

Jahresrechnung

2024

(Jahresrechnung 2024 mit GRB 166-09-25 vom 17.06.2025 genehmigt)

| Inhaltsverzeichnis | Seite |
|--|----------------|
| Zusammenfassung der Gemeinderechnung | 2 - 3 |
| Erfolgsrechnung | 4 |
| Investitionsrechnung | 5 |
| Gesamtrechnung | 5 |
| Bilanz | 6 |
| | |
| Anhang: | |
| (Erläuterungen zu wesentlichen Positionen der Gemeinderechnung) | |
| 1. Erfolgsrechnung | 7 - 13 |
| 1.1 Betrieblicher Ertrag | |
| 1.1.1 Steuern- und Finanzausgleich | |
| 1.1.2 Regalien und Konzessionen | |
| 1.1.3 Vermögenserträge | |
| 1.1.4 Entgelte und Rückerstattungen | |
| 1.1.5 Rückerstattung von Gemeinwesen | |
| 1.1.6 Beiträge für eigene Rechnung | |
| 1.2 Betrieblicher Aufwand | |
| 1.2.1 Personalaufwand | |
| 1.2.2 Sachaufwand | |
| 1.2.3 Entschädigungen an Gemeinwesen | |
| 1.2.4 Beitragsleistungen | |
| 1.2.5 Abschreibungen | |
| 1.3 Finanzergebnis | |
| 1.4 Ausserordentliches Ergebnis | |
| | |
| 2. Investitionsrechnung | 13 - 14 |
| | |
| 3. Bilanz | 15 - 17 |
| 3.1 Aktiven | |
| 3.1.1 Finanzvermögen | |
| 3.1.2 Verwaltungsvermögen | |
| 3.1.2.1 Anlagespiegel | |
| 3.1.2.2 Beteiligungsspiegel | |
| 3.2 Passiven | |
| 3.2.1 Fremdkapital | |
| 3.2.2 Rückstellungsspiegel | |
| 3.2.3 Eigenkapitalnachweis | |
| | |
| 4. Ergänzende Angaben zur Gemeinderechnung | 18 - 20 |
| 4.1 Gewährleistungsspiegel | |
| 4.2 Eventualverbindlichkeiten | |
| 4.3 Treuhänderisch verwaltete Vermögen | |
| 4.4 Sachversicherungswerte | |
| 4.5 Weitere ausweispflichtige Angaben gem. GFHG u. GFHV | |
| 4.6 Änderungen von Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen | |
| 4.7 Verpflichtungskredite | |
| | |
| 5. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag | 20 |
| | |
| 6. Grundlagen der Rechnungslegung | 21 - 25 |
| 6.1 Rechnungslegungsgrundsätze | |
| 6.2 Inhalt der Gemeinderechnung | |
| 6.3 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze | |
| | |
| Funktionale Gliederung der Erfolgsrechnung | 26 |
| Konten der Erfolgsrechnung (Details nach Dienststellen) | 27 - 40 |
| | |
| Funktionale Gliederung der Investitionsrechnung | 41 |
| Konten der Investitionsrechnung (Details nach Dienststellen) | 42 - 43 |
| | |
| Bericht der Geschäftsprüfungskommission (GPK) und Revisionsstelle | 44 - 46 |

Zusammenfassung der Gemeinderechnung

Resultat der Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung 2024 schliesst mit einem Gewinn von CHF 630'693 ab. Im Vergleich zum Budget kommt das Jahresergebnis um CHF 818'877 über dem budgetierten Wert zu stehen. Die Hauptursachen für die Budgetabweichung sind einerseits die Mehreinnahmen bei den Steuern und andererseits die Minderausgaben in den Bereichen Personal- und Sachaufwand. In der Gegenüberstellung zum Vorjahr fällt das Jahresergebnis 2024 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 630'693 um CHF 1'471'186 höher aus.

Zusammengefasst stellen sich die Ergebnisse der Erfolgsrechnung wie folgt dar:

| Erfolgsrechnung | Rechnung 2023 | Rechnung 2024 | Budget 2024 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -835'282 | 520'564 | -250'684 |
| Abschreibungen | 4'127'809 | 4'789'100 | 4'117'400 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit vor Abschreibungen | 3'292'527 | 5'309'664 | 3'866'716 |
| Betrieblicher Ertrag | 31'338'186 | 36'555'094 | 35'302'366 |
| Betrieblicher Aufwand (ohne Abschreibungen) | 28'045'659 | 31'245'430 | 31'435'650 |
| Finanzergebnis | -5'211 | 110'129 | 62'500 |
| Finanzertrag | 91'218 | 110'429 | 63'000 |
| Finanzaufwand | 96'429 | 300 | 500 |
| Ausserordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 0 | 0 | 0 |
| Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 | 0 |
| Jahresergebnis | -840'493 | 630'693 | -188'184 |

Resultat der Investitionsrechnung

Die Bruttoinvestitionen im Betrag von CHF 2.35 Mio. kommen um rund CHF 627'272 unter dem Budgetwert zu stehen und die investiven Einnahmen fallen um CHF 156'600 höher aus als geplant. Bei diversen Tiefbauprojekten lagen die effektiven Ausgaben unter dem budgetierten Werten. Unter Berücksichtigung des Ergebnisses in der Erfolgsrechnung und der Abschreibung auf das Verwaltungsvermögen schliesst die Gesamtrechnung mit einer Überdeckung von CHF 2'820'046 ab.

| Investitionsrechnung | Rechnung 2023 | Rechnung 2024 | Budget 2024 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Nettoinvestitionen | 3'470'312 | 2'194'428 | 2'978'300 |
| Einnahmen | 1'408'379 | 156'600 | 0 |
| Abgang von Sachgütern | | 0 | 0 |
| Beiträge | 1'408'379 | 156'600 | 0 |
| Ausgaben | 4'878'691 | 2'351'028 | 2'978'300 |
| Sachgüter | 4'532'809 | 1'875'212 | 2'462'900 |
| Grundstücke Verwaltungsvermögen | 311'360 | 0 | 211'000 |
| Tiefbauten | 2'944'752 | 1'363'169 | 1'796'000 |
| Hochbauten | 121'878 | 391'888 | 200'000 |
| Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 56'820 | 120'155 | 255'900 |
| Investitionsbeiträge | 345'882 | 475'816 | 515'400 |
| Nettoinvestitionen | 3'470'312 | 2'194'428 | 2'978'300 |
| Selbstfinanzierung: | 3'103'645 | 5'014'474 | 3'767'816 |
| Abschreibung auf Verwaltungsvermögen | 3'944'138 | 4'383'780 | 3'956'000 |
| Jahresergebnis der Erfolgsrechnung | -840'493 | 630'693 | -188'184 |
| Finanzierungssaldo | -366'667 | 2'820'046 | 789'516 |

+Überschuss / - Fehlbetrag

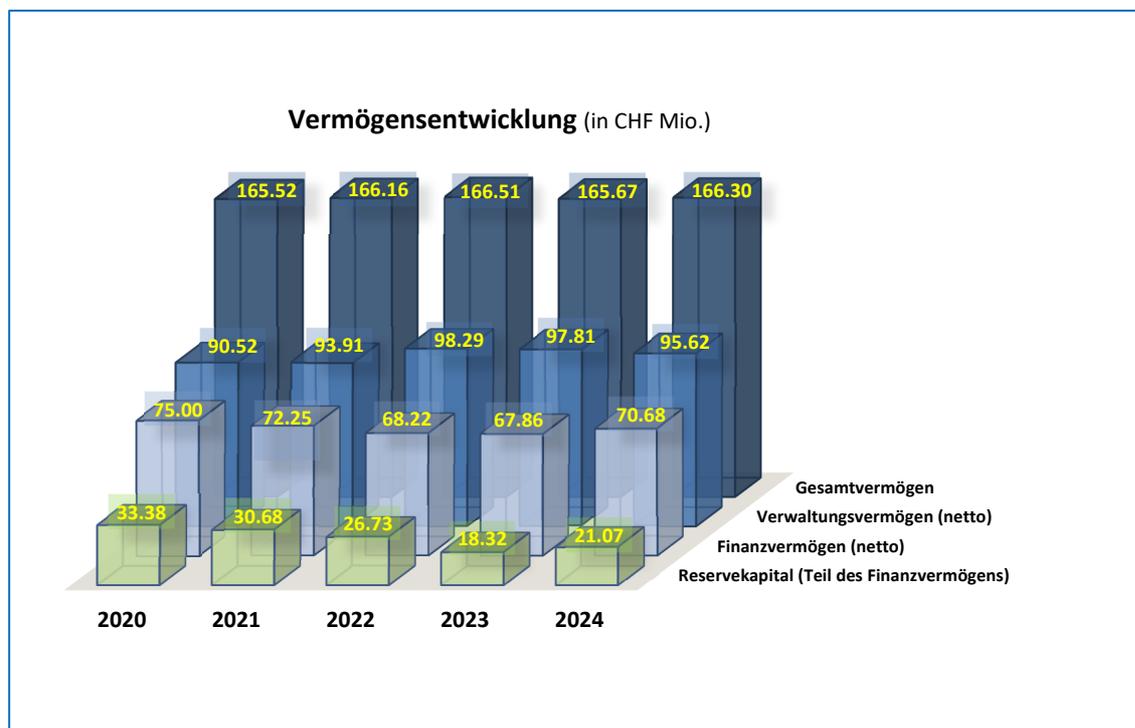
Finanzielle Lage per 31. Dezember 2024

Mit dem Ertragsüberschuss von CHF 630'693 im Jahresergebnis der Erfolgsrechnung erhöht sich das Gemeindevermögen auf CHF 166.3 Mio.

| Bilanz | 31.12.2023 | 31.12.2024 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| Aktiven | 174'380'235 | 175'078'879 |
| Finanzvermögen | 75'986'821 | 78'874'818 |
| Verwaltungsvermögen | 98'393'414 | 96'204'062 |
| Passiven | 174'380'235 | 175'078'879 |
| Fremdkapital | 8'708'114 | 8'776'065 |
| Eigenkapital | 165'672'121 | 166'302'814 |

Mit dem Finanzüberschuss in der Gesamtrechnung im Jahr 2024 hat das Reservekapital gegenüber dem Vorjahr um rund CHF 2.7 Mio. zugenommen.

| Reservekapital | 31.12.2023 | 31.12.2024 |
|--|-------------------|-------------------|
| Finanzvermögen (ohne Grundstücke und Hochbauten) | 26'443'151 | 29'264'107 |
| Fremdkapital (ohne Rückstellung auf Darlehen SPL) | -8'123'922 | -8'191'874 |
| Total | 18'319'229 | 21'072'233 |



ERFOLGSRECHNUNG

Rechnung 2023 Rechnung 2024 Budget 2024 Anhang Ziffer

| I. Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -835'282 | 520'564 | -250'684 | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------|
| Betrieblicher Ertrag | 31'338'186 | 36'555'094 | 35'302'366 | 1.1 |
| Steuereinnahmen | 23'767'163 | 24'587'959 | 21'238'000 | 1.1.1 |
| Vermögens- und Erwerbssteuer | 16'14'774 | 16'511'476 | 14'300'000 | |
| Gemeindeanteil Ertragssteuer | 7'609'740 | 8'031'983 | 6'900'000 | |
| Hundesteuer | 42'650 | 44'500 | 38'000 | |
| Finanzausgleich | 414'105 | 4'901'020 | 7'700'000 | 1.1.1 |
| Regalien und Konzessionen | 693'021 | 405'298 | 421'950 | 1.1.2 |
| Vermögenserträge | 1'044'170 | 1'006'591 | 1'106'250 | 1.1.3 |
| Liegenschaftserträge des Finanzvermögens | 266'503 | 249'791 | 272'800 | |
| Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens | 777'667 | 756'800 | 833'450 | |
| Entgelte | 3'220'471 | 3'207'191 | 3'101'166 | 1.1.4 |
| Gebühren für Amtshandlungen | 85'893 | 30'578 | 43'500 | |
| Andere Gebühren und Dienstleistungen | 2'000'455 | 1'533'508 | 1'658'316 | |
| Verkäufe | 323'523 | 253'460 | 432'500 | |
| Rückerstattungen | 423'036 | 309'672 | 280'700 | |
| Bussen | 63'770 | 77'340 | 52'000 | |
| Eigenleistungen für Investitionen | 202'876 | 179'420 | 593'150 | |
| Uebrige Entgelte | 120'918 | 823'214 | 41000 | |
| Rückerstattungen von Gemeinwesen | 284'803 | 305'665 | 250'000 | 1.1.5 |
| Beiträge für eigene Rechnung | 56'815 | 132'839 | 53'600 | 1.1.6 |
| Beiträge von Land | 56'215 | 132'239 | 53'000 | |
| Ubrige | 600 | 600 | 600 | |
| Interne Verrechnungen | 1'857'638 | 2'008'531 | 1'431'400 | |
| Betrieblicher Aufwand | 32'173'468 | 36'034'529 | 35'553'050 | 1.2 |
| Personalaufwand | 7'338'394 | 7'563'523 | 7'719'250 | 1.2.1 |
| Kommissionen | 112'116 | 142'067 | 88'000 | |
| Gehälter Verwaltungs- und Betriebspersonal | 5'875'938 | 5'993'820 | 6'163'450 | |
| Sozialbeiträge | 1'147'765 | 1'185'385 | 1'245'800 | |
| Dienstkleider | 1348 | 2'552 | 1500 | |
| Gehälter Temporäre | 46'396 | 44'010 | 35'000 | |
| Ubriger Personalaufwand | 154'831 | 195'689 | 185'500 | |
| Sachaufwand | 9'483'675 | 11'039'041 | 12'247'100 | 1.2.2 |
| Büromaterial / Drucksachen | 321'739 | 314'414 | 370'460 | |
| Anschaffung Mobilien | 396'976 | 446'934 | 709'850 | |
| Wasser, Energie | 971'694 | 926'145 | 857'450 | |
| Verbrauchsmaterialien | 704'040 | 750'427 | 898'900 | |
| Baulicher Unterhalt durch Dritte | 3'109'056 | 4'597'933 | 4'713'900 | |
| Ubriger Unterhalt durch Dritte (Mob., Frzg., Masch., Informatik, usw.) | 146'772 | 256'470 | 226'000 | |
| Mieten / Pachten / Benützungskosten | 43'605 | 43'796 | 39'440 | |
| Spesenentschädigungen | 146'460 | 161'629 | 183'200 | |
| Dienstleistungen, Honorare | 3'256'067 | 3'349'618 | 4'022'952 | |
| Versicherungen | 169'916 | 181'556 | 171'948 | |
| Ubriger Sachaufwand, Vorsteuerkürzungen, a.o.r.d.Aufwand, Kursverluste | 217'350 | 10'124 | 53'000 | |
| Entschädigungen an Gemeinwesen | 254'245 | 237'677 | 242'400 | 1.2.3 |
| Entschädigungen an Land | 49'895 | 40'542 | 20'000 | |
| Entschädigungen an Gemeinden | 204'350 | 197'136 | 222'400 | |
| Beitragsleistungen | 9'111'708 | 10'396'657 | 9'795'500 | 1.2.4 |
| Beiträge an das Land | 2'785'517 | 3'438'551 | 2'848'200 | |
| Beiträge an Gemeinden | 675'516 | 626'688 | 714'500 | |
| Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen | 973'468 | 1'173'132 | 1'198'500 | |
| Beiträge an private Institutionen | 1'227'778 | 1'367'206 | 1'413'800 | |
| Beiträge an private Haushalte | 3'449'428 | 3'791'081 | 3'620'500 | |
| Int. Verrechnungen | 1'857'638 | 2'008'531 | 1'431'400 | |
| Abschreibungen auf Verwaltungsvermögen | 3'944'138 | 4'383'780 | 3'956'000 | 1.2.5 |
| Abschreibungen auf Guthaben und Forderungen, Delkredere | 100'664 | 293'760 | 36'000 | |
| Abschreibungen auf Finanzvermögen | 83'007 | 111'559 | 125'400 | |
| II. Finanzergebnis | -5'211 | 110'129 | 62'500 | 1.3 |
| Finanzertrag | 91'218 | 110'429 | 63'000 | |
| Zinsertrag | 50'571 | 95'949 | 28'000 | |
| übrige Vermögenserträge | 40'647 | 14'480 | 35'000 | |
| Finanzaufwand | 96'429 | 300 | 500 | |
| sonstiger Finanzaufwand | 96'181 | 0 | 0 | |
| Skonti, Differenzen | 248 | 300 | 500 | |
| III. Ausserordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 1.4 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 0 | 0 | 0 | |
| Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 | 0 | |
| Jahresergebnis | -840'493 | 630'693 | -188'184 | |

INVESTITIONSRECHNUNG

| | Rechnung 2023 | Rechnung 2024 | Budget 2024 | Anhang Ziffer |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Nettoinvestitionen | 3'470'312 | 2'194'428 | 2'978'300 | 2. |
| Einnahmen | 1'408'379 | 156'600 | 0 | |
| Abgang von Sachgütern | 0 | 0 | 0 | |
| Beiträge und Rückerstattungen für eigene Rechnung | 1'408'379 | 156'600 | 0 | |
| Ausgaben | 4'878'691 | 2'351'028 | 2'978'300 | |
| Grundstücke | 311'360 | 0 | 211'000 | |
| Tiefbauten | 2'944'752 | 1'363'169 | 1'796'000 | |
| Strassenbauten | 967'938 | 586'105 | 429'000 | |
| Kanalisation | 49'734 | 176'849 | 220'000 | |
| Wasserversorgung | 150'1299 | 600'215 | 1'144'000 | |
| Gewässerverbauungen | 55'781 | 0 | 3'000 | |
| Hochbauten | 1'219'878 | 391'888 | 200'000 | |
| Neubauten | 0 | 0 | 0 | |
| Umbauten und Renovationen | 1219'878 | 391'888 | 200'000 | |
| Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 56'820 | 120'155 | 255'900 | |
| Maschinen und Fahrzeuge | 56'820 | 120'155 | 255'900 | |
| Investitionsbeiträge | 345'882 | 475'816 | 515'400 | |
| EZV - Entsorgungszweckverband | 70'130 | 228'441 | 247'000 | |
| Beitrag an Steuerkabelausbau Balzers-Vaduz | 51529 | | 0 | |
| Liecht. Alters- und Krankenhilfe | 43'451 | 57'202 | 62'100 | |
| Verein Valünaalp (Pistenfahrzeug) | 10'000 | 0 | 0 | |
| Verein für Betreutes Wohnen "GULER" | 143'954 | 0 | 0 | |
| Infrastrukturprojekt Steg | 0 | 0 | 50'000 | |
| BGS Berggebietssanierungen | 0 | 79'373 | 70'500 | |
| OJA Offene Jugendarbeit / Alte Post Bendern | 0 | 85'800 | 85'800 | |
| Liecht. Alpenverein (Kletterhalle) | 0 | 25'000 | 0 | |
| BGT - Bürgergenossenschaft | 26'817 | 0 | 0 | |

GESAMTRECHNUNG

| | Rechnung 2023 | Rechnung 2024 | Budget 2024 | Anhang Ziffer |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Gesamteinnahmen | 32'837'783 | 36'822'123 | 35'365'366 | |
| Ertrag Erfolgsrechnung | 31'429'403 | 36'665'523 | 35'365'366 | |
| Einnahmen Investitionsrechnung | 1'408'379 | 156'600 | 0 | |
| Gesamtausgaben | 33'204'450 | 34'002'077 | 34'575'850 | |
| Aufw and Erfolgsrechnung (ohne Abschreibung Verwaltungsvermögen) | 28'325'759 | 31'651'049 | 31'597'550 | |
| Ausgaben Investitionsrechnung | 4'878'691 | 2'351'028 | 2'978'300 | |
| Mittelveränderung | -366'667 | 2'820'046 | 789'516 | |
| (Zu- oder Abnahme im Finanzvermögen) | | | | |
| Ertrag Erfolgsrechnung | 31'429'403 | 36'665'523 | 35'365'366 | |
| Aufwand Erfolgsrechnung (ohne Abschreibung Verwaltungsvermögen) | 28'325'759 | 31'651'049 | 31'597'550 | |
| Selbstfinanzierung | 3'103'645 | 5'014'474 | 3'767'816 | |
| Nettoinvestitionen | 3'470'312 | 2'194'428 | 2'978'300 | |
| Selbstfinanzierungsgrad | 89% | 229% | 127% | |

BILANZ

31.12.2023

31.12.2024

Anhang
Ziffer

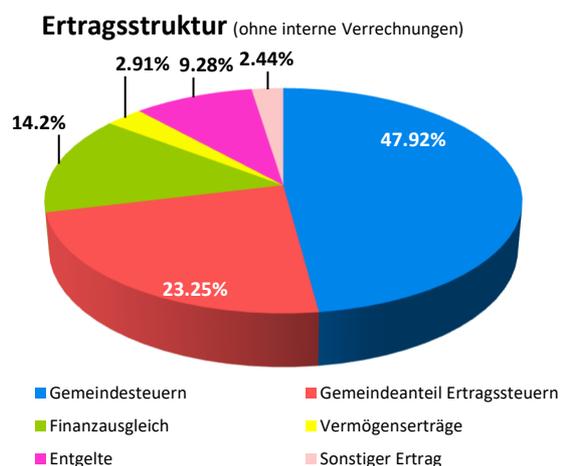
| AKTIVEN | 174'380'235 | 175'078'879 | |
|--|--------------------|--------------------|-------|
| Finanzvermögen (brutto) | 75'986'821 | 78'874'818 | 3.1 |
| Flüssige Mittel | 9'314'353 | 11'039'510 | 3.1.1 |
| Kassa, Post, Banken | 9'314'353 | 11'039'510 | |
| Guthaben und Forderungen | 12'705'708 | 13'202'018 | |
| Steuerforderungen | 6'085'301 | 6'541'163 | |
| Kontokorrent Landeskasse | 4'851'611 | 5'369'272 | |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 2'330'196 | 2'092'584 | |
| Delkredere | -561'400 | -801'000 | |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | 425'264 | 974'075 | |
| Anlagen des Finanzvermögen | 53'541'496 | 53'659'214 | |
| Geldanlagen | 3'997'826 | 4'048'504 | |
| Grundstücke | 48'988'854 | 48'988'854 | |
| Gebäude | 554'816 | 621'857 | |
| Verwaltungsvermögen | 98'393'414 | 96'204'062 | 3.1.2 |
| Sachanlagen | 97'809'219 | 95'619'867 | |
| Grundstücke | 14'371'283 | 14'371'283 | |
| Hochbauten | 66'698'165 | 63'835'187 | |
| Tiefbauten | 15'812'063 | 16'652'512 | |
| Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 927'708 | 760'885 | |
| Darlehen und Beteiligungen | 584'195 | 584'195 | |
| Darlehen an Land (SPL) | 584'191 | 584'191 | |
| Beteiligungen | 4 | 4 | |
| PASSIVEN | 174'380'235 | 175'078'879 | |
| Fremdkapital | 8'708'114 | 8'776'065 | 3.2 |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten | 7'736'514 | 7'241'764 | 3.2.1 |
| Steuervorauszahlungen | 376'366 | 394'001 | |
| Kontokorrent Landessteuern | 2'434'120 | 2'616'465 | |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 4'447'213 | 3'987'273 | |
| Depotgelder, Kautionen | 60'590 | 60'960 | |
| Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten | 416'225 | 183'065 | |
| Passive Rechnungsabgrenzung | 167'169 | 216'214 | |
| Rückstellungen | 804'430 | 1'318'087 | 3.2.2 |
| Darlehen an Land (SPL) | 584'191 | 584'191 | |
| Gemeindeanteil SPL Ausfinanzierung | 0 | 499'000 | |
| Zins Katastrophen- und Investitionsfonds BGT | 0 | 96'181 | |
| Ferien-, Gleitzeitguthaben und Pensionsverpflichtungen | 216'639 | 135'715 | |
| Grabpflegefonds | 3'600 | 3'000 | |
| Eigenkapital | 165'672'121 | 166'302'814 | 3.2.3 |
| Eigenmittel per 1. Januar | 166'512'614 | 165'672'121 | |
| Jahresergebnis | -840'493 | 630'693 | |

Anhang - Erläuterungen zu den wesentlichsten Positionen der Gemeinderechnung

1. Erfolgsrechnung

| | Rechnung 2023 | Rechnung 2024 | Budget 2024 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1.1 Betrieblicher Ertrag | | | |
| Gemeindesteuern | 16'157'422 | 16'555'976 | 14'338'000 |
| Gemeindeanteil Ertragssteuern | 7'609'740 | 8'031'983 | 6'900'000 |
| Finanzausgleich | 414'105 | 4'901'020 | 7'700'000 |
| Regalien und Konzessionen | 693'021 | 405'298 | 421'950 |
| Vermögenserträge | 1'044'170 | 1'006'591 | 1'106'250 |
| Entgelte | 3'220'471 | 3'207'191 | 3'101'166 |
| Rückerstattungen von Gemeinwesen | 284'803 | 305'665 | 250'000 |
| Beiträge für eigene Rechnung | 56'815 | 132'839 | 53'600 |
| Betrieblicher Ertrag (ohne Interne Verrechnungen) | 29'480'548 | 34'546'563 | 33'870'966 |
| Interne Verrechnungen | 1'857'638 | 2'008'531 | 1'431'400 |
| Total Betrieblicher Ertrag | 31'338'186 | 36'555'094 | 35'302'366 |

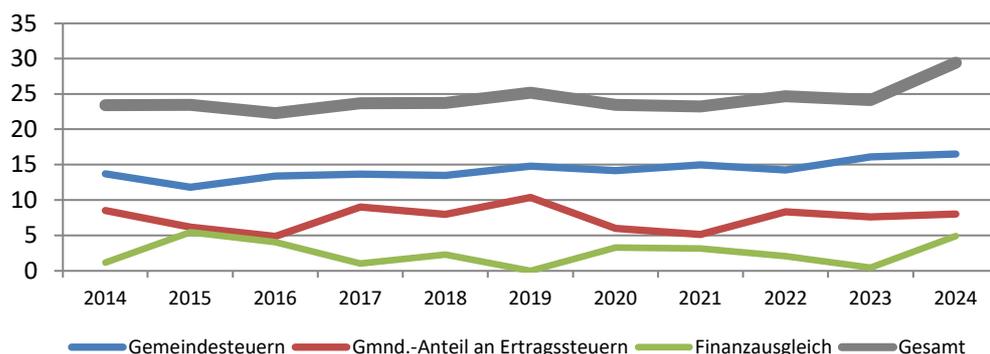
Über 85% der betrieblichen Erträge stammen im Jahr 2024 aus den Steuereinnahmen und dem Finanzausgleich, gefolgt von den Einnahmen aus Entgelten, Vermögenserträgen und den sonstigen Einnahmen. Im **Vergleich zum Vorjahr** steigerten sich die betrieblichen Erträge (ohne Interne Verrechnungen) um CHF 5'066'015. Die wesentlichsten Abweichungen entstanden durch Mehreinnahmen bei den Steuern in Kombination mit dem Finanzausgleich. Bei der **Gegenüberstellung zum Budget** fallen die betrieblichen Erträge im Jahr 2024 höher als prognostiziert aus. Hier liegt die Ursache für die Abweichung bei den im Budget tiefer angesetzten Steuererträgen zusammen mit den Entgelten, Rückerstattungen von Gemeinwesen bzw. Beiträgen auf eigene Rechnung.



1.1.1 Steuern und Finanzausgleich

Die Gemeindesteuereinnahmen (*Vermögens- und Erwerbssteuer sowie Hundesteuer*) erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um CHF 398'554, der Gemeindeanteil an den Ertragssteuern erhöhte sich um CHF 422'243. Zusammen entspricht dies einem Mehrertrag von CHF 820'797. Aufgrund der nach dem Finanzhaushaltsgesetz neu berechneten Finanzausweisungen steigerte sich der Finanzausgleich im Vergleich zum Vorjahr um CHF 4'486'915. In der Gesamtbetrachtung der Bereiche Steuern und Finanzausgleich errechnet sich ein Einnahmезunahme von insgesamt CHF 5'307'712.

Bewegung und Entwicklung Steuern und Finanzausgleich (in CHF Mio.)



1.1.2 Regalien und Konzessionen

Hierbei handelt es sich um **Deponiegebühren** von CHF 395'038 und den **Jagdpachtanteil** von rund CHF 10'260. Die Deponieeinnahmen können je nach Bau- resp. Aushubtätigkeiten von Jahr zu Jahr variieren. Im Vergleich zum Vorjahr haben die Einnahmen aus Regalien und Konzessionen um rund CHF 287'723 abgenommen.

1.1.3 Vermögenserträge

Die **Liegenschaftserträge des Finanzvermögens** betragen CHF 249'791 und liegen um CHF 16'712 tiefer als der Vorjahreswert. Es handelt sich dabei um Mieteinnahmen von CHF 200'430 und Einnahmen aus Pacht- und Bau-rechtszinsen von CHF 49'361. Der Minderertrag ist auf die Sanierung der Liegenschaft «Dorfstrasse 46» zurück-zuführen. Die **Vermögenserträge des Verwaltungsvermögens** setzen sich aus den Mieteinnahmen von CHF 735'582 und aus den Parkplatzgebühren von CHF 21'218 zusammen. Aufgrund des Umbaus der ehemaligen Räumlichkeiten des Radio L und des Hilfswerks wird gegenüber dem Vorjahr ein Minderertrag von CHF 37'579 ausgewiesen.

1.1.4 Entgelte

Entgelte sind die Erträge aus Leistungen und Lieferungen, die die Gemeinde für Dritte erbringt. In der **Gesamt-betrachtung** haben die Einnahmen aus Entgelten gegenüber dem Vorjahr um CHF 17'750 abgenommen, im Budgetvergleich liegen die Entgelteinnahmen um CHF 101'555 über dem prognostizierten Wert.

| Entgelte | Rechnung 2023 | Rechnung 2024 | Budget 2024 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Gebühren für Amtshandlungen | 85'893 | 30'578 | 43'500 |
| Andere Gebühren und Dienstleistungen | 2'000'456 | 1'533'508 | 1'658'316 |
| Verkäufe | 323'523 | 253'460 | 432'500 |
| Rückerstattungen | 423'036 | 309'672 | 280'700 |
| Bussen | 63'770 | 77'340 | 52'000 |
| Eigenleistungen für Investitionen | 202'876 | 179'420 | 593'150 |
| Übrige Entgelte | 120'918 | 823'214 | 41'000 |
| Total | 3'220'471 | 3'207'191 | 3'101'166 |

In der **Einzelbetrachtung der Entgelte** zeigen sich im Jahr 2024 folgende nennenswerte Veränderungen:

Die Einnahmen bei den **Gebühren für Amtshandlungen** kommen um CHF 55'315 unter dem Vorjahr und um CHF 12'922 unter dem Budgetwert zu stehen. Hauptursache dieser Abnahmen im Vorjahres- als auch im Budgetver-gleich sind die Mindereinnahmen der Gebühren aus Baugesuchen.

Die Erträge im Bereich **andere Gebühren und Dienstleistungen** verringerten sich um CHF 466'948. Auch der Budgetwert wurde um CHF 124'808 unterschritten. Vor allem reduzierten sich hier die Einnahmen gegenüber dem Vorjahr bei den Anschlussgebühren für Wasser und Abwasser um total CHF 413'456 sowie durch den Weg-fall der Flexicard-Verkäufe gegenüber dem Vorjahr um CHF 57'520.

Hauptursache für die Mindereinnahmen bei den **Verkäufen** von insgesamt CHF 70'063 ist die Abnahme der er-brachten, ganzheitlich betrachteten Holz-, Material- und sonstigen Verkäufe. Zum Budgetvergleich ergibt sich ein Rückgang von CHF 179'040.

Die Mindereinnahmen bei den **Rückerstattungen** im Vergleich zum Vorjahr resultieren einerseits aus der im 2023 einmaligen Entschädigung von CHF 70'109 für das Entlastungspumpwerk Maschlina und andererseits für die Ende 2023 abgelaufene Nutzungsentschädigung von CHF 32'348 des Tennisclubs Triesen. Die restlichen Erträge aus Rückerstattungen gleichen sich untereinander aus und bleiben im Vergleich zum Budget und Vorjahr beinahe konstant. Es zeichneten sich hier keine nennenswerten Veränderungen ab.

Die **Eigenleistungen für Investitionen** werden vorwiegend vom Wasserwerk und Werkhof erbracht und variieren jährlich aufgrund ausgeführter Projekte und deren Umfang. Einerseits wurden die Eigenleistungen im Voran-schlag zu hoch angesetzt und andererseits verringerten sich diese aufgrund nicht realisierter oder verschobener Projekte.

Die Zunahme beim **übrigen Entgelt** gegenüber dem Vorjahr beruht zur Hauptsache aufgrund der MWST-Korrekturabrechnungen bei den Dienststellen Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung, Abfall-Sammelstelle und Deponie. Diese Korrekturen erfolgten aufgrund des Bundesgerichtsentscheides. Gemäss diesem Entscheid hätten die Vorsteuerkürzungen der Vorjahre nicht berücksichtigt werden müssen. Rückwirkend auf die letzten 5 Jahre wurden uns seitens der FL-Steuerverwaltung CHF 746'102 rückvergütet.

1.1.5 Rückerstattung von Gemeinwesen

Bei den Rückerstattungen von Gemeinwesen handelt es sich um Teilrückforderungen an das Land für Ausgaben bei den Wildschadenverhütungsmassnahmen.

1.1.6 Beiträge für eigene Rechnung

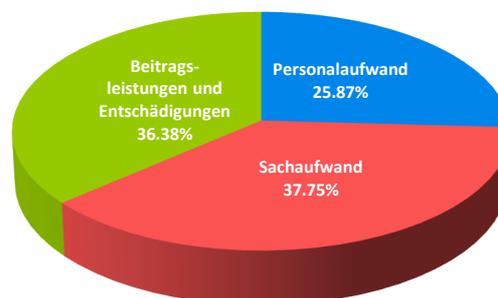
Die Beiträge für eigene Rechnung im Jahr 2024 sind Kostenbeteiligungen des Landes an Naturschutzmassnahmen für Trockenmauern, Eschensterben und Altablagerungen von CHF 87'118, Alpengskostenbeiträge von rund CHF 10'455 sowie Grabunterhaltsgebühren von CHF 600. Für den Kanalunterhalt, Leitungsspülungen, Untersuchung Altablagerungen und für die Sanierung des Übergabeschachtes Binnenkanal leistete das Land einen Beitrag in der Höhe von CHF 34'666.

| 1.2 Betrieblicher Aufwand | Rechnung 2023 | Rechnung 2024 | Budget 2024 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Personalaufwand | 7'338'394 | 7'563'523 | 7'719'250 |
| Sachaufwand | 9'483'675 | 11'039'041 | 12'247'100 |
| Entschädigungen an Gemeinwesen | 254'245 | 237'677 | 242'400 |
| Beitragsleistungen | 9'111'708 | 10'396'657 | 9'795'500 |
| Betrieblicher Aufwand (ohne Abschreibungen und Interne Verrechnungen) | 26'188'021 | 29'236'898 | 30'004'250 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 3'944'138 | 4'383'780 | 3'956'000 |
| Abschreibungen Finanzvermögen | 183'671 | 405'320 | 161'400 |
| Interne Verrechnungen | 1'857'638 | 2'008'531 | 1'431'400 |
| Total Betrieblicher Aufwand | 32'173'468 | 36'034'529 | 35'553'050 |

Der **betriebliche Aufwand** (ohne Abschreibungen und Interne Verrechnungen) beträgt im Berichtsjahr 2024 CHF 29.2 Mio. und liegt um CHF 3'048'877 über dem Vorjahr und um CHF 767'352 unter dem Budgetwert. In der Gegenüberstellung zum Vorjahr hat sich der **Personalaufwand** um CHF 225'129 erhöht. Dies vor allem aufgrund von nachgeholten und nachzuholenden Ersatzanstellungen und befristeten Doppelstellenbesetzungen infolge Pensionierung und Einarbeitung neuer Stelleninhaber. Der **Sachaufwand** hat sich im Vergleich zum Vorjahr um CHF 1'555'366 erhöht und liegt um CHF 1'208'059 unter dem budgetierten Betrag. Die Hauptursachen dieser Abweichungen entstanden in den Ausgabenbereichen «Baulicher Unterhalt». Ebenso trug der höhere Bedarf an Verbrauchsmaterialien und Anschaffung von Mobilien zur Ausgabensteigerung bei. Im Vergleich zum Vorjahr erhöhten sich ausserdem die Dienstleistungen durch Dritte. Gegenüber dem Budget blieben diese Ausgaben jedoch unter dem für 2024 prognostizierten Wert. Erfahrungsgemäss steigerten sich die von uns nicht beeinflussbaren Ausgaben für die jährlichen verpflichtenden **Beitragsleistungen**. Diese Ausgaben erhöhten sich um CHF 1'284'949. Die im Budget dafür vorgesehenen Beträge wurden um CHF 601'157 ebenso überschritten.

Betrieblicher Aufwand

(vor Abschreibungen und Interne Verrechnungen)



1.2.1 Personalaufwand

| | Rechnung 2023 | Rechnung 2024 | Budget 2024 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Kommissionen | 112'116 | 142'067 | 88'000 |
| Gehälter Verwaltungs- und Betriebspersonal | 5'875'938 | 5'993'820 | 6'163'450 |
| Sozialbeiträge | 1'147'765 | 1'185'385 | 1'245'800 |
| Übriger Personalaufwand, Dienstkleider, Temporäre | 202'575 | 242'251 | 222'000 |
| Total Personalaufwand | 7'338'394 | 7'563'523 | 7'719'250 |

Der **Personalaufwand** setzt sich aus den Gehältern des Verwaltungs- und Betriebspersonals, den Sitzungsgeldern und Pauschalentschädigungen an die Mitglieder des Gemeinderates sowie den Auszahlungen an die einzelnen Kommissionsmitglieder und den Gehältern für temporäre Einsätze zusammen. Des Weiteren sind im Personalaufwand die gesamten Sozialleistungen, die Rentenleistungen, Dienstkleider und der übrige Personalaufwand enthalten. Die Gehälter und Sozialleistungen für Lehrpersonen der Primarschule und der Kindergärten sind hier nicht ausgewiesen, da diese über die Beitragsleistungen an das Land abgewickelt werden. Der gesamte Personalaufwand erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um CHF 225'129 und blieb um CHF 155'727 unter dem Budgetwert.

In der **Einzelbetrachtung** des Personalaufwandes ist Folgendes festzuhalten:

Je nach Bedarf und Zeitaufwand variieren die Einsätze der einzelnen **Kommissionen**. Entsprechend verändern sich die jährlichen Entschädigungen.

Die Abweichung bei den **Gehältern des Verwaltungs- und Betriebspersonals** erklärt sich im Wesentlichen durch nachgeholte und nachzuholende Ersatzeinstellungen sowie befristete Doppelstellenbesetzungen infolge Pensionierung und Einarbeitung neuer Stelleninhaber. Hinzu kommen Neuanstellungen in der Verwaltung, in der Hauswartung und beim neu ausgebauten Sport- und Freizeitpark Blumenau, ebenso Gehaltsanpassungen inkl. Auswirkungen auf die Sozialleistungen.

Die **Überbrückungsrenten** basieren auf dem Dienstreglement und der Gemeindeordnung. Sobald eine Überbrückungsrente angemeldet wird, muss diese gänzlich zurückgestellt werden. Im Jahr 2024 ergab sich kein Rückstellungsbedarf für Pensionsverpflichtungen.

Der **übrige Personalaufwand** bewegt sich mit Ausnahme von nicht vorhersehbaren Personalrekrutierungsmassnahmen im Rahmen des Vorjahres sowie dem Budget.

1.2.2 Sachaufwand

In der **Gesamtbetrachtung** erhöhen sich die Sachausgaben im Vorjahresvergleich um CHF 1'555'366. Der Vorschlag wurde um CHF 1'208'059 nicht ausgeschöpft.

| Betrieblicher Sachaufwand | Rechnung 2023 | Rechnung 2024 | Budget 2024 |
|--|------------------|-------------------|-------------------|
| Büromaterial, Drucksachen | 321'739 | 314'414 | 370'460 |
| Anschaffung von Mobilien | 396'976 | 446'934 | 709'850 |
| Wasser, Energie, Heizung | 971'694 | 926'145 | 857'450 |
| Verbrauchsmaterialien | 704'040 | 750'427 | 898'900 |
| Baulicher Unterhalt | 3'109'056 | 4'597'933 | 4'713'900 |
| Unterhalt von Mobilien | 146'772 | 256'470 | 226'000 |
| Mieten, Pachten, Benützungskosten | 43'605 | 43'796 | 39'440 |
| Spesenentschädigungen | 146'460 | 161'629 | 183'200 |
| Dienstleistungen, Honorare, Versicherungen | 3'425'983 | 3'531'169 | 4'194'900 |
| Übriger Sachaufwand | 217'350 | 10'124 | 53'000 |
| Total Sachaufwand | 9'483'675 | 11'039'041 | 12'247'100 |

Der Grossteil der Sachausgaben sind jährlich für Aufwendungen zur Aufrechterhaltung des Gemeindebetriebes notwendig. Deshalb gleichen sich die Ausgaben erfahrungsgemäss und statistisch über die Jahresschnitte hinweg zwischen den einzelnen Dienststellen aus. «Ausreisser» definieren sich jährlich bei möglichen Sanierungen, Renovationen, Projekten oder Strukturbereinigungen. Wie jedes Jahr verursachen zur Hauptsache die Ausgaben für den Baulichen Unterhalt und für Dienstleistungen durch Dritte den Sachaufwand. Im Jahr 2024 beträgt dieser Anteil 73.6 %. Bei Betrachtung der **einzelnen Kostenarten des Sachaufwandes** sind folgende Ausgaben respektive Abweichungen besonders hervorzuheben:

Der Aufwand beim **Büromaterial und Drucksachen** bewegt sich im Rahmen des Vorjahres. Im Vergleich zum Budget blieben diese Ausgaben in der Summe aller Dienststellen um CHF 56'046 unter dem veranschlagten Wert.

Bei den **Anschaffungen von Mobilien** handelt es sich um jährliche Neu- und Ersatzkäufe von notwendigem Mobiliar sowie Kleingeräte und Maschinen für die einzelnen Dienststellen, die nicht unter die investiven Buchungskriterien fallen. Die Summe der Anschaffungen aller Dienststellen bewegt sich um CHF 49'958 über dem Vorjahr und um CHF 262'916 unter dem Budgetwert. In den Mehrkosten enthalten, ist die Anschaffung «Diesel Stromerzeuger AE» zur Notwasserversorgung und Strommangellage über CHF 49'000 (GWO-Gemeinschaftsanschaffung), wobei lediglich ein Anteil über CHF 9'604 für die Gemeinde Triesen entfällt.

Die **Wasser- und Energiekosten** haben sich im 2024 gegenüber dem Vorjahr um CHF 45'549 reduziert. Im Vergleich zum Budget stehen diese Ausgaben um CHF 68'695 über dem veranschlagten Wert.

Beim **Verbrauchsmaterial** handelt es sich zur Hauptsache um Ausgaben für Bau- und Betriebsmaterialien. Hinzu kommen Kosten für Benzin, Bereifung, Ersatzteile, Werkzeuge, Glühbirnen, Reinigungsmittel, Gebührenmarken, Streusalz, usw. Zusammen ergeben diese Aufwendungen im Jahr 2024 einen Totalbetrag von CHF 750'427, der um CHF 46'387 über dem Vorjahr liegt und um CHF 148'473 unter dem Budgetwert zu stehen kommt. Je nach Unterhaltsbedarf, der von Jahr zu Jahr variieren kann, entstehen die Materialkosten zu einem grossen Teil bei der Wasserversorgung.

Das für den **Baulichen Unterhalt** im Jahr 2024 vorgesehene Ausgabenvolumen wurde um CHF 115'967 unterschritten, und im Vergleich zum Vorjahr hat dieser Aufwand um rund CHF 1'488'877 zugenommen. Insbesondere sind hier Mehrausgaben wegen des Umbaus der ehemaligen Räumlichkeiten des Radio L und des Hilfswerks sowie die Umrüstung auf LED-Beleuchtung und Arbeitssicherheitsvorkehrungen an der Liegenschaft Dorfstrasse 24 (Fabrik) entstanden. Auch die ständigen Netzverbesserungen der Wasser- und Abwasserversorgung führen zu jährlichen Mehrausgaben.

Die Kosten für den **Unterhalt von Mobilien, Fahrzeugen, Maschinen** etc. bewegen sich im Jahr 2024 bei CHF 256'470 und liegen um CHF 109'698 über dem Vorjahr. Mit Ausnahme unvorhergesehener Wartungsdienste und Mängelbehebungen für einzelne Fahrzeuge blieben die Ausgaben in den restlichen Dienststellen für den Unterhalt der Mobilien mehr oder weniger stabil, respektive gleichen sich untereinander aus. Im Budgetvergleich liegen die Ausgaben um CHF 30'470 über dem prognostizierten Wert.

Die **Spesenentschädigungen** bewegen sich im Rahmen des Vorjahres. Im Vergleich zum Budget blieben diese Ausgaben in der Summe aller Dienststellen um CHF 21'571 unter dem veranschlagten Wert.

Die Ausgaben für **Dienstleistungen und Honorare** von insgesamt CHF 3.53 Mio. steigerten sich im Vergleich zum Vorjahr um CHF 105'186. Im Vergleich zum Budget blieben diese Ausgaben in der Summe aller Dienststellen um CHF 663'731 unter dem veranschlagten Wert. Im Wesentlichen liegt die Budgetunterschreitung bei den Kosten der EDV/IT um rund CHF 322'000 sowie Wasser- und Abwasserversorgung um rund CHF 236'000. Die restlichen Budgetunterschreitungen ergeben sich aus der Summe einzelner Dienststellen.

Der **übrige Sachaufwand** im Jahr 2024 resultiert mit einem Betrag von CHF 10'124, der um CHF 207'226 unter dem Vorjahr liegt. Die Ursachen dieser Aufwandsminderung sind zur Hauptsache der Wegfall der MwSt.-Vorsteuerkürzungen, vor allem im Bereich der Wasserversorgung und die nicht realisierten Kursverluste.

1.2.3 Entschädigungen an Gemeinwesen

Bei den Entschädigungen an Gemeinwesen handelt es sich um den Miet- und Betriebskostenbeitrag von rund CHF 150'176 für die gemeinsame Wertstoffsammelstelle «Triesen-Vaduz». Ferner ergaben die vom Land abgerechneten Wildschadenverhütungsmassnahmen einen Aufwand von CHF 40'542, und der Gebührenanteil an die Bürgergenossenschaft Triesen betreffend dem Materialabbau «Säga» betrug CHF 44'200. Die Entschädigung für die Feuerwehrrübangsanlage betrug für die Gemeinde Triesen im Jahr 2024 CHF 2'760.

1.2.4 Beitragsleistungen

| | Rechnung 2023 | Rechnung 2024 | Budget 2024 |
|--|------------------|-------------------|------------------|
| Beiträge an Land | 2'785'517 | 3'438'551 | 2'848'200 |
| Beiträge an Gemeinden | 675'516 | 626'688 | 714'500 |
| Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen | 973'468 | 1'173'132 | 1'198'500 |
| Beiträge an private Institutionen | 1'227'778 | 1'367'206 | 1'413'800 |
| Beiträge an private Haushalte | 3'449'429 | 3'791'081 | 3'620'500 |
| Total Beitragsleistungen | 9'111'708 | 10'396'657 | 9'795'500 |

Bei den **Beitragsleistungen** hat die Gemeinde keinen Einfluss auf die Ausgaben und Kostenanteile, da diese grösstenteils gesetzlichen Vorgaben unterliegen. Erfahrungsgemäss steigern sich hier die Kosten jährlich. Auch im Jahr 2024 erhöhten sich diese Beitragsleistungen massiv gegenüber dem Vorjahr um insgesamt CHF 1'284'949.

Bei den **Beiträgen an das Land** von CHF 3.44 Mio. handelt es sich hauptsächlich um den Anteil an Lehrergehälter der Primarschule, Kindergärten und Sonderschulung. Mit der Volksabstimmung im Dezember 2024 und der damit betroffenen Ausfinanzierung der SPL ergibt sich zusätzlich eine einmalige Verpflichtung der Gemeinde in Höhe von rund CHF 499'000.

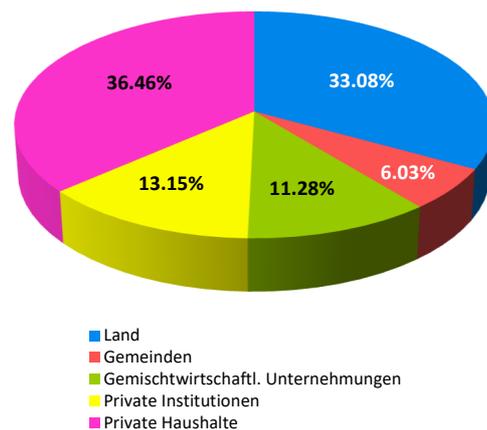
Mit den **Beiträgen an Gemeinden** sind auch Beiträge an Gemeindeverbände und an die Gemeinden direkt oder indirekt unterstellten Institutionen gemeint. Es handelt sich hier um Ausgaben für die OJA-Offene Jugendarbeit von CHF 191'721, für den Betriebskostenbeitrag an den Abwasserzweckverband der Gemeinden Liechtensteins von CHF 424'063 und für die Katastrophenhilfe der FL-Gemeinden von CHF 10'904.

In den **Beiträgen an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen** von insgesamt CHF 1'173'132 schlagen vor allem die Beitragszahlungen an die Liechtensteinische Alters- und Krankenhilfe LAK zu Buche. Im Jahr 2024 beliefen sich diese Kosten auf CHF 1'172'632.

Bei den **Privaten Institutionen** handelt es sich vorwiegend um Unterstützungsbeiträge an Vereine und private Organisationen. Von den Ausgaben für Private Institutionen von total CHF 1.37 Mio. können 54.1 % der Familienhilfe und rund 24 % den örtlichen Kultur- und Sportvereinen zugeordnet werden. Die verbleibenden 21.9 % fallen vor allem auf Beiträge für die Bildungsförderung, Beiträge an Parteien, Konfessionen, Hilfsorganisationen, Feuerwehr und andere Verbände.

Der Aufwand für Beiträge an **Private Haushalte** bewegt sich um CHF 341'652 über dem Vorjahr und umfasst im Wesentlichen Ausgaben für Ergänzungsleistungen (AHV / IV), Betreuungs- und Pflegegeld sowie wirtschaftliche Hilfe von fast CHF 2.6 Millionen. Des Weiteren entstanden hier Kosten für Ortsbus CHF 158'477, Busabonnementsbeiträge CHF 183'565, Energieförderung CHF 586'349, Carsharing Sponti-Car und Flott-E-Bike CHF 22'634, Bestattungsbeiträge CHF 46'360 und diverse Beiträge für Landschaftspflege und Denkmalschutz von rund CHF 28'000.

Beitragsleistungen



1.2.5 Abschreibungen

Die Abschreibungen des **Finanzvermögens** erhöhen sich und kommen auf CHF 111'559 zu stehen. Die Abschreibungen auf **Guthaben und Forderungen** von rund CHF 54'160 und die Anpassung der **Delkredere** um CHF 239'600 ergeben zusammen einen Betrag von total CHF 293'760. Das **Verwaltungsvermögen** wurde im Jahr 2024 um CHF 4.38 Mio. abgeschrieben. Die Abschreibungssumme liegt hier um CHF 439'643 über dem Vorjahr. Im Anlagespiegel in Pkt. 3.1.2.1 sind die Abschreibungen im Detail ersichtlich.

| 1.3 Finanzergebnis | Rechnung 2023 | Rechnung 2024 | Budget 2024 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Finanzergebnis | -5'211 | 110'129 | 62'500 |
| Finanzertrag | 91'218 | 110'429 | 63'000 |
| Zinsertrag | 50'571 | 95'949 | 28'000 |
| übrige Vermögenserträge | 40'647 | 14'480 | 35'000 |
| Finanzaufwand | 96'429 | 300 | 500 |
| sonstiger Finanzaufwand | 96'181 | 0 | 0 |
| Skonti, Kurs- und Rundungsdifferenzen | 248 | 300 | 500 |

Der **Finanzertrag** von total CHF 110'429 beinhaltet die Bankzinserträge, Verzugszinseinnahmen und die Dividende aus den LLB Aktien. Der **Finanzaufwand** von CHF 300 beinhaltet gewährte Skonti auf Holzverkäufe.

1.4 Ausserordentliches Ergebnis

Das Finanzhaushaltsgesetz schreibt vor, dass seltener und ungewöhnlicher Aufwand und Ertrag ab einem Betrag pro Fall von 5% des Aufwandvolumens dem Ausserordentlichen Ergebnis zuzuschreiben sind. Im Jahr 2024 ergaben sich keine ausserordentlichen Buchungen dieses Ausmasses.

| 2. Investitionsrechnung | Rechnung 2023 | Rechnung 2024 | Budget 2024 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Nettoinvestitionen | 3'470'312 | 2'194'428 | 2'978'300 |
| Einnahmen | 1'408'379 | 156'600 | 0 |
| Abgang von Sachgütern | 0 | 0 | 0 |
| Beiträge und Rückerstattungen für eigene Rechnung | 1'408'379 | 156'600 | 0 |
| Ausgaben | 4'878'691 | 2'351'028 | 2'978'300 |
| Grundstücke | 311'360 | 0 | 211'000 |
| Tiefbauten | 2'944'751 | 1'363'169 | 1'796'000 |
| Hochbauten | 1'219'878 | 391'888 | 200'000 |
| Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 56'820 | 120'155 | 255'900 |
| Investitionsbeiträge | 345'882 | 475'816 | 515'400 |

Von den **Bruttoinvestitionen** im Jahr 2024 von total CHF 2.3 Mio. fielen 57.98% auf den Tiefbau, 16.67% auf den Hochbau, 20.24% mussten für Investitionsbeiträge zur Verfügung gestellt werden und 5.11% dienten der Anschaffung von Fahrzeugen. Die Budgetabweichungen der einzelnen Investitionsarten sind in den nachfolgenden Rubriken erläutert. Die **investiven Einnahmen** von CHF 156'600 setzen sich aus der Vergütung aus dem Infrastrukturfonds (An der Halde-Teilausbau 1a und 1b) zusammen.

Die Ausgaben im **Tiefbau** von CHF 1.36 Mio. betreffen Strassenbauprojekte inklusive der Strassenbeleuchtungen sowie der Wasser- und Abwasserinfrastruktur. Es handelt sich dabei vor allem um die Projekte «An der Halde, Meierhofstrasse, Blankabongert, Vanetscha, Schmiedegasse, Landstrasse, Lawenstrasse, Reservoir und Gewässerverbauungen». Das Budget für den Tiefbau wurde um CHF 432'831 nicht ausgeschöpft. Einerseits konnten Teile von Projekten nicht realisiert oder mussten ins Folgejahr verschoben werden, und andererseits fielen die tatsächlichen Kosten tiefer aus als es der Kostenvoranschlag aufzeigte.

Die Bruttoausgaben im **Hochbau** von total CHF 391'888 betreffen die Anfangskosten für die Sanierung Landstrasse 271 «Theodor Banzer Hus» mit CHF 226'565 sowie das «EnergieVision Leuchtturmprojekt» über CHF 165'323.

Im Bereich der **Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge** wurde das Elektrofahrzeug «Kastenwagen» über CHF 38'157 gekauft. Für die Feuerwehr wurde ein Atemluftkompressor und MS Anhänger über total CHF 30'783, für den Sportplatz das Allzweckfahrzeug (Clubcar Elektrofahrzeug) über CHF 28'622 sowie für das Gemeindezentrum und die Fabrik ein Quersitz-Schubmaststapler über CHF 22'593 angeschafft.

Die **Investitionsbeiträge** im Gesamtbetrag von CHF 475'816 betreffen die LAK Alters- und Krankenhilfe mit CHF 57'202, den Liecht. Alpenverein (Kletterhalle) mit CHF 25'000, Beitrag an die OJA Stiftung offene Jugendarbeit mit CHF 85'800, den Entsorgungszweckverband (EZV) mit CHF 228'441 und dem Beitrag BGS Berggebiets-sanierungen über CHF 79'373.

Die Finanzierung der Investitionen im Jahr 2024 ist in der nachstehenden Gesamtrechnung abgebildet.

| Gesamtrechnung | Rechnung 2023 | Rechnung 2024 | Budget 2024 |
|---|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| Gesamteinnahmen | 32'837'783 | 36'822'123 | 35'365'366 |
| Ertrag Erfolgsrechnung | 31'429'403 | 36'665'523 | 35'365'366 |
| Einnahmen Investitionsrechnung | 1'408'379 | 156'600 | 0 |
| Gesamtausgaben | 33'204'450 | 34'002'077 | 34'575'850 |
| Aufwand Erfolgsrechnung (ohne Abschreibung Verwaltungsvermögen) | 28'325'759 | 31'651'049 | 31'597'550 |
| Ausgaben Investitionsrechnung | 4'878'691 | 2'351'028 | 2'978'300 |
| Mittelveränderung | -366'667 | 2'820'046 | 789'516 |
| (Zu- oder Abnahme im Finanzvermögen) | | | |

| Selbstfinanzierung / Selbstfinanzierungsgrad | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Ertrag Erfolgsrechnung | 31'429'403 | 36'665'523 | 35'365'366 |
| Aufwand Erfolgsrechnung (ohne Abschreibung Verwaltungsvermögen) | 28'325'759 | 31'651'049 | 31'597'550 |
| Selbstfinanzierung | 3'103'645 | 5'014'474 | 3'767'816 |
| Nettoinvestitionen | 3'470'312 | 2'194'428 | 2'978'300 |
| Selbstfinanzierungsgrad | 89% | 229% | 127% |

Mit den Selbstfinanzierungsmittel von CHF 5'014'474, Gewinn vor Abschreibung des Verwaltungsvermögens, konnten die im Jahr 2024 getätigten Nettoinvestitionen von CHF 2'194'428 zu 229% gedeckt werden. Diese Überdeckung ergab ein Finanzierungsüberschuss von CHF 2'820'046, dementsprechend hat das Finanzvermögen per 31.12.2024 zugenommen.

3. Bilanz

3.1 Aktiven

Die Aktiven unterteilen sich in das Finanzvermögen und das Verwaltungsvermögen. Das **Finanzvermögen** umfasst alle Vermögenswerte, welche jederzeit ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung realisierbar sind. Im **Verwaltungsvermögen** werden alle Vermögenswerte zusammengefasst, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verwaltungsvermögen kann nicht veräussert werden, solange es einer durch die Gemeinde zu erfüllenden Aufgaben dient.

3.1.1 Finanzvermögen

Das Finanzvermögen hat sich aufgrund des Finanzierungsüberschuss in der Gesamtrechnung um CHF 2'820'046 erhöht.

| | 31.12.2023 | 31.12.2024 | Mittel- veränderung |
|--|-------------------|-------------------|------------------------|
| Finanzvermögen (brutto) | 75'986'821 | 78'874'818 | 2'887'997 |
| Flüssige Mittel | 9'314'353 | 11'039'510 | 1'725'157 |
| Guthaben und Forderungen | 13'267'108 | 14'003'018 | 735'910 |
| Delkredere | -561'400 | -801'000 | -239'600 |
| Geldanlagen | 3'997'826 | 4'048'504 | 50'678 |
| Grundstücke und Hochbauten | 49'543'670 | 49'610'711 | 67'041 |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | 425'264 | 974'075 | 548'811 |
| Fremdkapital <small>(ohne Rückstellung auf Darlehen SPL)</small> | -8'123'922 | -8'191'874 | -67'952 |
| Netto-Finanzvermögen | 67'862'899 | 70'682'945 | 2'820'046 |

Die **Flüssigen Mittel** beinhalten die Kassabestände, die Post- und die Bankguthaben. Bei den **Guthaben und Forderungen** handelt es sich um das Kontokorrentkonto bei der Liechtensteinischen Landeskasse, den Steuerforderungen und den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen. Je nach Zeitpunkt der Fakturierung von Steuern und Leistungen können diese Bestände per Stichtag stark variieren. Für das Risiko von Forderungsausfällen wurden diese um CHF 801'000 wertberichtigt und unter der Position «**Delkredere**» berücksichtigt. Die **Aktive Rechnungsabgrenzung** setzt sich aus Subventionsguthaben gegenüber dem Land von CHF 183'548, den aufgelaufenen Marchzinsen von rund CHF 1'949, dem Gemeindebeitrag Tagesstrukturen Triesen von CHF 29'516, dem Ertragsüberschussanteil der Gemeinde aus der Abrechnung des Kleinkraftwerks «Letzana» von rund CHF 11'616, die MWST-Korrekturabrechnungen von CHF 746'102 sowie aus diversen geringeren, abgrenzungsnotwendigen Positionen über total CHF 1'344 zusammen.

3.1.2 Verwaltungsvermögen

| | 31.12.2023 | 31.12.2024 | Veränderung |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Sachanlagen | 97'809'219 | 95'619'867 | -2'189'352 |
| Grundstücke | 14'371'283 | 14'371'283 | 0 |
| Hochbauten | 66'698'165 | 63'835'187 | -2'862'978 |
| Tiefbauten | 15'812'063 | 16'652'512 | 840'449 |
| Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 927'708 | 760'885 | -166'823 |
| Darlehen und Beteiligungen | 584'195 | 584'195 | 0 |
| Darlehen an Land (SPL) | 584'191 | 584'191 | 0 |
| Beteiligungen | 4 | 4 | 0 |
| Verwaltungsvermögen | 98'393'414 | 96'204'062 | -2'189'352 |

Im Jahr 2024 hat sich das **Verwaltungsvermögen** um CHF 2'189'352 auf CHF 96.20 Mio. reduziert. Die Veränderungen der einzelnen Vermögensteile resultieren aus den Investitionen und den im Jahr 2024 vorgenommenen Abschreibungen (siehe nachstehender Anlagespiegel 3.1.2.1).

3.1.2.1 Anlagespiegel

Anlagespiegel

| Anschaffungswerte | Anschaffungswert 01.01.2024 | Zugang | Abgang | Anschaffungswert 31.12.2024 |
|-----------------------------------|--------------------------------|------------------|----------|--------------------------------|
| Finanzvermögen | 56'441'645 | 178'601 | 0 | 56'620'246 |
| Geldanlagen | 4'132'511 | 0 | 0 | 4'132'511 |
| Grundstücke | 48'988'854 | 0 | 0 | 48'988'854 |
| Hochbauten | 3'320'280 | 178'601 | 0 | 3'498'881 |
| Verwaltungsvermögen | 129'620'110 | 1'718'612 | 0 | 131'338'723 |
| Sachanlagen | 129'035'915 | 1'718'612 | 0 | 130'754'528 |
| Grundstücke | 14'371'283 | 0 | 0 | 14'371'283 |
| Hochbauten | 94'909'310 | 391'888 | 0 | 95'301'198 |
| Tiefbauten | 16'569'033 | 1'206'569 | 0 | 17'775'602 |
| Mobiliar | 448'290 | 0 | 0 | 448'290 |
| Geräte / Maschinen / Werkzeuge | 111'074 | 18'537 | 0 | 129'611 |
| Personenwagen | 138'651 | 38'157 | 0 | 176'808 |
| Nutzfahrzeuge | 2'488'275 | 63'461 | 0 | 2'551'736 |
| Darlehen und Beteiligungen | 584'195 | 0 | 0 | 584'195 |
| Darlehen | 584'191 | 0 | 0 | 584'191 |
| Beteiligungen | 4 | 0 | 0 | 4 |

| Kumulierte Abschreibung auf Sachanlagen und Wertberichtigung auf Geldanlagen | Abschreibung Wertberichtigung 01.01.2024 | Zugang | Abgang | Abschreibung Wertberichtigung 31.12.2024 |
|--|---|-------------------|---------------|---|
| Finanzvermögen | -2'900'149 | -111'559 | 50'678 | -2'961'030 |
| Geldanlagen | -134'685 | 0 | 50'678 | -84'007 |
| Grundstücke | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Hochbauten | -2'765'464 | -111'559 | 0 | -2'877'023 |
| Verwaltungsvermögen | -31'226'697 | -3'907'964 | 0 | -35'134'661 |
| Sachanlagen | -31'226'697 | -3'907'964 | 0 | -35'134'661 |
| Grundstücke | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Hochbauten | -28'211'145 | -3'254'866 | 0 | -31'466'011 |
| Tiefbauten | -756'970 | -366'121 | 0 | -1'123'091 |
| Mobiliar | -413'940 | -11'292 | 0 | -425'232 |
| Geräte / Maschinen / Werkzeuge | -62'385 | -18'300 | 0 | -80'685 |
| Personenwagen | -120'662 | -22'182 | 0 | -142'844 |
| Nutzfahrzeuge | -1'661'595 | -235'203 | 0 | -1'896'798 |
| Darlehen und Beteiligungen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Darlehen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Beteiligungen | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Buchwerte | Buchwert 01.01.2024 | Zu- / Abgang | Abschreibung Wertberichtigung | Buchwert 31.12.2024 |
|-----------------------------------|------------------------|------------------|-------------------------------|------------------------|
| Finanzvermögen | 53'541'496 | 178'601 | -60'881 | 53'659'214 |
| Geldanlagen | 3'997'826 | 0 | 50'678 | 4'048'504 |
| Grundstücke | 48'988'854 | 0 | 0 | 48'988'854 |
| Hochbauten | 554'816 | 178'601 | -111'559 | 621'857 |
| Verwaltungsvermögen | 98'393'414 | 1'718'612 | -3'907'964 | 96'204'062 |
| Sachanlagen | 97'809'219 | 1'718'612 | -3'907'964 | 95'619'867 |
| Grundstücke | 14'371'283 | 0 | 0 | 14'371'283 |
| Hochbauten | 66'698'165 | 391'888 | -3'254'866 | 63'835'187 |
| Tiefbauten | 15'812'063 | 1'206'569 | -366'121 | 16'652'512 |
| Mobiliar | 34'350 | 0 | -11'292 | 23'058 |
| Geräte / Maschinen / Werkzeuge | 48'689 | 18'537 | -18'300 | 48'926 |
| Personenwagen | 17'989 | 38'157 | -22'182 | 33'964 |
| Nutzfahrzeuge | 826'680 | 63'461 | -235'203 | 654'938 |
| Darlehen und Beteiligungen | 584'195 | 0 | 0 | 584'195 |
| Darlehen | 584'191 | 0 | 0 | 584'191 |
| Beteiligungen | 4 | 0 | 0 | 4 |

| 3.1.2.2 Beteiligungsspiegel | 01.01.2024 | Zugänge | Abgänge | 31.12.2024 |
|------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| Diverse Beteiligungen | 4 | 0 | 0 | 4 |

Die Beteiligungen sind jeweils mit einem Erinnerungswert von CHF 1.00 bilanziert. Es handelt sich hierbei um Beteiligungen an öffentlichen und gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen (Bergbahnen Malbun AG, Wasserkraftwerk Letzana, KVA Buchs, Genossenschaft für die Nutzung der Sonnenenergie).

3.2 Passiven

3.2.1 Fremdkapital

| | 31.12.2023 | 31.12.2024 | Veränderung |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Kurzfristige Verbindlichkeiten | 7'736'515 | 7'241'764 | -494'751 |
| Passive Rechnungsabgrenzung | 167'169 | 216'214 | 49'045 |
| Rückstellung | 804'430 | 1'318'087 | 513'657 |
| Total Fremdkapital | 8'708'114 | 8'776'065 | 67'951 |

Das gesamte Fremdkapital weist gegenüber dem Vorjahr einen um CHF 67'951 höheren Bestand aus.

Die **kurzfristigen Verbindlichkeiten** per 31.12.2024 umfassen die offenen Rechnungen, die Miet- und Schlüsselkautionen, das Kontokorrent Landessteuer, die Steuervorauszahlungen, das Mehrwertsteuerzahllastkonto sowie den Abrechnungssaldo des Bürgergenossenschaftskontos.

Die **Passive Abgrenzung** umfasst Aufwendungen für noch nicht ausbezahlte Stundenlöhne, Kommissions- und itzungsgelder von insgesamt CHF 187'134 sowie die Vorauszahlungen von Pachtzinsen betreffend das Jahr 2024 über CHF 17'000. Des Weiteren wurden hier das Jahr 2024 betreffende Beitragsverpflichtungen an die Familienhilfe CHF 6'080 sowie der Baurechtszins 2024 über CHF 6'000 (Kraftwerk Letzana) an die Bürgergenossenschaft berücksichtigt.

| 3.2.2 Rückstellungsspiegel | 01.01.2024 | Zugänge | Abgänge | 31.12.2024 |
|--|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| Darlehen an Land (PK-Staatpersonal) | 584'191 | | | 584'191 |
| Gemeindeanteil SPL-Ausfinanzierung | | 499'000 | | 499'000 |
| Zins Katastrophen- und Investitionsfonds BGT | | 96'181 | | 96'181 |
| Ferien- und Gleitzeitguthaben | 136'911 | | 1'196 | 135'715 |
| Pensionsverpflichtungen | 79'728 | | 79'728 | 0 |
| Grabpflegefonds | 3'600 | | 600 | 3'000 |
| Total | 804'430 | 595'181 | 81'524 | 1'318'087 |

| 3.2.3 Eigenkapitalnachweis | 01.01.2024 | Einlage (Gewinn) | Entnahme (Verlust) | 31.12.2024 |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------|
| Eigenmittel | 165'672'121 | 630'693 | | 166'302'814 |
| Total | 165'672'121 | 630'693 | 0 | 166'302'814 |

Mit dem Ertragsüberschuss in der Erfolgsrechnung von CHF 630'693 erhöht sich das Eigenkapital per Ende 2024 auf CHF 166.3 Mio. Franken.

4. Ergänzende Angaben zur Gemeinderechnung

4.1 Gewährleistungsspiegel

Sofern die Inanspruchnahme künftiger Kosten aus anwartschaftlichen Leistungen am Bilanzstichtag feststehen, werden diese erfolgswirksam zurückgestellt. Die nicht definitiv feststehenden Verbindlichkeiten stellen Eventualverbindlichkeiten dar. Der Gewährleistungsspiegel enthält deshalb mögliche künftige Verbindlichkeiten, bei denen nicht bestimmt werden kann, ob, wann und in welcher Grössenordnung sie zu Verbindlichkeiten werden. Die aufgeführten Zahlen können somit von den tatsächlichen, kommenden Leistungen abweichen. Die Gemeinde Triesen hat diverse Baurechtsverträge, die bei einem ordentlichen Heimfall Kosten verursachen könnten. Bis zum Bilanzstichtag konnten diese Werte noch nicht bestimmt werden.

4.2 Eventualverbindlichkeiten

| | 31.12.2023 | 31.12.2024 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Frühpensionierungen | 258'774 | 223'815 |
| Dienstjubiläen | 492'037 | 441'882 |
| Überbrückungsgelder | 1'123'824 | 1'147'474 |
| Heimfallentschädigungen aus Baurecht | - | - |
| Total | 1'874'635 | 1'813'171 |

4.3 Treuhänderisch verwaltete Vermögen

| | 31.12.2023 | 31.12.2024 |
|--|----------------|----------------|
| Andreas und Anita Beck Fürsorgestiftung / Zweck: Unterstützung von notleidenden Personen in Triesen | 40'733 | 30'287 |
| Stiftung Alois und Kreszenz Negele geb. Schurte / Zweck: Armenversorgung | 133'759 | 136'464 |
| Legat Robert Keiser (Vermögenswidmung) Zweck: zu Gunsten unterstützungsbedürftiger Einwohner | 89'786 | 91'099 |
| Vermögenswidmung Pfarrer Fridolin Tschugmell sel. / Zweck: Pflege des religiösen "St. Agathabrot" durch Abgabe von geweihten Broten an die Schulkinder von Triesen | 2'915 | 2'574 |
| Vermögenswidmung Pfarrer Kriss'sche Stipendienstiftung / Zweck: Stipendien an minderbemittelte, qualifizierte Studenten der Grafschaft Vaduz | 1'279 | 1'283 |
| Total | 268'472 | 261'707 |

Bei den vorstehend aufgeführten Stiftungen, dem Legat und den Widmungen handelt es sich nicht um Vermögenswerte der Gemeinde. Vielmehr wurden diese Vermögenswerte durch den Wunsch eines dritten Stifters errichtet und somit verselbständigt. Dieser Stifter hat bestimmt, dass ein Vertreter der Gemeinde Einsitz in das Verwaltungsorgan zu nehmen hat. Grundsätzlich können auch im Falle einer Ablehnung des Mandats durch die Gemeinde andere Personen in den Stiftungsrat bestellt werden.

4.4 Sachversicherung

| | 31.12.2023 | 31.12.2024 |
|--|-------------|-------------|
| Sachversicherungswert aller Gebäude inkl. bauliche Einrichtungen | 181'530'236 | 194'116'968 |

| 4.5 Weitere ausweispflichtige Angaben | 31.12.2023 | 31.12.2024 |
|---|-------------------|-------------------|
| Deckungskapitalien unselbstständiger Anstalten und Stiftungen (GFHG Art. 20 Abs. 2 Bst. b, GFHV Art. 12 Bst. b) | 0 | 0 |
| übrige langfristige Verbindlichkeiten (GFHV Art. 12 Bst. d) | 0 | 0 |
| Verpflichtungen gegenüber unselbstständigen Anstalten und Stiftungen (GFHG Art. 20 Abs. 5 Bst. b, GFHV Art. 12 Bst. e) | 0 | 0 |
| Bürgschaften (GFHV Art. 13 Abs. 1 Bst. a) | 0 | 0 |
| Garantien (GFHV Art. 13 Abs. 1 Bst. b) | 0 | 0 |
| Kapitalliberierungspflichten bei nicht voll liberierten Beteiligungen (GFHV Art. 13 Abs. 1 Bst. c) | 0 | 0 |
| Total | 0 | 0 |

4.6 Änderungen von Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen

Im Jahr 2024 kam es zu keinen Änderungen der Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze.

4.7 Verpflichtungskredite

| | Kredit- bewilligung | Kredit Projekt | Ergänzungs- kredit u. oder Teuerung | Total Kredit | Ausgaben bis 31.12.2023 | Ausgaben 2024 | Ausgaben bis 31.12.2024 | restlicher Kredit |
|---|------------------------|-------------------|--|-------------------|-------------------------------|------------------|-------------------------------|----------------------|
| "Smart-Metering" Auswechslung | 15.12.2020 | 615'000 | 0 | 615'000 | 322'708 | 57'690 | 380'398 | 234'602 |
| An der Halde (Strasse- u. Werkleitungssanierung) | 23.02.2022 | 3'230'000 | 0 | 3'230'000 | 2'550'596 | 144'839 | 2'695'435 | 534'565 |
| Neubau Reservoir Langegerta | 05.04.2022 | 1'980'000 | 198'000 | 2'178'000 | 2'118'006 | 46'261 | 2'164'267 | 13'733 |
| Netzverbesserungen Wasser (Oberer Winkel) | 18.04.2023 | 275'000 | 0 | 275'000 | 239'476 | 2'592 | 242'068 | 32'932 |
| Meierhofstrasse Ersatz Werkleitungen (Einlenker Weiherstrasse bis Goldiga Rank) | 04.07.2023 | 626'000 | 0 | 626'000 | 503'443 | 97'440 | 600'883 | 25'117 |
| Lawenastrasse Sanierung (Poskarank bis Lawenastrasse Nr. 28) | 12.12.2023 | 915'000 | 0 | 915'000 | 41'317 | 667'596 | 708'913 | 206'087 |
| Gemeindestrassen: diverse Sanierungen 2024 | 16.01.2024 | 275'000 | 0 | 275'000 | 0 | 176'584 | 176'584 | 98'416 |
| Dorfstrasse 24 (Fabrik): Umbau Trakt B, Ebene 2 (ehem. Hilfswerk) | 06.02.2024 | 350'000 | 151'500 | 501'500 | 0 | 501'494 | 501'494 | 6 |
| Dorfstrasse 24 (Fabrik): Umbau Trakt B, Ebene 0 (ehem. Radio L) | 06.02.2024 | 230'000 | 95'400 | 325'400 | 0 | 325'363 | 325'363 | 37 |
| Blankabongert: Werkleitungerschliessung | 16.04.2024 | 457'000 | 0 | 457'000 | 29'412 | 351'027 | 380'439 | 76'561 |
| Dorfstrasse (Tannerhaus): Gebäudesanierung | 11.06.2024 | 950'000 | 0 | 950'000 | 0 | 178'601 | 178'601 | 771'399 |
| Gemeindezentrum: Dachsanierung Dröschistrasse 3 | 02.07.2024 | 350'000 | 0 | 350'000 | 0 | 341'277 | 341'277 | 8'723 |
| Total | | 10'253'000 | 444'900 | 10'697'900 | 5'804'958 | 2'890'764 | 8'695'722 | 2'002'178 |

5. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es sind keine nennenswerten Ereignisse nach dem Bilanzstichtag eingetreten, die eine Offenlegung erforderlich machen würden.

6. Grundlagen der Rechnungslegung

Die vorliegende Gemeinderechnung wurde nach Vorgaben des Gemeinde-Finanzhaushaltsgesetzes (GFHG) und der Gemeinde-Finanzhaushaltsverordnung (GFHV) erstellt. In den nachstehenden Erläuterungen werden die Rechnungsgrundsätze sowie die Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften zusammengefasst.

6.1 Rechnungslegungsgrundsätze

Verständlichkeit, Wesentlichkeit, Zuverlässigkeit

Die Gemeinderechnung vermittelt ein im Sinne des Gemeinde-Finanzhaushaltsgesetzes den tatsächlichen Gegebenheiten entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz-, und Ertragslage der Gemeinde. Sie folgt den Grundsätzen der Verständlichkeit, Wesentlichkeit, Zuverlässigkeit, Vergleichbarkeit, Periodengerechtigkeit und Stetigkeit. Die für die umfassende Beurteilung der Vermögenslage sowie der Finanz- und Ertragslage notwendigen Informationen werden klar, nachvollziehbar und richtig offengelegt.

Vergleichbarkeit

Die Vergleichswerte des Voranschlages müssen mindestens für die Erfolgsrechnung und die Investitionsrechnung vorliegen. Vergleichswerte des Vorjahres müssen für die Erfolgsrechnung, die Investitionsrechnung, die Bilanz und für den Anhang vorliegen.

Stetigkeit

Änderungen der Buchführungs- und Rechnungslegungsgrundsätze erfolgen nur in begründeten Ausnahmefällen und werden, sofern sie wesentlich sind, im Anhang offengelegt.

Periodengerechtigkeit

Aufwand und Ertrag sowie investive Ausgaben und Einnahmen werden in der Rechnungsperiode verbucht, die sie betreffen bzw. in der die Leistung und Lieferung erfolgt. Ausgenommen davon sind die Steuererträge, diese werden in der Rechnungsperiode, in der die Rechnungsstellung erfolgt, verbucht (Soll-Prinzip). Die Verbuchung von Zu- und Abgängen von Liegenschaften wird in der Rechnungsperiode vorgenommen, in der der Grundbucheintrag erfolgt. Abgrenzungen von Ertrag und Aufwand müssen ab einem Betrag von CHF 5'000.00 vorgenommen werden, sofern der abzugrenzende Betrag belegt ist oder sich sicher und mit vertretbarem Aufwand schätzen lässt. Subventionen und Förderbeiträge, die im Rechnungsjahr zugesichert wurden, müssen nicht abgegrenzt werden.

Bruttodarstellung

Aufwände und Erträge sowie Investitionsausgaben und Investitionseinnahmen sind getrennt voneinander ohne gegenseitige Verrechnung in voller Höhe auszuweisen. Ausnahmen sind in sachlich begründeten Einzelfällen möglich.

6.2 Inhalt der Gemeinderechnung

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung enthält den Aufwand und den Ertrag einer Rechnungsperiode. Sie ist nach Aufwand- und Ertragsarten gegliedert. Sie weist als Saldo das Jahresergebnis aus, das in die Teilergebnisse aus betrieblicher Tätigkeit, Finanzergebnis und ausserordentliches Ergebnis unterteilt wird.

Zum Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit zählen alle Aufwände und Erträge einer Rechnungsperiode, die nicht dem Finanzergebnis oder dem ausserordentlichen Ergebnis zugeordnet werden.

Zum Finanzergebnis der Erfolgsrechnung zählen Aufwand und Ertrag aus der Bewirtschaftung und Bewertung der Flüssigen Mittel und der Finanzanlagen, Ertrag aus Darlehen und Beteiligungen, Bewertungsveränderungen von Beteiligungen des Finanzvermögens, Wertberichtigungen (Sonderabschreibungen), Wertaufholungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens, Aufwand und Ertrag aus dem Verkauf von Beteiligungen und

Liegenschaften des Verwaltungsvermögens (diese werden vor einem Verkauf ins Finanzvermögen umgewidmet und vorgängig auf einen allfälligen tieferen Verkaufswert abgeschrieben) sowie Zinsaufwand und sonstiger Zinsertrag.

Zum ausserordentlichen Ergebnis der Erfolgsrechnung zählt seltener und ungewöhnlicher Aufwand und Ertrag ab einem Betrag pro Fall von 5 Prozent des gesamten Aufwandvolumens der Erfolgsrechnung gemäss Voranschlag, beispielsweise Aufwand aus Amtshaftungsklagen und ausserplanmässige Abschreibungen.

Investitionsrechnungen

Die Investitionsrechnung enthält die investiven Ausgaben und Einnahmen einer Rechnungsperiode, durch die Verwaltungsvermögen geschaffen bzw. reduziert wird.

Bilanz

Die Bilanz weist die Vermögenswerte (Aktiven) sowie die Verbindlichkeiten (Fremdkapital) und das Eigenkapital (Passiven) aus. Innerhalb der Aktiven wird zwischen Finanzvermögen und Verwaltungsvermögen unterschieden.

Anhang

Der Anhang enthält einen Eigenkapitalnachweis sowie einen Anlage-, Beteiligungs-, Rückstellungs-, und Gewährleistungsspiegel. Er enthält auch die Verpflichtungskredite, allfällige Änderungen von Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen und deren Auswirkung, Erläuterung zu wesentlichen Positionen der Erfolgsrechnung und der Bilanz sowie bei Bedarf zusätzliche Angaben, die für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage, der Verpflichtungen und der finanziellen Risiken von Bedeutung sind.

Konten der Erfolgs- und Investitionsrechnung

Die Gemeinderechnung enthält auch analog dem Voranschlag die institutionell und nach Sachgruppen gegliederten Hauptkonten, die der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung zugrunde liegen sowie eine institutionell gegliederte Zusammenfassung.

6.3 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Fremdwährungsbewertung

Flüssige Mittel (Barbestände, Bankguthaben und kurzfristige Finanzanlagen) in Fremdwährungen werden zu Devisenkursen per Bilanzstichtag (Abschlusskurse) bewertet. Umrechnungsdifferenzen werden über die Erfolgsrechnung gebucht.

Finanz- und Verwaltungsvermögen

Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen.

Positionen des Finanzvermögens, mit Ausnahme der Liegenschaften des Finanzvermögens, werden zum Verkehrswert bilanziert. Positionen des Verwaltungsvermögens und Liegenschaften des Finanzvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich Abschreibungen oder zum tieferen Verkehrswert bilanziert.

Flüssige Mittel

Diese umfassen Barbestände und Bankguthaben sowie kurzfristige Finanzanlagen wie Call- und Festgelder mit einer Laufzeit von weniger als 12 Monaten.

Forderungen

Alle hier ausgewiesenen Positionen sind kurzfristig (<12 Monate). Dem Risiko des Forderungsverlustes ist durch eine Wertberichtigung (Delkredere) angemessen Rechnung zu tragen. Gefährdete Forderungen werden zu 100% wertberichtigt. Gesicherte Forderungen, Forderungen gegenüber dem Land, Gemeinden, öffentlich-rechtlichen Körperschaften, Gemeindeangestellten, kommunalen Zweckverbänden und inländischen Banken werden nicht wertberichtigt. Alle übrigen Forderungen werden pauschal mit 5% wertberichtigt.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Die aktive Rechnungsabgrenzung enthält im Berichtsjahr geleistete Vorauszahlungen, die das Folgejahr betreffen. Zudem werden darin Einnahmen ausgewiesen, die das Berichtsjahr betreffen aber erst im Folgejahr eingehen.

Beteiligungen des Finanzvermögens

Beteiligungen des Finanzvermögens werden zu Kurswerten per Bilanzstichtag bewertet. Beteiligungen des Finanzvermögens ohne Kurswert werden zum entsprechenden Beteiligungsanteil am Eigenkapital des Unternehmens per Bilanzstichtag gemäss dessen Jahresrechnung bewertet. Ist dieses Unternehmen mit wesentlichen Unsicherheiten behaftet, kann jedoch zur Vermeidung einer Überbewertung eine andere Bewertungsart gewählt werden.

Finanzanlagen des Finanzvermögens

Finanzanlagen des Finanzvermögens werden zu Kurswerten am Bilanzstichtag bewertet. Es gilt der Grundsatz der Einzelbewertung. Marchzinsen sind periodengerecht abzugrenzen.

Warenvorräte

Zum Verbrauch oder Verkauf bestimmte Warenvorräte werden nicht aktiviert. Sie werden zu Lasten der Erfolgsrechnung beschafft. Ausgaben ab CHF 50'000.00, die über mehrere Jahre der Herstellung solcher Waren dienen, können aktiviert werden.

Sachanlagen und immaterielle Anlagen des Finanz- und Verwaltungsvermögens

Aktiviert werden Ausgaben für Wirtschaftsgüter, die während mehr als einer Rechnungsperiode einen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder der Erfüllung einer öffentlichen Aufgabe dienen, deren Wert pro Einzelobjekt zuverlässig ermittelt werden können und die folgenden Aktivierungsgrenzen erreichen:

- | | |
|--|--------------------------|
| • Grundstücke | keine Aktivierungsgrenze |
| • Tiefbauten mit Ausnahme von Schutzbauten | CHF 100'000.00 |
| • Schutzbauten (Tiefbauten) | keine Aktivierungsgrenze |
| • Hochbauten | CHF 100'000.00 |
| • Mobilien | CHF 10'000.00 |
| • Immaterielle Anlagegüter inkl. Software | CHF 50'000.00 |

Die Gemeindevorsteherung kann in begründeten Einzelfällen Ausnahmen zulassen. Ist unklar, ob eine Ausgabe eine Investition oder Aufwand darstellt, so entscheidet die Gemeindevorsteherung.

Ausgaben für Software stellen nur Investitionen dar, wenn es sich um eine Neuanschaffung oder eine einer Neuanschaffung gleichkommende Gesamtüberarbeitung bestehender Software handelt. Blosser Anpassungen oder Erweiterungen bestehender Software stellen Aufwand dar. Als Einzelobjekt geführt werden können auch Gesamtlösungen, die mehrere inhaltlich oder technisch zusammenhängende Software-Lösungen beinhalten.

Abschreibungen

Sachanlagegüter und immaterielle Anlagegüter des Verwaltungs- und Finanzvermögens werden über die betriebswirtschaftliche Nutzungsdauer linear zu Lasten der Erfolgsrechnung abgeschrieben.

- | | |
|---|----------|
| • Grundstücke, Anlagen im Bau sowie Kulturgüter | keine |
| • Tiefbauten: | |
| ▪ Gemeindestrassen einschliesslich Werkleitungen | 40 Jahre |
| ▪ Fuss- und Radwege | 50 Jahre |
| ▪ Naturstrassen und Kunstbauten ausgen. Tunnel | 60 Jahre |
| ▪ Tunnels | 70 Jahre |
| ▪ Schutzbauten (z.B. Gewässerbauten) | 50 Jahre |
| ▪ Freizeitanlagen und Friedhöfe | 25 Jahre |
| ▪ Spielplätze | 10 Jahre |
| • Hochbauten: | |
| ▪ Gebäude | 40 Jahre |
| ▪ Klein- und Leichtbauten, Provisorien sowie Ausbauten in Fremdliegenschaften | 10 Jahre |
| • Mobilien: | |
| ▪ Mobiliar | 10 Jahre |
| ▪ Nutzfahrzeuge, fest installierte Anlagen und Ausstattungen sowie Multifunktionskopiergeräte | 7 Jahre |
| ▪ Personenfahrzeuge, Geräte, Maschinen und Werkzeuge | 5 Jahre |
| ▪ IT-Hardware (einschliesslich Server, Speicher und Netzwerkkomponenten) | 3 Jahre |
| • Software | 5 Jahre |
- Hochbauten im Ausland und Stockwerkeigentum, welche zusammen mit dem jeweiligen Grundstück aktiviert wurden, werden über 40 Jahre vom halben Anschaffungswert abgeschrieben.
 - Die Nutzungsdauer bzw. Abschreibungssätze von sonstigen immateriellen Anlagegütern (Rechte, Patente, Lizenzen) werden durch den Gemeindegassier jeweils individuell festgelegt.
 - Bei Bedarf kann der Gemeindegassier nach Rücksprache mit der dafür verantwortlichen Stelle für einzelne Anlagegüter eine kürzere Nutzungsdauer bzw. einen höheren Abschreibungssatz festlegen, insbesondere bei Sanierungen von Hoch- und Tiefbauten sowie bei gebrauchten Anlagegütern.

Sonderabschreibungen

Bestehen Anzeichen einer ausserordentlichen, wesentlichen und dauerhaften Verminderung von Nutzbarkeit, der Nutzungsdauer oder des Buchwertes, erfolgt eine entsprechende Sonderabschreibung oder eine Verkürzung der Nutzungsdauer. Liegen die Voraussetzungen für eine Sonderabschreibung nicht mehr vor, so kann diese durch eine Zuschreibung in höchstens gleichem Umfang wieder rückgängig gemacht werden. Kann die Wertverminderung nicht ausreichend sicher beurteilt werden, wird insbesondere im Fall von Liegenschaften ein externer Fachexperte mit einer entsprechenden Schätzung beauftragt, sofern die vermutete Wertkorrektur im Rechnungsjahr mindestens CHF 1.0 Mio. beträgt. Sonderabschreibungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens werden grundsätzlich unter sonstigem Finanzaufwand und nicht unter Abschreibungen ausgewiesen.

Darlehen

Darlehen werden im Verwaltungsvermögen bilanziert, wenn sie zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben gewährt wurden. Fällige Darlehen werden zu 100 % wertberichtigt, wenn sie konkret gefährdet sind. Nicht fällige ungesicherte Darlehen werden zu 100 % wertberichtigt, wenn eine andere Forderung gegen denselben Schuldner abgeschrieben wird.

Beteiligungen des Verwaltungsvermögens

Beteiligungen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert bewertet und nicht planmässig abgeschrieben. Ist für eine Beteiligung ein Kurswert per Bilanzstichtag vorhanden und liegt dieser unter dem Anschaffungswert, so wird der Anschaffungswert auf diesen tieferen Verkehrswert abgeschrieben. Kleinere oder ausländische Beteiligungen können auf den Erinnerungswert abgeschrieben werden, insbesondere wenn langfristig kein Ertrag oder Kapitalrückfluss absehbar ist. Beteiligungen können zudem auf den Erinnerungswert abgeschrieben werden, wenn es sich um Beteiligungen mit einem Anschaffungswert von weniger als CHF 1.0 Mio. handelt oder es Beteiligungen sind, bei denen in den Erträgen Beiträge der öffentlichen Hand enthalten sind. Beteiligungen, bei denen langfristig kein Ertrag oder Kapitalrückfluss absehbar ist, werden ebenfalls zum Erinnerungswert abgeschrieben.

Investitionsbeiträge

Investitionsbeiträge werden im Jahr der Verbuchung vollständig abgeschrieben und erscheinen nicht in der Bilanz.

Passive Rechnungsabgrenzung

Die passive Rechnungsabgrenzung enthält im Berichtsjahr erhaltene Vorauszahlungen, die das Folgejahr betreffen. Zudem werden darin Ausgaben ausgewiesen, die das Berichtsjahr betreffen aber erst im Folgejahr ausbezahlt werden.

Rückstellungen

Rückstellungen werden gebildet für bestehende Verpflichtungen, bei denen der Zeitpunkt der Erfüllung oder die Höhe des künftigen Mittelabflusses mit Unsicherheiten behaftet sind und deren Höhe verlässlich geschätzt werden kann. Blosser Risiken (ohne Bilanzstichtag bestehende Verpflichtungen) werden nicht zurückgestellt. Rückstellungen für Ferien- und Gleitzeitguthaben des Personals sowie definitiv feststehende Pensionsverpflichtungen werden unabhängig von ihrer Höhe zurückgestellt. Übrige Rückstellungen werden für bestehende Verpflichtungen jeweils ab einem Betrag von 1 Prozent des gesamten Aufwandsvolumens der Erfolgsrechnung gemäss Voranschlag gebildet. Für anwartschaftliche, also noch nicht definitiv feststehende Personalverpflichtungen werden keine Rückstellungen gebildet. Diese werden als Eventualverbindlichkeit im Anhang ausgewiesen. Bildung und Auflösung von Rückstellungen werden auf demselben Konto der Erfolgsrechnung verbucht. Erfüllen die Bildung oder Auflösung einer Rückstellung die Kriterien eines ausserordentlichen Aufwandes oder Ertrages, erfolgt eine Zuordnung zum ausserordentlichen Ergebnis.

Langfristige Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind langfristig, wenn der Zeitraum bis zur Fälligkeit mehr als 1 Jahr beträgt. Langfristige Verbindlichkeiten werden im Fremdkapital separat ausgewiesen.

Funktionale Gliederung der Erfolgsrechnung 2024

| | Rechnung 2023 | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | |
|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 Allgemeine Verwaltung | 4'681'650.49 | 440'103.73 | 5'076'094.30 | 431'185.90 | 5'176'450.00 | 398'740.00 |
| 1 Öffentliche Sicherheit | 549'980.48 | 51'629.35 | 603'363.17 | 56'306.00 | 618'400.00 | 47'300.00 |
| 2 Bildung | 4'689'613.27 | 105'449.37 | 5'349'010.48 | 96'513.60 | 4'804'660.00 | 92'400.00 |
| 3 Kultur, Freizeit, Kirche | 3'744'931.71 | 290'425.65 | 4'041'797.92 | 269'474.75 | 4'136'190.00 | 207'400.00 |
| 4 Gesundheit | 90'875.10 | - | 84'185.50 | - | 56'300.00 | - |
| 5 Soziale Wohlfahrt | 4'521'867.25 | - | 5'010'443.22 | - | 5'224'000.00 | - |
| 6 Verkehr | 1'486'694.25 | 96'530.70 | 1'788'716.24 | 31'864.55 | 1'672'250.00 | 32'000.00 |
| 7 Umwelt und Raumordnung | 4'259'405.78 | 3'043'800.50 | 4'208'829.85 | 2'346'200.90 | 5'053'000.00 | 2'415'100.00 |
| 8 Volkswirtschaft | 2'205'612.50 | 1'009'473.52 | 2'358'770.60 | 902'990.05 | 2'328'900.00 | 995'396.00 |
| 9 Finanzen und Steuern | 1'929'913.92 | 26'391'991.13 | 2'725'025.62 | 32'531'493.66 | 2'402'000.00 | 31'177'030.00 |
| Zwischensumme | 28'160'544.75 | 31'429'403.95 | 31'246'236.90 | 36'666'029.41 | 31'472'150.00 | 35'365'366.00 |
| Abschreibungen | 4'109'351.86 | | 4'789'099.94 | | 4'081'400.00 | |
| Zwischensumme | 32'269'896.61 | 31'429'403.95 | 36'035'336.84 | 36'666'029.41 | 35'553'550.00 | 35'365'366.00 |
| Jahresergebnis | | 840'492.66 | 630'692.57 | | | 188'184.00 |
| Total | 32'269'896.61 | 32'269'896.61 | 36'666'029.41 | 36'666'029.41 | 35'553'550.00 | 35'553'550.00 |

Erfolgsrechnung 2024 - Detail nach Dienststellen

| | Rechnung 2023 | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 ALLGEMEINE VERWALTUNG | 4'681'650.49 | 440'103.73 | 5'076'094.30 | 431'185.90 | 5'176'450.00 | 398'740.00 |
| 011 Gemeindeversammlung | 114'688.30 | 18'000.00 | 118'022.00 | 3'000.00 | 69'700.00 | 3'000.00 |
| Kommissionen (gewählte) | 17'228.75 | | 19'214.25 | | 3'000.00 | |
| Anteil Soziallasten | 1'253.30 | | 1'362.20 | | 300.00 | |
| Drucksachen und Inserate | 20'277.70 | | 17'600.00 | | 3'700.00 | |
| Spesenentschädigungen | 1'190.10 | | 1'008.00 | | 500.00 | |
| Dienstleistungen | 16'598.55 | | 20'406.65 | | 4'200.00 | |
| Honorare | 20'139.90 | | 20'430.90 | | 23'500.00 | |
| Beiträge an Parteien | 38'000.00 | | 38'000.00 | | 34'000.00 | |
| Interne Verrechnung | | | | | 500.00 | |
| Einbürgerungstaxen | | 18'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 |
| 012 Gemeinderat und Kommissionen | 294'764.86 | | 336'790.02 | | 305'000.00 | |
| Kommissionen | 94'887.00 | | 122'853.00 | | 85'000.00 | |
| Gemeinderat (Sitzungsgelder/Pauschale) | 125'500.00 | | 119'500.00 | | 125'000.00 | |
| Anteil Soziallasten | 14'479.55 | | 16'510.55 | | 12'900.00 | |
| sonst. Personalaufwand und Weiterbildung | 1'139.60 | | 966.25 | | 1'000.00 | |
| Anschaffung von Mobilien | | | 282.80 | | | |
| Verbrauchsmaterial | | | | | 300.00 | |
| Spesenentschädigungen | 33'799.26 | | 18'074.97 | | 20'000.00 | |
| Dienstleistungen | 24'959.45 | | 49'709.40 | | 28'800.00 | |
| Honorare | | | 8'893.05 | | 32'000.00 | |
| 020 Gemeindeverwaltung | 2'623'524.48 | 115'011.18 | 2'538'252.48 | 147'339.45 | 2'887'550.00 | 109'800.00 |
| Gehälter | 1'672'229.15 | | 1'618'894.60 | | 1'669'300.00 | |
| Anteil Soziallasten | 322'242.92 | | 309'527.68 | | 336'900.00 | |
| Uebrig. Personalaufwand | 45'480.90 | | 68'180.70 | | 62'850.00 | |
| Büromaterial, Drucksachen, Archiv | 28'381.95 | | 18'529.90 | | 35'000.00 | |
| Anschaffung von Mobilien | 4'094.65 | | 18'986.50 | | 7'000.00 | |
| Telefonie, Endgeräte, allg. EDV Hardware (Beamer etc.) | | | | | 2'000.00 | |
| Verbrauchsmaterialien | 4'078.20 | | 5'069.70 | | 6'000.00 | |
| Unterhalt von Mobilien | 2'392.65 | | 2'761.00 | | 5'000.00 | |
| Spesenentschädigungen | 7'293.45 | | 6'336.80 | | 6'700.00 | |
| Dienstleistungen | 86'070.81 | | 74'631.90 | | 53'500.00 | |
| Honorare | 44'654.55 | | 50'489.25 | | 17'300.00 | |
| Versicherungen | 13'283.00 | | 13'371.70 | | 13'000.00 | |
| Informatikintegration Betreuung Service Gmd.-Land | 241'528.00 | | 227'509.80 | | 267'600.00 | |
| EDV allg. / Software, Projekte, Leasing, Tel.Geb. etc. | 149'324.25 | | 120'652.75 | | 402'400.00 | |
| Beiträge | 2'230.00 | | 2'640.00 | | 2'000.00 | |
| Interne Verrechnungen | 240.00 | | 670.20 | | 1'000.00 | |
| Gebühren für Amtshandlungen | | 10'566.00 | | 15'992.00 | | 10'000.00 |
| Provision Kehrichtgebührenmarken | | | | | | 800.00 |
| Rückerstattungen | | 1'759.18 | | 16'561.45 | | 7'000.00 |
| Steuerbussen | | 59'200.00 | | 71'300.00 | | 50'000.00 |
| Interne Verrechnung | | 43'486.00 | | 43'486.00 | | 42'000.00 |
| 026 Bauverwaltung | 957'119.95 | 77'072.10 | 960'714.35 | 26'980.10 | 1'042'800.00 | 50'200.00 |
| Gehälter | 679'232.05 | | 670'192.60 | | 699'300.00 | |
| Anteil Soziallasten | 134'410.00 | | 136'941.80 | | 144'100.00 | |
| Dienstkleider | | | 940.50 | | | |
| Uebrig. Personalaufwand | 15'121.15 | | 21'427.85 | | 16'800.00 | |
| Büromaterial, Drucksachen | 7'970.20 | | 7'297.65 | | 8'500.00 | |
| Anschaffung von Mobilien | 2'539.95 | | 23'370.35 | | 29'000.00 | |
| Verbrauchsmaterialien | 158.00 | | 338.45 | | 800.00 | |
| Unterhalt von Mobilien | 660.40 | | 662.10 | | 1'000.00 | |
| Spesenentschädigungen | 50.00 | | 466.50 | | | |
| Dienstleistungen | 73'400.25 | | 66'811.75 | | 83'900.00 | |
| Honorare | 35'730.75 | | 24'390.55 | | 30'650.00 | |
| Versicherungen | | | | | 950.00 | |
| EDV/IT/Projekte/Toppic-GESOL etc. | | | | | 19'000.00 | |
| Beiträge | 7'847.20 | | 7'874.25 | | 8'800.00 | |
| Gebühren für Amtshandlungen | | 57'226.65 | | 11'285.70 | | 30'000.00 |
| Verkäufe von Plänen etc. | | | | | | 200.00 |
| Rückerstattungen | | 19'845.45 | | 15'694.40 | | 20'000.00 |
| 090 Gemeindezentrum | 691'552.90 | 230'020.45 | 1'122'315.45 | 253'866.35 | 871'400.00 | 235'740.00 |
| Gehälter | 202'800.35 | | 252'485.05 | | 210'400.00 | |
| Anteil Soziallasten | 39'951.10 | | 52'242.40 | | 43'300.00 | |
| Uebrig. Personalaufwand | 3'814.35 | | 1'037.50 | | 3'000.00 | |
| Büromaterial, Drucksachen | 268.65 | | 436.40 | | 600.00 | |
| Anschaffung von Mobilien | 17'288.90 | | 25'745.60 | | 22'300.00 | |
| Wasser, Energie, Heizung | 152'760.35 | | 127'892.45 | | 121'000.00 | |
| Verbrauchsmaterialien | 27'161.30 | | 30'521.45 | | 25'300.00 | |
| Baulicher Unterhalt Allgemein | 53'782.95 | | 89'165.35 | | 81'500.00 | |
| Baulicher Unterhalt Saal | 33'505.25 | | 13'568.05 | | 32'000.00 | |
| Baulicher Unterhalt Wohnungstrakt | 21'005.45 | | 30'449.65 | | 26'000.00 | |
| Dachsanierung | | | 341'276.55 | | 150'000.00 | |
| Baulicher Unterhalt Aussenanlagen | 1'528.30 | | 12'485.65 | | 8'500.00 | |
| Baulicher Unterhalt Jugendraum | 5'030.00 | | 46.90 | | 1'000.00 | |
| Baulicher Unterhalt Schadenfälle | 25.35 | | 848.60 | | | |
| Unterhalt von Mobilien | 2'052.75 | | 5'120.50 | | 3'500.00 | |
| Spesenentschädigungen | | | | | 100.00 | |
| Dienstleistungen | 103'693.50 | | 103'797.55 | | 102'500.00 | |
| Versicherungen | 18'060.95 | | 19'910.55 | | 21'000.00 | |

Erfolgsrechnung 2024 - Detail nach Dienststellen

| | Rechnung 2023 | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | |
|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Beiträge | | | | | 400.00 | |
| Interne Verrechnungen | 8'823.40 | | 15'285.25 | | 19'000.00 | |
| Mieteneinnahmen | | 118'398.00 | | 109'878.00 | | 108'640.00 |
| Benützungsgebühren | | 14'075.00 | | 12'150.00 | | 14'000.00 |
| Rückerstattungen | | 38'072.50 | | 71'774.35 | | 35'000.00 |
| Interne Verrechnungen | | 59'474.95 | | 60'064.00 | | 78'100.00 |
| 1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT | 549'980.48 | 51'629.35 | 603'363.17 | 56'306.00 | 618'400.00 | 47'300.00 |
| 101 Kelbi - Markt | 89'108.80 | 29'531.60 | 105'047.85 | 32'685.00 | 58'700.00 | 30'000.00 |
| Anschaffung von Mobilien | | | 14'512.10 | | 12'000.00 | |
| Spesen | | | | | 100.00 | |
| Verbrauchsmaterialien und Einkäufe | 50.00 | | | | | |
| Dienstleistungen | 78'213.70 | | 81'514.40 | | 45'000.00 | |
| Interne Verrechnungen | 10'845.10 | | 9'021.35 | | 1'600.00 | |
| Verkäufe und Benutzungsgebühren | | 29'531.60 | | 32'685.00 | | 30'000.00 |
| 110 Rechtswesen | 151'021.60 | 5'025.75 | 156'386.10 | 6'340.00 | 157'000.00 | 2'800.00 |
| Gehälter | 111'038.60 | | 113'268.60 | | 112'200.00 | |
| Anteil Soziallasten | 21'922.30 | | 22'769.60 | | 23'100.00 | |
| Dienstkleider | 1'348.15 | | 1'611.90 | | 1'500.00 | |
| Uebriger Personalaufwand | 2'157.75 | | 265.00 | | 1'300.00 | |
| Büromaterial, Drucksachen | 188.55 | | 148.65 | | 500.00 | |
| Anschaffung von Mobilien | 176.40 | | 2'142.20 | | 1'500.00 | |
| Verbrauchsmaterialien und Einkäufe (Getränke etc.) | 2'405.30 | | 2'375.70 | | 2'600.00 | |
| Unterhalt von Mobilien | 2'386.05 | | 1'231.75 | | 2'200.00 | |
| Spesenentschädigungen | | | 58.80 | | 100.00 | |
| Dienstleistungen | 1'625.10 | | 4'735.45 | | 4'200.00 | |
| Honorare | | | 65.00 | | | |
| Versicherungen | 1'040.45 | | 1'089.45 | | 1'100.00 | |
| Interne Verrechnungen | 6'732.95 | | 6'624.00 | | 6'700.00 | |
| Rückerstattungen, Bussen und Polizeistundenverlängerungen | | 5'025.75 | | 6'340.00 | | 2'800.00 |
| 140 Feuerwehr | 202'666.58 | 16'997.00 | 203'474.42 | 17'241.00 | 249'200.00 | 14'500.00 |
| Gehälter Aushilfen und Temporäre | 6'501.00 | | 3'600.00 | | 16'000.00 | |
| Anteil Soziallasten | 332.98 | | 624.12 | | 1'900.00 | |
| Feuerwehrsold | 46'395.70 | | 44'010.00 | | 35'000.00 | |
| Uebriger Personalaufwand | 3'773.35 | | 7'570.00 | | 4'500.00 | |
| Büromaterial, Drucksachen | 1'747.05 | | 2'131.40 | | 1'500.00 | |
| Anschaffung von Mobilien | 58'684.80 | | 43'203.00 | | 68'800.00 | |
| Verbrauchsmaterialien | 14'304.00 | | 12'568.40 | | 14'400.00 | |
| Unterhalt von Mobilien | 21'840.40 | | 31'964.25 | | 38'600.00 | |
| Dienstleistungen | 28'959.85 | | 40'768.75 | | 47'300.00 | |
| Versicherungen | 4'444.50 | | 5'367.60 | | 6'000.00 | |
| Anteil Übungsanlage | 3'540.00 | | 2'760.00 | | 3'200.00 | |
| Freiw. Feuerwehr | 10'942.95 | | 7'556.90 | | 11'000.00 | |
| Rückerstattungen | | 11'407.00 | | 11'566.00 | | 14'500.00 |
| Interne Verrechnungen | 1'200.00 | 5'590.00 | 1'350.00 | 5'675.00 | 1'000.00 | |
| 141 Feuerwehrdepot | 46'106.35 | | 105'259.75 | | 97'500.00 | |
| Gehälter | 7'033.35 | | 6'392.70 | | 7'400.00 | |
| Anteil Soziallasten | 1'560.35 | | 1'446.70 | | 1'500.00 | |
| Anschaffung von Mobilien | | | | | 300.00 | |
| Wasser, Energie, Heizung | 22'585.30 | | 22'022.60 | | 20'300.00 | |
| Verbrauchsmaterialien | | | 294.55 | | 700.00 | |
| Baulicher Unterhalt | 7'645.45 | | 61'836.40 | | 56'300.00 | |
| Unterhalt Mobilien | | | | | 500.00 | |
| Dienstleistungen | 4'829.60 | | 9'266.45 | | 6'800.00 | |
| Versicherungen | 2'452.30 | | 2'589.10 | | 2'700.00 | |
| Interne Verrechnungen | | | 1'411.25 | | 1'000.00 | |
| Rückerstattungen | | | | | | |
| 160 Zivilschutz | 45'411.35 | 75.00 | 21'609.95 | 40.00 | 34'100.00 | |
| Büromaterial, Drucksachen | | | | | 2'000.00 | |
| Anschaffungen Mobilien | 10'932.75 | | | | 5'000.00 | |
| Verbrauchsmaterialien + CORONA | 3'957.10 | | 911.00 | | 500.00 | |
| Pachtzinsen | 4'475.60 | | 4'551.10 | | | |
| Dienstleistungen | 11'811.85 | | 2'392.25 | | 16'600.00 | |
| Beiträge an Land | 12'151.95 | | 11'619.30 | | 10'000.00 | |
| Interne Verrechnungen | 2'082.10 | | 2'136.30 | | | |
| Verkäufe | | 75.00 | | 40.00 | | |
| 165 Wasserwehr / Sturmwehr | 12'374.20 | | 1'238.75 | | 13'400.00 | |
| Gehälter | 864.00 | | | | | |
| Anschaffung von Mobilien | 2'198.50 | | | | | |
| Verbrauchsmaterialien | 35.30 | | | | 1'000.00 | |
| Spesen | | | | | 400.00 | |
| Dienstleistungen | 2'435.40 | | | | 2'000.00 | |
| Interne Verrechnungen | 6'841.00 | | 1'238.75 | | 10'000.00 | |
| 166 Rheinwehr | 3'291.60 | | 10'346.35 | | 8'500.00 | |
| Verbrauchsmaterialien | 169.00 | | | | 2'000.00 | |
| Dienstleistungen | | | 4'626.95 | | 4'500.00 | |
| Interne Verrechnungen | 3'122.60 | | 5'719.40 | | 2'000.00 | |

Erfolgsrechnung 2024 - Detail nach Dienststellen

| | Rechnung 2023 | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2 BILDUNG | 4'689'613.27 | 105'449.37 | 5'349'010.48 | 96'513.60 | 4'804'660.00 | 92'400.00 |
| 200 Kindergärten allgemein | 614'647.23 | 3'260.00 | 654'253.12 | | 641'200.00 | 4'500.00 |
| Büromaterial, Drucksachen | 3'394.90 | | 3'587.65 | | 7'500.00 | |
| Anschaffung Mobilien | | | 788.40 | | 1'000.00 | |
| Gemeinsame Veranstaltungen | 4'970.45 | | 12'675.95 | | 13'800.00 | |
| Dienstleistungen | | | | | 16'400.00 | |
| Gemeindeanteil an Gehälter | 558'752.08 | | 637'201.12 | | 602'500.00 | |
| Schülertransport | 47'529.80 | | | | | |
| Rückerstattungen | | 3'260.00 | | | | 4'500.00 |
| 201 Kindergarten Kirche | 45'752.30 | | 40'810.50 | | 59'240.00 | |
| Gehälter | 10'428.35 | | 518.00 | | 8'500.00 | |
| Gehälter Teilzeit | | | 6'534.65 | | | |
| Anteil Soziallasten | 1'024.55 | | 62.40 | | 1'800.00 | |
| Anteil Soziallasten | 172.10 | | 532.40 | | | |
| Übriger Personalaufwand | 65.00 | | | | 200.00 | |
| Schulmaterial | 7'040.00 | | 7'040.00 | | 7'040.00 | |
| Anschaffung von Mobilien | | | | | 500.00 | |
| Sonderbudget | 1'609.10 | | 1'716.20 | | 1'700.00 | |
| Wasser, Energie, Heizung | 5'897.25 | | 3'596.70 | | 8'000.00 | |
| Verbrauchsmaterial | 788.45 | | | | 2'000.00 | |
| Baulicher Unterhalt | 7'549.50 | | 8'539.40 | | 16'000.00 | |
| Dienstleistungen | 4'569.70 | | 5'558.20 | | 6'000.00 | |
| Versicherungen | 534.45 | | 564.30 | | 500.00 | |
| Interne Verrechnungen | 6'073.85 | | 6'148.25 | | 7'000.00 | |
| 202 Kindergarten Dominik Banzer-Strasse A + B | 84'993.05 | | 65'335.15 | 49.15 | 82'340.00 | |
| Gehälter | 23'004.80 | | 21'920.80 | | 22'200.00 | |
| Anteil Soziallasten | 4'728.20 | | 4'768.55 | | 4'600.00 | |
| Übriger Personalaufwand | 159.05 | | | | 350.00 | |
| Schulmaterial | 13'790.00 | | 13'240.00 | | 13'240.00 | |
| Anschaffungen Mobilien | | | 668.05 | | 8'800.00 | |
| Sonderbudget A | 1'797.00 | | 1'829.70 | | 1'900.00 | |
| Sonderbudget B | 2'755.00 | | 2'227.70 | | 2'250.00 | |
| Wasser, Energie, Heizung | 6'780.35 | | 6'996.35 | | 9'000.00 | |
| Verbrauchsmaterial | 589.80 | | | | 2'000.00 | |
| Baulicher Unterhalt | 22'329.50 | | 7'830.65 | | 8'000.00 | |
| Unterhalt von Mobilien | | | | | 1'000.00 | |
| Dienstleistungen | 1'530.45 | | 866.95 | | 2'800.00 | |
| Versicherungen | 1'100.40 | | 1'161.75 | | 1'200.00 | |
| Interne Verrechnungen | 6'428.50 | | 3'824.65 | | 5'000.00 | |
| Rückerstattungen | | | | 49.15 | | |
| 203 Kinderhort / Kinderspielgruppe Sand | 40'155.50 | 23'200.00 | 39'078.60 | 26'200.00 | 42'600.00 | 23'200.00 |
| Gehälter | 2'510.20 | | 3'733.75 | | 4'600.00 | |
| Anteil Soziallasten | 567.50 | | 852.55 | | 900.00 | |
| Anschaffung Mobilien | | | | | 1'000.00 | |
| Wasser, Energie, Heizung | 12'030.35 | | 9'675.35 | | 7'800.00 | |
| Verbrauchsmaterial | 911.80 | | 281.65 | | 1'000.00 | |
| Baulicher Unterhalt | 70.00 | | 70.00 | | 3'600.00 | |
| Pachtzins | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 15'000.00 | |
| Dienstleistungen | 1'332.45 | | 2'493.85 | | 1'400.00 | |
| Versicherungen | 653.95 | | 690.40 | | 600.00 | |
| Interne Verrechnungen | 7'079.25 | | 6'281.05 | | 6'700.00 | |
| Liegenschaftserträge Kinderhort Tabaluga | | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 9'000.00 |
| Interne Verrechnungen | | 14'200.00 | | 17'200.00 | | 14'200.00 |
| 205 Kindergarten Oberfeld | 44'457.80 | | 134'060.65 | | 148'660.00 | |
| Gehälter | 8'181.75 | | 3'569.75 | | 9'500.00 | |
| Gehälter Aushilfen und Temporäre | | | 3'865.40 | | | |
| Anteil Soziallasten | 1'745.20 | | 874.85 | | 2'000.00 | |
| Übriger Personalaufwand | | | | | 200.00 | |
| Schulmaterial | 6'200.00 | | 6'760.00 | | 6'760.00 | |
| Anschaffung Mobilien | | | | | 2'000.00 | |
| Sonderbudget | 1'908.45 | | 1'545.65 | | 1'600.00 | |
| Wasser, Energie, Heizung | 7'496.30 | | 6'623.85 | | 7'800.00 | |
| Verbrauchsmaterial | 1'478.60 | | | | 2'500.00 | |
| Baulicher Unterhalt | 2'605.90 | | 98'027.85 | | 104'500.00 | |
| Mieten, Pachten | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 | |
| Dienstleistungen | 2'319.45 | | 2'957.90 | | 3'100.00 | |
| Versicherungen | 691.65 | | 730.25 | | 600.00 | |
| Interne Verrechnungen | 11'730.50 | | 9'005.15 | | 8'000.00 | |
| 207 Doppelkindergarten St. Wolfgang | 67'960.45 | | 91'755.25 | | 94'920.00 | |
| Gehälter | 16'965.55 | | 16'788.60 | | 20'700.00 | |
| Anteil Soziallasten | 3'882.20 | | 3'808.95 | | 4'300.00 | |
| Übriger Sozialaufwand | | | 69.60 | | 200.00 | |
| Schulmaterial A + B | 13'600.00 | | 13'520.00 | | 13'520.00 | |
| Anschaffung von Mobilien A + B | | | | | 500.00 | |
| Sonderbudget A | 1'900.95 | | 1'940.35 | | 2'000.00 | |
| Sonderbudget B | 1'092.65 | | 1'953.60 | | 2'100.00 | |
| Wasser, Energie, Heizung | 12'374.50 | | 11'817.90 | | 11'500.00 | |
| Verbrauchsmaterial | 319.25 | | | | 2'000.00 | |
| Baulicher Unterhalt + Unterhalt Mobilien | 3'019.35 | | 22'464.40 | | 24'000.00 | |

Erfolgsrechnung 2024 - Detail nach Dienststellen

| | Rechnung 2023 | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | |
|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Dienstleistungen | 4'489.25 | | 6'533.25 | | 6'800.00 | |
| Versicherungen | 2'249.60 | | 2'375.10 | | 2'300.00 | |
| Interne Verrechnungen | 8'067.15 | | 10'483.50 | | 5'000.00 | |
| 210 Primarschule | 2'482'006.24 | | 3'128'326.61 | | 2'612'600.00 | |
| Gehälter | 47'985.65 | | 49'524.60 | | 48'400.00 | |
| Gehälter Aushilfen und Temporäre | | | 244.55 | | 1'000.00 | |
| Anteil Soziallasten | 9'318.20 | | 9'755.70 | | 10'100.00 | |
| Übriger Personalaufwand | 2'957.60 | | 5'187.65 | | 4'200.00 | |
| Allgemeines Schulverbrauchsmaterial | 59'513.20 | | 62'259.80 | | 61'300.00 | |
| Kopiersystem | 4'319.85 | | 3'359.75 | | 25'000.00 | |
| Lehrmittel | 30'148.05 | | 32'418.35 | | 35'000.00 | |
| Lernmaterial | 12'979.10 | | 11'677.35 | | 14'600.00 | |
| Bibliothek | 2'933.30 | | 3'497.10 | | 4'500.00 | |
| Werken und Handarbeit | 20'936.95 | | 21'012.65 | | 22'000.00 | |
| Förderunterricht | 5'165.15 | | 5'787.25 | | 10'000.00 | |
| Anschaffung von Mobilien | 19'335.15 | | 51'226.45 | | 62'800.00 | |
| Verbrauchsmaterialien | 11'759.15 | | 13'890.70 | | 14'000.00 | |
| Unterhalt von Mobilien | 1'351.85 | | 3'472.50 | | 8'200.00 | |
| Sport | 1'968.40 | | 4'724.90 | | 7'000.00 | |
| Kultur | 4'332.00 | | 5'397.25 | | 7'000.00 | |
| Klassenprojekte | 30'002.55 | | 44'454.05 | | 54'000.00 | |
| Malbunlager | 28'528.60 | | 29'138.35 | | 36'000.00 | |
| Ausflüge | 13'532.15 | | 18'963.65 | | 13'000.00 | |
| Li-Mobil für Ausflüge | 10'868.00 | | 13'150.00 | | 12'500.00 | |
| Dienstleistungen | 141'718.70 | | 156'062.35 | | 128'000.00 | |
| Versicherungen | 7'591.00 | | 7'591.00 | | 22'900.00 | |
| Gemeindeanteil an Gehälter | 1'962'921.64 | | 2'512'011.31 | | 1'958'500.00 | |
| Beiträge an Private Institutionen | | | | | 500.00 | |
| Interne Verrechnungen | 51'840.00 | | 63'519.35 | | 52'100.00 | |
| 213 Schulanlage Gässle | 822'679.15 | 61'849.97 | 707'791.30 | 58'842.00 | 647'600.00 | 35'200.00 |
| Gehälter | 237'776.15 | | 199'580.80 | | 243'000.00 | |
| Gehälter Aushilfen und Temporäre | | | 36'322.70 | | 5'100.00 | |
| Anteil Soziallasten | 49'537.50 | | 48'798.10 | | 50'500.00 | |
| Uebrigere Personalaufwand | 10'989.95 | | 3'674.30 | | 6'800.00 | |
| Büromaterial Drucksachen | | | | | 1'000.00 | |
| Anschaffung von Mobilien | 14'723.45 | | 4'472.40 | | 14'100.00 | |
| Wasser, Energie, Heizung | 154'154.35 | | 154'687.35 | | 105'000.00 | |
| Verbrauchsmaterialien | 3'977.90 | | 4'792.90 | | 17'000.00 | |
| Baulicher Unterhalt | 242'525.10 | | 149'153.25 | | 103'200.00 | |
| Baulicher Unterhalt Schadenfälle | | | 2'698.50 | | | |
| Unterhalt von Mobilien | 229.50 | | 2'416.55 | | 4'500.00 | |
| Dienstleistungen | 72'440.80 | | 60'955.75 | | 49'800.00 | |
| Honoare | | | 3'003.80 | | | |
| Versicherungen | 18'440.30 | | 19'468.90 | | 22'600.00 | |
| Interne Verrechnungen | 17'884.15 | | 17'766.00 | | 25'000.00 | |
| Liegenschaftserträge Abwartwohnung | | 17'400.00 | | 17'400.00 | | 18'000.00 |
| Benutzungsgebühren | | 1'726.55 | | | | 1'500.00 |
| Verkäufe Strom Photovoltaikanlage | | 1'155.50 | | 251.70 | | 3'000.00 |
| Rückerstattungen | | 13'247.67 | | 12'310.90 | | 1'200.00 |
| Interne Verrechnungen | | 28'320.25 | | 28'879.40 | | 11'500.00 |
| 214 Turnhalle | 212'397.55 | 17'139.40 | 194'073.80 | 11'422.45 | 186'500.00 | 29'500.00 |
| Gehälter | 70'968.00 | | 76'168.00 | | 77'500.00 | |
| Anteil Soziallasten | 14'025.40 | | 15'222.20 | | 16'000.00 | |
| Uebrigere Personalaufwand | | | | | 1'300.00 | |
| Anschaffung von Mobilien | 1'976.85 | | 2'741.75 | | 12'500.00 | |
| Wasser, Energie, Heizung | 31'054.90 | | 38'946.80 | | 25'000.00 | |
| Verbrauchsmaterialien | 906.60 | | 6'760.40 | | 4'500.00 | |
| Baulicher Unterhalt | 71'843.25 | | 32'798.35 | | 17'500.00 | |
| Baulicher Unterhalt Schadenfälle | | | 1'176.55 | | | |
| Unterhalt Mobilien | 2'737.55 | | 2'512.95 | | 6'000.00 | |
| Dienstleistungen | 15'603.30 | | 14'923.70 | | 22'100.00 | |
| Versicherungen | 1'844.65 | | 1'947.55 | | 1'900.00 | |
| Interne Verrechnungen | 1'437.05 | | 875.55 | | 2'200.00 | |
| Benutzungsgebühren | | 1'798.00 | | 1'730.00 | | 500.00 |
| Rückerstattungen | | 15'341.40 | | 9'692.45 | | 25'000.00 |
| Interne Verrechnungen | | | | | | 4'000.00 |
| 220 Sonderschulen | 230'764.00 | | 248'721.00 | | 245'000.00 | |
| Beitrag Sonderschulung | 230'764.00 | | 248'721.00 | | 245'000.00 | |
| 290 Uebrigere Bildungswesen | 43'800.00 | | 44'804.50 | | 44'000.00 | |
| Beiträge an priv. Institutionen | 43'800.00 | | 44'804.50 | | 44'000.00 | |
| 3 KULTUR, FREIZEIT, KIRCHE | 3'744'931.71 | 290'425.65 | 4'041'797.92 | 269'474.75 | 4'136'190.00 | 207'400.00 |
| 300 Kulturförderung | 373'094.65 | 3'508.00 | 351'848.40 | 3'541.00 | 331'840.00 | 4'000.00 |
| Anschaffung von Mobilien | | | | | 1'000.00 | |
| Verbrauchsmaterialien "Schmiede/Marktstände" | 3'922.80 | | 3'474.60 | | 3'200.00 | |
| Baulicher Unterhalt "Schmiede / Marktstände" | 31'313.65 | | 3'125.00 | | 3'000.00 | |
| Unterhalt Mobilien "Schmiede" | | | | | 1'000.00 | |
| Mieten | 7'110.00 | | 7'110.00 | | 6'540.00 | |
| Dienstleistungen | 29'458.45 | | 2'745.00 | | 5'000.00 | |
| Volljährigkeitsfeier Gde/Jungbürgerfeier Land | 12'330.95 | | 9'890.45 | | 12'000.00 | |

Erfolgsrechnung 2024 - Detail nach Dienststellen

| | Rechnung 2023 | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | |
|--|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Beiträge an priv. Institutionen (Vereine) | 114'204.30 | | 147'492.55 | | 181'900.00 | |
| Interne Verrechnungen | 174'754.50 | | 178'010.80 | | 118'200.00 | |
| Benutzungsgebühren "Schmiede" | | 1'340.00 | | 1'235.00 | | 3'000.00 |
| Verkäufe | | 318.00 | | 306.00 | | 1'000.00 |
| Rückerstattungen | | 1'850.00 | | 2'000.00 | | |
| 301 Museum / Kulturgütersammlung | 135'772.00 | 14'708.05 | 129'017.95 | 6'573.35 | 155'100.00 | 15'100.00 |
| Gehälter | 86'400.10 | | 59'751.95 | | 85'600.00 | |
| Anteil Soziallasten | 17'499.30 | | 12'396.40 | | 17'600.00 | |
| Büromaterial, Drucksachen | 79.85 | | | | 800.00 | |
| Anschaffung von Mobilien | | | | | 2'600.00 | |
| Wasser, Energie, Heizung | 6'766.10 | | 5'872.35 | | 6'000.00 | |
| Verbrauchsmaterial | 86.45 | | | | 2'600.00 | |
| Baulicher Unterhalt | 7'145.45 | | 33'136.10 | | 12'600.00 | |
| Unterhalt Mobilien | | | | | 500.00 | |
| Dienstleistungen | 16'783.10 | | 14'951.35 | | 24'400.00 | |
| Versicherungen | 811.15 | | 856.40 | | 700.00 | |
| Interne Verrechnungen | 200.50 | | 2'053.40 | | 1'700.00 | |
| Liegenschaftserträge | | 14'400.00 | | 1'200.00 | | 14'400.00 |
| Rückerstattungen | | 308.05 | | | | 700.00 |
| Landesbeitrag | | | | 5'373.35 | | |
| 302 Kulturzentrum "Gasometer" | 285'065.96 | 2'951.80 | 301'389.70 | 9'372.00 | 341'300.00 | 3'500.00 |
| Gehälter | 142'959.50 | | 146'853.15 | | 147'300.00 | |
| Anteil Soziallasten | 28'731.95 | | 29'841.70 | | 30'300.00 | |
| Übriger Personalaufwand | 108.90 | | | | | |
| Büromaterial, Drucksachen | 1'249.50 | | 1'520.05 | | 3'000.00 | |
| Anschaffung von Mobilien | 238.00 | | 2'165.75 | | 9'000.00 | |
| Verbrauchsmaterialien | 3'756.95 | | 2'796.90 | | 4'000.00 | |
| Baulicher Unterhalt | 2'533.40 | | 4'840.25 | | 3'500.00 | |
| Unterhalt von Mobilien | | | | | 1'500.00 | |
| Spesenentschädigungen | | | | | 500.00 | |
| Dienstleistungen | 4'049.65 | | 3'454.85 | | 7'000.00 | |
| Ausstellungen | 26'382.61 | | 29'754.65 | | 55'000.00 | |
| Versicherungen | 798.00 | | 1'763.05 | | 1'000.00 | |
| Öffentlichkeitsarbeit | 4'572.30 | | 2'617.15 | | 10'000.00 | |
| Konzeptionelle Kulturarbeit | | | | | 5'000.00 | |
| Interne Verrechnungen | 69'685.20 | | 75'782.20 | | 64'200.00 | |
| Eintritte/Benutzungsgebühren | | 460.00 | | 5'672.00 | | 1'500.00 |
| Verkäufe | | | | | | 1'000.00 |
| Rückerstattungen | | 2'491.80 | | 3'700.00 | | 1'000.00 |
| 303 Liegenschaft St. Wolfgangstr. 8 / Kulturgüter | 21'038.10 | | 45'369.05 | | 28'300.00 | |
| Gehälter | 3'104.35 | | 3'196.10 | | 2'800.00 | |
| Anteil Soziallasten | 688.00 | | 723.75 | | 600.00 | |
| Übriger Personalaufwand | | | | | 200.00 | |
| Büromaterial und Drucksachen | | | | | 100.00 | |
| Anschaffung Mobilien | | | 1'798.10 | | 1'300.00 | |
| Wasser, Energie, Heizung | 9'241.75 | | 8'148.20 | | 7'500.00 | |
| Verbrauchsmaterial | 15.95 | | | | 1'000.00 | |
| Baulicher Unterhalt | 561.65 | | 3'869.90 | | 5'600.00 | |
| Dienstleistungen | 6'734.75 | | 2'903.75 | | 2'200.00 | |
| Versicherungen | 691.65 | | 730.25 | | 1'200.00 | |
| Interne Verrechnungen | | | 23'999.00 | | 5'800.00 | |
| 310 Denkmalpflege und Heimatschutz | 26'433.90 | | 10'070.00 | | 20'000.00 | |
| Beiträge an Private | 26'433.90 | | 10'070.00 | | 20'000.00 | |
| 320 Massenmedien/Oeffentlichkeitsarbeit | 92'256.55 | | 101'233.25 | | 91'900.00 | |
| Informationsblatt und Soziale Medien | 66'798.65 | | 67'135.80 | | 60'000.00 | |
| Broschüren, Informationsflyer, etc. | 3'316.05 | | 3'284.10 | | 4'000.00 | |
| Strom LED-Tafel | 1'123.50 | | 1'004.35 | | 900.00 | |
| Dienstleistungen Gemeinde GA- TV-Kanal/Internet | | | 17'885.60 | | 7'500.00 | |
| Medien und Öffentlichkeitsarbeit | | | 864.80 | | 3'500.00 | |
| Dienstleistungen EDV-GA-Kanal | 21'018.35 | | 11'058.60 | | 16'000.00 | |
| 330 Wanderwege, Parkanlagen und Brunnen | 118'458.85 | | 86'362.05 | 6'000.00 | 253'200.00 | |
| Anschaffung von Mobilien | | | 6'613.55 | | 8'000.00 | |
| Wasser, Energie | 714.50 | | 1'254.10 | | | |
| Verbrauchsmaterialien | 5'582.95 | | 9'717.30 | | 13'700.00 | |
| Baulicher Unterhalt | 14'746.80 | | 11'797.25 | | 152'000.00 | |
| Unterhalt Mobilien | | | | | 500.00 | |
| Dienstleistungen | 3'526.15 | | 857.55 | | 4'000.00 | |
| Interne Verrechnungen | 93'888.45 | | 56'122.30 | | 75'000.00 | |
| Rückerstattungen | | | | 6'000.00 | | |
| 340 Sport allgemein | 259'343.25 | | 253'345.15 | | 259'300.00 | |
| Gemeindefest | 28'865.65 | | 29'664.90 | | 30'000.00 | |
| Mietaufwand | 4'200.00 | | 4'200.00 | | 4'200.00 | |
| Dienstleistungen | | | | | 3'000.00 | |
| Beiträge an priv. Institutionen | 190'802.60 | | 180'453.50 | | 183'700.00 | |
| Interne Verrechnungen | 35'475.00 | | 39'026.75 | | 38'400.00 | |
| 341 Hallenbad | 466'210.25 | 90'930.25 | 684'104.90 | 117'759.15 | 631'450.00 | 109'100.00 |
| Gehälter | 181'158.00 | | 261'578.70 | | 226'800.00 | |
| Anteil Soziallasten | 37'531.45 | | 53'006.90 | | 46'700.00 | |
| Uebrigere Personalaufwand | 8'013.05 | | 12'258.40 | | 2'500.00 | |

Erfolgsrechnung 2024 - Detail nach Dienststellen

| | Rechnung 2023 | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | |
|--|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Büromaterial, Drucksachen | 1'831.95 | | 4'033.05 | | 4'200.00 | |
| Anschaffung von Mobilien | 26'458.20 | | 14'664.40 | | 15'000.00 | |
| Wasser, Energie, Heizung | 97'427.35 | | 116'768.75 | | 120'000.00 | |
| Verbrauchsmaterialien | 64'975.15 | | 66'347.30 | | 55'500.00 | |
| Baulicher Unterhalt | 27'087.25 | | 81'670.75 | | 82'300.00 | |
| Baulicher Unterhalt Schadenfälle | -28'695.45 | | | -759.30 | | |
| Unterhalt von Mobilien | 564.60 | | 966.40 | | 2'000.00 | |
| Dienstleistungen | 39'667.65 | | 62'161.65 | | 65'950.00 | |
| Honore | | | 1'220.20 | | | |
| Versicherungen | 8'488.65 | | 8'962.25 | | 9'000.00 | |
| Interne Verrechnungen | 1'702.40 | | 466.15 | | 1'500.00 | |
| Parkplatzgebühren (aussen) | | 802.20 | | 1'632.80 | | |
| Eintritts- und Kartengebühren | | 50'506.80 | | 63'319.90 | | 55'000.00 |
| Verkäufe | | | | | | 4'000.00 |
| Rückerstattungen | | 81.15 | | 1'318.35 | | 2'000.00 |
| Interne Verrechnungen | | 39'540.10 | | 52'247.40 | | 35'100.00 |
| Eintritte von eigenen Schulen | | | | | | 13'000.00 |
| 342 Sport- und Freizeitpark Blumenau / Skaterpark | 563'767.30 | 43'628.60 | 599'308.87 | 3'562.25 | 590'200.00 | 4'400.00 |
| Gehälter | 228'189.05 | | 204'868.75 | | 218'700.00 | |
| Anteil Soziallasten | 43'596.10 | | 41'589.30 | | 45'100.00 | |
| Uebrigere Personalaufwand | 8'148.90 | | 12'387.55 | | 8'000.00 | |
| Anschaffung von Mobilien | 52'175.90 | | 53'484.80 | | 72'700.00 | |
| Wasser, Energie | 15'614.00 | | 9'329.20 | | 8'000.00 | |
| Verbrauchsmaterialien | 33'284.00 | | 38'081.85 | | 36'000.00 | |
| Baulicher Unterhalt | 100'005.90 | | 141'072.15 | | 98'500.00 | |
| Unterhalt von Mobilien | 19'661.15 | | 14'116.35 | | 18'000.00 | |
| Dienstleistungen | 47'195.45 | | 67'950.20 | | 62'700.00 | |
| Versicherungen | 612.40 | | 900.75 | | 2'000.00 | |
| Interne Verrechnungen | 15'284.45 | | 15'527.97 | | 20'500.00 | |
| Benutzungsgebühren | | 960.00 | | 160.00 | | 400.00 |
| Rückerstattungen | | 42'668.60 | | 3'402.25 | | 4'000.00 |
| 343 Garderoben - Tribünengebäude | 116'819.65 | 12'994.95 | 207'452.25 | 9'900.00 | 109'200.00 | 10'000.00 |
| Drucksachen und Büromaterial | | | 172.95 | | 500.00 | |
| Anschaffung Mobilien | 17'362.30 | | 15'149.50 | | 16'500.00 | |
| Wasser, Energie, Heizung | 41'051.95 | | 39'198.80 | | 25'000.00 | |
| Verbrauchsmaterialien | 3'212.75 | | 4'617.35 | | 3'000.00 | |
| Baulicher Unterhalt | 45'267.75 | | 138'226.95 | | 53'600.00 | |
| Baulicher Unterhalt Schadenfälle | 3'094.95 | | | | | |
| Unterhalt Mobilien | 125.80 | | 389.20 | | 2'000.00 | |
| Dienstleistungen | 4'025.50 | | 6'798.70 | | 6'500.00 | |
| Versicherungen | 2'678.65 | | 2'898.80 | | 1'600.00 | |
| Interne Verrechnungen | | | | | 500.00 | |
| Rückerstattungen | | 3'094.95 | | | | |
| Interne Verrechnungen | | 9'900.00 | | 9'900.00 | | 10'000.00 |
| 344 Pavillon (Sport- und Freizeitpark Blumenau) | 40'632.60 | 1'020.00 | 33'385.50 | 1'020.00 | 11'800.00 | |
| Anschaffung von Mobilien | 11'710.95 | | 19'867.90 | | 2'000.00 | |
| Heizung | 632.70 | | 580.50 | | 1'000.00 | |
| Verbrauchsmaterial | 830.95 | | 427.40 | | 500.00 | |
| Baulicher Unterhalt | 26'757.40 | | 6'345.15 | | 2'200.00 | |
| Baulicher Unterhalt Schadenfälle | | | 1'165.30 | | | |
| Unterhalt Mobilien | | | | | 500.00 | |
| Dienstleistungen | | | 4'407.00 | | 4'000.00 | |
| Versicherungen | 700.60 | | 592.25 | | 1'100.00 | |
| Interne Verrechnungen | | 1'020.00 | | 1'020.00 | 500.00 | |
| 345 Tennishalle/Tennisanlage | 118'388.55 | 32'348.00 | 25'252.60 | | 32'600.00 | 500.00 |
| Anschaffung von Mobilien | 8'373.65 | | | | | |
| Verbrauchsmaterialien | 249.05 | | 311.15 | | 500.00 | |
| Baulicher Unterhalt | 70'566.60 | | 12'557.45 | | 13'600.00 | |
| Ersatz Hallenbodenbelag | 24'000.00 | | | | | |
| Baulicher Unterhalt Seilpark im Forst | 301.40 | | 171.20 | | 2'000.00 | |
| Baulicher Unterhalt Schadenfälle | 574.10 | | | | | |
| Baurechtszins an BGT | | | | | | |
| Dienstleistungen | 9'401.85 | | 6'770.65 | | 11'600.00 | |
| Versicherungen | 3'808.70 | | 4'021.15 | | 3'700.00 | |
| Interne Verrechnungen | 1'113.20 | | 1'421.00 | | 1'200.00 | |
| Stromverkauf Photovoltaikanlage | | | | | | 500.00 |
| Nutzungsentschädigung TCT | | 32'348.00 | | | | |
| 346 Kunstrasenplatz Tiefgarage Hallenbad | 47'436.70 | | 4'420.40 | | 6'700.00 | |
| Verbrauchsmaterialien | | | | | 400.00 | |
| Baulicher Unterhalt | 44'146.90 | | 780.95 | | 2'000.00 | |
| Dienstleistungen | | | 125.65 | | 1'000.00 | |
| Versicherungen | 3'289.80 | | 3'473.35 | | 3'300.00 | |
| Interne Verrechnungen | | | 40.45 | | | |
| 347 Pavillon (Sportanlage Blumenau) (ab 2022 Dst. 344) | | | | | | |
| Anschaffung von Mobilien | | | | | | |
| Wasser, Energie | | | | | | |
| Verbrauchsmaterialien | | | | | | |
| Baulicher Unterhalt | | | | | | |
| Dienstleistungen | | | | | | |

Erfolgsrechnung 2024 - Detail nach Dienststellen

| | Rechnung 2023 | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | |
|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Versicherungen | | | | | | |
| Interne Verrechnungen | | | | | | |
| 350 Freizeitgestaltung - Spielplätze | 58'317.30 | | 66'076.05 | | 74'800.00 | |
| Anschaffung von Mobilien | | | | | 1'500.00 | |
| Wasser, Energie | 141.30 | | 358.50 | | 300.00 | |
| Verbrauchsmaterialien | 465.40 | | 593.90 | | 5'000.00 | |
| Baulicher Unterhalt | 4'433.60 | | 4'248.40 | | 9'500.00 | |
| Mieten-Pacht Spielplatz Aeulegraben | 1'438.80 | | 1'438.80 | | 1'500.00 | |
| Dienstleistungen | 3'205.90 | | 4'149.95 | | 5'000.00 | |
| Beiträge an priv. Institutionen | 7'310.00 | | 5'519.40 | | 7'000.00 | |
| Interne Verrechnungen | 41'322.30 | | 49'767.10 | | 45'000.00 | |
| 351 Freizeitanlage Forst | 151'080.80 | | 151'135.00 | | 116'300.00 | |
| Anschaffung Mobilien | 6'968.20 | | | | | |
| Wasser, Energie, Heizung | 183.45 | | 247.85 | | 400.00 | |
| Verbrauchsmaterialien | 6'137.75 | | 8'822.65 | | 8'500.00 | |
| Baulicher Unterhalt | 21'229.40 | | 8'313.55 | | 15'500.00 | |
| Erneuerung WC-Anlage | 8'626.40 | | | | 5'000.00 | |
| Dienstleistungen | 31'409.35 | | 30'681.90 | | 40'300.00 | |
| Versicherungen | 75.50 | | 79.70 | | 100.00 | |
| Interne Verrechnungen | 76'450.75 | | 102'989.35 | | 46'500.00 | |
| Rückerstattungen | | | | | | |
| 352 Liegenschaft Torkel 3/5 | 17'493.05 | 26'433.00 | 11'040.20 | 26'433.00 | 8'600.00 | |
| Gehälter | 1'552.00 | | 1'595.90 | | | |
| Anteil Soziallasten | 344.10 | | 361.20 | | | |
| Wasser, Energie, Heizung | 8'936.20 | | 7'033.25 | | 4'000.00 | |
| Baulicher Unterhalt + Verbrauchsmaterial | 5'581.05 | | | | 3'800.00 | |
| Dienstleistungen | 658.40 | | 977.70 | | 500.00 | |
| Versicherungen | 421.30 | | 444.80 | | 300.00 | |
| Interne Verrechnungen | | | 627.35 | | | |
| Interne Verrechnungen | | 26'433.00 | | 26'433.00 | | |
| 353 Liegenschaft Im Winkel 6 | 6'653.70 | | 2'225.20 | 23'904.00 | 20'600.00 | 1'000.00 |
| Wasser, Energie, Heizung | 303.95 | | 290.10 | | 500.00 | |
| Baulicher Unterhalt | 5'418.90 | | 1'294.00 | | 19'500.00 | |
| Dienstleistungen | 395.85 | | 254.15 | | | |
| Versicherungen | 251.50 | | 265.55 | | 600.00 | |
| Interne Verrechnungen | 283.50 | | 121.40 | | | |
| Interne Verrechnungen | | | | 23'904.00 | | 1'000.00 |
| 354 Liegenschaft Landstrasse 350 - Liegenschaften | 20'777.35 | 53'010.00 | 25'140.70 | 53'010.00 | 27'200.00 | 53'100.00 |
| Gehälter | 1'552.00 | | 1'595.90 | | | |
| Anteil Sozialleistungen | 344.10 | | 361.20 | | | |
| Wasser, Energie, Heizung | 14'640.65 | | 12'717.15 | | 13'000.00 | |
| Verbrauchsmaterial | 1'084.55 | | | | 1'000.00 | |
| Baulicher Unterhalt + Unterhalt Mobilien | 1'188.65 | | 8'350.25 | | 9'400.00 | |
| Dienstleistungen | 836.30 | | 1'150.95 | | 700.00 | |
| Versicherungen | 1'131.10 | | 883.10 | | 800.00 | |
| Interne Verrechnungen | | | 82.15 | | 2'300.00 | |
| Mieteinnahmen Parkplätze + Abstellräume | | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 1'400.00 |
| Interne Verrechnungen | | 50'610.00 | | 50'610.00 | | 51'700.00 |
| 390 Kirche | 556'461.95 | 143.00 | 577'651.25 | | 603'000.00 | 100.00 |
| Gehälter | 421'460.65 | | 441'203.40 | | 444'100.00 | |
| Anteil Soziallasten | 81'923.50 | | 87'213.80 | | 91'500.00 | |
| Uebriger Personalaufwand | 3'780.75 | | 308.10 | | 1'300.00 | |
| Büromaterial, Drucksachen | 280.10 | | 407.45 | | 500.00 | |
| Unterhalt von Mobilien | | | | | 500.00 | |
| Spesen- und Mietzinsentschädigungen | 12'668.15 | | 10'050.85 | | 8'600.00 | |
| Dienstleistungen | 1'228.80 | | 1'206.05 | | 6'000.00 | |
| Dienstleistung Organist | | | | | 11'500.00 | |
| Kultus- und Konfessionsbeiträge | 33'550.00 | | 36'452.10 | | 39'000.00 | |
| Interne Verrechnungen | 1'570.00 | | 740.00 | | | |
| Rückerstattungen | | 143.00 | 69.50 | | | 100.00 |
| 391 Friedhof und Bestattungen | 100'087.25 | 8'750.00 | 230'451.65 | 8'400.00 | 220'200.00 | 6'600.00 |
| Anschaffung von Mobilien | | | | | 2'500.00 | |
| Wasser, Energie | 1'884.80 | | 1'928.10 | | 700.00 | |
| Verbrauchsmaterial | 2'587.40 | | 6'027.65 | | 3'500.00 | |
| Baulicher Unterhalt | 15'774.80 | | 107'830.15 | | 101'300.00 | |
| Dienstleistungen | 12'173.45 | | 17'512.00 | | 22'200.00 | |
| Versicherungen | 326.95 | | 345.20 | | 300.00 | |
| Beiträge an Private Institutionen | | | | | 3'500.00 | |
| Beiträge an Private | 26'286.00 | | 46'360.00 | | 55'000.00 | |
| Interne Verrechnungen | 41'053.85 | | 50'448.55 | | 31'200.00 | |
| Grabplatzgebühren, Platten, Laternen | | 8'150.00 | | 7'800.00 | | 6'000.00 |
| Grabunterhaltsgebühren | | 600.00 | | 600.00 | | 600.00 |
| 392 Pfarrkirche | 86'943.10 | | 81'917.80 | | 131'100.00 | |
| Büromaterial, Drucksachen | 54.35 | | | | 500.00 | |
| Anschaffungen von Mobilien | 14'086.15 | | 9'325.55 | | 21'000.00 | |
| Wasser, Energie, Heizung | 12'156.65 | | 9'999.70 | | 21'000.00 | |
| Verbrauchsmaterialien | 1'427.05 | | 1'195.55 | | 2'500.00 | |
| Baulicher Unterhalt | 34'060.80 | | 41'989.55 | | 51'800.00 | |
| Unterhalt Mobilien | | | | | 1'000.00 | |

Erfolgsrechnung 2024 - Detail nach Dienststellen

| | Rechnung 2023 | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | |
|--|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Dienstleistungen | 8'212.30 | | 4'285.55 | | 20'300.00 | |
| Versicherungen | 6'558.30 | | 6'924.15 | | 5'300.00 | |
| Interne Verrechnungen | 10'387.50 | | 8'197.75 | | 7'700.00 | |
| 393 Kapelle St. Mamerten | 10'767.75 | | 16'157.50 | | 21'600.00 | |
| Wasser, Energie, Heizung | 356.50 | | 325.55 | | 700.00 | |
| Verbrauchsmaterial | 283.00 | | | | 500.00 | |
| Baulicher Unterhalt | 6'311.25 | | 4'887.45 | | 6'900.00 | |
| Unterhalt Mobilien | | | | | 100.00 | |
| Dienstleistungen | 3'215.15 | | 4'701.80 | | 6'400.00 | |
| Versicherungen | 455.85 | | 481.30 | | 1'000.00 | |
| Interne Verrechnungen | 146.00 | | 5'761.40 | | 6'000.00 | |
| Beiträge von Land | | | | | | |
| 394 Marienkapelle | 52'727.05 | | 30'743.30 | | 30'000.00 | |
| Anschaffung von Mobilien | | | | | 500.00 | |
| Wasser, Energie, Heizung | 3'899.15 | | 3'381.80 | | 4'800.00 | |
| Verbrauchsmaterialien | | | | | 2'000.00 | |
| Baulicher Unterhalt | 37'773.85 | | 16'687.65 | | 6'100.00 | |
| Unterhalt Mobilien | | | | | 200.00 | |
| Dienstleistungen | 6'313.55 | | 4'538.60 | | 12'500.00 | |
| Versicherungen | 1'842.35 | | 1'945.15 | | 900.00 | |
| Interne Verrechnungen | 2'898.15 | | 4'190.10 | | 3'000.00 | |
| 395 Pfarrhaus | 11'271.45 | | 7'126.55 | | 15'400.00 | |
| Büromaterial, Drucksachen | | | | | 200.00 | |
| Wasser, Energie, Heizung | 7'811.30 | | 6'165.80 | | 7'000.00 | |
| Baulicher Unterhalt + Verbrauchsmaterial | | | | | 3'500.00 | |
| Unterhalt Mobilien | | | | | 500.00 | |
| Dienstleistungen | 55.90 | | 75.55 | | 1'000.00 | |
| Versicherungen | 727.90 | | 768.55 | | 600.00 | |
| Interne Verrechnungen | 2'676.35 | | 116.65 | | 2'600.00 | |
| 396 Bildstöcke, Wegkreuze etc. | 7'632.65 | | 9'572.65 | | 4'500.00 | |
| Verbrauchsmaterial | | | | | 1'000.00 | |
| Baulicher Unterhalt | 4'080.60 | | 3'468.90 | | 2'500.00 | |
| Versicherungen | 51.40 | | 54.30 | | | |
| Interne Verrechnungen | 3'500.65 | | 6'049.45 | | 1'000.00 | |
| Rückerstattungen | | | | | | |
| 4 GESUNDHEIT | 90'875.10 | | 84'185.50 | | 56'300.00 | |
| 440 Krankenpflege | 40'651.85 | | 47'097.00 | | 40'700.00 | |
| Dienstleistungen | 574.80 | | 691.80 | | 1'000.00 | |
| Versicherungen | 939.60 | | 1'653.80 | | 1'000.00 | |
| Beiträge an priv. Institutionen | 8'500.20 | | 13'461.15 | | 9'500.00 | |
| Interne Verrechnungen | 30'637.25 | | 31'290.25 | | 29'200.00 | |
| 450 Krankheitsbekämpfung | 5'610.00 | | 1'600.00 | | 1'100.00 | |
| Beiträge an priv. Institutionen | 5'610.00 | | 1'600.00 | | 800.00 | |
| Interne Verrechnungen | | | | | 300.00 | |
| 460 Schulgesundheitsdienst | 6'705.30 | | 5'100.90 | | 4'500.00 | |
| Verbrauchsmaterialien | 6'705.30 | | 5'100.90 | | 4'500.00 | |
| 490 Uebrigtes Gesundheitswesen | 37'907.95 | | 30'387.60 | | 10'000.00 | |
| Anschaffung von Mobilien | 4'254.15 | | 442.35 | | | |
| Verbrauchsmaterialien | | | 183.60 | | | |
| Dienstleistungen | 8'173.90 | | 9'560.95 | | 9'500.00 | |
| Beiträge an Private Institutionen | 500.00 | | 681.60 | | 500.00 | |
| Interne Verrechnungen | 24'979.90 | | 19'519.10 | | | |
| 5 SOZIALE WOHLFAHRT | 4'521'867.25 | | 5'010'443.22 | | 5'224'000.00 | |
| 500 Sozialversicherungen | 1'771'908.91 | | 1'825'775.26 | | 1'801'000.00 | |
| Ergänzungsleistungen AHV-IV / Betreuungs-u. Pflegegelder | 1'771'908.91 | | 1'825'775.26 | | 1'801'000.00 | |
| 540 Kinderhort | 110'070.00 | | 146'404.50 | | 118'400.00 | |
| Beiträge an Land | 6'870.00 | | 15'113.70 | | 15'200.00 | |
| Interne Verrechnungen | 103'200.00 | | 131'290.80 | | 103'200.00 | |
| 541 Jugend | 47'146.53 | | 65'666.86 | | 78'000.00 | |
| Dienstleistungen (Jugendkommission) | | | | | 2'000.00 | |
| Kinderspielgruppe Sand | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 | |
| Beiträge an priv. Institutionen | 31'696.53 | | 47'466.86 | | 60'800.00 | |
| Interne Verrechnungen | 14'450.00 | | 17'200.00 | | 14'200.00 | |
| 542 Jugend-Treffpunkt | 189'212.50 | | 191'720.50 | | 193'000.00 | |
| Beiträge an Stiftung OJA - Offene Jugendarbeit | 189'212.50 | | 191'720.50 | | 193'000.00 | |
| 550 Invalidität | 8'970.00 | | 6'170.00 | | 9'800.00 | |
| Beiträge an private Institutionen | 3'300.00 | | 500.00 | | 3'000.00 | |
| Interne Verrechnungen | 5'670.00 | | 5'670.00 | | 6'800.00 | |
| 570 Altersheime | 972'968.00 | | 1'172'631.50 | | 1'196'000.00 | |
| Beitrag Alters- und Pflegeheime | 972'968.00 | | 1'172'631.50 | | 1'196'000.00 | |
| 580 Allgemeine Sozialhilfe | 65'731.15 | | 46'851.30 | | 70'400.00 | |
| Verbrauchsmaterialien | 9'030.00 | | 4'199.80 | | 10'000.00 | |
| Dem Alter zur Ehre (z.B. Altersausflug) | 25'484.00 | | 17'620.75 | | 30'000.00 | |
| Beratungsangebot für Arbeitslose | 1'224.00 | | 1'617.90 | | 3'500.00 | |
| Beitrag Weihnachtsfeier f. Alleinstehende | | | | | 5'000.00 | |

Erfolgsrechnung 2024 - Detail nach Dienststellen

| | Rechnung 2023 | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Beiträge an private Institutionen | 24'053.15 | | 17'472.85 | | 14'900.00 | |
| Interne Verrechnungen | 5'940.00 | | 5'940.00 | | 7'000.00 | |
| 581 Gesetzliche Sozialhilfe | 669'661.00 | | 759'963.30 | | 984'000.00 | |
| Lastenausgleich Wirtschaftliche Hilfe | 669'661.00 | | 759'963.30 | | 984'000.00 | |
| 589 Familienhilfe | 615'468.16 | | 740'166.35 | | 734'300.00 | |
| Beiträge an priv. Institutionen | 609'428.16 | | 734'086.35 | | 727'600.00 | |
| Mahlzeitendienst | 6'040.00 | | 6'080.00 | | 6'700.00 | |
| 590 Hilfsaktionen | 70'731.00 | | 55'093.65 | | 39'100.00 | |
| Katastrophenhilfe der FL-Gemeinden | 10'760.00 | | 10'904.00 | | 11'500.00 | |
| Beiträge an priv. Institutionen | 56'293.00 | | 44'188.00 | | 26'600.00 | |
| Interne Verrechnungen | 3'678.00 | | 1.65 | | 1'000.00 | |
| 6 VERKEHR | 1'486'694.25 | 96'530.70 | 1'788'716.24 | 31'864.55 | 1'672'250.00 | 32'000.00 |
| 620 Gemeindestrassen und Brücken | 1'021'501.40 | 5'960.00 | 1'207'094.85 | 3'890.00 | 1'263'000.00 | 9'000.00 |
| Anschaffung von Mobilien | 7'838.25 | | 2'424.30 | | 2'500.00 | |
| Strom STB und Verkehrsspiegel | 28'503.95 | | 24'444.70 | | 25'000.00 | |
| Verbrauchsmaterial | 32'291.60 | | 46'605.00 | | 56'500.00 | |
| Baulicher Unterhalt | 282'457.75 | | 329'666.10 | | 333'500.00 | |
| Gemeindestrassen: diverse Sanierungen | 149'496.70 | | 226'584.10 | | 275'000.00 | |
| Strassenbeleuchtung | 90'573.95 | | 93'012.60 | | 91'000.00 | |
| Dienstleistungen, Honorare | 118'869.70 | | 106'314.40 | | 112'000.00 | |
| Interne Verrechnungen | 309'469.50 | | 318'043.65 | | 310'500.00 | |
| Benutzungsgebühren Parkplätze | | 3'000.00 | | 1'200.00 | | 3'000.00 |
| Verkäufe | | 810.00 | | 540.00 | | 1'000.00 |
| Rückerstattungen | | 2'150.00 | | 2'150.00 | | 5'000.00 |
| 621 Parkplätze/Parkhallen | 630.75 | | 11'265.50 | | 1'000.00 | |
| Baulicher Unterhalt | | | 407.65 | | | |
| Dienstleistungen | 630.75 | | 10'857.85 | | 1'000.00 | |
| 622 Tiefgarage Hallenbad | 32'617.10 | 23'417.10 | 90'259.99 | 22'825.35 | 92'450.00 | 17'000.00 |
| Büromaterial, Drucksachen | | | | | 500.00 | |
| Anschaffung von Mobilein | 7'410.65 | | 9'230.20 | | | |
| Wasser, Energie, Heizung | 13'770.15 | | | | 7'500.00 | |
| Verbrauchsmaterialien | 428.10 | | 565.05 | | 1'400.00 | |
| Baulicher Unterhalt | 2'817.70 | | 65'529.65 | | 73'000.00 | |
| Unterhalt von Mobilien | 978.50 | | 8'179.35 | | 2'500.00 | |
| Dienstleistungen | 7'212.00 | | 6'689.35 | | 6'450.00 | |
| Versicherungen | | | | | 600.00 | |
| Interne Verrechnungen | | | 66.39 | | 500.00 | |
| Parkplatzgebühren VV Verw.-Vermögen | | 18'017.10 | | 19'585.35 | | 14'000.00 |
| Interne Verrechnungen | | 5'400.00 | | 3'240.00 | | 3'000.00 |
| 623 Sonnenplatz / Bushaltestelle | 3'740.95 | 2'200.00 | 5'419.60 | | 10'300.00 | |
| Anschaffung von Mobilien | | | 1'987.25 | | 4'000.00 | |
| Wasser, Energie, Heizung | 132.65 | | 2'637.10 | | 1'000.00 | |
| Verbrauchsmaterial | | | | | 2'000.00 | |
| Baulicher Unterhalt | 731.25 | | | | 1'000.00 | |
| Unterhalt Mobilien | | | | | 500.00 | |
| Dienstleistungen | 193.85 | | | | 300.00 | |
| Versicherungen | 315.00 | | 332.60 | | 500.00 | |
| Interne Verrechnung | 2'368.20 | | 462.65 | | 1'000.00 | |
| Rückerstattungen | | 2'200.00 | | | | |
| 690 Uebriger Verkehr | 380'204.05 | 64'953.60 | 364'676.30 | 5'149.20 | 345'500.00 | 6'000.00 |
| Busabonnemente | 212'580.00 | | 183'565.00 | | 155'000.00 | |
| Poska-Bus | 147'321.05 | | 158'476.85 | | 159'500.00 | |
| Flott E-Bike Sharing | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 6'000.00 | |
| Sponti-Car / Carsharing | 14'303.00 | | 16'634.45 | | 25'000.00 | |
| Sponti-Car / Rückvergütungen | | 7'433.60 | | 5'149.20 | | 6'000.00 |
| Flexi-Card-Verkäufe | | 57'520.00 | | | | |
| 7 UMWELT UND RAUMORDNUNG | 4'259'405.78 | 3'043'800.50 | 4'208'829.85 | 2'346'200.90 | 5'053'000.00 | 2'415'100.00 |
| 700 Wasser | 17'641.60 | | 18'000.00 | | 27'000.00 | |
| Dienstleistungen, Honorare | 17'641.60 | | 18'000.00 | | 27'000.00 | |
| 701 Wasserversorgung | 1'910'900.15 | 1'357'440.90 | 1'977'165.60 | 1'163'934.85 | 2'264'900.00 | 1'191'100.00 |
| Gehälter | 377'494.15 | | 378'383.90 | | 390'100.00 | |
| Anteil Soziallasten | 72'552.45 | | 75'423.80 | | 79'600.00 | |
| Uebriger Personalaufwand | 5'276.15 | | 16'409.50 | | 19'200.00 | |
| Büromaterial, Drucksachen | 1'957.20 | | 1'255.50 | | 5'300.00 | |
| Anschaffung von Mobilien | 5'917.10 | | 57'021.75 | | 62'400.00 | |
| Anschaffung. Mob. Wasserversorgung/Werkhof | | | 491.65 | | 2'500.00 | |
| Energie | 28'580.40 | | 23'151.25 | | 15'000.00 | |
| Wasser, Energie, Heizung Werkhof | 18'539.60 | | 23'117.95 | | 23'600.00 | |
| Wasserankauf | 19'184.65 | | 20'316.35 | | 12'000.00 | |
| Materialeinkauf | 236'354.50 | | 265'108.95 | | 370'000.00 | |
| Verbrauchsmaterial | 18'239.25 | | 13'971.15 | | 16'500.00 | |
| Baulicher Unterhalt Leitungsnetz | 171'911.10 | | 372'135.70 | | 467'000.00 | |
| Netzverbesserungen Wasser | 174'629.90 | | 169'453.25 | | 140'000.00 | |
| St. Mamertenquelle | 240'690.15 | | | | 60'000.00 | |
| Altes Reservoir Langegetta | | | 54'925.40 | | | |
| Baulicher Unterhalt Werkhof | 29'649.15 | | 45'782.75 | | 120'000.00 | |
| Unterhalt von Mobilien | 4'789.45 | | 5'101.95 | | 10'000.00 | |

Erfolgsrechnung 2024 - Detail nach Dienststellen

| | Rechnung 2023 | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Spesenentschädigungen | 221.00 | | | | | |
| Dienstleistungen, Honorare | 243'136.75 | | 278'006.30 | | 395'800.00 | |
| Dienstleistungen Werkhof | 16'662.90 | | 13'235.95 | | 9'900.00 | |
| Versicherungen | 9'693.65 | | 10'368.90 | | 4'000.00 | |
| Beiträge | 2'601.75 | | 2'197.20 | | 2'500.00 | |
| Kürzung MwSt.-Vorsteuer | 135'217.35 | | | | 34'000.00 | |
| Interne Verrechnungen | 97'601.55 | | 151'306.45 | | 25'500.00 | |
| Verbrauchsgebühren | | 355'368.85 | | 352'440.60 | | 350'000.00 |
| Grundgebühren | | 207'099.15 | | 208'509.75 | | 205'000.00 |
| Wasserverkäufe Verbund | | 102'293.15 | | 115'270.15 | | 60'000.00 |
| Anschlussgebühren | | 254'192.15 | | 47'463.45 | | 150'000.00 |
| Arbeiten f. Dritte, Materialverkäufe | | 104'010.75 | | 75'908.07 | | 130'000.00 |
| Rückerstattungen | | 1'743.60 | | 13'650.08 | | 5'000.00 |
| Eigenleistung f. Investitionen | | 198'165.75 | | 174'537.25 | | 250'000.00 |
| Beiträge von Gemeinden | | 1'159.85 | | 4'178.25 | | |
| Interne Verrechnungen | | 133'407.65 | | 171'977.25 | | 41'100.00 |
| 710 Abwasser | 475'543.95 | | 424'063.00 | | 510'000.00 | |
| Betriebskostenbeitrag ARA | 475'543.95 | | 424'063.00 | | 510'000.00 | |
| 711 Abwasserbeseitigung | 724'727.50 | 737'546.70 | 743'859.10 | 479'005.60 | 1'020'900.00 | 557'000.00 |
| Anschaffung von Mobilien | | | 613.00 | | 1'500.00 | |
| Wasser, Energie | 26'823.70 | | 13'462.30 | | 18'000.00 | |
| Verbrauchsmaterialien | 6'592.15 | | 704.05 | | 3'500.00 | |
| Baulicher Unterhalt | 166'547.85 | | 192'713.45 | | 290'000.00 | |
| Netzverbesserungen Abwasser | 145'103.20 | | 169'689.45 | | 180'000.00 | |
| Baulicher Unterhalt Schadenfälle | 5'867.50 | | | | | |
| Unterhalt von Mobilien | | | 799.50 | | 2'000.00 | |
| Mieten, Pachten, Benutzungskosten | 1'681.05 | | 1'796.45 | | 2'500.00 | |
| Dienstleistungen, Honorare | 176'861.40 | | 245'818.30 | | 364'000.00 | |
| Erhebung bestehende Liegenschaftsentwässerungen | 88'959.20 | | 91'074.30 | | 100'000.00 | |
| Versicherungen | 3'547.55 | | 3'745.45 | | 3'900.00 | |
| Baukostenbeiträge Retentionen Dachbegrünungen | | | | | 15'000.00 | |
| Kürzung MwSt.-Vorsteuer | 72'359.20 | | | | 10'000.00 | |
| Interne Verrechnungen | 30'384.70 | | 23'442.85 | | 30'500.00 | |
| Schmutzwassergebühren | | 336'035.60 | | 336'319.00 | | 335'000.00 |
| Grundgebühren | | 76'370.00 | | 76'810.00 | | 80'000.00 |
| Anschlussgebühren | | 254'192.15 | | 47'464.50 | | 140'000.00 |
| Rückerstattungen | | 70'109.30 | | 2'810.35 | | 2'000.00 |
| Landesbeitrag | | 839.65 | | 15'601.75 | | |
| 720 Abfallbeseitigung | 18'479.55 | 6'489.75 | 21'116.95 | 6'189.20 | 14'100.00 | 3'000.00 |
| Gebührenmarken und Abfallentsorgung Haldenweg | 14'781.40 | | 6'978.55 | | 14'100.00 | |
| Dienstleistungen | 1'100.00 | | | | | |
| Abfallentsorgung "Haldenweg" | | | 14'138.40 | | | |
| Kürzung MwSt.-Vorsteuer | 2'598.15 | | | | | |
| Verkauf Gebührenmarken inkl. Haldenweg | | 6'489.75 | | 6'189.20 | | 3'000.00 |
| 721 Deponie | 459'102.85 | 674'708.45 | 390'850.25 | 394'547.05 | 587'400.00 | 407'200.00 |
| Gehälter | 64'226.60 | | 83'070.00 | | 84'400.00 | |
| Anteil Soziallasten | 14'112.85 | | 18'153.60 | | 17'400.00 | |
| Uebrigter Personalaufwand | 1'122.80 | | 265.40 | | 1'000.00 | |
| Büromaterial und Drucksachen | | | | | 1'000.00 | |
| Anschaffung Mobilien | 22'710.60 | | 804.05 | | 1'200.00 | |
| Wasser, Energie, Heizung | 3'059.40 | | 2'935.80 | | 3'500.00 | |
| Verbrauchsmaterialien | 11'329.30 | | 3'183.00 | | 7'500.00 | |
| Baulicher Unterhalt | 86'888.90 | | 84'197.35 | | 50'000.00 | |
| Endgestaltung Aufforstung-Umzäunung | 28'333.60 | | | | 25'000.00 | |
| Ersatzmassnahmen Deponieerweiterung | 4'764.60 | | | | 10'000.00 | |
| Altlasten: Sanierung Altlaststandort "Sand" | | | 9'087.70 | | 200'000.00 | |
| Unterhalt Mobilien | 11'600.95 | | 19'298.40 | | 12'500.00 | |
| Dienstleistungen, Honorare | 49'771.30 | | 66'042.50 | | 64'000.00 | |
| Altlasten | 470.25 | | 16'651.25 | | 30'000.00 | |
| Versicherungen | 634.20 | | 669.55 | | 200.00 | |
| Konzessionsgebührenanteil Bürgergenossenschaft Materialabbau | 44'200.00 | | 44'200.00 | | 44'200.00 | |
| Interne Verrechnungen | 115'877.50 | | 42'291.65 | | 35'500.00 | |
| Deponiegebühren | | 616'904.75 | | 384'375.30 | | 350'000.00 |
| Konzessionsgebühr für Materialabbau Deponie Säga | | 57'200.00 | | | | 57'200.00 |
| Rückerstattungen | | | | 659.00 | | |
| Landesbeitrag | | 603.70 | | 9'512.75 | | |
| 722 Kompostierung | 25'319.75 | 8'749.45 | 29'458.80 | 10'796.95 | 40'000.00 | 8'300.00 |
| Dienstleistungen, Honorare | 23'577.95 | | 28'916.00 | | 40'000.00 | |
| Interne Verrechnungen | 1'741.80 | | 542.80 | | | |
| Kompostverkauf | | 8'656.25 | | 10'662.75 | | 300.00 |
| Deponiegebühren | | 93.20 | | 134.20 | | 8'000.00 |
| 723 Wertstoffsammelstelle Triesen - Vaduz | 162'532.63 | 129'358.20 | 155'712.80 | 131'268.40 | 170'000.00 | 125'000.00 |
| Dienstleistungen / Entsorgung tierischer Abfälle | 4'876.63 | | 5'045.35 | | | |
| Miet- und Betriebskostenbeitrag Gmnd.Vaduz | 156'609.90 | | 150'175.85 | | 170'000.00 | |
| Interne Verrechnungen | 1'046.10 | | 491.60 | | | |
| Grundgebühren | | 129'358.20 | | 131'268.40 | | 125'000.00 |
| 750 Gewässerverbauungen | 58'134.40 | | 42'768.65 | | 40'000.00 | |
| Verbrauchsmaterial | 2'870.25 | | 7'300.05 | | | |
| Baulicher Unterhalt | 3'684.95 | | 6'352.50 | | 5'000.00 | |
| Spesenentschädigungen | | | | | 1'000.00 | |

Erfolgsrechnung 2024 - Detail nach Dienststellen

| | Rechnung 2023 | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Dienstleistungen | 3'858.35 | | 900.00 | | 15'000.00 | |
| Interne Verrechnungen | 47'720.85 | | 28'216.10 | | 19'000.00 | |
| 770 Naturschutz | 141'938.70 | 37'447.75 | 170'414.50 | 49'384.15 | 170'900.00 | 43'500.00 |
| Anschaffung von Mobilien | | | | | 1'000.00 | |
| Verbrauchsmaterialien | 2'268.30 | | 844.00 | | 800.00 | |
| Baulicher Unterhalt | 10'237.55 | | 3'811.40 | | 56'100.00 | |
| Trockenmauern | 63'492.45 | | 79'882.80 | | 80'000.00 | |
| Dienstleistungen, Honorare | 13'256.80 | | 12'359.80 | | 10'000.00 | |
| Beiträge | 1'956.65 | | 2'533.30 | | 3'000.00 | |
| Interne Verrechnungen | 50'726.95 | | 70'983.20 | | 20'000.00 | |
| Rückerstattungen | | 3'534.50 | | 5'580.95 | | 3'500.00 |
| Landesbeitrag für Naturschutzmassnahmen (z.B. Trockenmauern) | | 33'913.25 | | 43'803.20 | | 40'000.00 |
| 780 Uebrigter Umweltschutz | 146'765.00 | 78'844.95 | 166'592.00 | 111'074.70 | 144'700.00 | 80'000.00 |
| Drucksachen, Inserate | 1'060.50 | | 1'034.00 | | 1'700.00 | |
| Anschaffung / Unterhalt von Mobilien | 11'740.25 | | 5'642.65 | | 6'000.00 | |
| Verbrauchsmaterialien | 5'008.25 | | 5'464.70 | | 5'500.00 | |
| Baulicher Unterhalt | | | 1'782.20 | | | |
| Unterhalt von Mobilien | | | | | 2'000.00 | |
| Dienstleistungen, Honorare | 3'306.15 | | 5'319.25 | | 1'500.00 | |
| Rauchgaskontrolle | 66'290.40 | | 65'923.90 | | 72'000.00 | |
| Beiträge an priv. Institutionen | 2'555.00 | | 2'555.00 | | 8'000.00 | |
| Interne Verrechnungen | 56'804.45 | | 78'870.30 | | 48'000.00 | |
| Landesanteil Umweltschutzmassnahmen | | 10'149.05 | | 43'314.70 | | 5'000.00 |
| Rückerstattungen | | 68'695.90 | | 67'760.00 | | 75'000.00 |
| 790 Raumordnung | 118'319.70 | 13'214.35 | 68'828.20 | | 63'100.00 | |
| Dienstleistungen, Honorare | 118'319.70 | | 68'828.20 | | 61'600.00 | |
| Büromaterial und Drucksachen | | | | | 1'500.00 | |
| Rückerstattungen | | 13'214.35 | | | | |
| 8 VOLKSWIRTSCHAFT | 2'205'612.50 | 1'009'473.52 | 2'358'770.60 | 902'990.05 | 2'328'900.00 | 995'396.00 |
| 800 Landwirtschaft | 53'285.70 | | 48'547.50 | | 42'500.00 | |
| Tierseuchenfonds | 6'836.00 | | 6'874.00 | | 7'000.00 | |
| BGS: Gemeindeanteil 1/3 von BGT-Anteil | 7'221.00 | | 7'010.40 | | 10'000.00 | |
| Beiträge an gemischtwirt. Unternehmen | 500.00 | | 500.00 | | 2'500.00 | |
| Beiträge an priv. Institutionen | 16'325.00 | | 16'275.00 | | 7'500.00 | |
| Beiträge an priv. Haushalte | 22'403.70 | | 17'888.10 | | 15'000.00 | |
| Interne Verrechnungen | | | | | 500.00 | |
| 801 Alp Lawena | 84'704.90 | 12'867.30 | 39'526.45 | 13'168.90 | 62'600.00 | 12'400.00 |
| Verbrauchsmaterialien | 784.50 | | | | 500.00 | |
| Baulicher Unterhalt | 5'000.00 | | 3'400.60 | | 3'500.00 | |
| BGS | 20'162.80 | | 5'936.40 | | 15'000.00 | |
| Weidepflege | 19'057.90 | | 3'050.90 | | 15'000.00 | |
| Versicherungen | 1'661.70 | | 1'754.40 | | 1'600.00 | |
| Interne Verrechnungen | 38'038.00 | | 25'384.15 | | 27'000.00 | |
| Liegenschaftserträge | | 10'100.00 | | 10'100.00 | | 10'100.00 |
| Alpungskostenbeiträge | | 2'767.30 | | 3'068.90 | | 2'300.00 |
| 802 Alp Valüna | 85'943.65 | 24'298.00 | 48'952.65 | 24'298.00 | 73'000.00 | 22'626.00 |
| Anschaffung von Mobilien | | | | | 500.00 | |
| Verbrauchsmaterial | 685.40 | | 118.90 | | 1'000.00 | |
| Baulicher Unterhalt | | | | | 8'000.00 | |
| Anschaffung und Unterhalt Mobilien | 30'289.00 | | 22'560.05 | | 2'000.00 | |
| BGS | 2'245.00 | | 502.50 | | 10'000.00 | |
| Weidepflege | 7'272.55 | | 6'997.25 | | 15'000.00 | |
| Versicherungen | 3'229.75 | | 3'409.95 | | 3'500.00 | |
| Interne Verrechnungen | 42'221.95 | | 15'364.00 | | 33'000.00 | |
| Liegenschaftserträge | | 17'500.00 | | 17'500.00 | | 17'500.00 |
| Alpungskostenbeiträge | | 6'798.00 | | 6'798.00 | | 5'126.00 |
| 803 Alp Wang-Münz-Platta | 6'994.40 | 1'088.00 | 33'204.30 | 1'088.00 | 30'800.00 | 1'120.00 |
| Verbrauchsmaterial | | | 749.05 | | 500.00 | |
| Baulicher Unterhalt | | | 6'706.35 | | 10'500.00 | |
| BGS | 322.50 | | 2'125.65 | | 1'000.00 | |
| Weidepflege | 370.45 | | 2'157.00 | | 2'000.00 | |
| Versicherungen | 713.45 | | 753.25 | | 800.00 | |
| Interne Verrechnungen | 5'588.00 | | 20'713.00 | | 16'000.00 | |
| Liegenschaftserträge | | 500.00 | | 500.00 | | 500.00 |
| Alpungskostenbeiträge | | 588.00 | | 588.00 | | 620.00 |
| 810 Steinbruch | | | | | | |
| 811 Forstbetrieb | 1'317'182.10 | 920'694.90 | 1'506'117.15 | 836'124.30 | 1'412'200.00 | 911'000.00 |
| Gehälter | 455'915.90 | | 497'991.65 | | 504'000.00 | |
| Anteil Soziallasten | 88'346.05 | | 96'429.75 | | 103'800.00 | |
| Uebrigter Personalaufwand | 26'129.15 | | 24'903.75 | | 25'200.00 | |
| Büromaterial, Drucksachen | 1'100.60 | | 1'100.30 | | 1'000.00 | |
| Anschaffung Mobilien Forstverwaltung | 8'754.05 | | 2'493.35 | | 2'000.00 | |
| Anschaffung Mobilien 2. Produktionsstufe | 12'575.95 | | 10'660.75 | | 11'000.00 | |
| Wasser, Energie, Heizung | 6'419.75 | | 5'256.65 | | 6'000.00 | |
| Verbrauchsmaterialien 1. Produktionsstufe | 14'156.05 | | 18'853.15 | | 15'000.00 | |
| Verbrauchsmaterialien 2. Produktionsstufe | 33'356.60 | | 33'911.25 | | 40'000.00 | |
| Verbrauchsmaterialien Strassen und Wege | 6'277.40 | | 8'352.80 | | 10'000.00 | |

Erfolgsrechnung 2024 - Detail nach Dienststellen

| | Rechnung 2023 | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Verbrauchsmaterialien Nebennutzungen | 2'096.05 | | | | 1'500.00 | |
| Verbrauchsmaterialien zur Weiterverrechnung | 27'612.40 | | 27'065.55 | | 25'000.00 | |
| Baulicher Unterhalt "Altes Forsthaus" | 767.60 | | 480.00 | | 1'800.00 | |
| Baulicher Unterhalt Gebäude | 27'039.80 | | 43'044.50 | | 35'000.00 | |
| Baulicher Unterhalt Strassen und Wege | 30'930.05 | | 30'427.35 | | 30'000.00 | |
| Unterhalt von Mobilien Allgemein | 953.60 | | 2'892.80 | | 3'000.00 | |
| Unterhalt von Mobilien 1. Produktionsstufe | 296.20 | | 321.15 | | 2'000.00 | |
| Unterhalt von Mobilien 2. Produktionsstufe | 41'826.05 | | 97'763.80 | | 40'000.00 | |
| Spesensschädigung Förster | 167.50 | | 120.00 | | 500.00 | |
| Spesen Begehungen Bevölkerung | 295.20 | | 368.80 | | 500.00 | |
| Dienstleistungen (Telefon/EDV/FZ-Bar) | 7'492.25 | | 8'156.15 | | 11'000.00 | |
| Versicherungen | 5'764.60 | | 6'037.50 | | 5'000.00 | |
| Dienstleistungen (Holzrüstung/Transporte) | 245'625.40 | | 327'368.00 | | 380'000.00 | |
| Hackschnitzelproduktion - Transport etc./Dritte | 26'641.50 | | 28'433.00 | | 85'000.00 | |
| Dienstleistungen Einsatz von Dritten zur Weiterverrechnung | 198'301.80 | | 185'942.40 | | 25'000.00 | |
| Uebriger Sachaufwand | 4'544.85 | | 3'845.00 | | 4'000.00 | |
| Skonti auf Holzverkäufe | 247.75 | | 299.85 | | 500.00 | |
| Interne Verrechnungen | 43'548.00 | | 43'597.90 | | 44'400.00 | |
| Benutzungsgebühren Blockhaus "Altes Forsthaus" | | 2'500.00 | | 2'850.00 | | 3'000.00 |
| Erlös aus Arbeiten für Dritte | | 97'039.70 | | 75'073.75 | | 85'000.00 |
| Verkauf von Holz ab Lager | | 9'265.00 | | 5'975.00 | | 6'000.00 |
| Verkäufe - Nadel - Stammholz | | 67'261.10 | | 46'183.60 | | 40'000.00 |
| Verkäufe - Laub - Stammholz | | 983.15 | | 2'947.05 | | 5'000.00 |
| Verkäufe - Nadel - Industrieholz | | 40.00 | | 1'120.00 | | 1'000.00 |
| Verkäufe - Hackschnitzel | | 125'193.85 | | 111'505.85 | | 220'000.00 |
| Verkäufe - Brennholz - Nadelholz | | 1'981.00 | | 690.00 | | 1'500.00 |
| Verkäufe aus Nebennutzungen | | 3'719.25 | | 2'277.40 | | 4'000.00 |
| Verkäufe - Brennholz - Laubholz | | 17'828.00 | | 11'556.00 | | 20'000.00 |
| Rückerstattungen | | 4'742.95 | | 4'697.45 | | 8'000.00 |
| Eigenleistung f. Investitionen | | 534.25 | | | | 8'000.00 |
| Rückerstattungen (Wildschadenverhütung) | | 284'802.60 | | 305'665.20 | | 250'000.00 |
| Interne Verrechnungen | | 304'804.05 | | 265'583.00 | | 259'500.00 |
| 820 Jagd, Tierschutz | 68'240.00 | 16'615.20 | 50'994.80 | 16'695.25 | 35'000.00 | 13'250.00 |
| Baulicher Unterhalt Jagdhütten | 15'645.30 | | 3'449.80 | | 5'000.00 | |
| Wildschadenverhütung / Wildlebensraum | 49'894.70 | | 40'541.50 | | 20'000.00 | |
| Jagdrevier Triesen | | | | | | |
| Jagdrevier Lawena | | | | | | |
| Jagdrevier Valüna | | | | | | |
| Beitrag Tierschutzverein | | | 500.00 | | 9'000.00 | |
| Sonstiger Beiträge Tierschutz | 2'700.00 | | | | | |
| Interne Verrechnungen | | | 6'503.50 | | 1'000.00 | |
| Jagdpatchanteil | | 10'259.70 | | 10'259.70 | | 6'750.00 |
| Liegenschaftserträge | | 6'355.50 | | 6'435.55 | | 6'500.00 |
| 830 Tourismus, kommunale Werbung | 56'020.65 | 54.00 | 24'203.85 | | 43'800.00 | |
| Büromaterial, Drucksachen, Werbemittel | 4'537.10 | | 3'518.65 | | 11'000.00 | |
| Anschaffung von Mobilien | 5'201.85 | | 1'653.95 | | 2'500.00 | |
| Verbrauchsmaterialien | 9'464.45 | | | | 1'200.00 | |
| Spesensschädigungen | 120.00 | | 240.00 | | 4'000.00 | |
| Dienstleistungen | 12'933.90 | | 5'300.65 | | 12'000.00 | |
| Beiträge | 7'532.00 | | 6'815.00 | | 7'600.00 | |
| Interne Verrechnungen | 16'231.35 | | 6'675.60 | | 5'500.00 | |
| Verkäufe | | 54.00 | | | | |
| 860 Energie | 533'241.10 | 33'856.12 | 607'223.90 | 11'615.60 | 629'000.00 | 35'000.00 |
| Kleinbiogasanlage | | | | | 180'000.00 | |
| Baurechtszins Neua Weier | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 6'000.00 | |
| Dienstleistungen "Energienstadt" | 22'240.10 | | 14'875.40 | | 43'000.00 | |
| Beiträge Kollektoren etc. an Private | 505'001.00 | | 586'348.50 | | 400'000.00 | |
| Energieabrechnung LKW Kraftwerk Letzana | | 33'856.12 | | 11'615.60 | | 35'000.00 |
| 9 FINANZEN UND STEUERN | 6'039'265.78 | 26'391'991.13 | 7'514'125.56 | 32'531'493.66 | 6'483'400.00 | 31'177'030.00 |
| 900 Gemeindesteuern | | 16'157'423.53 | | 16'555'975.98 | | 14'338'000.00 |
| Anrechnung ausländische Quellensteuer (gem. DBA) | | -188'867.46 | | -282'964.17 | | |
| Vermögens- und Erwerbssteuer | | 16'303'640.99 | | 16'794'440.15 | | 14'300'000.00 |
| Hundesteuer | | 42'650.00 | | 44'500.00 | | 38'000.00 |
| 905 Gesetzliche Anteile an Landessteuern | | 7'609'739.75 | | 8'031'982.75 | | 6'900'000.00 |
| Ertragssteuer | | 7'609'739.75 | | 8'031'982.75 | | 6'900'000.00 |
| 920 Finanzausgleich | | 414'105.25 | | 4'901'019.84 | | 7'700'000.00 |
| Finanzausgleich | | 414'105.25 | | 4'901'019.84 | | 7'700'000.00 |
| 940 Kapitaldienst | 123'041.57 | 170'129.91 | 25'020.38 | 914'228.04 | 18'000.00 | 63'000.00 |
| Bank-, PC-, Betreibungs- u. sonst. Spesen | 24'230.17 | | 18'741.03 | | 18'000.00 | |
| Kursverluste /a.ord. oder periodenfremde Aufwände | 2'630.20 | | 6'279.35 | | | |
| Bürgergenossenschaft - Zins | 96'181.20 | | | | | |
| Bankzinsen | | 50'570.72 | | 95'948.86 | | 26'000.00 |
| Aktivzinsen aus Guthaben | | 38'772.05 | | 12'455.40 | | 35'000.00 |
| Dividende LLB | | 1'875.00 | | 2'025.00 | | 2'000.00 |
| Buchgewinne / Sondererlöse /a.ord. oder periodenfremde Erträge | | 78'912.14 | | 803'798.78 | | |
| 941 Pacht- und Baurechtszinsen | | 43'048.00 | | 49'361.15 | | 40'000.00 |
| Pachtzinseinnahmen (FV) | | 7'246.30 | | 6'814.10 | | 7'000.00 |
| Baurechtszinseinnahmen(FV) | | 35'801.70 | | 42'547.05 | | 33'000.00 |

Erfolgsrechnung 2024 - Detail nach Dienststellen

| | Rechnung 2023 | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | |
|--|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 952 Liegenschaft (FV) Am Bach 4 | 6'537.25 | 21'707.70 | 7'057.40 | 21'619.15 | 6'400.00 | 21'400.00 |
| Wasser, Energie, Heizung | 2'788.95 | | 2'551.45 | | 2'600.00 | |
| Verbrauchsmaterial | | | | | 500.00 | |
| Baulicher Unterhalt | 2'166.70 | | 2'429.20 | | 2'300.00 | |
| Dienstleistungen | 304.45 | | 398.60 | | 500.00 | |
| Versicherungen | 389.85 | | 411.60 | | 500.00 | |
| Interne Verrechnungen | 887.30 | | 1'266.55 | | | |
| Liegenschaftserträge | | 18'960.00 | | 18'960.00 | | 20'100.00 |
| Rückerstattungen | | 2'747.70 | | 2'659.15 | | 1'300.00 |
| 953 Liegenschaft (FV) Am Bach 6 | 3'401.35 | 12'647.75 | 3'396.45 | 12'493.20 | 6'000.00 | 11'680.00 |
| Wasser, Energie, Heizung | 2'567.40 | | 2'313.35 | | 2'300.00 | |
| Verbrauchsmaterial | | | | | 500.00 | |
| Baulicher Unterhalt | 21.75 | | 181.15 | | 2'300.00 | |
| Dienstleistungen | 453.80 | | 523.55 | | 500.00 | |
| Versicherungen | 358.40 | | 378.40 | | 400.00 | |
| Liegenschaftserträge | | 10'680.00 | | 10'680.00 | | 10'680.00 |
| Rückerstattungen | | 1'967.75 | | 1'813.20 | | 1'000.00 |
| 954 Liegenschaft (FV) Dorfstrasse 21 | 65'804.15 | 73'725.00 | 20'582.15 | 72'403.75 | 22'800.00 | 71'600.00 |
| Anschaffung Mobilien | | | | | 2'500.00 | |
| Wasser, Energie, Heizung | 10'013.15 | | 11'206.25 | | 11'000.00 | |
| Verbrauchsmaterialien | 69.70 | | 223.95 | | | |
| Baulicher Unterhalt | 46'482.95 | | 7'102.45 | | 6'000.00 | |
| Baulicher Unterhalt Schadenfälle | 7'398.90 | | | | | |
| Dienstleistungen | 1'116.35 | | 1'286.05 | | 2'500.00 | |
| Versicherungen | 723.10 | | 763.45 | | 800.00 | |
| Interne Verrechnungen | | | | | | |
| Liegenschaftserträge | | 62'380.00 | | 62'280.00 | | 60'600.00 |
| Rückerstattungen | | 11'345.00 | | 10'123.75 | | 11'000.00 |
| 955 Liegenschaft (FV) Dorfstrasse 23 | 1'182.10 | 780.00 | 1'214.65 | 780.00 | 3'800.00 | 2'000.00 |
| Wasser, Energie, Heizung | 145.30 | | 145.60 | | 500.00 | |
| Baulicher Unterhalt | 286.00 | | 372.00 | | 2'200.00 | |
| Dienstleistungen | | | | | 500.00 | |
| Versicherungen | 660.25 | | 697.05 | | 600.00 | |
| Interne Verrechnungen | 90.55 | | | | | |
| Mieteinnahmen Garage | | 780.00 | | 780.00 | | 800.00 |
| Interne Verrechnungen | | | | | | 1'200.00 |
| 956 Liegenschaft (VV) Landstrasse 77 | | | | | | |
| Interne Verrechnungen | | | | | | |
| 959 Ställe und Gebäude (FV) | 128.55 | | 135.70 | | 1'000.00 | |
| Versicherungen | 128.55 | | 135.70 | | | |
| Interne Verrechnung | | | | | 1'000.00 | |
| 970 Liegenschaft (VV) Gässle 2 | 169'079.05 | 167'583.89 | 208'841.35 | 197'248.65 | 117'900.00 | 181'500.00 |
| Anschaffung Mobilien | 2'337.35 | | 29'087.95 | | 1'000.00 | |
| Wasser, Energie, Heizung | 19'016.00 | | 19'646.30 | | 26'000.00 | |
| Verbrauchsmaterialien | 786.90 | | 429.65 | | 2'500.00 | |
| Baulicher Unterhalt | 113'287.45 | | 109'535.25 | | 68'400.00 | |
| Unterhalt von Mobilien | 571.30 | | | | | |
| Dienstleistungen | 8'878.30 | | 25'605.80 | | 10'700.00 | |
| Versicherungen | 3'659.55 | | 3'863.70 | | 5'500.00 | |
| Interne Verrechnungen | 20'542.20 | | 20'672.70 | | 3'800.00 | |
| Mieteinnahmen DG | | | | | | 24'400.00 |
| Rückerstattungen | | 543.89 | | 2'117.85 | | 2'300.00 |
| Interne Verrechnungen | | 167'040.00 | | 195'130.80 | | 154'800.00 |
| 971 Liegenschaft (VV) Landstrasse 271 | 86'024.70 | | 18'281.85 | | 2'850.00 | |
| Wasser, Energie, Heizung | 28.15 | | 28.15 | | 50.00 | |
| Verbrauchsmaterial | 624.20 | | | | | |
| Baulicher Unterhalt | 2'546.05 | | | | 2'000.00 | |
| Dienstleistungen | 81'879.40 | | 16'496.95 | | | |
| Versicherungen | 597.75 | | 631.10 | | 300.00 | |
| Interne Verrechnungen | 349.15 | | 1'125.65 | | 500.00 | |
| 972 Liegenschaft (FV) Am Bach 2 | 6'163.30 | 22'800.00 | 4'039.05 | 22'800.00 | 6'000.00 | 23'700.00 |
| Anschaffung Mobilien | 2'177.70 | | | | | |
| Wasser, Energie, Heizung | 2'617.85 | | 2'398.00 | | 2'400.00 | |
| Verbrauchsmaterial | | | | | 200.00 | |
| Baulicher Unterhalt | 21.80 | | 181.10 | | 2'600.00 | |
| Dienstleistungen | 559.95 | | 630.10 | | 500.00 | |
| Versicherungen | 786.00 | | 829.85 | | 300.00 | |
| Liegenschaftserträge | | 19'800.00 | | 19'800.00 | | 21'500.00 |
| Rückerstattungen | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'200.00 |
| 973 Liegenschaft (VV) Dorfstrasse 24 | 588'987.70 | 767'835.05 | 1'516'956.55 | 771'766.90 | 1'233'800.00 | 790'900.00 |
| Gehälter | 156'854.75 | | 113'054.75 | | 155'700.00 | |
| Anteil Soziallasten | 29'279.05 | | 21'430.55 | | 31'500.00 | |
| Uebrigere Personalaufwand | 2'690.50 | | 4'081.45 | | 4'500.00 | |
| Büromaterialien, Drucksachen | 48.80 | | 116.00 | | 200.00 | |
| Anschaffung von Mobilien | 7'002.75 | | 4'126.50 | | 6'000.00 | |
| Wasser, Energie, Heizung | 144'736.35 | | 144'347.15 | | 151'000.00 | |
| Verbrauchsmaterialien | 14'302.15 | | 15'311.30 | | 13'500.00 | |
| Baulicher Unterhalt | 157'567.65 | | 1'084'958.70 | | 744'600.00 | |

Erfolgsrechnung 2024 - Detail nach Dienststellen

| | Rechnung 2023 | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Baulicher Unterhalt Schadenfälle | 771.15 | | 7'199.10 | | | |
| Unterhalt von Mobilien | 1'955.25 | | 3'462.60 | | 7'000.00 | |
| Dienstleistungen | 45'554.20 | | 92'161.35 | | 93'300.00 | |
| Versicherungen | 15'787.30 | | 16'693.80 | | 16'800.00 | |
| Interne Verrechnungen | 12'437.80 | | 10'013.30 | | 9'700.00 | |
| Mieteinnahmen Trakt A | | 40'182.00 | | 38'508.90 | | 46'000.00 |
| Mieteinnahmen Trakt B | | 263'952.00 | | 263'999.70 | | 305'000.00 |
| Mieteinnahmen Trakt C | | 258'660.00 | | 258'660.00 | | 258'000.00 |
| Benutzungsgebühren - Trakt A Bewegungsraum - Trakt B Kleinkunstabühne | | 3'680.00 | | 3'980.00 | | |
| Rückerstattungen | | 24'422.70 | | 17'983.55 | | 32'000.00 |
| Interne Verrechnungen | | 176'938.35 | | 188'634.75 | | 149'900.00 |
| 974 Liegenschaft (FV) Dorfstrasse 46 | 29'301.85 | 21'801.05 | 7'526.40 | | 5'600.00 | 30'300.00 |
| Anschaffung von Mobilien | 2'063.15 | | | | | |
| Wasser, Energie, Heizung | 1'394.20 | | 462.95 | | 800.00 | |
| Verbrauchsmaterialien | | | | | 200.00 | |
| Baulicher Unterhalt | 7'593.95 | | 622.15 | | 2'500.00 | |
| Baulicher Unterhalt Schadenfälle | 6'755.15 | | | | | |
| Unterhalt Mobilien | | | | | 500.00 | |
| Dienstleistungen | 10'923.20 | | 4'624.20 | | 1'000.00 | |
| Versicherungen | 572.20 | | 604.10 | | 600.00 | |
| Interne Verrechnungen | | | 1'213.00 | | | |
| Mieteinnahmen | | 21'275.00 | | | | 29'700.00 |
| Rückerstattungen | | 526.05 | | | | 600.00 |
| 975 Liegenschaft (FV) Landstrasse 194 | 31'285.05 | 108'676.10 | 29'274.94 | 104'770.55 | 31'900.00 | 97'000.00 |
| Gehälter | 2'224.95 | | 2'290.35 | | 2'300.00 | |
| Anteil Soziallasten | 455.75 | | 477.05 | | 200.00 | |
| Wasser, Energie, Heizung | 15'138.85 | | 11'467.60 | | 12'000.00 | |
| Verbrauchsmaterialien | 56.30 | | 859.60 | | 1'000.00 | |
| Baulicher Unterhalt | 5'798.80 | | 6'920.75 | | 4'000.00 | |
| Dienstleistungen | 4'592.30 | | 4'636.30 | | 4'600.00 | |
| Versicherungen | 1'832.90 | | 1'935.20 | | 1'800.00 | |
| Interne Verrechnungen | 1'185.20 | | 688.09 | | 6'000.00 | |
| Mieteinnahmen | | 89'580.00 | | 87'930.00 | | 89'500.00 |
| Rückerstattungen | | 17'566.10 | | 15'172.55 | | 7'500.00 |
| Interne Verrechnungen | | 1'530.00 | | 1'668.00 | | |
| 976 Liegenschaft (FV) Dorfstrasse 3 | 746.60 | 214.45 | 9'125.90 | 274.85 | 4'000.00 | |
| Wasser, Energie, Heizung | 214.45 | | 162.60 | | 1'000.00 | |
| Verbrauchsmaterialien | | | 253.30 | | 500.00 | |
| Baulicher Unterhalt | | | 4'324.95 | | 1'000.00 | |
| Dienstleistungen | 146.50 | | 900.85 | | 500.00 | |
| Versicherungen | 385.65 | | 407.15 | | | |
| Interne Verrechnungen | | | 3'077.05 | | 1'000.00 | |
| Rückerstattungen | | 214.45 | | 274.85 | | |
| 990 Abschreibungen | 4'109'351.86 | | 4'789'099.94 | | 4'117'400.00 | |
| Abschreibungen Guthaben und Forderungen | 18'607.45 | | 54'160.29 | | 36'000.00 | |
| Abschreibungen Finanzvermögen | 83'006.85 | | 111'559.35 | | 125'400.00 | |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 3'944'137.56 | | 4'383'780.30 | | 3'956'000.00 | |
| Aufwand für Delkrederer/Rückstellung Debitoren | 63'600.00 | | 239'600.00 | | | |
| 991 Anpassung Ferien- und Gleitzeitguthaben | 18'457.00 | | | 1'196.00 | | |
| Rückstellung oder Anpassung Ferien-Gleitzeitguthaben | 18'457.00 | | | 1'196.00 | | |
| 992 Werkgruppe (z. Aufteilung) | 799'773.70 | 799'773.70 | 873'572.85 | 873'572.85 | 905'950.00 | 905'950.00 |
| Gehälter | 529'826.90 | | 551'453.40 | | 563'250.00 | |
| Gehälter Aushilfen und Temporäre | | | 45'022.55 | | 58'300.00 | |
| Anteil Soziallasten | 111'248.25 | | 121'875.70 | | 127'300.00 | |
| Übriger Personalaufwand | 13'861.10 | | 16'695.75 | | 20'900.00 | |
| Büromaterialien, Drucksachen | 569.55 | | 532.70 | | 1'200.00 | |
| Anschaffung von Mobilien | 21'163.85 | | 7'061.90 | | 7'000.00 | |
| Verbrauchsmaterialien | 31'999.60 | | 34'206.75 | | 33'000.00 | |
| Unterhalt von Mobilien | 29'798.05 | | 53'036.50 | | 42'000.00 | |
| Spesenentschädigungen | 52.80 | | | | 500.00 | |
| Dienstleistungen | 49'262.65 | | 27'750.30 | | 35'200.00 | |
| Versicherungen | 11'720.65 | | 12'231.80 | | 10'600.00 | |
| Interne Verrechnungen | 270.30 | | 3'705.50 | | 6'700.00 | |
| Dienstleistungen | | 5'654.30 | | 5'742.00 | | 6'500.00 |
| Rückerstattungen | | | | 70.00 | | 3'000.00 |
| Eigenleistung f. Investitionen | | 4'175.75 | | 4'882.75 | | 335'150.00 |
| Interne Verrechnungen | | 789'943.65 | | 862'878.10 | | 561'300.00 |
| Abschluss | | 840'492.66 | 630'692.57 | | | 188'184.00 |
| Jahresergebnis (Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss) | | 840'492.66 | 630'692.57 | | | 188'184.00 |
| Total | 32'269'896.61 | 32'269'896.61 | 36'666'029.41 | 36'666'029.41 | 35'553'550.00 | 35'553'550.00 |

Funktionale Gliederung der Investitionsrechnung 2024

| | Rechnung 2023 | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 0 Allgemeine Verwaltung | - | - | 38'156.90 | - | 39'000.00 | - |
| 1 Öffentliche Sicherheit | 20'119.70 | - | 30'783.10 | - | 48'900.00 | - |
| 2 Bildung | - | - | - | - | - | - |
| 3 Kultur, Freizeit, Kirche | 1'214'546.15 | 1'312'120.30 | 53'621.90 | - | 78'000.00 | - |
| 4 Gesundheit | - | - | - | - | - | - |
| 5 Soziale Wohlfahrt | 187'405.00 | - | 143'001.55 | - | 147'900.00 | - |
| 6 Verkehr | 967'937.55 | 96'258.95 | 586'105.30 | 156'600.00 | 429'000.00 | - |
| 7 Umwelt und Raumordnung | 2'446'533.70 | - | 1'031'896.55 | - | 1'895'500.00 | - |
| 8 Volkswirtschaft | 42'149.15 | - | 218'305.15 | - | 100'000.00 | - |
| 9 Finanzen und Steuern | - | - | 249'157.40 | - | 240'000.00 | - |
| Zwischensumme | 4'878'691.25 | 1'408'379.25 | 2'351'027.85 | 156'600.00 | 2'978'300.00 | 0.00 |
| Abschreibung auf Verwaltungsvermögen | | 3'944'137.56 | | 4'383'780.30 | | 3'956'000.00 |
| Zwischensumme | 4'878'691.25 | 5'352'516.81 | 2'351'027.85 | 4'540'380.30 | 2'978'300.00 | 3'956'000.00 |
| Über-oder Unterdeckung der Investitionsrechnung | 473'825.56 | | 2'189'352.45 | | 977'700.00 | |
| Total | 5'352'516.81 | 5'352'516.81 | 4'540'380.30 | 4'540'380.30 | 3'956'000.00 | 3'956'000.00 |

Investitionsrechnung 2024 - Detail nach Dienststellen

| | Rechnung 2023 | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 0 ALLGEMEINE VERWALTUNG | | | 38'156.90 | | 39'000.00 | |
| 020 Gemeindezentrum | | | 38'156.90 | | 39'000.00 | |
| Elektro-Fahrzeug Kastenwagen (Hauswarte) | | | 38'156.90 | | 39'000.00 | |
| 1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT | 20'119.70 | | 30'783.10 | | 48'900.00 | |
| 140 Feuerwehr | 20'119.70 | | 30'783.10 | | 48'900.00 | |
| Hochdruck Löschanlage Amarak | 20'119.70 | | | | | |
| Atemluftkompressor | | | 18'537.40 | | 16'300.00 | |
| 2 MS Anhänger à 16'300 | | | 12'245.70 | | 32'600.00 | |
| 3 KULTUR, FREIZEIT, KIRCHE | 1'214'546.15 | 1'312'120.30 | 53'621.90 | | 78'000.00 | |
| 300 Sport Allgemein | 10'000.00 | | | | | |
| Investitionsbeitrag Bergbahnen Malbun AG / Verein Valünalop | 10'000.00 | | | | | |
| 340 Sport Allgemein | | | 25'000.00 | | 50'000.00 | |
| Infrastrukturprojekt Steg | | | | | 50'000.00 | |
| Unterstützung Kletterhalle | | | 25'000.00 | | | |
| 341 Hallenbad | 1'204'546.15 | 1'312'120.30 | | | | |
| Hallenbad Erneuerung-Sanierung bauliche Massnahmen | 1'204'546.15 | | | | | |
| Landesbeitrag | | 1'312'120.30 | | | | |
| 342 Sportanlage Blumenau | | | 28'621.90 | | 28'000.00 | |
| Allzweckfahrzeug (Clubcar Elektrofahrzeug) | | | 28'621.90 | | 28'000.00 | |
| 5 SOZIALE WOHLFAHRT | 187'405.00 | | 143'001.55 | | 147'900.00 | |
| 542 Jugend-Treffpunkt | | | 85'800.00 | | 85'800.00 | |
| OJA Offene Jugendarbeit Investitionsbeitrag Alte Post Bendern | | | 85'800.00 | | 85'800.00 | |
| 570 Altersheime | 187'405.00 | | 57'201.55 | | 62'100.00 | |
| Investitionsbeitrag Alters- und Pflegeheime (LAK) | 43'451.00 | | 57'201.55 | | 62'100.00 | |
| Investitionsbeitrag Verein für Betreutes Wohnen (GULER) | 143'954.00 | | | | | |
| 6 VERKEHR | 967'937.55 | 96'258.95 | 586'105.30 | 156'600.00 | 429'000.00 | |
| 620 Gemeindestrassen und Brücken | 967'937.55 | 96'258.95 | 586'105.30 | 156'600.00 | 429'000.00 | |
| Neusandweg | | | | | 105'000.00 | |
| An der Halde | 861'996.45 | | 133'921.25 | | 108'000.00 | |
| Landstrasse | | | 4'885.55 | | | |
| Vanetscha | | | 3'596.90 | | | |
| Gässle | 7'566.15 | | | | | |
| Lawenastrasse | 20'117.40 | | 432'432.00 | | 145'000.00 | |
| Strassenbeleuchtung Im Meierhof | 7'521.75 | | | | | |
| Strassenbeleuchtung Meierhofstrasse | 21'949.40 | | 6'269.60 | | 4'000.00 | |
| Strassenbeleuchtung An der Halde | 48'786.40 | | | | 2'000.00 | |
| Strassenbeleuchtung Landstrasse | | | 5'000.00 | | 50'000.00 | |
| Strassenbeleuchtung Staffen Egg | | | | | 15'000.00 | |
| Pauschalsubvention anteilig | | | | 156'600.00 | | |
| Landesbeitrag Sonnenplatz - Bushaltestelle | | 96'258.95 | | | | |
| 7 UMWELT UND RAUMORDNUNG | 2'446'533.70 | | 1'031'896.55 | | 1'895'500.00 | |
| 701 Wasserversorgung | 1'501'299.00 | | 600'215.10 | | 1'144'000.00 | |
| An der Halde | 174'985.40 | | 2'714.45 | | 11'000.00 | |
| Lawenastrasse | 17'827.30 | | 212'385.35 | | 620'000.00 | |
| Blankabongert | 18'570.10 | | 251'312.55 | | 180'000.00 | |
| Landstrasse | | | 23'761.35 | | | |
| Meierhofstrasse | 224'599.25 | | 67'186.70 | | 93'000.00 | |
| Mazorastrasse | | | | | 90'000.00 | |
| Staffen Egg | | | | | 35'000.00 | |
| Reservoir | 1'002'194.85 | | 42'854.70 | | 115'000.00 | |
| Werkhof Lagerplatzweiterung und Waschanlage | 63'122.10 | | | | | |
| 710 Abwasser | 70'130.00 | | 228'441.30 | | 247'000.00 | |
| Investitionsbeitrag EZV | 70'130.00 | | 228'441.30 | | 247'000.00 | |
| 711 Abwasserbeseitigung | 471'263.30 | | 176'848.50 | | 220'000.00 | |
| Im Meierhof | 1'035.35 | | | | | |
| Lawenastrasse | 1'857.00 | | 11'976.70 | | 35'000.00 | |
| Blankabongert | 8'739.10 | | 79'671.55 | | 65'000.00 | |
| Meierhofstrasse | 227'891.20 | | 17'151.85 | | 18'000.00 | |
| An der Halde | 180'211.30 | | 7'385.55 | | 16'000.00 | |
| Landstrasse | | | 10'300.90 | | | |
| Schmiedegasse | | | 50'361.95 | | 86'000.00 | |
| Beitrag an Steuerkabelausbau Balzers-Vaduz | 51'529.35 | | | | | |
| 721 Deponie | 36'700.00 | | | | | |
| Radlader Atlas 65 (Occasion) | 28'320.00 | | | | | |
| Kehrmaschine UKM 2.0 Sobernheimer | 8'380.00 | | | | | |
| 750 Gewässerverbauungen | 55'781.40 | | | | 3'000.00 | |
| An der Halde Bachableitung | 55'781.40 | | | | 3'000.00 | |
| 760 Berggebietssanierung BGS | | | 26'391.65 | | 70'500.00 | |
| Berggebietssanierung BGS | | | 26'391.65 | | 70'500.00 | |
| 790 Raumordnung | 311'360.00 | | | | 211'000.00 | |
| Grundstück-Gemeindeboden (Bodenauslösung) | 311'360.00 | | | | 211'000.00 | |
| 8 Volkswirtschaft | 42'149.15 | | 218'305.15 | | 100'000.00 | |
| 802 Alp Valüna | | | 52'981.70 | | | |
| BGS-Projekte | | | 52'981.70 | | | |
| 811 Forstbetrieb | 26'817.30 | | | | | |
| Investitionsbeitrag an Bürgergenossenschaft für Nutzfahrzeug | 26'817.30 | | | | | |
| 860 Energie | 15'331.85 | | 165'323.45 | | 100'000.00 | |
| EnergieVision Leuchtturmprojekt | 15'331.85 | | 165'323.45 | | 100'000.00 | |
| 9 FINANZEN UND STEUERN | | 3'944'137.56 | 249'157.40 | 4'383'780.30 | 240'000.00 | 3'956'000.00 |
| 971 "Theodor Banzer Hus" Landstrasse 271 - VV | | | 226'564.50 | | 200'000.00 | |
| Erneuerungen/Sanierungen | | | 226'564.50 | | 200'000.00 | |
| 973 Dorfstrasse 24 - Liegenschaften VV | | | 22'592.90 | | 40'000.00 | |
| Quersitz-Schubmaststapler | | | 22'592.90 | | 40'000.00 | |
| 990 Abschreibungen | | 3'944'137.56 | | 4'383'780.30 | | 3'956'000.00 |
| Abschreibungen auf Tiefbauten | | 297'635.73 | | 366'120.77 | | 261'000.00 |

Investitionsrechnung 2024 - Detail nach Dienststellen

| | Rechnung 2023 | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| Abschreibungen auf Hochbauten | | 3'033'738.14 | | 3'254'865.66 | | 2'914'000.00 |
| Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | | 266'882.04 | | 286'977.67 | | 265'600.00 |
| Abschreibung auf Investitionsbeiträge | | 345'881.65 | | 475'816.20 | | 515'400.00 |
| Abschluss | 473'825.56 | | 2'189'352.45 | | 977'700.00 | |
| Deckungsfehlbetrag der Investitionsrechnung | 473'825.56 | | 2'189'352.45 | | 977'700.00 | |
| Total | 5'352'516.81 | 5'352'516.81 | 4'540'380.30 | 4'540'380.30 | 3'956'000.00 | 3'956'000.00 |

**Bericht der Geschäftsprüfungskommission
an den Gemeinderat der Gemeinde Triesen**

Als Geschäftsprüfungskommission der Gemeinde Triesen und basierend auf den Ergebnissen der Prüfung durch die externe Revisionsstelle die Firma AAC Revision AG, 9495 Triesen, haben wir im Rahmen der gesetzlichen Bestimmungen die Buchführung, die Gemeinderechnung und die Geschäftsführung für das am 31. Dezember 2024 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Für die Gemeinderechnung und die Geschäftsführung ist der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen und zu beurteilen.

Die Prüfung der Posten und Angaben der Gemeinderechnung erfolgten mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Ferner wurden die Anwendungen der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätze, die wesentlichen Bewertungsentscheide sowie die Darstellung der Gemeinderechnung als Ganzes geprüft. Bei der Prüfung der Geschäftsführung beurteilten wir, ob die Voraussetzungen für eine gesetzeskonforme Amtsführung gegeben sind.

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen die Buchführung, die Gemeinderechnung und die Geschäftsführung den gesetzlichen Bestimmungen.

Wir empfehlen, die vorliegende Gemeinderechnung 2024 zu genehmigen und beantragen, den verantwortlichen Gemeindeorganen Entlastung zu erteilen.

Triesen, 5. Juni 2025

Die Geschäftsprüfungskommission:



Fabian Bürzle



Othmar Züger



Michael Kindle

Bericht der beauftragten externen Revisionsstelle an die Geschäftsprüfungskommission der Gemeinde Triesen

Als externen Revisionsstelle haben wir auftragsgemäss die Buchführung und die Gemeinderechnung der Gemeinde Triesen bestehend aus Bilanz, Investitionsrechnung, Erfolgsrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2024 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeinderates

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Gemeinderechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Gemeinderechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeinderat für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der externen Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Gemeinderechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung vorgenommen. Nach diesem Prüfungshinweis haben wir die beruflichen Verhaltensanforderungen einzuhalten und die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Gemeinderechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Gemeinderechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Gemeinderechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Gemeinderechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Gemeinderechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Gemäss unserer Beurteilung vermittelt die Gemeinderechnung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit dem Gemeinde-Finanzhaushaltsgesetz und der Gemeinde-Haushaltsverordnung.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen hinsichtlich der Befähigung und die Unabhängigkeit gemäss den gesetzlichen Vorschriften erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

Wir empfehlen, die vorliegende Gemeinderechnung zu genehmigen.

Triesen, 05. Juni 2025

AAC Revision AG



QES - Qualified Electronic Signature

Moritz Heidegger
(Wirtschaftsprüfer/
leitender Revisor)



QES - Qualified Electronic Signature

Christian Gmür
(Wirtschaftsprüfer)

Beilagen:

- Gemeinderechnung (Bilanz, Investitionsrechnung, Erfolgsrechnung und Anhang)