				0
	GV-Beschluss vom 25.11.2022 Betrag CHF 165'000.00							
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG							
7101.5030.02	Wasserleitung K399, Bergacker	469'000		486'410				0
	GV-Beschluss vom 26.11.2021 Betrag CHF 469'000.00							
7101.5030.03	Projektierungskredit WV	173'000		87'668		50'000		35'332
	GV-Beschluss vom 26.11.2021 Betrag CHF 173'000.00							
7201.5030.13	Kanalisationsl. Winkeliweg	133'000		133'000				0
	GV-Beschluss vom 25.11.2022 Betrag CHF 133'000.00							
7201.5290.00	Gen. Entwässerungsplanung	260'000		260'000		100'000		0
	GV-Beschluss vom 25.11.2022 Betrag CHF 260'000.00							

Kreditkontrolle Einwohnergemeinde

Finanzverwaltung Mülligen
Buchungsperiode 2024

Kreditkontrolle Budget 2024	Kredit- betrag	Zusatz- kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12. 2023	Kumulierte Einnahmen bis 31.12. 2023	Budget 2024		Verfügbarer Restkredit
					Ausgaben	Einnahmen	
7201.5290.01 Zustandserf. Hausanschlüsse S3 GV-Beschluss vom 25.11.2022 Betrag CHF 136'000.00	136'000		138'915		30'000		0

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Einwohnergemeinde		5'612'313	5'612'313	5'267'467	5'267'467	5'529'545.38	5'529'545.38
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	823'013	177'940 645'073	808'505	167'440 641'065	780'177.61	184'818.70 595'358.91
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	672'704	220'500 452'204	311'045	61'500 249'545	310'887.90	66'352.61 244'535.29
2	BILDUNG	1'984'053	165'500 1'818'553	1'912'007	153'200 1'758'807	1'710'493.99	168'570.50 1'541'923.49
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	58'221	0 58'221	255'921	42'822 213'099	53'546.25	0.00 53'546.25
4	GESUNDHEIT	221'760	0 221'760	219'260	0 219'260	171'079.60	0.00 171'079.60
5	SOZIALE SICHERHEIT	658'493	101'500 556'993	607'113	97'500 509'613	650'931.99	65'879.55 585'052.44
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	205'903	0 205'903	185'053	0 185'053	204'677.25	0.00 204'677.25
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	727'486	696'716 30'770	676'904	655'434 21'470	719'542.38	703'906.98 15'635.40
8	VOLKSWIRTSCHAFT	85'036 893'864	978'900	83'570 852'530	936'100	81'007.56 854'696.14	935'703.70
9	FINANZEN UND STEUERN	175'644 3'095'613	3'271'257	208'089 2'945'382	3'153'471	847'200.85 2'557'112.49	3'404'313.34

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	823'013	177'940	808'505	167'440	780'177.61	184'818.70
01	Legislative und Exekutive	134'701		143'470		145'092.70	
011	Legislative	27'300		27'300		20'491.05	
0110	Legislative	27'300		27'300		20'491.05	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	9'900		9'900		5'843.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	14'400		14'400		12'126.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		2'521.10	
012	Exekutive	107'401		116'170		124'601.65	
0120	Exekutive	107'401		116'170		124'601.65	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	77'200		77'200		85'014.23	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000		8'000		7'481.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'950		4'950		9'198.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	0		0		3'644.47	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000		19'000		10'870.75	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	7'251		7'020		8'391.45	
02	Allgemeine Dienste	688'312	177'940	665'035	167'440	635'084.91	184'818.70
021	Finanz- und Steuerverwaltung	231'495	47'800	239'841	36'300	212'407.37	51'762.30
0210	Abteilung Finanzen und Steuern	231'495	47'800	239'841	36'300	212'407.37	51'762.30
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500		500		960.00	

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	82'920		87'025		77'686.40	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		0.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	100		100		105.00	
3100.00 Büromaterial	500		500		642.20	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		1'330.30	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	13'000		10'000		14'641.82	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hard- und Software)	14'700		21'700		6'989.15	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	50		50		0.05-	
3611.00 Entschädigungen an den Kanton	18'200		18'200		14'082.35	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	84'000		84'000		81'706.95	
3910.02 Interne Verrechnung Soziallasten	15'025		15'266		14'263.25	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		10'000		6'500		11'646.10
4260.00 Rückerstattungen Dritter		3'000		2'000		2'717.80
4270.00 Steuerbussen		15'000		8'000		16'806.30
4612.00 Verwaltungsentschädigungen		19'800		19'800		20'592.10
022 Allgemeine Dienste, übrige	302'791	11'000	294'745	12'000	268'236.48	9'606.40
0220 Allgemeine Dienste, übrige	302'791	11'000	294'745	12'000	268'236.48	9'606.40
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	123'090		110'800		105'668.35	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	10'300		14'300		10'155.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	3'800		1'700		2'519.30	
3100.00 Büromaterial	10'000		10'000		10'494.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'000		1'500		2'363.90	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'000		4'000		3'611.45	
3113.00 Anschaffung Hardware	0		0		646.20	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	12'400		12'400		11'126.99	
3130.01 Dienstleistungen Dritter; Baukontrollen	30'000		30'000		19'451.15	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'200		6'200		8'157.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		323.65	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hard- und Software)	32'000		43'700		34'292.60	
3162.00	Raten für operatives Leasing	18'000		18'000		17'616.30	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	22'208		22'208		22'208.75	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	22'293		19'437		19'601.74	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'000		1'000		1'107.50
4210.01	Gebühren für Baubewilligungen		10'000		10'000		7'470.40
4260.01	Rückerstattung Dritter; Baukontrollen		0		1'000		0.00
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		0		0		1'028.50
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges	154'026	119'140	130'449	119'140	154'441.06	123'450.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	154'026	119'140	130'449	119'140	154'441.06	123'450.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'670		16'169		15'834.45	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		3'500		0.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000		1'000		6'881.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'000		10'000		6'889.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500		4'500		3'374.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Liegenschaft Schwarz	8'000		8'000		6'144.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'200		6'200		4'984.35	
3144.00	Baulicher Unterhalt Gemeindehaus	2'800		21'300		4'830.15	
3144.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaft Schwarz	5'000		5'000		8'854.01	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.02	Baulicher Unterhalt Liegenschaft "alte Turnhalle"	10'900		1'000		0.00	
3144.03	Baulicher Unterhalt Liegenschaft Bauamt	32'000		1'000		37'609.80	
3144.04	Baulicher Unterhalt Wohncontainer Asylbewerber	4'000		1'000		7'683.05	
3151.00	Unterhalt, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500		500		0.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tie allgemeiner Haushalt	377		377		377.65	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	48'070		48'070		48'070.95	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	3'009		2'833		2'907.10	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		0		0		580.00
4470.00	Liegenschaftserträge		44'140		44'140		45'340.00
4470.01	Liegenschaftserträge Schwarz		75'000		75'000		77'530.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	672'704	220'500	311'045	61'500	310'887.90	66'352.61
11	Öffentliche Sicherheit	51'050	9'000	51'050	9'000	44'955.00	5'861.55
111	Polizei	51'050	9'000	51'050	9'000	44'955.00	5'861.55
1110	Polizei	51'050	9'000	51'050	9'000	44'955.00	5'861.55
3612.00	Entschädigung Regionalpolizei	51'050		51'050		44'955.00	
4270.00	Bussen		9'000		9'000		5'861.55
14	Allgemeines Rechtswesen	174'644	14'000	154'635	13'000	148'936.60	14'060.11
140	Allgemeines Rechtswesen	174'644	14'000	154'635	13'000	148'936.60	14'060.11

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400	Allgemeines Rechtswesen	174'644	14'000	154'635	13'000	148'936.60	14'060.11
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	54'785		53'075		50'995.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'325		9'250		7'077.10	
3601.00	Ertragsanteile an den Kanton, Identitätskarten, Migrationsge	8'500		7'000		8'370.25	
3612.01	Entschädigung an Kindes- und Erwachsenenschutzdienst	89'300		72'300		68'867.65	
3612.02	Entschädigung an Reg. Zivilstandsamt	2'820		3'700		4'262.95	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	9'914		9'310		9'362.75	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		14'000		13'000		14'060.11
15	Feuerwehr	70'464	33'000	72'164	33'000	78'822.55	33'031.15
150	Feuerwehr	70'464	33'000	72'164	33'000	78'822.55	33'031.15
1500	Feuerwehr	70'464	33'000	72'164	33'000	78'822.55	33'031.15
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	800		500		803.80	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	0		0		3.45-	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	48'000		50'000		56'358.05	
3612.01	Hydrantenentschädigung	20'800		20'800		20'800.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Inv allg. Haushalt an Gemeinden un	864		864		864.15	
4200.00	Ersatzabgabe		33'000		33'000		33'031.15
16	Verteidigung	376'546	164'500	33'196	6'500	38'173.75	13'399.80

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
161	Militärische Verteidigung	352'100	158'000	11'600		5'478.25	
1610	Militärische Verteidigung	352'100	158'000	11'600		5'478.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten (Kugelfang)	349'000		8'000		1'248.25	
3612.00	Entschädigung Reg. Schiessanlage Mühlescheer	3'100		3'600		4'230.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		158'000		0		0.00
162	Zivile Verteidigung	24'446	6'500	21'596	6'500	32'695.50	13'399.80
1620	Zivilschutz	24'446	6'500	21'596	6'500	32'695.50	13'399.80
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	23'435		20'585		31'684.05	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Inv allg. Haushalt an Gemeinden un	1'011		1'011		1'011.45	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		350.00
4501.00	Entnahme Ersatzbeiträge Schutzraumbauten		6'500		6'500		13'049.80
2	BILDUNG	1'984'053	165'500	1'912'007	153'200	1'710'493.99	168'570.50
21	Obligatorische Schule	1'858'153	157'500	1'804'307	152'500	1'607'434.34	168'055.50
211	Eingangsstufe	94'560		91'960		82'806.85	
2110	Kindergarten	94'560		91'960		82'806.85	
3104.00	Lehrmittel	5'100		7'200		4'582.95	
3105.00	Lebensmittel	1'440		1'320		1'145.15	
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar	800		800		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200		155.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		0.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'020		1'440		1'318.60	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.00 Beiträge an den Kanton		85'000		80'000		75'604.35	
212	Primarstufe	431'940		441'814		388'341.91	
2120	Primarstufe	431'940		441'814		388'341.91	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	26'730		26'694		16'397.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'400		1'400		1'256.40	
3104.00	Lehrmittel	54'290		55'070		40'160.57	
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar	1'500		1'150		1'798.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'600		1'600		378.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		534.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		995.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	7'500		7'500		8'330.05	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	16'920		16'400		10'956.99	
3631.00 Beiträge an den Kanton		320'000		330'000		307'535.65	
213	Oberstufe	487'000		447'900		418'458.65	
2130	Oberstufe	487'000		447'900		418'458.65	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	270'000		280'000		263'101.00	
3631.00	Beiträge an den Kanton	210'000		160'000		150'083.25	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	7'000		7'900		5'274.40	
214	Musikschulen	54'000	22'500	54'000	22'500	66'707.00	33'353.50
2140	Musikschulen	54'000	22'500	54'000	22'500	66'707.00	33'353.50
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000		9'000		16'777.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	45'000		45'000		49'930.00	
4231.00 Kursgelder			22'500		22'500		33'353.50

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	Schulliegenschaften	546'084	45'000	510'196	45'000	410'443.85	45'000.00
2170	Schulliegenschaften	546'084	45'000	510'196	45'000	410'443.85	45'000.00
3000.00	Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	0		3'000		0.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	94'470		91'523		89'728.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		105.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000		12'000		11'396.10	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'000		5'900		8'282.85	
3111.01	Anschaffung Turnmaterial	1'000		1'000		0.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	51'000		37'000		58'079.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'700		8'700		5'093.60	
3130.01	Telefongebühren	1'700		1'700		1'296.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000		5'000		3'496.95	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	39'686		8'500		2'659.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	33'800		50'900		21'040.85	
3144.01	Unterhalt Hochbauten (Wasserschaden)	0		0		11'272.45	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	16'300		24'600		7'535.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		0.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tie allgemeiner Haushalt	10'190		10'190		10'190.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	243'682		227'682		159'682.55	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen al	4'946		4'946		4'946.15	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	17'110		16'055		15'636.40	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		45'000		45'000		45'000.00

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
218	Tagesbetreuung	97'784	90'000	116'545	85'000	114'524.75	89'702.00
2180	Tagesbetreuung	97'784	90'000	116'545	85'000	114'524.75	89'702.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	65'500		81'065		84'696.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	900		1'200		1'000.00	
3100.00	Büromaterial	400		600		173.40	
3104.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		2'300		774.65	
3105.00	Lebensmittel	19'000		18'000		16'814.80	
3110.00	Anschaffung Mobiliar	300		300		239.70	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	300		300		548.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	810		810		168.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500		500		674.00	
3171.00	Exkursionen, Projekte, Ausflüge	1'500		1'500		596.60	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	6'574		9'970		8'837.35	
4260.00	Elternbeiträge		90'000		85'000		89'702.00
219	Obligatorische Schule, übriges	146'785		141'892		126'151.33	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	96'895		97'602		82'162.58	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	43'795		45'960		41'015.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		50.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000		2'468.48	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		181.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'330		1'330		450.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	300		300		84.90	
		950		950		306.60	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hard- und Software)	1'600		0		0.00	
3631.00	Beiträge an den Kanton	35'000		35'000		29'308.55	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	7'920		8'062		8'296.75	
2191	Volksschule Sonstiges	49'890		44'290		43'988.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'500		16'500		14'500.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500		844.60	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hard- und Software)	23'390		17'990		22'622.20	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	9'500		9'300		6'021.95	
22	Sonderschulen	45'000	8'000	27'000	700	20'577.15	515.00
220	Sonderschulen	45'000	8'000	27'000	700	20'577.15	515.00
2200	Sonderschulen	45'000	8'000	27'000	700	20'577.15	515.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (HPS)	9'000		9'000		8'650.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	36'000		18'000		11'927.15	
4230.00	Elternbeiträge		8'000		700		515.00
23	Berufliche Grundbildung	80'000		80'000		81'952.50	
230	Berufliche Grundbildung	80'000		80'000		81'952.50	
2300	Berufliche Grundbildung	80'000		80'000		81'952.50	
3631.00	Beiträge an den Kanton	15'000		15'000		0.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	65'000		65'000		81'952.50	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
29	Übriges Bildungswesen	900		700		530.00	
299	Bildung, übriges	900		700		530.00	
2990	Bildung, übriges	900		700		530.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	900		700		530.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	58'221		255'921	42'822	53'546.25	
32	Kultur, übrige	7'950		207'650	42'822	5'374.80	
321	Bibliotheken	150		150			
3210	Bibliotheken	150		150			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszwe	150		150		0.00	
329	Kultur, übriges	7'800		207'500	42'822	5'374.80	
3290	Kultur, übriges	7'800		207'500	42'822	5'374.80	
3170.00	Dorffest 750-Jahre Mülligen / Neujahrapéro	4'300		204'300		2'800.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszwe	3'500		3'200		2'574.80	
4260.00	Rückerstattungen Dritter Sponsorenbeiträge		0		30'000		0.00
4511.00	Entnahme aus zweckgebundene Zuwendungen		0		12'822		0.00
34	Sport und Freizeit	50'271		48'271		48'171.45	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
341	Sport	50'271		48'271		48'171.45	
3410	Sport	50'271		48'271		48'171.45	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszwe	4'700		2'700		2'600.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Inv allg. Haushalt an Gemeinden un	571		571		571.45	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	45'000		45'000		45'000.00	
4	GESUNDHEIT	221'760		219'260		171'079.60	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	83'500		83'500		69'979.70	
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	83'500		83'500		69'979.70	
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	83'500		83'500		69'979.70	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	1'500		1'500		3'171.25	
3631.00	Beiträge an den Kanton	80'000		80'000		66'808.45	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (MiGel)	2'000		2'000		0.00	
42	Ambulante Krankenpflege	128'800		127'300		94'579.20	
421	Ambulante Krankenpflege	128'800		127'300		94'579.20	
4210	Ambulante Krankenpflege	128'800		127'300		94'579.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	118'000		117'000		85'747.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	10'800		10'300		8'832.20	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	Gesundheitsprävention	9'460		8'460		6'520.70	
433	Schulgesundheitsdienst	9'260		8'260		6'320.70	
4330	Schulgesundheitsdienst	9'260		8'260		6'320.70	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'660		1'860		1'840.00	
3105.00	Lebensmittel	400		200		399.00	
3106.00	Medizinisches Material	200		200		157.40	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	6'000		6'000		3'924.30	
434	Lebensmittelkontrolle	200		200		200.00	
4340	Lebensmittelkontrolle	200		200		200.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	200		200		200.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	658'493	101'500	607'113	97'500	650'931.99	65'879.55
52	Invalidität	1'265		1'265		1'264.95	
523	Invalidenheime	1'265		1'265		1'264.95	
5230	Invalidenheime	1'265		1'265		1'264.95	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Inv allg. Haushalt an öffentliche	1'265		1'265		1'264.95	
53	Alter + Hinterlassene	26'228	1'500	24'328	1'500	21'888.00	13.70

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	11'408	1'500	11'008	1'500	8'999.30	13.70
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	11'408	1'500	11'008	1'500	8'999.30	13.70
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'668		9'365		8'999.30	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	1'740		1'643		0.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		1'500		1'500		13.70
535	Leistungen an das Alter	14'820		13'320		12'888.70	
5350	Leistungen an das Alter	14'820		13'320		12'888.70	
3171.00	Seniorenausflug	11'000		9'000		9'157.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'550		4'050		3'581.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszwe	270		270		150.00	
54	Familie und Jugend	112'850	4'000	98'150		122'268.60	5'424.50
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	11'000	4'000	11'000		12'571.65	3'938.10
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	11'000	4'000	11'000		12'571.65	3'938.10
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		4'208.80	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	8'000		8'000		8'362.85	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'000		0		3'938.10
544	Jugendschutz	350		350		529.80	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5440	Jugendschutz	350		350		529.80	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	300		300		300.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszwe	50		50		229.80	
545	Leistungen an Familien	101'500		86'800		109'167.15	1'486.40
5450	Leistungen an Familien	96'500		81'800		104'644.15	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	11'500		11'800		10'598.75	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszwe	0		0		455.60	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	85'000		70'000		93'589.80	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	5'000		5'000		4'523.00	1'486.40
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszwe	5'000		5'000		4'523.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		1'486.40
57	Sozialhilfe und Asylwesen	518'150	96'000	483'370	96'000	504'510.44	60'441.35
572	Wirtschaftliche Hilfe	103'300	8'000	83'300	8'000	125'949.41	10'843.45
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	103'300	8'000	83'300	8'000	125'949.41	10'843.45
3631.00	Beiträge an den Kanton	3'300		3'300		1'961.35	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	100'000		80'000		123'988.06	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'000		7'000		10'843.45
4631.00	Beiträge vom Kanton		1'000		1'000		0.00
573	Asylwesen	83'850	88'000	83'070	88'000	72'820.58	49'597.90

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5730	Asylwesen	83'850	88'000	83'070	88'000	72'820.58	49'597.90
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'320		8'320		3'408.48	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		0		0.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen a	9'390		9'390		9'390.30	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	0		1'000		134.50	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	64'360		64'360		59'887.30	
3910.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	780		0		0.00	
4610.00	Entschädigungen vom Bund		88'000		88'000		49'597.90
579	Fürsorge, übriges	331'000		317'000		305'740.45	
5790	Fürsorge, übriges	331'000		317'000		305'740.45	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	2'000		2'000		978.50	
3631.00	Beiträge an den Kanton	286'000		271'000		255'607.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	0		1'000		0.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	43'000		43'000		49'154.65	
59	Soziale Wohlfahrt, übriges					1'000.00	
592	Hilfsaktionen im Inland					1'000.00	
5920	Hilfsaktionen im Inland					1'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszwe	0		0		1'000.00	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	205'903		185'053		204'677.25	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
61	Strassenverkehr	205'903		185'053		204'677.25	
613	Kantonsstrassen, übrige	18'810		18'810		18'798.80	
6130	Kantonsstrassen, übrige	18'810		18'810		18'798.80	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	5'440		5'440		5'428.10	
3660.10	Planmässige Abschreibungen Inv allgemeiner Haushalt an den Ka	13'370		13'370		13'370.70	
615	Gemeindestrassen	187'093		166'243		185'878.45	
6150	Gemeindestrassen	187'093		166'243		185'878.45	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'660		21'955		21'789.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'800		10'800		13'645.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	4'700		6'200		16'452.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung	32'400		30'400		31'535.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0		0		16'749.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'100		3'100		2'741.40	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	80'860		65'860		59'395.70	
3141.02	Unterhalt Strassenreinigung	12'000		12'000		7'562.20	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	0		0		807.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'400		1'000		231.90	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	8'264		8'264		8'264.70	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	2'813		2'813		2'814.00	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	4'096		3'851		3'890.30	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	727'486	696'716	676'904	655'434	719'542.38	703'906.98
71	Wasserversorgung	201'304	201'304	182'672	182'672	168'754.35	168'754.35
710	Wasserversorgung	201'304	201'304	182'672	182'672	168'754.35	168'754.35
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	201'304	201'304	182'672	182'672	168'754.35	168'754.35
3000.00	Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	2'000		2'000		2'160.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'660		21'955		21'189.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	0		0		130.00	
3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		1'666.68	
3101.01	Wasserankauf REWA	80'000		50'000		49'110.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte, Maschinen	6'250		5'300		9'415.27	
3120.00	Ver- und Entsorgung	7'000		7'000		1'076.17	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'800		13'800		4'519.75	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	24'000		24'000		7'347.08	
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen	5'000		5'000		4'569.07	
3192.00	Grundwasser-Konzession	5'000		6'000		4'749.25	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		1'337.30	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte	31'353		21'353		21'353.80	
3409.01	Vorschussverzinsung	5'145		5'280		491.00	
3612.00	Verwaltungsentschädigung EG	2'500		2'500		2'500.00	
3612.02	Interne Verrechnung Soziallasten	4'096		3'851		3'890.30	
4240.00	Wasserverkauf an Einwohner		150'000		150'000		136'081.60
4612.00	Hydrantenentschädigung		20'800		20'800		20'800.00
4631.00	Beiträge AGV Löschfonds		5'200		5'200		5'200.00
4660.71	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge		6'672		6'672		6'672.75

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9010.00	Ertragsüberschuss Spezialfinanzierung	0		12'133		33'248.63	
9011.00	Aufwandüberschuss Spezialfinanzierung		18'632		0		0.00
72	Abwasserbeseitigung	368'513	368'513	345'863	345'863	411'911.03	411'911.03
720	Abwasserbeseitigung	368'513	368'513	345'863	345'863	411'911.03	411'911.03
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	368'513	368'513	345'863	345'863	411'911.03	411'911.03
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'660		21'955		21'189.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		2'219.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	2'300		0		5'196.19	
3120.00	Ver- und Entsorgung	500		500		435.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'300		9'300		26'669.76	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	40'350		35'350		80'288.14	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	7'400		6'000		11'251.45	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	500		500		0.00	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten, spezialfinanzierte	96'017		86'017		86'017.40	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	87'100		87'100		80'463.33	
3612.02	Interne Verrechnung Soziallasten	4'096		3'851		3'890.30	
3660.21	Planm. Abschreibungen Investitionsbeiträge spezialfi	94'290		94'290		94'290.41	
4240.00	Betriebs- und Unterhaltsgebühren		184'000		184'000		164'047.80
4409.01	Verpflichtungsverzinsung		2'730		4'144		7'745.00
4660.71	Planmässige Auflösung spezialisierter Investitionsbeiträge		34'272		34'272		34'272.30

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9011.00	Aufwandüberschuss Spezialfinanzierung		147'511		123'447		205'845.93
73	Abfallwirtschaft	127'899	126'899	127'899	126'899	124'137.15	123'241.60
730	Abfallwirtschaft	127'899	126'899	127'899	126'899	124'137.15	123'241.60
7300	Abfallwirtschaft	2'500	1'500	2'500	1'500	895.55	
3631.00	Tierkörperentsorgung	2'500		2'500		895.55	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'500		1'500		0.00
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	125'399	125'399	125'399	125'399	123'241.60	123'241.60
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'660		21'955		21'189.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		4'650		540.02	
3130.01	Transport	28'000		25'000		26'886.67	
	Hauskehricht/Sperrgut						
3130.02	Verbrennung	26'000		26'000		19'091.23	
	Hauskehricht/Sperrgut						
3130.03	Transport Grüngut	5'000		5'000		4'611.15	
3130.04	Verwertung Grüngut	20'000		20'000		17'444.66	
3130.05	Altglasrecycling	2'000		2'500		1'878.60	
3130.06	Metalle	1'000		800		1'056.04	
3130.10	Übrige Abfallarten	700		700		427.99	
3130.21	Inkassoprovision	1'500		1'500		1'494.65	
3143.00	Unterhalt Entsorgungsplatz	2'000		2'000		0.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	500		500		0.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'700		2'700		1'156.60	
3300.31	Planmässige Abschreibungen	1'898		1'898		1'898.05	
	Tiefbauten spezialfinanzierte						
3409.01	Vorschussverzinsung	45		45		0.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'500		2'500		2'500.00	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.01 Entschädigung Altpapier Schule	3'300		3'300		3'624.26	
3612.02 Interne Verrechnung Soziallasten	4'096		3'851		3'890.30	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	500		500		489.15	
4240.00 Kehrichtsackgebühren		79'000		79'000		77'939.40
4240.01 Haushalt-Grundgebühren		37'000		37'000		37'204.35
4260.00 Rückerstattung Dritter		6'000		4'000		8'018.85
4409.01 Verpflichtungsverzinsung		215		0		79.00
9010.00 Ertragsüberschuss Spezialfinanzierung	0		0		15'062.88	
9011.00 Aufwandüberschuss Spezialfinanzierung		3'184		5'399		0.00
77 Übriger Umweltschutz	17'000		17'200		12'014.85	
771 Friedhof und Bestattung	17'000		17'200		12'014.85	
7710 Friedhof und Bestattung	17'000		17'200		12'014.85	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'200		1'200		433.85	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	15'800		16'000		11'581.00	
79 Raumordnung	12'770		3'270		2'725.00	
790 Raumordnung	12'770		3'270		2'725.00	
7900 Raumordnung	12'770		3'270		2'725.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000		0		0.00	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'770		3'270		2'725.00	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	85'036	978'900	83'570	936'100	81'007.56	935'703.70
81	Landwirtschaft	3'000	600	3'000	600	1'292.85	135.80
812	Strukturverbesserungen	1'000		1'000		269.25	
8120	Strukturverbesserungen	1'000		1'000		269.25	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	1'000		1'000		269.25	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	2'000	600	2'000	600	1'023.60	135.80
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	2'000	600	2'000	600	1'023.60	135.80
3130.00	Dienstleistungen Dritter Ackerbaustelle	1'500		1'500		583.60	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	500		500		440.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		600		600		135.80
82	Forstwirtschaft	22'000		22'000		22'000.00	
820	Forstwirtschaft	22'000		22'000		22'000.00	
8200	Waldbewirtschaftung	22'000		22'000		22'000.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	22'000		22'000		22'000.00	
84	Tourismus	1'665		2'725		1'635.00	
840	Tourismus	1'665		2'725		1'635.00	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8400	Tourismus	1'665		2'725		1'635.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'665		2'725		1'635.00	
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	58'371	978'300	55'845	935'500	56'079.71	935'567.90
890	Sonstige gewerbliche Betriebe	58'371	978'300	55'845	935'500	56'079.71	935'567.90
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	58'371	978'300	55'845	935'500	56'079.71	935'567.90
3137.00	Steuern und Abgaben	58'371		55'845		56'079.71	
4120.00	Konzession		870'600		827'800		827'867.90
4250.00	Verkäufe		107'700		107'700		107'700.00
9	FINANZEN UND STEUERN	175'644	3'271'257	208'089	3'153'471	847'200.85	3'404'313.34
91	Steuern	31'000	2'831'350	13'000	2'810'350	33'964.70	3'009'759.35
910	Steuern	31'000	2'831'350	13'000	2'810'350	33'964.70	3'009'759.35
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	30'000	2'779'350	12'000	2'769'350	32'124.70	2'947'529.20
3180.09	Wertberichtigung auf Forderungen	2'000		2'000		1'219.00-	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	30'000		12'000		33'652.00	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	2'000-		2'000-		308.30-	
4000.00	Einkommenssteuern Rechnungsjahr		2'350'000		2'350'000		2'342'788.21
4000.10	Einkommenssteuern Vorjahre		160'000		160'000		297'050.13
4000.30	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		650-		650-		2'007.80-
4001.00	Vermögenssteuern Rechnungsjahr		137'000		137'000		139'241.89
4001.10	Vermögenssteuern Vorjahre		13'000		13'000		20'786.52

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	40'000		80'000		36'697.65
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen	80'000		30'000		112'972.60
9101	Sondersteuern	1'000	52'000	1'000	41'000	62'230.15
3601.00	Ertragsanteile an den Kanton	1'000	1'000	1'000	1'840.00	
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuer nat. Personen		1'000	1'000		8'721.80
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		40'000	30'000		41'045.00
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		0	0		1'423.35
4033.00	Hundetaxen		11'000	10'000		11'040.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		97'600	115'600		148'800.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		97'600	115'600		148'800.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		97'600	115'600		148'800.00
4621.50	Finanzausgleich nach neuem Recht		69'000	87'000		124'000.00
4621.60	Direkte Ausgleichszahlungen / Feinausgleich		28'600	28'600		24'800.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	36'644	12'245	13'489	12'380	25'553.74
961	Zinsen	36'644	12'245	13'489	12'380	25'553.74
9610	Zinsen	36'644	12'245	13'489	12'380	25'553.74
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	1'500		1'500	1'278.30	
3401.00	Verzinsung kurz- und langfristige Finanzverbindlich	32'200		7'800	16'451.44	
3409.01	Verpflichtungsverzinsung	2'944		4'189	7'824.00	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		100		100		0.00
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		7'000		7'000		6'380.95
4409.01	Vorschussverzinsung		5'145		5'280		491.00
4450.00	Erträge aus Darlehen Sanavita		0		0		1'103.05
99	Nicht aufgeteilte Posten	108'000	330'062	181'600	215'141	787'682.41	237'778.99
990	Nicht aufgeteilte Posten	108'000	108'000	105'000	105'000	102'857.99	102'857.99
9905	Allgemeine Personalkosten	108'000	108'000	105'000	105'000	102'857.99	102'857.99
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	50'000		48'000		48'318.99	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'000		45'000		41'970.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'000		12'000		12'568.65	
4612.02	Interne Verrechnung Soziallasten Spezialfinanzieru		12'288		11'553		11'670.90
4910.02	Interne Verrechnung Soziallasten		95'712		93'447		91'187.09
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge						15'501.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge						15'501.00
4290.00	Neutrale Aufwendungen und Erträge / Übrige Entgelte		0		0		15'501.00
999	Abschluss		222'062	76'600	110'141	684'824.42	119'420.00
9990	Abschluss		222'062	76'600	110'141	684'824.42	119'420.00
4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		100'862		110'141		119'420.00
9000.00	Ertragsüberschuss	0		76'600		684'824.42	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9001.00 Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		121'200		0		0.00

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Einwohnergemeinde		5'612'313	5'612'313	5'267'467	5'267'467	5'529'545.38	5'529'545.38
3	Aufwand	5'612'313		5'178'734		4'796'409.45	
30	Personalaufwand	848'348		850'976		803'734.83	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'675'032		1'419'155		1'184'116.43	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	479'208		443'208		375'215.20	
34	Finanzaufwand	41'834		18'814		26'044.74	
36	Transferaufwand	2'427'179		2'308'134		2'271'111.16	
39	Interne Verrechnungen	140'712		138'447		136'187.09	
4	Ertrag		5'321'786		5'138'621		5'323'699.45
40	Fiskalertrag		2'831'350		2'810'350		3'009'759.35
41	Regalien und Konzessionen		870'600		827'800		827'867.90
42	Entgelte		792'300		792'500		780'098.16
44	Finanzertrag		134'330		135'664		139'697.50
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		6'500		19'322		13'049.80
46	Transferertrag		445'132		304'397		297'619.65
48	Ausserordentlicher Ertrag		100'862		110'141		119'420.00
49	Interne Verrechnungen		140'712		138'447		136'187.09
9	Abschlusskonten		290'527	88'733	128'846	733'135.93	205'845.93
90	Abschluss Erfolgsrechnung		290'527	88'733	128'846	733'135.93	205'845.93

Erfolgsrechnung

Finanzverwaltung Mülligen
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	5'612'313		5'178'734		4'796'409.45	
30	Personalaufwand	848'348		850'976		803'734.83	
300	Behörden und Kommissionen	89'600		92'600		93'977.63	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	89'600		92'600		93'977.63	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	592'518		592'982		565'230.88	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	592'518		592'982		565'230.88	
302	Löhne der Lehrkräfte	26'730		26'694		16'397.20	
3020	Löhne der Lehrkräfte	26'730		26'694		16'397.20	
305	Arbeitgeberbeiträge	108'000		105'000		102'857.99	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50'000		48'000		48'318.99	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'000		45'000		41'970.35	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'000		12'000		12'568.65	
309	Übriger Personalaufwand	31'500		33'700		25'271.13	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	24'600		28'900		20'178.35	
3099	Übriger Personalaufwand	6'900		4'800		5'092.78	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'675'032		1'419'155		1'184'116.43	
310	Material- und Warenaufwand	224'860		198'570		170'374.67	
3100	Büromaterial	11'900		12'100		11'491.45	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	111'300		83'450		78'577.95	
3102	Drucksachen, Publikationen	19'230		18'730		16'270.75	
3104	Lehrmittel	61'390		64'570		45'518.17	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Artengliederung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105	Lebensmittel	20'840		19'520		18'358.95	
3106	Medizinisches Material	200		200		157.40	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	32'050		27'850		53'535.36	
3110	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	10'900		6'550		5'734.05	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	21'150		21'300		47'155.11	
3113	Hardware					646.20	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	100'900		84'900		98'015.62	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	100'900		84'900		98'015.62	
313	Dienstleistungen und Honorare	447'306		431'805		408'574.04	
3130	Dienstleistungen Dritter	350'935		348'960		324'701.16	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000				3'644.47	
3134	Sachversicherungsprämien	22'000		21'000		20'224.40	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	6'000		6'000		3'924.30	
3137	Steuern und Abgaben	58'371		55'845		56'079.71	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	642'836		242'350		256'295.73	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	99'300		84'300		72'655.25	
3143	Unterhalt Tiefbauten	106'036		69'850		91'101.92	
3144	Unterhalt Hochbauten	437'500		88'200		92'538.56	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	106'790		123'990		89'484.52	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	500		500		323.65	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen,	34'600		40'100		25'256.92	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Artengliederung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	71'690		83'390		63'903.95	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	26'000		26'000		25'946.35	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	500		500			
3162	Raten für operatives Leasing	25'500		25'500		25'946.35	
317	Spesenentschädigungen	54'740		261'440		41'721.99	
3170	Reisekosten und Spesen	14'800		223'800		13'670.75	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	39'940		37'640		28'051.24	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	30'800		12'500		32'925.05	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	2'000		2'000		1'219.00-	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	28'800		10'500		34'144.05	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	8'750		9'750		7'243.10	
3192	Abgeltung von Rechten	5'000		6'000		4'749.25	
3199	Übriger Betriebsaufwand	3'750		3'750		2'493.85	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	479'208		443'208		375'215.20	
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	452'054		416'054		348'060.30	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	452'054		416'054		348'060.30	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	27'154		27'154		27'154.90	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	27'154		27'154		27'154.90	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Artengliederung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Finanzaufwand	41'834		18'814		26'044.74	
340	Zinsaufwand	41'834		18'814		26'044.74	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	1'500		1'500		1'278.30	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	32'200		7'800		16'451.44	
3409	Übrige Passivzinsen	8'134		9'514		8'315.00	
36	Transferaufwand	2'427'179		2'308'134		2'271'111.16	
360	Ertragsanteile an Dritte	9'500		8'000		10'210.25	
3601	Ertragsanteile an den Kanton	9'500		8'000		10'210.25	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	854'043		830'338		800'691.44	
3611	Entschädigungen an den Kanton	21'700		22'700		18'366.60	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	796'343		789'638		770'397.69	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	36'000		18'000		11'927.15	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'452'265		1'358'425		1'348'836.36	
3631	Beiträge an den Kanton	1'036'800		976'800		887'804.45	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	33'435		35'895		31'634.40	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	67'000		67'000		81'952.50	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	500		500		489.15	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszwe	13'670		12'370		11'533.20	
3637	Beiträge an private Haushalte	300'860		265'860		335'422.66	
366	Abschreibungen	111'371		111'371		111'373.11	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	111'371		111'371		111'373.11	
39	Interne Verrechnungen	140'712		138'447		136'187.09	
391	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	95'712		93'447		91'187.09	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	95'712		93'447		91'187.09	
392	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	45'000		45'000		45'000.00	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	45'000		45'000		45'000.00	
4	Ertrag		5'321'786		5'138'621		5'323'699.45
40	Fiskalertrag		2'831'350		2'810'350		3'009'759.35
400	Direkte Steuern natürliche Personen		2'700'350		2'740'350		2'843'278.40
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		2'510'350		2'510'350		2'646'552.34
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		150'000		150'000		160'028.41
4002	Quellensteuern natürliche Personen		40'000		80'000		36'697.65
401	Direkte Steuern juristische Personen		80'000		30'000		112'972.60
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		80'000		30'000		112'972.60
402	Übrige Direkte Steuern		40'000		30'000		42'468.35
4022	Vermögensgewinnsteuern		40'000		30'000		41'045.00
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern						1'423.35

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
403	Besitz- und Aufwandsteuern		11'000		10'000		11'040.00
4033	Hundetaxen		11'000		10'000		11'040.00
41	Regalien und Konzessionen		870'600		827'800		827'867.90
412	Konzessionen		870'600		827'800		827'867.90
4120	Konzessionen		870'600		827'800		827'867.90
42	Entgelte		792'300		792'500		780'098.16
420	Ersatzabgaben		33'000		33'000		33'031.15
4200	Ersatzabgaben		33'000		33'000		33'031.15
421	Gebühren für Amtshandlungen		35'000		30'500		34'284.11
4210	Gebühren für Amtshandlungen		35'000		30'500		34'284.11
423	Schul- und Kursgelder		30'500		23'200		33'868.50
4230	Schulgelder		8'000		700		515.00
4231	Kursgelder		22'500		22'500		33'353.50
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		451'500		451'500		415'853.15
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		451'500		451'500		415'853.15
425	Erlös aus Verkäufen		107'700		107'700		107'700.00
4250	Verkäufe		107'700		107'700		107'700.00
426	Rückerstattungen		110'600		129'600		117'192.40
4260	Rückerstattungen Dritter		110'600		129'600		117'192.40
427	Bussen		24'000		17'000		22'667.85
4270	Bussen		24'000		17'000		22'667.85
429	Übrige Entgelte						15'501.00

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
44	Finanzertrag		134'330		135'664		139'697.50
440	Zinsertrag		15'190		16'524		14'695.95
4400	Zinsen flüssige Mittel		100		100		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		7'000		7'000		6'380.95
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		8'090		9'424		8'315.00
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV						2'131.55
4450	Erträge aus Darlehen VV						1'103.05
4451	Erträge aus Beteiligungen VV						1'028.50
447	Liegenschaftenertrag VV		119'140		119'140		122'870.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		119'140		119'140		122'870.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		6'500		19'322		13'049.80
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremd		6'500		6'500		13'049.80
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		6'500		6'500		13'049.80
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigen				12'822		
4511	Entnahmen aus Fonds EK				12'822		
46	Transferertrag		445'132		304'397		297'619.65
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		300'388		141'653		102'674.60
4610	Entschädigungen vom Bund		88'000		88'000		49'597.90
4611	Entschädigungen vom Kanton		159'500		1'500		13.70

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		52'888		52'153		53'063.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		97'600		115'600		148'800.00
4621	Finanz- und Lastenausgleich vo Kanton		97'600		115'600		148'800.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		6'200		6'200		5'200.00
4631	Beiträge vom Kanton		6'200		6'200		5'200.00
466	Auflösung passivierte Investitionsbeiträge		40'944		40'944		40'945.05
4660	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeitr		40'944		40'944		40'945.05
48	Ausserordentlicher Ertrag		100'862		110'141		119'420.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		100'862		110'141		119'420.00
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		100'862		110'141		119'420.00
49	Interne Verrechnungen		140'712		138'447		136'187.09
491	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		95'712		93'447		91'187.09
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		95'712		93'447		91'187.09
492	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		45'000		45'000		45'000.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		45'000		45'000		45'000.00

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Abschlusskonten		290'527	88'733	128'846	733'135.93	205'845.93
90	Abschluss Erfolgsrechnung		290'527	88'733	128'846	733'135.93	205'845.93
900	Abschluss allgemeiner Haushalt		121'200	76'600		684'824.42	
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			76'600		684'824.42	
9001	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		121'200				
901	Abschluss Spezialfinanzierungen		169'327	12'133	128'846	48'311.51	205'845.93
9010	Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK, Ertragsübersc			12'133		48'311.51	
9011	Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK, Aufwandübersc		169'327		128'846		205'845.93

Erfolgsrechnung

Ortsbürgergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Ortsbürgergemeinde		45'930	45'930	42'750	42'750	698'838.05	698'838.05
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	830	0 830	830	0 830	770.00	0.00 770.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	45'100	41'500 3'600	41'350 150	41'500	31'455.35 3'172.70	34'628.05
9	FINANZEN UND STEUERN	0 4'430	4'430	570 680	1'250	666'612.70	664'210.00 2'402.70

Erfolgsrechnung

Ortsbürgergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	830		830		770.00	
02	Allgemeine Dienste	830		830		770.00	
022	Allgemeine Dienste, übrige	830		830		770.00	
0220	Allgemeine Dienste, übrige	830		830		770.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	330		330		270.00	
3612.03	Verwaltungsentschädigung an EG	500		500		500.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	45'100	41'500	41'350	41'500	31'455.35	34'628.05
82	Forstwirtschaft	45'100	41'500	41'350	41'500	31'455.35	34'628.05
820	Forstwirtschaft	45'100	41'500	41'350	41'500	31'455.35	34'628.05
8200	Forstwirtschaft	45'100	41'500	41'350	41'500	31'455.35	34'628.05
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'100		350		379.20	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	15'000		15'000		2'296.15	
3612.00	Forstbetrieb Birr-Lupfig	26'000		26'000		28'780.00	
4250.00	Verkauf Christbäume		700		700		850.00
4250.01	Verkauf Energieholz		17'000		17'000		9'879.05
4631.00	Beiträge Kanton		1'800		1'800		1'899.00
4632.01	Beitrag der Einwohnergemeinde		22'000		22'000		22'000.00
9	FINANZEN UND STEUERN		4'430	570	1'250	666'612.70	664'210.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung		1'250		1'250		664'210.00

Erfolgsrechnung

Ortsbürgergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
961	Zinsen		450		450		472.00
9610	Zinsen		450		450		472.00
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		450		450		472.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens		800		800		663'738.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		800		800		663'738.00
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		800		800		804.00
4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften		0		0		662'934.00
99	Nicht aufgeteilte Posten		3'180	570		666'612.70	
999	Abschluss		3'180	570		666'612.70	
9990	Abschluss		3'180	570		666'612.70	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	0		570		666'612.70	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		3'180		0		0.00

Erfolgsrechnung

Ortsbürgergemeinde Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Ortsbürgergemeinde		45'930	45'930	42'750	42'750	698'838.05	698'838.05
3	Aufwand	45'930		42'180		32'225.35	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	19'430		15'680		2'945.35	
36	Transferaufwand	26'500		26'500		29'280.00	
4	Ertrag		42'750		42'750		698'838.05
42	Entgelte		17'700		17'700		10'729.05
44	Finanzertrag		1'250		1'250		664'210.00
46	Transferertrag		23'800		23'800		23'899.00
9	Abschlusskonten		3'180	570		666'612.70	
90	Abschluss Erfolgsrechnung		3'180	570		666'612.70	

Erfolgsrechnung

Ortsbürgergemeinde Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	45'930		42'180		32'225.35	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	19'430		15'680		2'945.35	
313	Dienstleistungen und Honorare	4'430		680		649.20	
3130	Dienstleistungen Dritter	4'430		680		649.20	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	15'000		15'000		2'296.15	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	15'000		15'000		2'296.15	
36	Transferaufwand	26'500		26'500		29'280.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	26'500		26'500		29'280.00	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	26'500		26'500		29'280.00	
4	Ertrag		42'750		42'750		698'838.05
42	Entgelte		17'700		17'700		10'729.05
425	Erlös aus Verkäufen		17'700		17'700		10'729.05
4250	Verkäufe		17'700		17'700		10'729.05
44	Finanzertrag		1'250		1'250		664'210.00
440	Zinsertrag		450		450		472.00
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		450		450		472.00
443	Liegenschaftenertrag FV		800		800		804.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		800		800		804.00

Erfolgsrechnung

Ortsbürgergemeinde Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						662'934.00
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						662'934.00
46	Transferertrag		23'800		23'800		23'899.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		23'800		23'800		23'899.00
4631	Beiträge vom Kanton		1'800		1'800		1'899.00
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		22'000		22'000		22'000.00
9	Abschlusskonten		3'180	570		666'612.70	
90	Abschluss Erfolgsrechnung		3'180	570		666'612.70	
900	Abschluss allgemeiner Haushalt		3'180	570		666'612.70	
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			570		666'612.70	
9001	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		3'180				

Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2024
Steuerfuss: 109 %

Jahr: <u>Gesamtergebnis (Uebergangsphase)</u>	
2021	844
2022	684
2023	76
2024	-121
2025	67
2026	36
2027	22
	1608

Jahr: <u>mit operativen Ergebnis gerechnet</u>	
2021	715
2022	565
2023	-34
2024	-221
2025	-24
2026	-46
2027	-51
	904

Als oberstes finanzpolitisches Ziel gilt der mittelfristige Ausgleich
des kumulierten Ergebnisses der Erfolgsrechnung
(Haushaltsgleichgewicht gemäss § 88g GG).

Gemeinde 5243 Mülligen

Aufgaben- und Finanzplanung 2024 bis 2030

Stand 22.08.2023

Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	ab 2034	jährliche Abschreibung
Projekte in Bau		2'861	1'195	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	105
0220	Erschliessung Gemeindearchiv	80													27
2170	Baukredit Renovation Kiga	1'880	551												54
2170	Sanierungsarbeiten MZH und Notausgang	495	280												14
6130	Beitrag an Kanton Ortseingang K 399	59	59												1
6150	Kindergartenweg und Winkeliweg	165	165												4
6150	Belagssanierung Birfeldstrasse	182	140	42											5
Projekte beschlossen		176	0	176	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4
6150	Umbau Bushaltestellen nach BehiG	176		176											4
Projekte geplant		3'193	0	480	390	148	945	750	265	0	140	0	0	75	116
0290	Renovation Schwarzhaus / Fassade	380		380											11
2170	altes Schulhaus/GDE-Haus/Vorplatz	1'500					750	750							43
2170	Spielplatz	100		100											5
6150	Kommunalfahrzeug	150			150										10
6150	Stockfeldstrasse	110			110										3
6150	Strasse Chleematte und Mülirain	105					105								3
6150	Stockstrasse	265							265						7
6150	Löhweg und Mitteldorfweg	140									140				4
6150	Schwändiweg	75												75	2
6150	Abdichtungen K 399	118			50	68									3
7900	Nutzungsplanung BNO-Revision	250			80	80	90								25
Total Investitionsprojekte		6'230	1'195	698	390	148	945	750	265	0	140	0	0	75	225

		Budget		Prognose						
		2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Einwohnerzahl		1'123	1'123	1'130	1'130	1'130	1'130	1'130	1'130	1'130
Steuerfuss		109%	109%	109%	109%	109%	109%	109%	109%	109%
Betrieblicher Aufwand		4'385	4'385	4'739	4'574	4'625	4'660	4'693	4'701	4'780
30	Personalaufwand	783	783	778	782	786	790	794	798	802
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'161	1'161	1'387	1'203	1'210	1'216	1'223	1'230	1'237
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen inkl. 366	351	351	366	363	386	393	396	375	425
35	Einlagen in Fonds	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand ohne 366	2'090	2'090	2'208	2'226	2'243	2'261	2'280	2'298	2'316
	davon Finanzausgleichsabgaben	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Betrieblicher Ertrag		4'233	4'233	4'423	4'452	4'481	4'511	4'540	4'570	4'601
40	Fiskalertrag	2'810	2'810	2'832	2'859	2'886	2'913	2'940	2'968	2'996
4000/1	Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Pers.	2'660	2'660	2'660	2'687	2'714	2'741	2'768	2'796	2'824
31	Abschreibungen Steuerforderungen	12	12	30	30	30	30	30	30	30
4002	Quellensteuern	80	80	40	40	40	40	40	40	40
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Pers.	30	30	80	80	80	80	80	80	80
40	Sondersteuern und übriger Fiskalertrag	40	40	52	52	52	52	52	52	52
41	Regalien und Konzessionen	828	828	871	871	871	871	871	871	871
42	Entgelte	339	339	336	336	336	336	336	336	336
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds	19	19	6	6	6	6	6	6	6
46	Transferertrag	237	237	378	380	382	385	387	389	392
	davon Finanzausgleichsbeiträge	112	112	98	98	98	98	98	98	98
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-152	-152	-316	-122	-144	-149	-153	-131	-179
34	Finanzaufwand	14	14	37	34	34	34	34	32	32
44	Finanzertrag	132	132	132	132	132	132	132	132	132
Ergebnis aus Finanzierung		118	118	95	98	98	98	98	100	100
Operatives Ergebnis		-34	-34	-221	-24	-46	-51	-55	-31	-79
38/48	Ausserordentliches Ergebnis	110	110	100	91	82	73	63	54	45
3899	davon Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis		76	76	-121	67	36	22	8	23	-34
Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2024										
mit operativem Ergebnis gerechnet				904						
mit Gesamtergebnis gerechnet				1'608						

Eigenkapital Aufgaben- und Finanzplanung 2023 - 2030

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
29500.01	Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	1'214	1'104	1'004	913	831	758	695	641
29500.02	Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	3'823	3'823	3'823	3'823	3'823	3'823	3'823	3'823
4895	Entnahme Aufwertungsreserve	-110	-100	-91	-82	-73	-63	-54	-45
	Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0
29500	Aufwertungsreserve Ende Jahr	4'927	4'827	4'736	4'654	4'581	4'518	4'464	4'419
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag Anfang Jahr	3'572	3'648	3'527	3'594	3'630	3'652	3'660	3'683
3899	Abtragung Bilanzfehlbetrag (30%)	0	0	0	0	0	0	0	0
90	Gesamtergebnis	76	-121	67	36	22	8	23	-34
	Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0
299	Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag Ende Jahr	3'648	3'527	3'594	3'630	3'652	3'660	3'683	3'649

Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung 2023 - 2030

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Einwohnerzahl	1'123	1'130	1'130	1'130	1'130	1'130	1'130	1'130
Steuerfuss	109%	109%	109%	109%	109%	109%	109%	109%

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	351	366	258	258	254	254	233	233
Abschreibungen aus Investitionsplan			105	128	139	142	142	192
Abschreibungen	351	366	363	386	393	396	375	425

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-152	-316	-122	-144	-149	-153	-131	-179
Ergebnis aus Finanzierung	118	95	98	98	98	98	100	100
Operatives Ergebnis	-34	-221	-24	-46	-51	-55	-31	-79

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Ausserordentliches Ergebnis	110	100	91	82	73	63	54	45
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	76	-121	67	36	22	8	23	-34

Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2024

mit operativem Ergebnis gerechnet		904	
mit Gesamtergebnis gerechnet		1'608	

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Nettoinvestitionen	-1'195	-698	-390	-148	-945	-750	-265	0
Selbstfinanzierung	298	139	333	334	336	335	338	340
Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag)	-897	-559	-57	186	-609	-415	73	340

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Mittelbedarf aus Finanzierungsergebnis	897	559	57	-186	609	415	-73	-340
Rückzahlung Darlehen/Kredite	500	500	0	0	0	1'000	0	0
Veränderungen Anlagen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanzierungsbedarf Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0
Mittelbedarf (+ = Bedarf / - = Überschuss)	1'397	1'059	57	-186	609	1'415	-73	-340
Aufnahme Darlehen/Kredite	0	0	0	0	0	0	0	0
Bestand Darlehen/Kredite	1'500	1'000	1'000	1'000	1'000	0	0	0

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	1'214	1'104	1'004	913	831	758	695	641
Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	3'823	3'823	3'823	3'823	3'823	3'823	3'823	3'823
Entnahme Aufwertungsreserve	-110	-100	-91	-82	-73	-63	-54	-45
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0
Aufwertungsreserve Ende Jahr	4'927	4'827	4'736	4'654	4'581	4'518	4'464	4'419

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Anfang Jahr	3'572	3'648	3'527	3'594	3'630	3'652	3'660	3'683
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	76	-121	67	36	22	8	23	-34
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Ende Jahr	3'648	3'527	3'594	3'630	3'652	3'660	3'683	3'649

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Nettoschuld I (+ = Schuld / - = Vermögen)	2'777	3'336	3'393	3'207	3'816	4'231	4'158	3'818
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	2'473	2'952	3'003	2'838	3'377	3'744	3'680	3'379

Kennzahlen Aufgaben- und Finanzplanung 2023 - 2030

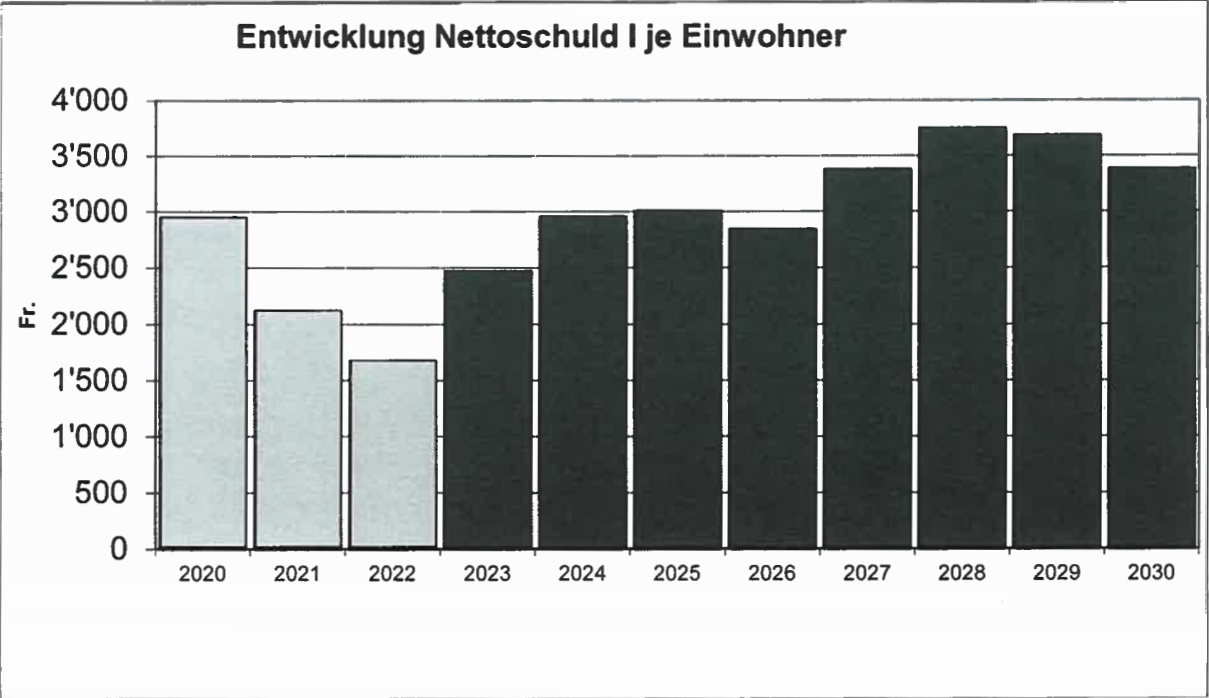
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Nettoschuld I	2'777	3'336	3'393	3'207	3'816	4'231	4'158	3'818
Einwohner	1'123	1'130	1'130	1'130	1'130	1'130	1'130	1'130
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	2'473	2'952	3'003	2'838	3'377	3'744	3'680	3'379

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Selbstfinanzierung	298	139	333	334	336	335	338	340
Nettoinvestitionen	1'195	698	390	148	945	750	265	0
Selbstfinanzierungsgrad	25%	20%	85%	226%	36%	45%	128%	keine I.

Grafiken

1. Nettoschuld I je Einwohner

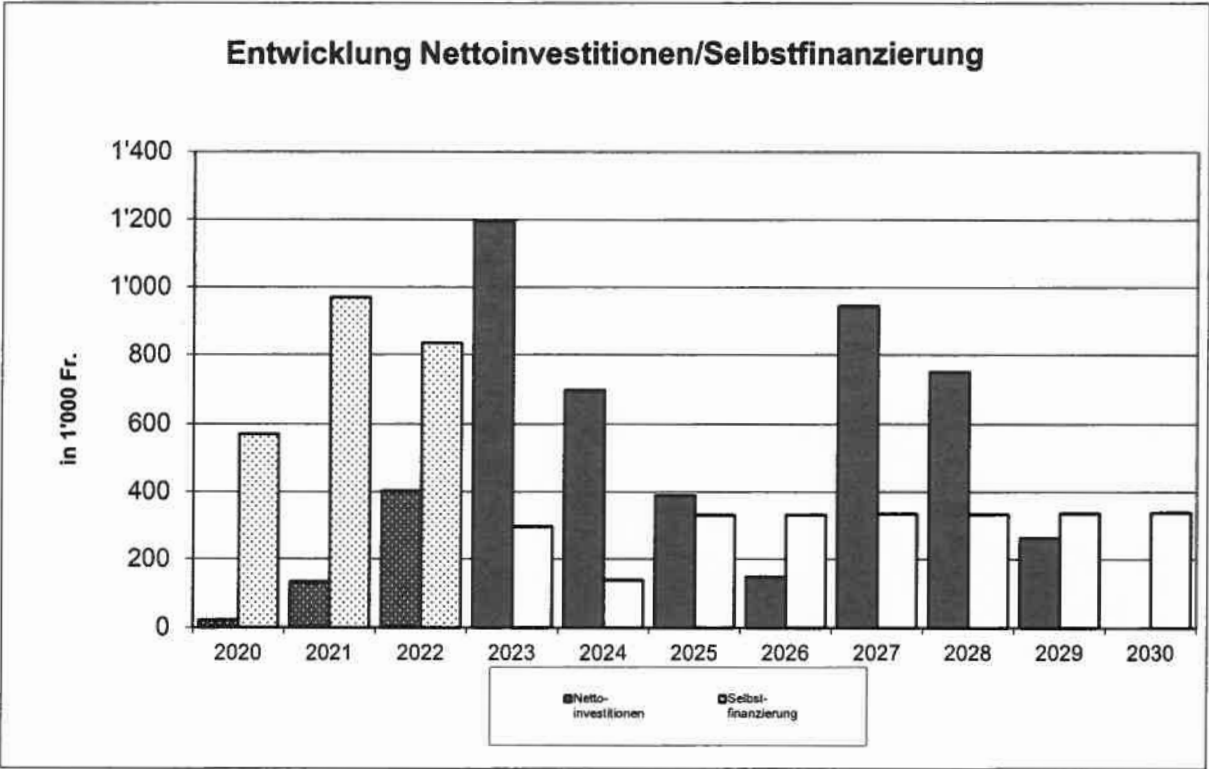
Jahr	Nettoschuld I
2020	2'945
2021	2'119
2022	1'673
2023	2'473
2024	2'952
2025	3'003
2026	2'838
2027	3'377
2028	3'744
2029	3'680
2030	3'379



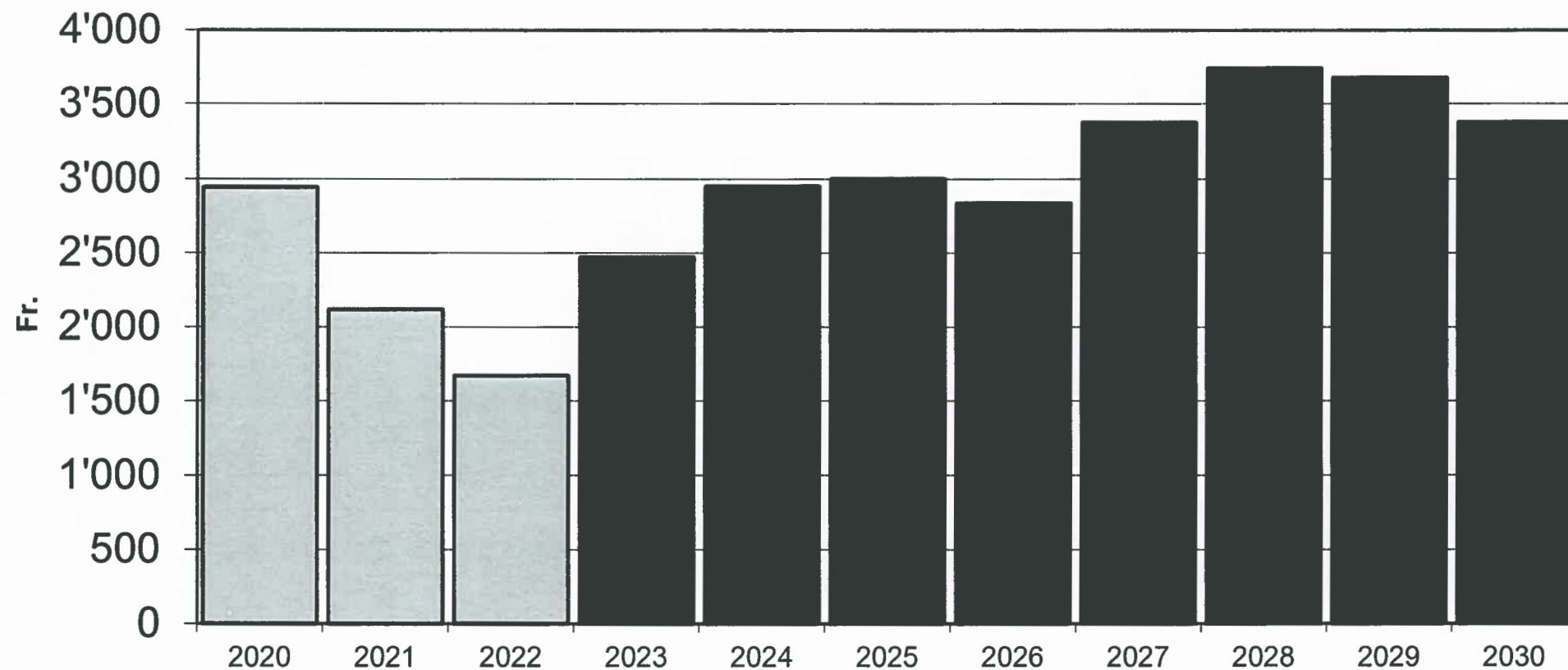
Grafiken

2. Nettoinvestitionen / Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsgrad)

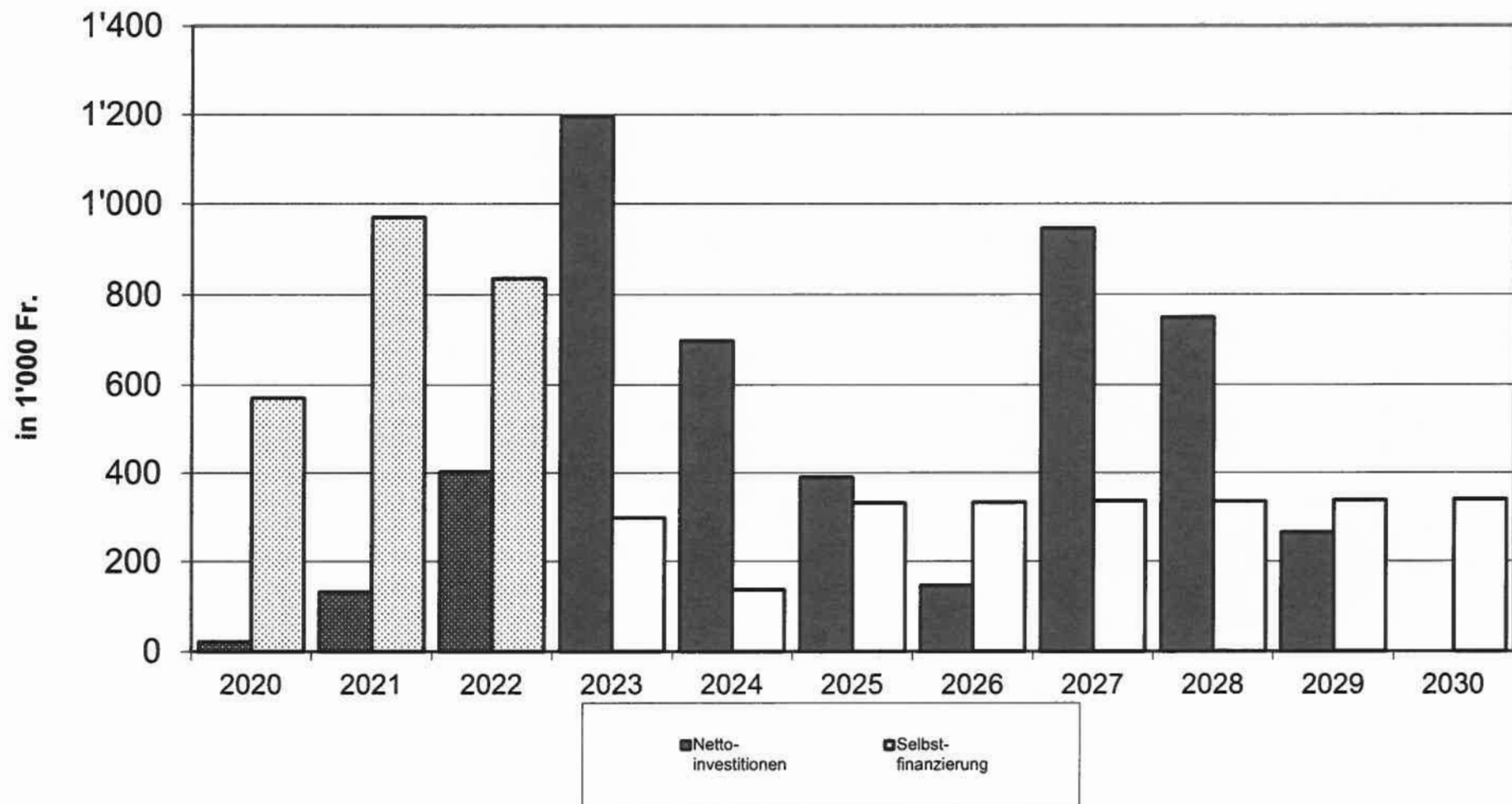
Jahr	Netto- investitionen	Selbst- finanzierung
2020	22	570
2021	133	970
2022	402	835
2023	1'195	298
2024	698	139
2025	390	333
2026	148	334
2027	945	336
2028	750	335
2029	265	338
2030	0	340



Entwicklung Nettoschuld I je Einwohner



Entwicklung Nettoinvestitionen/Selbstfinanzierung



Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl		1'130
B	Laufender Ertrag		4'655'185.00
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich		2'928'950.00
D	Nettozinsaufwand		24'399.00
E	Nettoinvestitionen		751'000.00
F	Nettoschuld I		3'375'510.11
G	Selbstfinanzierung		138'459.00
H	Abschreibungen		367'021.00
1	Nettoschuld I pro Einwohner	F : A	2'987.18Fr.
2	Nettoverschuldungsquotient	(F : C) x 100	115.25 %
3	Zinsbelastungsanteil	(D : B) x 100	0.52 %
4	Selbstfinanzierungsgrad	(G : E) x 100	18.44 %
5	Selbstfinanzierungsanteil	(G : B) x 100	2.97 %
6	Kapitaldienstanteil	((D + H) : B) x 100	8.41 %

Einwohnergemeinde

A	Einwohnerzahl		1'130
B	Laufender Ertrag		5'181'074.00
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich		2'928'950.00
D	Nettozinsaufwand		26'644.00
E	Nettoinvestitionen		897'000.00
F	Nettoschuld I		3'728'599.34
G	Selbstfinanzierung		151'746.00
H	Abschreibungen		549'635.00
1	Nettoschuld I pro Einwohner	F : A	3'299.65Fr.
2	Nettoverschuldungsquotient	(F : C) x 100	127.30 %
3	Zinsbelastungsanteil	(D : B) x 100	0.51 %
4	Selbstfinanzierungsgrad	(G : E) x 100	16.92 %
5	Selbstfinanzierungsanteil	(G : B) x 100	2.93 %
6	Kapitaldienstanteil	((D + H) : B) x 100	11.12 %

Nettoschuld I pro Einwohner	Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Eine Pro-Kopf-Verschuldung bis 2'500 Franken kann als tragbar eingestuft werden. Bei der Beurteilung ist ergänzend die finanzielle Leistungsfähigkeit massgebend (Selbstfinanzierungsanteil berücksichtigen).
Nettoverschuldungsquotient	Zeigt, welcher Anteil vom Fiskalertrag/Finanzausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. Ein Nettoverschuldungsquotient von unter 100 % weist auf eine kurze Bindungsdauer hin. Der Quotient sollte jedoch nicht über 150 % betragen.
Zinsbelastungsanteil	Zeigt, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. Ein Wert bis 4% ist gut, der Anteil sollte nicht über 9 % betragen.
Selbstfinanzierungsgrad	Zeigt, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. Ein Selbstfinanzierungsgrad von über 100 % weist auf eine hohe Eigenfinanzierung hin. Der Anteil sollte nicht unter 50% betragen. Jährliche Schwankungen beim Selbstfinanzierungsgrad sind nicht ungewöhnlich, langfristig sollte ein Selbstfinanzierungsgrad von 100% angestrebt werden.
Selbstfinanzierungsanteil	Zeigt die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde, Er gibt an, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann (finanzielle Leistungsfähigkeit). Ein Selbstfinanzierungsanteil von über 20 % weist auf ein hohes Investitions-/Amortisationspotenzial hin. Der Anteil sollte nicht unter 10 % betragen.
Kapitaldienstanteil	Zeigt, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin. Ein Wert bis 5% ist gut, der Anteil sollte nicht über 15 % betragen.

Kreditrecht:

Bei **bestehenden Aufgaben** dürfen Ausgaben und Aufwände mit dem Budget bewilligt werden wenn sie pro Einzelobjekt 2 % der budgetierten Gemeindesteuererträge (Sachgruppe 40, Fiskalertrag) **nicht** übersteigen (§ 19 Abs. 1 FiV) und innerhalb eines Rechnungsjahres abgerechnet werden können.

Grenzbeträge für Budgetkredite:	
Mülligen	56'627
	-
	-

Ausgaben und Aufwände für die Erfüllung **neuer Aufgaben** (d.h. sie in den letzten fünf Jahren von der Gemeinde nicht erfüllt wurde) dürfen mit dem Budget nur bewilligt werden, wenn sie im Einzelfall Fr. 5'000.-- oder 0,4% der budgetierten Gemeindesteuererträge nicht übersteigen (§ 19 Abs. 2 FiV).

Grenzbeträge für Budgetkredite neuer Aufgaben:	
Mülligen	11'325

-> Beträge, die diese Limiten übersteigen oder deren Rechnungverkehr sich über mehrere Jahre erstreckt, bedürfen eines **Verpflichtungskredites** durch die Gemeindeversammlung (§ 19 Abs. 3 FiV).

Sachgruppe 40 Fiskalertrag:

Mülligen	
Rechnung 2022	3'009'759.00
Budget 2024	2'831'350.00
2%	56'627
0.40%	11'325

Verpflichtungskredit:

Der Verpflichtungskredit setzt den Höchstbetrag fest, bis zu welchem der Gemeinderat ermächtigt ist, für bestimmte Vorhaben finanzielle Verpflichtungen einzugehen (§ 90f GG).

Verpflichtungskredite sind insbesondere erforderlich für:

- Investitionsausgaben im bestehenden Ausgabenbereich sofern sie 2 % der budgetierten Gemeindesteuererträge übersteigen,
- neue, jährlich wiederkehrende Ausgaben, sofern sie Fr. 5'000.00 oder 0,4 % der budgetierten Gemeindesteuererträge übersteigen,
- Ausgaben, die sich über mehrere Rechnungsjahre erstrecken oder solche, die erst in späteren Rechnungsjahren fällig werden,
- Übernahme von Bürgschaften und sonstigen Gewährleistungen,
- Beteiligung an privaten oder gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen,
- für den Erwerb von Grundstücken, sofern die Gemeindeordnung die Zuständigkeit nicht an den Gemeinderat delegiert

sowie für weitere Ausgaben die gemäss § 20 GG der Gemeindeversammlung zur Beschlussfassung unterstehen.

Nach dem Grundsatz der Einheit der Materie bildet ein sachlich zusammenhängendes Projekt eine Einheit. Die Aufsplittung eines Verpflichtungskredites zwecks Umgehung des Finanzreferendums ist unzulässig. Eine Einheit ist dann anzunehmen, wenn die eine Ausgabe ohne die andere nicht realisierbar ist, oder die einzelnen Teilgeschäfte den gleichen Zweck verfolgen und dieser zwischen ihnen einen engen sachlichen Zusammenhang schafft.

Verpflichtungskredite sind brutto zu beschliessen. Die Finanzierung und die Folgekosten sind in den Erwägungen zum Beschluss zu umschreiben (§ 90g GG).

Ein Verpflichtungskredit ist unverzüglich nach Abschluss des Vorhabens abzurechnen.

Wird der Rechnungverkehr innerhalb eines Rechnungsjahres abgewickelt, ist keine Kreditabrechnung zu erstellen (§ 90h Abs 1 GG).

Ein Verpflichtungskredit verfällt, wenn der Zweck erreicht ist oder aufgegeben wird oder wenn das Vorhaben innerhalb von fünf Jahren noch nicht begonnen wurde (§ 90h Abs 2 GG).

Die Aktivierungsgrenzen (Verbuchung in Investitionsrechnung) sind wie folgt festgelegt (§ 5 FiV):

- a) bis 1'000 Einwohner Fr. 25'000
- b) 1'000 bis 5'000 Einwohner Fr. 50'000**
- c) 5'001 bis 10'000 Einwohner Fr. 75'000
- d) ab 10'001 Einwohner Fr. 100'000