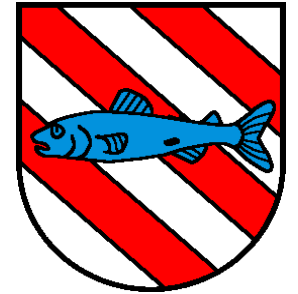


**Einwohnergemeinde
4552 Derendingen**



Budget 2025

Gemeinderat	7. November 2024
Gemeindeversammlung	4. Dezember 2024

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	1
1 Bericht Gemeinderat	2
2 Beschluss und Antrag	6
Übersicht	7
3 Übersicht Budget Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung	8
3.1 Übersicht Finanzierung gesamt	9
3.2 Übersicht Finanzierung Spezialfinanzierungen	10
Erfolgsrechnung	11
4 Erfolgsrechnung 3-stufig total	12
4.1 Erfolgsrechnungen 3-stufig allgemeiner Haushalt und Spezialfinanzierungen	13
4.2 Funktionale Gliederung total und detailliert	17
4.3 Sachgruppengliederung total und detailliert	58
Investitionsrechnung	69
5 Investitionsrechnung 2-stufig	70
5.1 Investitionsrechnung Funktionale Gliederung total	71
5.2 Funktionale Gliederung detailliert	72
5.3 Sachgruppengliederung total und detailliert	77
Anhang	80
6 Berechnung Werterhalt	81
7 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	82
8 Verpflichtungskreditkontrolle	83
10 Finanzkennzahlen	84

Bericht und Antrag

Bericht Gemeinderat

a) Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Das Budget 2025 ist mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'873'675 auf gleichem Niveau wie das vorangegangene von CHF 1'902'560. Auf der Aufwandseite nehmen insbesondere der Personalaufwand zu und der Sach- und übrige Betriebsaufwand ab. Ertragsseitig werden insbesondere deutlich höhere Steuereinnahmen und Transfererträge budgetiert. Wesentlich positiv auf die Ertragssituation wirken sich auch die seit 2021 linear über 5 Jahre aufzulösenden Neubewertungsreserven HRM2 und die im gleichen Zeitraum aufzulösenden Aufwertungsreserven EWD. Nach Abzug dieser ausserordentlichen Erträge wird operativ ein Ertragsüberschuss von lediglich CHF 22'435 veranschlagt. Die Nettoinvestitionen werden seit Inbetriebnahme von Derendingen Mitte auf ein Minimum reduziert, um den erforderlichen Schuldenabbau weiterführen zu können. Für 2025 werden CHF 1'255'000 veranschlagt.

b) Erläuterungen zum Budget

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung weist erneut einen Ertragsüberschuss von CHF 1'873'675 aus, für 2024 ist ein solcher von CHF 1'902'560 budgetiert. Dies entspricht einer marginalen Verschlechterung von CHF 28'885. Der Gesamtaufwand von CHF 62'903'555 ist um CHF 7'731'370 bzw. um 14.0 % höher als im Vorjahr. Der Ertrag von CHF 64'777'230 ist um CHF 7'702'485 bzw. 13.5 % gestiegen.

Abweichungen im Vergleich zur Jahresrechnung 2023 entstanden insbesondere in folgenden Bereichen:

Personalaufwand: Die Löhne, Entschädigungen und Arbeitgeberbeiträge für Behörden, Kommissionen, Verwaltungs- und Lehrpersonen sind insgesamt rund CHF 2.0 Mio höher als im Vorjahr. Der Personalaufwand des Verwaltungs- und Betriebspersonals steigt um rund 1.0 Mio, davon rund 0.5 Mio in der Sozialregion (Anteil Derendingen: 23%) und rund CHF 0.5 Mio beim Lehrkörper. Neu hinzu kommt der Personalaufwand des integrierten ehemaligen Vereins Kidz von rund CHF 0.3 Mio.

Sachaufwand: Die Aufwendungen für Material, Waren, Energie, Unterhalt, Informatik sowie Dienstleistungen und Honorare werden unter dem Strich um rund CHF 470'000 tiefer veranschlagt als im Vorjahr, verteilt auf verschiedenste Positionen.

Abschreibungen: Die planmässigen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen nehmen um rund CHF 28'000 auf rund CHF 1'489'000 ab.

Transferaufwand: Die Entschädigungen an andere Gemeinwesen und Dritte nehmen unter dem Strich um rund CHF 2,6 Mio auf rund 37.1 Mio zu.

Fiskalertrag: Der Fiskalertrag ist insgesamt um rund CHF 1.0 Mio höher budgetiert als in der Jahresrechnung 2023. Aufgrund des enormen Bevölkerungswachstums und der steigenden Steuerkraft werden die Steuern der Natürlichen Personen um rund CHF 1.1 Mio höher veranschlagt. Der Steuerertrag der Juristischen Personen wird, wie im Budget 2024, mit CHF 2.2 Mio budgetiert. Bei den übrigen direkten Steuern (Grundstückgewinnsteuern, Kapitalabfindungen und Liquidationsgewinnsteuern) wird eine leichte Reduktion von rund CHF 0,1 Mio angenommen.

Entgelte: Die Einnahmen, Entschädigungen und Rückerstattungen Dritter dürften gegenüber 2023 um rund CHF 0.4 Mio auf rund CHF 6,2 Mio zunehmen.

Transferertrag: Die Entschädigungen von anderen Gemeinwesen und Dritten nehmen insgesamt um rund CHF 4,3 Mio auf rund CHF 30,8 Mio zu. Hauptgrund sind diverse grössere Veränderungen im Sozialbereich, aber auch die um rund CHF 0.7 Mio höheren Einnahmen aus dem Finanz- und Lastenausgleich.

Ausserordentlicher Ertrag: Der ausserordentliche Ertrag besteht einerseits aus der vom Kanton mit HRM2 vorgegebenen, über 5 Jahre (2021-2025) linear aufzulösenden Neubewertungsreserve von jährlich rund CHF 0,5 Mio. und andererseits aus der mit Gemeinderatsbeschluss vom 28.10.2021 über die Jahre 2021-2025 linear aufzulösenden Aufwertungsreserve EWD von rund CHF 6,7 Mio von jährlich CHF 1,35 Mio.

Die Spezialfinanzierung **Abwasserbeseitigung** budgetiert mit einem Aufwandüberschuss von CHF 19'210, wodurch sich das Kapital der Spezialfinanzierung auf rund CHF 1.8 Mio reduziert.

Die Spezialfinanzierung **Abfallbeseitigung** budgetiert mit einem Ertragsüberschuss von CHF 27'900, wodurch sich das Kapital der Spezialfinanzierung auf rund CHF 190'000 erhöht.

Die Spezialfinanzierung **Feuerwehr** budgetiert mit einem Aufwandüberschuss von CHF 7'580, wodurch sich das Kapital der Spezialfinanzierung auf rund CHF 330'000 reduziert.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung schliesst mit Ausgaben von CHF 1'255'000 und Einnahmen von CHF 0, also mit Nettoinvestitionen von CHF 1'255'000. CHF 660'000 werden in Kantons- und Gemeindestrassen investiert (Hauptstrasse und Steinmattstrasse). CHF 410'000 werden in die Neugestaltung des Eingangsbereichs des Schwimmbads Eichholz investiert und CHF 185'000 in den Ersatz eines Gemeindefahrzeugs.

Kennzahlen

Die Kennzahlen widerspiegeln die Budgetzahlen. Dazu gehören in erster Priorität der Selbstfinanzierungsgrad und die Nettoschuld pro Einwohner. Durch die Reduktion der Investitionstätigkeit auf das Notwendigste ist der Selbstfinanzierungsgrad mit 132,19% erneut deutlich über 100% (Vorjahr 125,88 %). Dadurch können die budgetierten Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln finanziert werden und die erforderliche Entschuldung schreitet voran. Per 31.12.2023 betrug die Nettoverschuldung CHF 3'954 pro Einwohner. Bei einer Verschuldung ab CHF 2'500 bis 5'000 spricht man von einer hohen Verschuldung.

Ausblick

Der Finanzplan 2025-2029 zeigt auf, dass aus heutiger Sicht auch in den Folgejahren mit geringen operativen Ertragsüberschüssen gerechnet werden kann. Diese sind für den weiteren Schuldenabbau zwingend erforderlich. Deshalb ist trotz des festzustellenden Ertragswachstums mit den vorhandenen Mitteln weiterhin sehr sorgsam umzugehen und bei den Investitionen Zurückhaltung zu üben.

c) **Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber der Jahresrechnung 2023**

Funktion	Konto	Bezeichnung	Abweichung	Begründung
0 Allgemeine Verwaltung				
110	Legislative	3132.01 Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	-129'464.65	Minderaufwand durch Abschluss Projekt Zweckverband Pflegeorganisation
120	Exekutive	3132.01 Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	-51'516.25	keine Honorare für externe Berater
220	Admin./Einwohnerdienste/EDV	3010.01 Löhne des Verwaltungspersonals	-101'573.40	geringere Lohnkosten, insbesondere infolge Stellen-Nichtwiederbesetzung
		3113.01 Hardware (Anschaffungen)	-35'025.35	geringere Anschaffungen
		3150.02 Unterhalt EDV Rechenzentrum RIO	-24'319.65	geringere Betriebskosten des Rechenzentrums (Hosting) mit neuem Leistungsvertrag
227	Integration	4631.01 Beiträge vom Kanton	82'186.00	geringere Kantonsbeiträge infolge Aufhebung Unterstützungsbeiträge i.Z mit Ukraine-Flüchtlingen
290	Verwaltungsliegenschaften	3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	-28'960.85	geringerer Gebäudeunterhalt
		4470.01 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen	-36'840.00	Mehrertrag mit Haus 44 an Spitex-Tharad
293	Zentrumsbau DerMitte	3120.01 Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser	-176'791.75	neue Kontierung infolge Mehrwertsteuer-Abrechnung des Zentrumsbaus
		3120.71 Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser (Mwst-pflichtig)	160'000.00	neue Kontierung infolge Mehrwertsteuer-Abrechnung des Zentrumsbaus
		3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	-126'111.75	neue Kontierung infolge Mehrwertsteuer-Abrechnung des Zentrumsbaus
		3144.71 Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Mwst-pflichtig)	145'000.00	neue Kontierung infolge Mehrwertsteuer-Abrechnung des Zentrumsbaus
		3300.00 Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-67'450.65	geringere lineare Abschreibungen infolge Rückvergütung Mehrwertsteuer
		4260.01 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	38'896.40	neue Kontierung infolge Mehrwertsteuer-Abrechnung des Zentrumsbaus
		4260.71 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Mwst-pfl.)	-27'000.00	neue Kontierung infolge Mehrwertsteuer-Abrechnung des Zentrumsbaus
		4470.01 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	137'155.00	neue Kontierung infolge Mehrwertsteuer-Abrechnung des Zentrumsbaus
		4470.71 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV (Mwst-pflichtig)	-125'000.00	neue Kontierung infolge Mehrwertsteuer-Abrechnung des Zentrumsbaus
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung				
1501	Feuerwehr (SF)	3099.02 Sold Übung und Einsatz	-16'949.35	geringere Soldkosten
1620	Zivilschutz	3612.01 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	20'002.35	höherer Gemeindebeitrag an Zivilschutzverbund VBZAS als im Vorjahr
2 Bildung				
2110	Kindergarten	3020.01 Löhne der Lehrpersonen	63'368.85	höhere Lohnkosten durch zusätzliche Kindergartenklasse
		4631.10 Staatsbeitrag Volksschule	-47'154.00	höhere Schülerpauschalen durch höhere Kinderzahlen
2120	Primarschule	3020.01 Löhne Lehrpersonen	513'953.00	höhere Lohnkosten durch zusätzliche Schulklassen
		3020.05 Stellvertretungen Lehrpersonen	-72'605.55	weniger Stellvertretungen als im Vorjahr
		3050.01 Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	42'929.90	höhere Arbeitgeberbeiträge infolge höherer Lohnsumme
		3052.01 Arbeitgeberbeiträge Pensionskasse	84'054.10	höhere Pensionskassenbeiträge infolge höherer Lohnsumme
		4631.10 Staatsbeitrag Volksschule	-265'499.85	höhere Schülerpauschalen durch höhere Schülerzahlen und Erhöhung der Pauschalen
2122	Werken	3020.01 Löhne Lehrpersonen	46'956.05	höhere Lohnkosten durch zusätzliche Lektionen
2136	Kreisschule	3612.01 Entschädigungen an Gemeinden u. Zweckverbände	361'819.00	höherer Gemeindebeitrag an Zweckverband OWO als im Vorjahr
2170	Schulliegenschaften	3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	36'859.15	deutlich höhere Unterhaltskosten als im Vorjahr
2180	Tagesbetreuung	Diverse Diverse Aufwandskonti	292'261.00	höhere Aufwendungen durch Integration Verein Kidz in Gemeinde
		Diverse Diverse Ertragskonti	-174'493.00	höhere Erträge durch Integration Verein Kidz in Gemeinde
2200	Sonderschulen	3614.01 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	-426'000.00	über 4 Jahre jährlich um 25% abnehmend infolge Kantonalisierung der Sonderschulenkosten

Funktion	Konto	Bezeichnung	Abweichung	Begründung
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche				
3415	Fussballstadion	3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'206.40 höherer Unterhalt Fussballanlage Heidenegg
4 Gesundheit				
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	3632.10	Pflegefinanzierung Pflegekosten	346'902.20 deutlich höhere Beiträge an die stationäre Heimpflege (Pflegekostenbeiträge) gemäss Kanton
4210	Ambulante Krankenpflege	3636.11	Beitrag an Verein für Spitexdienste	94'540.25 deutlich höherer Gemeindebeitrag an Spitex-Tharad infolge ansteigender Pflegestunden
5 Soziale Sicherheit				
5320	Ergänzungsleistungen AHV	3631.01	Beiträge an Kanton	290'004.40 deutlich höhere Beiträge an EL AHV gemäss Angabe Kanton
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	200'643.00 höherer Gemeindebeitrag Derendingen gemäss Angabe Kanton zu wirtschaftlicher Hilfe
		3637.02	Unterstützungsleistungen Sozialhilfe	1'466'943.59 deutlich höhere Unterstützungsleistungen gemäss Angabe Kanton
		4260.04	Rückerstattung Sozialhilfe	312'285.34 geringere Rückerstattungen gemäss Angabe Kanton
		4611.02	Rückerstattung Verwandtenunterstützung	44'770.32 geringere Rückerstattungen gemäss Angabe Kanton
		4631.03	Rückerstattung Fremdplatzierungen	-630'813.50 höhere Fremdplatzierungskosten gemäss Angabe Kanton
		4632.00	Anteil Lastenausgleich interkantonal	-524'899.39 höhere Lastenausgleich gemäss Angabe Kanton
		4632.01	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-668'286.00 höhere Gemeindebeiträge der Anschlussgemeinden an die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe
5726	Sozialregion Wasseramt	3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	536'652.40 Aufstockung Stellenetat infolge zunehmender Arbeitslast in verschiedenen Bereichen
		3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	44'088.50 höhere Beiträge infolge höherem Stellenetat
		3052.01	AG Beiträge Pensionskasse	103'822.75 höhere Beiträge infolge höherem Stellenetat
		3132.01	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	-113'866.00 geringere externe Unterstützung infolge Stellenvakanzen
		3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	29'924.50 höhere Aufwendungen nach Inbetriebnahme am neuen Standort Zuchwil
		3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	41'287.15 höhere Aufwendungen nach Inbetriebnahme am neuen Standort Zuchwil
		3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	-892'208.00 Gemeindebeitrag Derendingen an Betriebskosten Sozialregion neu über Funktion 5790
		3632.02	Beitrag Lastenausgleich Sozialadministration	253'755.40 höherer Beitrag für Sozialadministration an Kanton
		4210.01	Gebühren für Amtshandlungen	91'574.70 geringere Einnahmen für delegierte Aufgaben
		4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-43'749.80 höhere Rückerstattungen für Pflegegelder
		4610.01	Entschädigungen vom Bund	-312'000.00 Entschädigung Bund für Projekt Integrales Integrationsmodell IIM
		4631.02	Rückerstattung Lastenausgleich Sozialadministration	-231'000.00 höhere Rückerstattung für Sozialadministration durch Kanton
		4631.11	Rückerstattung Asyl- u. Flüchtlingsbetreuung/Fallpauschalen	-70'000.00 höhere Rückerstattungen durch Kanton
		4632.01	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-455'062.00 höhere Gemeindebeiträge der Anschlussgemeinden an die Betriebskosten der Sozialregion
5730	Asylwesen	3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	-110'400.00 Wegfall Abgeltungen an Gemeinden für gemeinwirtschaftliche Leistungen Asyl
		3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	108'047.00 höherer Gemeindebeitrag Derendingen gemäss Angabe Kanton an Asylwesen
		3637.03	Unterstützungsleistungen Asylwesen	838'652.37 massiv ansteigende Unterstützungsleistungen im Asylwesen gemäss Prognose Kanton
		4260.05	Rückerstattung Asylwesen	-183'417.07 höhere Rückerstattungen im Asylwesen gemäss Prognose Kanton
		4611.01	Entschädigung vom Kanton	109'750.00 geringere Entschädigungen gemäss Prognose Kanton
		4611.03	Rückerstattung Flüchtlinge	374'676.32 deutlich geringere Rückerstattungen gemäss Prognose Kanton
		4611.04	Rückerstattung Asyl und Nothilfe	-631'037.10 deutlich höhere Rückerstattungen gemäss Prognose Kanton
		4632.01	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-466'785.00 deutlich höhere Beiträge von Gemeinden gemäss Prognose Kanton
5790	Fürsorge, übrige	3930.60	Ausgleich Verwaltung Sozialregion	1'017'495.00 Gemeindebeitrag Derendingen an Betriebskosten Sozialregion, neu Ausgleich Funktion 5726
6 Verkehr				
6150	Gemeindestrassen	3141.09	Beleuchtungsanlagen gemäss BV EWD	-104'629.55 neu in Unterhalt Strassenbeleuchtung (3141.10) enthalten
		3141.10	Unterhalt Strassenbeleuchtung	70'733.95 zuvor Beleuchtungsanlagen EWD separat geführt (3141.09)
		3300.00	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	34'331.15 höhere planmässige Abschreibungen infolge Investitionen in Strassen

Funktion	Konto	Bezeichnung	Abweichung	Begründung
6153	Werkhof	3130.01 Dienstleistungen Dritter	-63'701.20	Wegfall Personaleinsatz Forstbetrieb Wasseramt
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	3631.01 Beitrag an Kanton	-24'797.00	geringerer Gemeindebeitrag an OEV gemäss Angabe vom Kanton

7 Umwelt und Raumordnung

7201	Abwasserbeseitigung SF	3612.71 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände 4240.71 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände 4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des FK	35'316.75 -338'864.45 281'550.05	höherer Gemeindebeitrag an Betriebskosten ZASE gemäss Angabe höhere Abwassergebühren gemäss Gemeinderatsbeschluss vom 28.11.24 geringere Entnahme aus Spezialfinanzierung als Folge der Gebührenerhöhung
7410	Gewässerverbauungen	3142.01 Unterhalt Wasserbau	45'487.30	höherer Unterhalt Wasserbau und Bachholzerei erforderlich
7500	Arten- und Landschaftsschutz	3631.01 Beiträge an Kanton	-70'344.55	geringere Kantonsbeiträge an Naturschutzfonds
7710	Friedhof und Bestattung allg.	3111.01 Mobilien, Geräte, Fahrzeuge	-31'291.45	geringere Anschaffungen erforderlich
7900	Raumordnung allgemein	3131.01 Planungen und Projektierungen Dritter	21'212.10	höhere externe Unterstützung erforderlich

8 Volkswirtschaft

8791	Fernwärmebetrieb Energie	3120.01 Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser 4240.10 Benützungsgebühren röm.-kath. Kirchgemeinde	14'348.60 31'126.90	höherer Energiepreise im Vergleich zum Vorjahr Wegfall Wärmbezug der röm.-kath. Kirchgemeinde
------	--------------------------	--	------------------------	--

9 Finanzen und Steuern

9100	Allgemeine Gemeindesteuern	3180.10 Einzelwertberichtigungen auf Steuerforderungen 4000.00 Gemeindesteuer natürliche Personen Rechnungsjahr 4000.10 Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre 4002.10 Quellensteuern natürliche Personen Vorjahre 4010.00 Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr 4010.10 Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahre	-160'510.20 -839'500.40 -267'454.25 -48'823.94 -349'535.55 417'445.30	potenzielle Wertberichtigungen auf Steuerforderungen kann nicht budgetiert werden Bevölkerungswachstum und Anstieg Steuerkraft lassen deutlich höheren Steuerertrag erwarten gestützt auf Erfahrungswerten werden höhere Vorjahressteuern erwartet es werden leicht höhere Quellensteuern Vorjahre erwartet in Anlehnung ans Budget 2024 werden höhere Steuererträge als im Vorjahr erwartet in Anlehnung ans Budget 2024 werden tiefere Steuererträge als im Vorjahr erwartet
9101	Sondersteuern	4022.01 Grundstückgewinnsteuern 4022.10 Sondersteuern (Kapitalabfindung/Liquidationsgewinnsteuer)	286'477.85 -162'449.00	abnehmende Entwicklung der Grundstückgewinnsteuern weiterhin steigende Entwicklung bei den Sondersteuern
9300	Finanz- und Lastenausgleich	4621.50 Beitrag Ressourcenausgleich 4621.60 Beitrag Lastenausgleich 4621.61 Beitrag arbeitsmarktl. LA u. Härtefallausgleich STAF 2020	-692'445.00 -54'715.00 110'160.00	höherer Beitrag aufgrund stagnierender Steuerkraft höherer Beitrag aufgrund stagnierender Steuerkraft jährlich abnehmender Härtefallausgleich
9610	Zinsen	3400.01 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten 3406.01 Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	-34'337.07 25'070.29	der Zinsentwicklung wird Rechnung getragen der Zinsentwicklung wird Rechnung getragen
9630	Liegenschaften Finanzvermögen	4411.01 Gewinne aus Verkäufen von Sachanlagen	41'400.00	keine Verkaufsgewinne budgetiert
9631	Doppel-EFH Eiger-/Friedhofstrasse	3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude 4430.01 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-45'562.08 -20'268.75	massive Reduktion Unterhalt nach erfolgter Totalsanierung Erhöhung Mietertrag durch Neuvermietung nach erfolgter Totalsanierung

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1)	Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	62'903'555
		Gesamtertrag	Fr.	64'777'230
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	1'873'675
2)	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'255'000
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-1'255'000
3)	Spezialfinanzierungen	Feuerwehr		
		Abwasserbeseitigung		
		Abfallbeseitigung		
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-7'580
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-19'210
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	27'900

4) Die Teuerungszulage beträgt für das haupt- und nebenamtliche Personal im Jahr 2025 0%.

5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:	Natürliche Personen	128%	der einfachen Staatssteuer
	Juristische Personen	115%	der einfachen Staatssteuer

6) Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen:	(Minimum Fr. 40.--/ Maximum Fr. 800.--)	15%	der einfachen Staatssteuer
--	---	-----	----------------------------

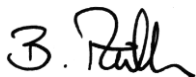
7) Der Gemeinderat wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken.

4552 Derendingen, 4. Dezember 2024

Einwohnergemeinde Derendingen



Roger Spichiger
Gemeindepräsident



Beatrice Müller
Gemeindeschreiberin

Übersicht

Übersicht Budget

Ergebnisse	Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	60'615'315	54'917'935	55'520'783.16
Betrieblicher Ertrag	59'990'085	54'290'410	54'563'337.37
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-625'230	-627'525	-957'445.79
Finanzaufwand	303'950	254'250	292'922.62
Finanzertrag	951'615	922'335	905'269.91
Ergebnis aus Finanzierung	647'665	668'085	612'347.29
Ausserordentlicher Aufwand			
Ausserordentlicher Ertrag	1'851'240	1'862'000	1'865'599.00
Ausserordentliches Ergebnis	1'851'240	1'862'000	1'865'599.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	1'873'675	1'902'560	1'520'500.50
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	1'255'000	1'115'000	698'063.70
Investitionseinnahmen	-	75'000	513'129.60
Übertrag Einnahmenüberschuss in Erfolgsrechnung			
Nettoinvestitionen	-1'255'000	-1'040'000	-184'934.10
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Übersicht Budget

Finanzierung	Konten- definition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
		Budget 2025	Jahresrechnung 2023	Budget 2025	Jahresrechnung 2023	Budget 2025	Jahresrechnung 2023
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	1'873'675	1'520'500.50	1'873'675	1'520'500.50		
- Aufwandüberschuss	- 9001						
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510, ohne 3510.10	27'900	39'057.44			27'900	39'057.44
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510, ohne 4510.10	-26'790	-300'760.05			-26'790	-300'760.05
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33x, 364, 365, 366, 383, 387	1'503'820	1'521'225.65	1'424'200	1'443'085.60	79'620	78'140.05
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511, +3510.10	132'665	134'142.95	-		132'665	134'142.95
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511, -4510.10	-1'000		-1'000			
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389						
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	-1'851'240	-1'865'599.00	-1'851'240	-1'865'599.00		
Selbstfinanzierung		1'659'030	1'048'567.49	1'445'635	1'097'987.10	213'395	-49'419.61
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-1'255'000	-184'934.10	-1'255'000	-121'961.05		-62'973.05
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		404'030	863'633.39	190'635	976'026.05	213'395	-112'392.66
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		132.19	567.00	115.19	900.28	#DIV/0!	-78.48

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

über 100 % sehr gut
80 - 100 % gut
50 - 80 % genügend
0 - 50 % ungenügend
< 0 % sehr schlecht

Übersicht Budget

Finanzierung - Spezialfinanzierungen	Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung		Feuerwehr	
	Budget 2025	Jahresrechnung 2023	Budget 2025	Jahresrechnung 2023	Budget 2025	Jahresrechnung 2023
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)			27'900	32'343.45		6'713.99
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-19'210	-300'760.05			-7'580	
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	7'960	6'482.05			71'660	71'658.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	132'665	134'142.95				
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen						
+ Einlagen in das Eigenkapital						
- Entnahmen aus dem Eigenkapital						
Selbstfinanzierung	121'415	-160'135.05	27'900	32'343.45	64'080	78'371.99
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-62'973.05				
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	121'415	-223'108.10	27'900	32'343.45	64'080	78'371.99
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-254.29				

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

über 100 % sehr gut
80 - 100 % gut
50 - 80 % genügend
0 - 50 % ungenügend
< 0 % sehr schlecht

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	15'831'650	15'378'305	13'754'050.15
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'841'135	5'764'650	6'311'933.52
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'488'890	1'529'455	1'517'186.65
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	160'565	138'945	173'200.39
36	Transferaufwand	37'055'070	29'965'260	34'534'732.00
39	Interne Verrechnungen	2'222'295	2'141'320	1'139'427.80
Total Betrieblicher Aufwand		62'599'605	54'917'935	57'430'530.51
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	23'729'500	23'071'000	22'741'832.00
42	Entgelte	6'173'050	4'746'225	5'768'073.37
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	27'790	399'795	300'760.05
46	Transferertrag	30'834'535	24'829'090	26'522'991.50
49	Interne Verrechnungen	1'209'500	1'244'300	1'139'427.80
Total Betrieblicher Ertrag		61'974'375	54'290'410	56'473'084.72
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-625'230	-627'525	-957'445.79
34	Finanzaufwand	303'950	254'250	292'922.62
44	Finanzertrag	951'615	922'335	905'269.91
Ergebnis aus Finanzierung		647'665	668'085	612'347.29
Operatives Ergebnis		22'435	40'560	-345'098.50
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag	1'851'240	1'862'000	1'865'599.00
Ausserordentliches Ergebnis		1'851'240	1'862'000	1'865'599.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		1'873'675	1'902'560	1'520'500.50

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

Erfolgsrechnung

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
ERFOLGSRECHNUNG ALLGEMEINER HAUSHALT				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	15'536'840	15'081'585	13'458'686.35
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'001'840	4'907'300	5'507'790.16
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'409'270	1'447'555	1'439'046.60
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	36'604'870	29'541'080	34'123'272.10
39	Interne Verrechnungen	2'062'495	1'985'620	991'987.95
Total Betrieblicher Aufwand		60'615'315	52'963'140	55'520'783.16
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	23'729'500	23'071'000	22'741'832.00
42	Entgelte	4'253'150	3'231'325	4'206'160.82
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'000	1'000	
46	Transferertrag	30'827'035	24'816'090	26'506'841.50
49	Interne Verrechnungen	1'179'400	1'216'200	1'108'503.05
Total Betrieblicher Ertrag		59'990'085	52'335'615	54'563'337.37
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-625'230	-627'525	-957'445.79
34	Finanzaufwand	303'950	254'250	292'922.62
44	Finanzertrag	951'615	922'335	905'269.91
Ergebnis aus Finanzierung		647'665	668'085	612'347.29
Operatives Ergebnis		22'435	40'560	-345'098.50
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag	1'851'240	1'862'000	1'865'599.00
Ausserordentliches Ergebnis		1'851'240	1'862'000	1'865'599.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		1'873'675	1'902'560	1'520'500.50

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

Erfolgsrechnung

Feuerwehr		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	222'850	224'220	229'420.65
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	123'970	136'050	116'234.61
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	71'660	69'270	71'658.00
36	Transferaufwand	5'000	5'300	1'576.65
39	Interne Verrechnungen	40'000	37'200	36'024.25
Total Betrieblicher Aufwand		463'480	472'040	454'914.16
Betrieblicher Ertrag				
42	Entgelte	445'900	408'900	443'056.85
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	7'500	13'000	16'150.00
49	Interne Verrechnungen	2'500	1'900	2'421.30
Total Betrieblicher Ertrag		455'900	423'800	461'628.15
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-7'580	-48'240	6'713.99
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
Ergebnis aus Finanzierung				
Operatives Ergebnis		-7'580	-48'240	6'713.99
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis				
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-7'580	-48'240	6'713.99

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	60'760	60'050	56'330.30
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	255'325	270'500	241'987.75
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'960	12'630	6'482.05
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	132'665	127'995	134'142.95
36	Transferaufwand	445'200	418'880	409'883.25
39	Interne Verrechnungen	48'300	46'500	44'750.35
Total Betrieblicher Aufwand		950'210	936'555	893'576.65
Betrieblicher Ertrag				
42	Entgelte	904'000	560'000	565'135.55
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	-	-	
49	Interne Verrechnungen	27'000	26'000	27'681.05
Total Betrieblicher Ertrag		931'000	586'000	592'816.60
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-19'210	-350'555	-300'760.05
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
Ergebnis aus Finanzierung				
Operatives Ergebnis		-19'210	-350'555	-300'760.05
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis				
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-19'210	-350'555	-300'760.05

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

Erfolgsrechnung

Abfallbeseitigung		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	11'200	12'450	9'612.85
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	460'000	450'800	445'921.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35	Einlagen in fonds und Spezialfinanzierungen (Werterhalt)			
39	Interne Verrechnungen	71'500	72'000	66'665.25
Total Betrieblicher Aufwand		542'700	535'250	522'199.10
Betrieblicher Ertrag				
42	Entgelte	570'000	546'000	553'720.15
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag			
49	Interne Verrechnungen	600	200	822.40
Total Betrieblicher Ertrag		570'600	546'200	554'542.55
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		27'900	10'950	32'343.45
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
Ergebnis aus Finanzierung		-	-	-
Operatives Ergebnis		27'900	10'950	32'343.45
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis				
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		27'900	10'950	32'343.45

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

Erfolgsrechnung

Aufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	5'500'840	1'510'080	5'657'370	1'692'680	5'771'302.76	1'432'480.71
	Nettoergebnis		3'990'760		3'964'690		4'338'822.05
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	594'270	473'030	590'530	481'490	565'219.95	462'728.15
	Nettoergebnis		121'240		109'040		102'491.80
2	Bildung	13'722'635	2'732'525	13'549'830	2'581'180	12'673'159.51	2'297'203.35
	Nettoergebnis		10'990'110		10'968'650		10'375'956.16
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	431'745	11'300	422'245	11'300	388'909.40	11'175.00
	Nettoergebnis		420'445		410'945		377'734.40
4	Gesundheit	2'242'440		1'779'140		1'784'001.55	
	Nettoergebnis		2'242'440		1'779'140		1'784'001.55
5	Soziale Sicherheit	35'588'745	29'228'645	28'429'675	22'889'775	31'596'585.93	25'881'282.37
	Nettoergebnis		6'360'100		5'539'900		5'715'303.56
6	Verkehr	2'149'290	181'500	2'171'160	191'000	2'099'015.45	187'183.64
	Nettoergebnis		1'967'790		1'980'160		1'911'831.81
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'860'030	1'539'510	1'837'675	1'540'155	1'822'208.00	1'462'661.05
	Nettoergebnis		320'520		297'520		359'546.95
8	Volkswirtschaft	209'910	155'000	189'510	155'000	176'212.05	181'788.05
	Nettoergebnis		54'910		34'510	5'576.00	
9	Finanzen und Steuern	603'650	28'945'640	545'050	27'532'165	846'838.53	27'327'451.31
	Nettoergebnis	28'341'990		26'987'115		26'480'612.78	
Total Aufwand / Ertrag		62'903'555	64'777'230	55'172'185	57'074'745	57'723'453.13	59'243'953.63
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		1'873'675		1'902'560		1'520'500.50	
Total		64'777'230	64'777'230	57'074'745	57'074'745	59'243'953.63	59'243'953.63

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	62'903'555	64'777'230	55'172'185	57'074'745	57'723'453.13	59'243'953.63
	Nettoergebnis	1'873'675		1'902'560		1'520'500.50	
00	Allgemeine Verwaltung	5'500'840	1'510'080	5'657'370	1'692'680	5'771'302.76	1'432'480.71
	Nettoergebnis		3'990'760		3'964'690		4'338'822.05
01	Legislative und Exekutive	309'460	5'000	266'420	5'000	471'651.15	5'000.00
	Nettoergebnis		304'460		261'420		466'651.15
011	Legislative	125'820	5'000	85'420	5'000	236'734.90	5'000.00
	Nettoergebnis		120'820		80'420		231'734.90
0110	Legislative	125'820	5'000	85'420	5'000	236'734.90	5'000.00
3000.01	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	34'600		11'000		17'195.45	
3000.02	Honorare Behörden und Kommissionen			1'500			
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	100		800		82.60	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	10'000		3'000		5'274.05	
3105.01	Lebensmittel	3'000		3'000		2'652.15	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	24'000		12'000		22'469.80	
3132.01	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	20'000		20'000		149'464.65	
3132.10	Fachexperte Workshop, Strategie, Finanzplanung	5'000		5'000		11'591.20	
3170.01	Reisekosten und Spesen Verwaltung	100		100		11.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'000		18'250		17'230.00	
3636.10	Beiträge an Gemeindeverbände	11'020		10'770		10'764.00	
4930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten		5'000		5'000		5'000.00
012	Exekutive	183'640		181'000		234'916.25	
	Nettoergebnis		183'640		181'000		234'916.25

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0120	Exekutive	183'640		181'000		234'916.25	
3000.01	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen			2'000			
3000.02	Honorare Behörden und Kommissionen	119'600		117'300		116'338.40	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	8'000		8'500		7'853.90	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	200		150		165.10	
3055.01	AG Beiträge Krankentaggelder			50			
3090.01	Kursgelder allgemeine Ausbildung	500		500			
3099.01	Übriger Personalaufwand	23'000		13'000		14'776.15	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500		500			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	25'340		28'000		37'694.55	
3132.01	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten			8'000		51'516.25	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	6'500		3'000		6'571.90	
02	Allgemeine Dienste	5'191'380	1'505'080	5'390'950	1'687'680	5'299'651.61	1'427'480.71
	Nettoergebnis		3'686'300		3'703'270		3'872'170.90
021	Finanzen und Steuern	782'950	224'000	767'580	249'700	752'191.89	230'088.67
	Nettoergebnis		558'950		517'880		522'103.22
0210	Finanzen und Steuern	782'950	224'000	767'580	249'700	752'191.89	230'088.67
3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	348'830		353'000		336'841.40	
3010.09	Rückerstattung Lohnausfall (Taggelder EO.usw)					-4'107.05	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	26'880		26'970		25'686.55	
3052.01	AG Beiträge Pensionskasse	32'300		37'810		38'289.15	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	2'300		2'320		2'123.65	
3055.01	AG Beiträge Krankentaggelder	4'740		4'980		4'760.45	
3090.01	Kursgelder allgemeine Ausbildung	11'000		9'100			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'800		4'500		5'458.20	
3130.02	Haftpflichtversicherung Gemeinde	13'500		8'700		8'484.80	

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.04	Betriebskosten	70'000		60'000		72'247.50	
3130.05	Bank- und Postspesen	9'000		9'000		7'949.63	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz	500		500		689.50	
3170.01	Reisekosten und Spesen Verwaltung	100		200		65.60	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen (Delkredere)					6'233.60	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand			500			
3611.01	Entschädigungen an Kantone	210'000		200'000		193'217.55	
3611.41	Entschädigungen an Kanton, Bezugsprovision KSTA	30'000		30'000		33'753.50	
3611.42	Entschädigungen an Kanton, Bezugsprovision SSL	20'000		20'000		20'497.86	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		3'000		3'000		2'597.29
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'644.90
4260.02	Rückerstattungen Betriebskosten		70'000		80'000		60'738.98
4611.01	Entschädigung vom Kanton		8'500		8'500		8'460.80
4612.01	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden		24'000		23'500		40'346.70
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck				16'700		20'000.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleitungen		118'500		118'000		93'300.00
022	Allgemeine Dienste, übrige	2'223'580	248'600	2'291'190	337'000	2'322'788.87	300'383.19
	Nettoergebnis		1'974'980		1'954'190		2'022'405.68
0220	Administration/Einwohnerdienste/EDV	1'506'510	133'900	1'547'260	156'500	1'639'332.47	121'305.04
3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	932'640		879'000		1'034'213.40	
3010.09	Rückerstattung Lohnausfall (Taggelder EO.usw)					-99'485.50	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	71'800		67'160		67'639.75	
3052.01	AG Beiträge Pensionskasse	102'590		103'550		92'131.75	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	6'630		6'260		5'740.50	
3055.01	AG Beiträge Krankentaggelder	12'650		12'390		12'114.25	
3090.01	Kursgelder allgemeine Ausbildung	12'000		12'000		13'583.85	
3090.10	Kursgelder EDV Ausbildung	1'000		1'000			
3099.01	Übriger Personalaufwand	7'000		7'000		9'966.85	

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.01	Büromaterial	13'000		13'000		14'139.30	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000		10'000		10'911.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	18'000		20'000		20'547.80	
3105.01	Lebensmittel	6'000		6'000		6'775.40	
3111.01	Mobilien, Geräte, Fahrzeuge	5'000		17'000		14'968.00	
3113.01	Hardware (Anschaffungen)	2'000		15'000		37'025.35	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software/Lizenzen)	64'000		60'000		79'401.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	32'000		36'000		42'771.32	
3132.01	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	7'000		18'000		34'811.40	
3150.02	Unterhalt EDV Rechenzentrum RIO	100'000		100'000		124'319.65	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz	2'000		2'500		2'540.50	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	200		400		182.20	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	70'000		100'000		80'743.95	
3162.01	Mietleasing (Fotokopiergeräte ua)	12'000		22'000		11'533.05	
3170.01	Reisekosten und Spesen Verwaltung	6'000		8'000		7'945.50	
3611.01	Entschädigungen an Kantone	10'000		27'000		10'909.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'000		4'000		3'902.50	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		50'000		75'000		40'940.09
4210.02	Gebühren für Anlassbewilligungen		8'000		6'000		5'880.00
4250.01	Verkäufe		6'000		8'500		6'156.90
4250.02	Verkäufe Containerbänder		11'000		10'000		10'327.55
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		24'000		22'300		22'740.00
4612.01	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden		31'000		31'000		31'197.30
4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		900		700		933.20
4920.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		3'000		3'000		3'130.00
0222	Bau und Planung	604'730	80'000	619'010	80'000	561'272.95	62'192.15
3000.01	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	2'500		6'000		784.20	
3000.02	Honorare Behörden und Kommissionen	2'700		2'700			
3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	410'430		409'000		395'366.60	

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	31'610		31'250		30'128.30	
3052.01	AG Beiträge Pensionskasse	51'720		54'610		47'259.40	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	2'700		2'680		2'442.35	
3055.01	AG Beiträge Krankentaggelder	5'570		5'770		5'570.40	
3090.01	Kursgelder allgemeine Ausbildung	4'000		4'000		3'614.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	25'000		25'000		23'428.70	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		921.60	
3111.01	Mobilien, Geräte, Fahrzeuge	3'000		3'000			
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software/Lizenzen)	5'000		5'000			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'000		8'000		2'354.75	
3130.11	Nachführen und Beschaffungen von Grundlagen	20'000		26'000		6'825.50	
3132.01	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	30'000		30'000		39'828.25	
3170.01	Reisekosten und Spesen Verwaltung	1'000		1'000		334.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'500		2'000		360.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500		2'500		2'054.50	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		80'000		80'000		62'192.15
0227	Integration	110'340	34'700	122'920	100'500	122'183.45	116'886.00
3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	58'510		69'000		68'215.35	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	4'520		5'280		5'438.50	
3052.01	AG Beiträge Pensionskasse	5'320		6'100		4'597.80	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	390		460		403.95	
3055.01	AG Beiträge Krankentaggelder	800		980		822.90	
3090.01	Kursgelder allgemeine Ausbildung	900		900			
3111.01	Mobilien, Geräte, Fahrzeuge			500		238.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	25'000		25'000		25'723.90	
3132.01	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000		10'000		11'611.20	
3170.01	Reisekosten und Spesen Verwaltung	1'000		1'000		1'068.05	
3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	900		700		933.20	
3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3'000		3'000		3'130.00	

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.02	Entschädigung Anschlussgemeinden Integration				500		
4631.01	Beiträge vom Kanton		34'700		100'000		116'886.00
0229	Sicherheit Gemeinde	2'000		2'000			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		2'000			
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	2'184'850	1'032'480	2'332'180	1'100'980	2'224'670.85	897'008.85
	Nettoergebnis		1'152'370		1'231'200		1'327'662.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	453'680	177'480	422'660	156'580	465'028.10	133'750.25
3010.03	Löhne des Reinigungspersonals	64'400		73'000		61'931.50	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	4'970		5'580		4'709.10	
3052.01	AG Beiträge Pensionskasse	8'780		8'290		6'670.55	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	430		480		402.60	
3055.01	AG Beiträge Krankentaggelder	880		1'030		869.95	
3090.01	Kursgelder allgemeine Ausbildung	1'000		1'000		160.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		2'788.55	
3111.01	Mobilien, Geräte, Fahrzeuge	1'000		1'000		399.60	
3120.01	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser	30'000		30'000		36'082.65	
3120.10	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser Saalbau	63'000		38'000		53'827.05	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000			
3134.01	Sachversicherungsprämien	30'000		28'000		28'706.15	
3134.10	Gebäudeversicherung SGV	7'000		7'000		7'040.55	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	78'000		70'000		106'960.85	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	151'000		146'000		150'684.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen Verwaltung	500		500		75.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'720		3'780		3'720.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		21'000		25'000		20'530.25
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		141'480		116'980		104'640.00
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		15'000		14'600		8'580.00

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0291	Stadthaus / Gemeindehaus	14'870		21'240		14'872.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'870		21'240		14'872.00	
0292	Mehrzweckgebäude	91'650	103'000	106'320	90'000	65'890.30	65'000.00
3120.01	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser	40'000		35'000		37'675.20	
3134.10	Gebäudeversicherung SGV	3'300		3'300		3'307.10	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'000		60'000		12'509.30	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8'350		8'020		12'398.70	
4920.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		103'000		90'000		65'000.00
0293	Zentrumsbau DerMitte	1'624'650	752'000	1'781'960	854'400	1'678'880.45	698'258.60
3010.03	Löhne des Reinigungspersonals	158'000		242'000		153'425.35	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	12'230		18'490		11'680.90	
3052.01	AG Beiträge Pensionskasse	21'610		27'470		15'239.95	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	1'050		1'590		1'002.75	
3055.01	AG Beiträge Krankentaggelder	2'160		3'410		2'152.45	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					8'677.10	
3101.71	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Mwst-pflichtig)	10'000					
3120.01	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser					176'791.75	
3120.71	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser (Mwst-pflichtig)	160'000		160'000			
3134.10	Gebäudeversicherung SGV	14'000		14'000		13'735.15	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					126'111.75	
3144.71	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Mwst-pflichtig)	145'000		145'000			
3150.10	Unterhalt Mobiliar, Geräte Schule			15'000		17'012.65	
3150.71	Unterhalt Mobiliar, Geräte (Mwst-pflichtig)	15'000					
3300.00	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'085'600		1'155'000		1'153'050.65	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						-38'896.40
4260.71	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Mwst-pflichtig)		27'000		82'000		
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						137'155.00

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.71	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV (Mwst-pflichtig)		125'000		122'400		
4920.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		600'000		650'000		600'000.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	594'270	473'030	590'530	481'490	565'219.95	462'728.15
	Nettoergebnis		121'240		109'040		102'491.80
12	Rechtssprechung	3'010		1'810		2'860.10	
	Nettoergebnis		3'010		1'810		2'860.10
120	Rechtssprechung	3'010		1'810		2'860.10	
	Nettoergebnis		3'010		1'810		2'860.10
1201	Friedensrichter	3'010		1'810		2'860.10	
3000.02	Honorare Behörden und Kommissionen	2'700		1'500		2'613.00	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	300		300		242.65	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	10		10		4.45	
15	Feuerwehr	463'480	463'480	472'040	472'040	461'628.15	461'628.15
150	Feuerwehr	463'480	463'480	472'040	472'040	461'628.15	461'628.15
1501	Feuerwehr (Spezialfinanzierung)	463'480	463'480	472'040	472'040	461'628.15	461'628.15
3000.01	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	9'000		9'000		5'482.55	
3000.02	Honorare Behörden und Kommissionen	46'000		46'000		45'526.50	
3010.03	Löhne des Reinigungspersonals	4'000		1'500		3'824.95	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	4'000		4'000		3'570.40	
3052.01	AG Beiträge Pensionskasse	300		200		254.55	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	50		20		39.95	
3055.01	AG Beiträge Krankentaggelder	50				45.95	
3090.01	Kursgelder allgemeine Ausbildung	28'450		32'500		23'161.85	

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		564.60	
3099.02	Sold Übung-und Einsatz	130'000		130'000		146'949.35	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'000		9'000		6'925.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		960.05	
3105.01	Lebensmittel	10'000		10'000		10'576.90	
3111.01	Mobilien, Geräte, Fahrzeuge	22'100		29'000		19'380.30	
3120.01	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser	4'500		4'500		5'391.35	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	17'000		17'000		16'944.56	
3137.01	Steuern und Abgaben	5'000		5'000		4'499.50	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz	43'870		49'050		41'591.50	
3170.01	Reisekosten und Spesen Verwaltung	1'000		1'000			
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	9'500		9'500		9'964.65	
3300.05	Planmässige Abschreibungen SF	26'400		24'010		26'394.00	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes Verwalt.Vermögen	45'260		45'260		45'264.00	
3510.01	Einlagen für Rechnungsausgleich freiwillige SF EK					6'713.99	
3611.01	Entschädigungen an Kantone	2'800		2'800			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'200		2'500		1'576.65	
3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	34'000		30'000		30'000.00	
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'500		4'700		3'513.95	
3940.01	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	2'500		2'500		2'510.30	
4200.01	Ersatzabgaben		410'000		385'000		399'327.60
4200.10	Taxationskorrekturen Vorjahre		20'000		8'000		28'012.80
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'500		6'500		7'771.45
4240.12	Benützungsgebühren für Printalarm		4'400		4'400		4'200.00
4270.01	Bussen		5'000		5'000		3'745.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des FK		7'580		48'240		
4631.01	Beiträge vom Kanton		7'500		13'000		16'150.00
4940.01	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		2'500		1'900		2'421.30

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	Verteidigung	127'780	9'550	116'680	9'450	100'731.70	1'100.00
	Nettoergebnis		118'230		107'230		99'631.70
161	Militärische Verteidigung	7'380	1'200	5'380	1'200	6'915.50	1'100.00
	Nettoergebnis		6'180		4'180		5'815.50
1610	Militärische Verteidigung	7'380	1'200	5'380	1'200	6'915.50	1'100.00
3120.01	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser	3'000		1'000		2'535.50	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'380		4'380		4'380.00	
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		1'200		1'200		1'100.00
162	Zivile Verteidigung	120'400	8'350	111'300	8'250	93'816.20	
	Nettoergebnis		112'050		103'050		93'816.20
1620	Zivilschutz	120'400	8'350	111'300	8'250	93'816.20	
3120.01	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser	6'000		6'000		4'850.25	
3134.10	Gebäudeversicherung SGV	300		300		122.35	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		4'000		4'745.95	
3612.01	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	104'100		101'000		84'097.65	
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		8'350		8'250		
2	Bildung	13'722'635	2'732'525	13'549'830	2'581'180	12'673'159.51	2'297'203.35
	Nettoergebnis		10'990'110		10'968'650		10'375'956.16
21	Obligatorische Schule	13'571'635	2'712'525	13'248'330	2'541'180	12'097'159.51	2'243'203.35
	Nettoergebnis		10'859'110		10'707'150		9'853'956.16
211	Eingangsstufe und Primarstufe I	1'346'540	417'355	1'388'160	380'200	1'402'786.20	370'201.00
	Nettoergebnis		929'185		1'007'960		1'032'585.20

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110	Kindergarten	1'346'540	417'355	1'388'160	380'200	1'402'786.20	370'201.00
3020.01	Löhne der Lehrpersonen	1'071'660		1'097'770		1'135'028.85	
3020.05	Stellvertretungen Lehrpersonen	15'000		20'000		14'073.85	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	85'500		87'070		82'120.15	
3052.01	AG Beiträge Pensionskasse	106'730		112'970		104'173.80	
3052.10	Ausfinanzierung Pensionskasse	30'020		31'770		31'242.30	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	1'900		140		1'941.85	
3055.01	AG Beiträge Krankentaggelder	7'630		6'440		5'866.95	
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'500		1'500		1'820.00	
3104.01	Lehrmittel	21'000		21'000		20'528.65	
3110.10	Mobiliar, Spielgeräte Schule	4'200		8'100		4'789.75	
3150.10	Unterhalt Mobiliar, Geräte Schule	1'400		1'400		1'200.05	
4631.10	Staatsbeitrag Volksschule		417'355		380'200		370'201.00
212	Primarstufe II	5'453'750	1'675'335	5'044'575	1'567'100	4'690'448.08	1'419'167.45
	Nettoergebnis		3'778'415		3'477'475		3'271'280.63
2120	Primarschule	5'044'260	1'675'335	4'663'355	1'567'100	4'344'123.03	1'419'167.45
3020.01	Löhne der Lehrpersonen	3'644'490		3'322'145		3'130'537.00	
3020.04	Löhne "Schenk mir eine Geschichte"	3'000		3'000		2'200.05	
3020.05	Stellvertretungen Lehrpersonen	80'000		50'000		152'605.55	
3020.09	Rückerstattung Lohnausfall (Taggelder EO. usw)					-76'584.40	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	287'000		261'720		244'070.10	
3052.01	AG Beiträge Pensionskasse	366'540		349'710		282'485.90	
3052.10	Ausfinanzierung Pensionskasse	103'090		98'360		88'395.00	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	6'390		5'730		5'705.70	
3055.01	AG Beiträge Krankentaggelder	25'620		19'790		16'755.80	
3090.01	Kursgelder allgemeine Ausbildung	28'000		28'000		17'226.85	
3099.01	Übriger Personalaufwand	3'000		4'500		812.55	

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'000		14'000		9'782.10	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	14'000		14'000		13'543.50	
3104.01	Lehrmittel	125'000		125'000		123'439.08	
3111.05	Schulmobiliar, Geräte, Gerätschaften, Apparate	25'000		29'000		14'880.25	
3130.10	Dienstleistung Dritter für Schulprojekte	10'900		10'900		7'115.70	
3132.01	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	3'000		3'000		1'590.00	
3132.11	Kantons-Schulprojekte	38'000		38'000		28'650.00	
3150.10	Unterhalt Mobiliar, Geräte Schule	1'000		1'000		800.20	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	35'000		35'000		44'968.65	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	31'000		31'000		24'700.10	
3162.01	Mietleasing (Fotokopiergeräte ua)	24'700		24'500		24'563.30	
3170.01	Reisekosten und Spesen Verwaltung	11'000		11'000		7'304.05	
3171.01	Exkursion, Schulreisen, Lager	30'000		30'000		24'382.95	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	17'530		35'000		11'905.00	
3612.01	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände					25'772.40	
3612.02	Deutsch Intensiv F-Klassen	42'000		42'000		41'515.65	
3990.01	Übrige interne Verrechnung	75'000		77'000		75'000.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						9'040.00
4612.01	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden						292.30
4631.10	Staatsbeitrag Volksschule		1'675'335		1'567'100		1'409'835.15
2122	Werken	409'490		381'220		346'325.05	
3020.01	Löhne der Lehrpersonen	306'930		282'400		259'973.95	
3020.05	Stellvertretungen Lehrpersonen	3'000		5'000			
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	24'360		22'300		19'847.45	
3052.01	AG Beiträge Pensionskasse	31'990		30'590		28'547.50	
3052.10	Ausfinanzierung Pensionskasse	9'000		7'750		7'130.70	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	540		500		442.20	
3055.01	AG Beiträge Krankentaggelder	2'170		1'680		1'370.40	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	25'000		25'000		21'385.10	

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.10	Schulmobiliar, Geräte, Gerätschaften, Apparate	3'000		2'500		4'107.45	
3150.10	Unterhalt Mobiliar, Geräte Schule	3'500		3'500		3'520.30	
213	Oberstufe / Sekundarstufe I	3'619'900	75'000	3'498'380	77'000	3'267'967.00	75'000.00
	Nettoergebnis		3'544'900		3'421'380		3'192'967.00
2136	Kreisschule	3'619'900	75'000	3'498'380	77'000	3'267'967.00	75'000.00
3300.00	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen			15'880			
3611.01	Entschädigungen an Kantone	90'000		90'000		99'882.00	
3612.01	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	3'526'050		3'392'500		3'164'231.00	
3660.01	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	3'850				3'854.00	
4990.01	Übrige interne Verrechnungen		75'000		77'000		75'000.00
214	Musikschulen	519'830	190'000	550'340	191'000	506'259.20	189'736.70
	Nettoergebnis		329'830		359'340		316'522.50
2140	Musikschulen	519'830	190'000	550'340	191'000	506'259.20	189'736.70
3020.01	Löhne der Lehrpersonen	410'200		425'700		395'629.80	
3020.05	Stellvertretungen Lehrpersonen	5'000		10'000		21'012.25	
3020.09	Rückerstattung Lohnausfall (Taggelder EO. usw)					-4'481.05	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	31'930		33'100		31'419.15	
3052.01	AG Beiträge Pensionskasse	39'910		43'470		36'615.85	
3052.10	Ausfinanzierung Pensionskasse	10'720		11'990		10'851.50	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	710		730		700.40	
3055.01	AG Beiträge Krankentaggelder	5'560		2'550		5'002.85	
3090.01	Kursgelder allgemeine Ausbildung	2'000		4'000		492.80	
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'500		1'500			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	300		300			
3104.01	Lehrmittel	500		1'500		136.50	
3111.10	Schulmobiliar, Geräte, Gerätschaften, Apparate	2'000		2'000		1'855.55	

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.10	Unterhalt Mobiliar, Geräte Schule	3'000		5'500		5'217.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen Verwaltung	1'500		3'000		440.40	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000		1'000			
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'000		1'000			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000		3'000		1'366.20	
4230.01	Schulgelder		50'000		55'000		49'323.85
4631.10	Staatsbeitrag Volksschule		140'000		136'000		140'412.85
217	Schulliegenschaften	1'500'575	104'085	1'599'675	111'880	1'421'406.05	111'548.20
	Nettoergebnis		1'396'490		1'487'795		1'309'857.85
2170	Schulliegenschaften	1'500'575	104'085	1'599'675	111'880	1'421'406.05	111'548.20
3010.03	Löhne des Reinigungspersonals	376'500		429'000		369'495.55	
3010.09	Rückerstattung Lohnausfall (Taggelder EO.usw)					-16'155.60	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	29'040		32'780		26'408.50	
3052.01	AG Beiträge Pensionskasse	51'310		44'410		33'434.10	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	2'480		2'810		2'281.50	
3055.01	AG Beiträge Krankentaggelder	5'120		6'050		4'850.20	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'000		30'000		31'017.40	
3111.01	Mobilien, Geräte, Fahrzeuge	5'000		8'000		2'454.75	
3111.10	Schulmobiliar, Geräte, Gerätschaften, Apparate	15'000		34'000		14'880.35	
3112.01	Kleider, Wäsche Vorhänge	1'500		1'500		1'452.85	
3120.01	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser	120'000		120'000		116'359.95	
3134.10	Gebäudeversicherung SGV	13'100		13'100		13'018.10	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	15'000		20'000		11'012.70	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	217'500		180'000		180'640.85	
3150.10	Unterhalt Mobiliar, Geräte Schule	15'000		24'000		25'804.85	
3170.01	Reisekosten und Spesen Verwaltung					425.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'025		4'025		4'025.00	
3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	600'000		650'000		600'000.00	

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						7'271.00
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		1'500		2'000		1'277.20
4472.10	Vergütung für Benützung Haushaltungsschule durch OWO		40'585		47'880		41'000.00
4930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten		62'000		62'000		62'000.00
218	Tagesbetreuung	521'960	242'000	408'200	204'000	229'699.00	67'507.00
	Nettoergebnis		279'960		204'200		162'192.00
2180	Tagesbetreuung	521'960	242'000	408'200	204'000	229'699.00	67'507.00
3000.01	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	1'000		2'000		884.40	
3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	273'300		140'000			
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	20'970		11'000		24.60	
3052.01	AG Beiträge Pensionskasse	20'550		5'600			
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	1'790		800			
3055.01	AG Beiträge Krankentaggelder	3'700		2'400			
3090.01	Kursgelder allgemeine Ausbildung	2'000		800			
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'300		750			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		2'000			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	750		750			
3105.01	Lebensmittel	18'500		18'500			
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	1'700		1'700			
3110.01	Büromöbel und Geräte	30'000					
3111.05	Schulmobiliar, Geräte, Gerätschaften, Apparate	1'000					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000			
3130.10	Dienstleistung Dritter für Schulprojekte	500		24'000		41'440.00	
3150.10	Unterhalt Mobiliar, Geräte Schule	1'000					
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000					
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	2'500					
3170.01	Reisekosten und Spesen Verwaltung	400		400			
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1'500					

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			62'000		70'000.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	16'500		16'500		350.00	
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	62'000		62'000		62'000.00	
3940.01	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	14'000		14'000		14'000.00	
3990.01	Übrige interne Verrechnung	41'000		41'000		41'000.00	
4230.01	Schulgelder		151'000		143'000		
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'000				
4630.01	Rückerstattung Subventionen familienergänzende Betreuung		20'000		20'000		26'507.00
4990.01	Übrige interne Verrechnungen		41'000		41'000		41'000.00
219	Obligatorische Schule, übrige Nettoergebnis	609'080	8'750	759'000	10'000	578'593.98	10'043.00
			600'330		749'000		568'550.98
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	609'080	2'750	759'000	4'500	578'593.98	4'950.00
3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	468'850		605'800		450'900.80	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	36'200		36'980		34'225.40	
3052.01	AG Beiträge Pensionskasse	56'860		67'030		53'984.95	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	3'090		3'170		2'890.95	
3055.01	AG Beiträge Krankentaggelder	6'380		6'820		6'326.70	
3090.01	Kursgelder allgemeine Ausbildung	5'000		5'000		5'069.55	
3100.01	Büromaterial	1'200		1'200		980.25	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	9'000		9'000		9'246.30	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		484.88	
3104.01	Lehrmittel	500		1'000		30.85	
3111.01	Mobilien, Geräte, Fahrzeuge	1'500		1'500		649.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'500		4'500		2'991.80	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000		2'000		583.80	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	4'000		4'000		2'154.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten, Anlagen	2'000		2'000			

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3162.01	Mietleasing (Fotokopiergeräte ua)	1'500		1'500		1'388.05	
3170.01	Reisekosten und Spesen Verwaltung	7'000		7'000		6'686.70	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'750		4'500		4'950.00
2192	Volksschule allgemein		6'000		5'500		5'093.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000		5'500		5'093.00
22	Sonderschulen	150'000	20'000	300'000	40'000	576'000.00	54'000.00
	Nettoergebnis		130'000		260'000		522'000.00
220	Sonderschulen	150'000	20'000	300'000	40'000	576'000.00	54'000.00
	Nettoergebnis		130'000		260'000		522'000.00
2200	Sonderschulen	150'000	20'000	300'000	40'000	576'000.00	54'000.00
3614.01	Entschädigung an öffentliche Unternehmungen	150'000		300'000		576'000.00	
4612.01	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden		20'000		40'000		54'000.00
23	Berufliche Grundbildung	1'000		1'500			
	Nettoergebnis		1'000		1'500		
230	Berufliche Grundbildung	1'000		1'500			
	Nettoergebnis		1'000		1'500		
2300	Berufliche Grundbildung	1'000		1'500			
3637.01	Beiträge an private Haushalte	1'000		1'500			
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	431'745	11'300	422'245	11'300	388'909.40	11'175.00
	Nettoergebnis		420'445		410'945		377'734.40

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31	Kulturerbe	14'150		11'650		9'067.55	
	Nettoergebnis		14'150		11'650		9'067.55
311	Museen und bildende Kunst	7'150		7'150		7'150.00	
	Nettoergebnis		7'150		7'150		7'150.00
3111	Naturmuseum	7'150		7'150		7'150.00	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	7'150		7'150		7'150.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	7'000		4'500		1'917.55	
	Nettoergebnis		7'000		4'500		1'917.55
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	7'000		4'500		1'917.55	
3111.01	Mobilien, Geräte, Fahrzeuge	1'000		1'500			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz	1'000		1'500		58.60	
3159.01	Unterhalt übrige Mobile Anlagen	5'000		1'500		1'858.95	
32	Kultur, übrige	154'070	1'300	155'670	1'300	153'769.25	1'175.00
	Nettoergebnis		152'770		154'370		152'594.25
321	Bibliotheken	55'120	1'300	54'620	1'300	54'124.80	1'175.00
	Nettoergebnis		53'820		53'320		52'949.80
3210	Bibliotheken	55'120	1'300	54'620	1'300	54'124.80	1'175.00
3000.01	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	2'500		2'300		2'853.60	
3000.02	Honorare Behörden und Kommissionen	11'600		11'600		11'457.00	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	900		600		804.00	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	20		20		19.45	
3100.01	Büromaterial	1'000		1'500		699.40	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	5'000		4'500		4'921.70	

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		1'017.65	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	450		450		350.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen Verwaltung	450		450		302.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	31'700		31'700		31'700.00	
4637.01	Beiträge von privaten Haushalten		1'300		1'300		1'175.00
322	Konzert und Theater	58'050		58'050		59'549.00	
	Nettoergebnis		58'050		58'050		59'549.00
3220	Konzert und Theater	58'050		58'050		59'549.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	58'050		58'050		59'549.00	
329	Kultur, übrige	40'900		43'000		40'095.45	
	Nettoergebnis		40'900		43'000		40'095.45
3290	Kultur, übrige	40'900		43'000		40'095.45	
3000.01	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	1'000		500			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	20'000		25'000		17'670.35	
3130.07	Bundes- und Jungbürgerfeier	10'000		10'000		13'766.70	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'400				1'335.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	4'500		2'500		3'403.40	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000		4'000		3'920.00	
33	Medien	30'030		30'060		28'479.35	
	Nettoergebnis		30'030		30'060		28'479.35
332	Massenmedien	30'030		30'060		28'479.35	
	Nettoergebnis		30'030		30'060		28'479.35

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320	Massenmedien	30'030		30'060		28'479.35	
3000.03	Sitzungsgelder Arbeitsgruppen	5'000		5'000		4'593.10	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	30		50		30.70	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung			10			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	25'000		25'000		23'855.55	
34	Sport und Freizeit	233'495	10'000	224'865	10'000	197'593.25	10'000.00
	Nettoergebnis		223'495		214'865		187'593.25
341	Sport	186'070	10'000	167'440	10'000	146'300.45	10'000.00
	Nettoergebnis		176'070		157'440		136'300.45
3412	Freibad	91'830		80'140		79'070.50	
3000.01	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	300		300		291.50	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	20		40			
3300.00	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen			300			
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	80'430		79'500		78'594.00	
3660.01	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	11'080				185.00	
3413	Kunsteisbahn	18'700		18'700		18'695.00	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	18'700		18'700		18'695.00	
3415	Fussballstadion	75'540	10'000	68'600	10'000	48'534.95	10'000.00
3111.01	Mobilien, Geräte, Fahrzeuge	2'000		2'000		642.15	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'000		10'000		6'510.00	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	30'000		30'000		24'045.75	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'000		20'000		10'793.60	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'540		6'600		6'543.45	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000		10'000		10'000.00

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
342	Freizeit	47'425		57'425		51'292.80	
	Nettoergebnis		47'425		57'425		51'292.80
3421	Freizeitzentrum	8'625		8'625		8'624.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'625		8'625		8'624.00	
3424	Parkanlagen, Wanderwege	38'800		48'800		42'668.80	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	30'000		40'000		33'868.80	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'800		8'800		8'800.00	
4	Gesundheit	2'242'440		1'779'140		1'784'001.55	
	Nettoergebnis		2'242'440		1'779'140		1'784'001.55
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'573'530		1'148'470		1'221'317.80	
	Nettoergebnis		1'573'530		1'148'470		1'221'317.80
412	Alters-, Kranken und Pflegeheime	1'573'530		1'148'470		1'221'317.80	
	Nettoergebnis		1'573'530		1'148'470		1'221'317.80
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	1'573'530		1'148'470		1'221'317.80	
3631.01	Beiträge an Kanton	5'310		3'090			
3632.10	Pflegefinanzierung Pflegekosten	1'568'220		1'145'380		1'221'317.80	
42	Ambulante Krankenpflege	494'160		460'000		397'965.95	
	Nettoergebnis		494'160		460'000		397'965.95
421	Ambulante Krankenpflege	494'160		460'000		397'965.95	
	Nettoergebnis		494'160		460'000		397'965.95

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210	Ambulante Krankenpflege	494'160		460'000		397'965.95	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'160		6'000		4'506.20	
3636.11	Beitrag an Verein für Spitexdienste	488'000		454'000		393'459.75	
43	Gesundheitsprävention	174'750		170'670		164'717.80	
	Nettoergebnis		174'750		170'670		164'717.80
431	Alkohol- und Drogenprävention	127'440		123'660		120'186.00	
	Nettoergebnis		127'440		123'660		120'186.00
4310	Alkohol- und Drogenmissbrauch	127'440		123'660		120'186.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	127'440		123'660		120'186.00	
433	Schulgesundheitsdienst	47'310		47'010		44'531.80	
	Nettoergebnis		47'310		47'010		44'531.80
4330	Schulgesundheitsdienst	47'310		47'010		44'531.80	
3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	7'900		7'500		5'834.60	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	400		500		408.85	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	10		10		9.90	
3116.01	Medizinische Geräte und Instrumente	1'000		1'000		503.55	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	16'000		16'000		18'194.80	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	22'000		22'000		19'580.10	
5	Soziale Sicherheit	35'588'745	29'228'645	28'429'675	22'889'775	31'596'585.93	25'881'282.37
	Nettoergebnis		6'360'100		5'539'900		5'715'303.56
53	Alter + Hinterlassene	2'998'215	245'970	2'685'060	275'510	2'670'308.15	233'175.55
	Nettoergebnis		2'752'245		2'409'550		2'437'132.60

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	253'985	245'970	294'820	275'510	242'451.20	233'175.55
	Nettoergebnis		8'015		19'310		9'275.65
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV					9'275.65	
3612.01	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände					9'275.65	
5316	Regionale AHV-Zweigstelle Wasseramt	253'985	245'970	294'820	275'510	233'175.55	233'175.55
3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	151'620		181'000		146'084.05	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	11'590		13'830		11'155.05	
3052.01	AG Beiträge Pensionskasse	19'720		16'930		12'921.75	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	990		1'190		956.05	
3055.01	AG Beiträge Krankentaggelder	2'050		2'560		2'058.65	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	8'015		19'310			
3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	60'000		60'000		60'000.00	
4611.01	Entschädigung vom Kanton		213'000		195'000		194'220.90
4612.01	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden		32'970		80'510		38'954.65
532	Ergänzungsleistungen AHV	2'693'230		2'349'340		2'383'205.30	
	Nettoergebnis		2'693'230		2'349'340		2'383'205.30
5320	Ergänzungsleistungen AHV	2'693'230		2'349'340		2'383'205.30	
3611.01	Entschädigungen an Kantone	145'490		121'940		125'469.70	
3631.01	Beiträge an Kanton	2'547'740		2'227'400		2'257'735.60	
535	Leistungen an das Alter	51'000		40'900		44'651.65	
	Nettoergebnis		51'000		40'900		44'651.65
5350	Leistungen an das Alter	51'000		40'900		44'651.65	
3000.01	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	300		400		2'010.00	
3000.02	Honorare Behörden und Kommissionen					2'613.00	

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung					302.35	
3170.10	Senioren-Aktivitäten, -Ausflug, -Ehrungen	35'700		30'000		37'560.15	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	15'000		10'500		2'166.15	
54	Familie und Jugend	357'540	20'000	347'920		341'478.65	13'250.00
	Nettoergebnis		337'540		347'920		328'228.65
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	96'995		106'830		86'256.55	
	Nettoergebnis		96'995		106'830		86'256.55
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	96'995		106'830		86'256.55	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	96'995		106'830		86'256.55	
545	Leistungen an Familien	260'545	20'000	241'090		255'222.10	13'250.00
	Nettoergebnis		240'545		241'090		241'972.10
5450	Leistungen an Familien allgemein	100'545		91'090		95'222.10	
3000.01	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	4'000				3'969.50	
3000.02	Honorare Behörden und Kommissionen	2'600				2'613.00	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	250		250		242.60	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung					4.45	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	91'680		90'340		87'802.55	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'015		500		590.00	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	160'000	20'000	150'000		160'000.00	13'250.00
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	160'000		150'000		160'000.00	
4630.01	Rückerstattung Subventionen familienergänzende Betreuung		20'000				13'250.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	32'220'890	28'962'675	25'386'695	22'614'265	28'573'699.13	25'634'856.82
	Nettoergebnis		3'258'215		2'772'430		2'938'842.31

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
572	Wirtschaftliche Hilfe	26'543'635	24'209'370	20'702'830	18'811'370	24'748'039.70	21'722'209.67
	Nettoergebnis		2'334'265		1'891'460		3'025'830.03
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	19'144'265	16'810'000	13'731'450	11'839'990	17'476'678.41	15'343'056.77
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'334'265		2'191'450		2'133'622.00	
3637.02	Unterstützungsleistungen Sozialhilfe	16'810'000		11'540'000		15'343'056.41	
4260.04	Rückerstattung Sozialhilfe		2'875'000		1'814'490		3'187'285.34
4611.02	Rückerstattung Verwandtenunterstützung		76'000		85'540		120'770.32
4631.03	Rückerstattung Fremdplatzierungskosten		3'248'400		1'085'800		2'617'586.50
4632.00	Anteil Lastenausgleich interkantonale		704'810		-770'720		179'910.61
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		9'905'790		9'624'880		9'237'504.00
5726	Sozialregionen Wasseramt	7'399'370	7'399'370	6'971'380	6'971'380	7'271'361.29	6'379'152.90
3000.01	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	1'000		1'000		3'336.60	
3000.02	Honorare Behörden und Kommissionen	3'000		3'000			
3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	3'201'310		3'072'000		2'664'657.60	
3010.04	Löhne der privaten Beistandspersonen	30'000		25'000		33'525.30	
3010.09	Rückerstattung Lohnausfall (Taggelder EO.usw)					-86'482.90	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	244'580		234'710		200'491.50	
3052.01	AG Beiträge Pensionskasse	331'340		317'960		227'517.25	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	20'880		20'110		16'781.00	
3055.01	AG Beiträge Krankentaggelder	43'090		43'290		35'989.60	
3090.01	Kursgelder allgemeine Ausbildung	40'000		35'000		38'653.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	9'000		9'000		5'645.95	
3100.01	Büromaterial	30'000		30'000		30'556.80	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		2'064.25	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500		2'000		970.80	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	5'000		5'000		4'917.50	
3110.01	Büromöbel und Geräte	45'000		35'000		49'105.30	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software/Lizenzen)	35'000		48'000		60'494.05	

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.01	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser	25'000		21'500		23'247.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	175'000		98'000		194'810.99	
3130.02	Haftpflichtversicherung Gemeinde	12'500		8'500		8'915.55	
3130.31	Telefongebühren und Mietleitungen	6'700		6'500		6'211.95	
3130.32	Verbandbeiträge	13'500		15'000		11'600.00	
3130.33	Betriebskosten Alarmanlage	2'450		2'400		2'287.60	
3130.34	Porti	22'000		19'500		20'443.15	
3130.35	Dienstfahrzeug Sozialdienst	4'000		4'000		2'792.85	
3132.01	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	100'000		100'000		213'866.00	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	145'000		99'980		115'075.50	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	92'000		71'000		50'712.85	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	310'400		305'170		305'220.30	
3160.02	Miete Archivraum KES	3'000		3'000		3'000.00	
3162.01	Mietleasing (Fotokopiergeräte ua)	9'500		15'000		8'447.20	
3170.01	Reisekosten und Spesen Verwaltung	12'000		12'000		13'792.55	
3170.02	Spesen Beistandspersonen	1'000		1'000			
3190.01	Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	19'500				1'284.20	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					892'208.00	
3632.02	Beitrag Lastenausgleich Sozialadministration	2'222'120		2'124'760		1'968'364.60	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	90'000		90'000		70'856.70	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	90'000		90'000		70'000.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		150'000		150'000		241'574.70
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				7'000		
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		150'000		178'000		106'250.20
4480.01	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		7'000		6'000		7'020.00
4610.01	Entschädigungen vom Bund		312'000		312'000		
4631.02	Rückerstattung Lastenausgleich Sozialadministration		2'152'500		2'044'500		1'921'500.00
4631.11	Rückerstattung Asyl- und Flüchtlingsbetreuung / Fallpauschalen		250'000		350'000		180'000.00
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		4'317'870		3'863'880		3'862'808.00
4930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten		60'000		60'000		60'000.00

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
573	Asylwesen	4'652'680	4'753'305	3'777'175	3'802'895	3'816'380.63	3'912'647.15
	Nettoergebnis	100'625		25'720		96'266.52	
5730	Asylwesen	4'652'680	4'753'305	3'777'175	3'802'895	3'816'380.63	3'912'647.15
3612.01	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände					110'400.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	11'780		18'630		-96'267.00	
3637.03	Unterstützungsleistungen Asylwesen	4'640'900		3'758'545		3'802'247.63	
4260.05	Rückerstattung Asylwesen		278'200		214'635		94'782.93
4611.01	Entschädigung vom Kanton		45'000		44'350		154'750.00
4611.03	Rückerstattung Flüchtlinge		870'400		940'290		1'245'076.32
4611.04	Rückerstattung Asyl und Nothilfe		3'465'860		2'523'620		2'834'822.90
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		50'000		80'000		-416'785.00
4632.03	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		43'845				
579	Fürsorge, übrige	1'024'575		906'690		9'278.80	
	Nettoergebnis		1'024'575		906'690		9'278.80
5790	Fürsorge, übrige	1'024'575		906'690		9'278.80	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'080		6'870		9'278.80	
3930.60	Ausgleich Verwaltung Sozialregion	1'017'495		899'820			
59	Soziale Wohlfahrt, übrige	12'100		10'000		11'100.00	
	Nettoergebnis		12'100		10'000		11'100.00
592	Hilfsaktionen im Inland	12'100		10'000		11'100.00	
	Nettoergebnis		12'100		10'000		11'100.00
5920	Hilfsaktionen im Inland	12'100		10'000		11'100.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'100		10'000		11'100.00	

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	Verkehr	2'149'290	181'500	2'171'160	191'000	2'099'015.45	187'183.64
	Nettoergebnis		1'967'790		1'980'160		1'911'831.81
61	Strassenverkehr	1'611'235	171'500	1'550'420	181'000	1'490'167.45	140'595.64
	Nettoergebnis		1'439'735		1'369'420		1'349'571.81
613	Kantonsstrassen	35'650		14'080		28'251.15	
	Nettoergebnis		35'650		14'080		28'251.15
6130	Kantonsstrassen	35'650		14'080		28'251.15	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	35'650		14'080		28'251.15	
615	Gemeindestrassen	1'575'585	171'500	1'536'340	181'000	1'461'916.30	140'595.64
	Nettoergebnis		1'404'085		1'355'340		1'321'320.66
6150	Gemeindestrassen	671'475	15'000	665'600	25'000	636'901.10	8'019.95
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	36'000		36'000		30'186.10	
3120.01	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser	90'500		95'000		76'981.00	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	30'000		40'000		19'466.85	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	35'000		40'000		28'877.00	
3141.09	Beleuchtungsanlagen gem. BfV EWD					104'629.55	
3141.10	Unterhalt Strassenbeleuchtung	130'000		130'000		59'266.05	
3141.11	Geringfügige Landerwerbe	5'000		5'000			
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	200'000		200'000		209'410.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000		5'000		2'440.70	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	139'975		114'600		105'643.85	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000		25'000		8'019.95

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6151	Parkhäuser/Parkplätze	8'310	60'000	8'210	60'000	7'423.75	48'459.34
3010.02	Löhne des Betriebspersonal	800		700		771.95	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	10		10		1.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'500		7'500		6'650.50	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		60'000		60'000		48'459.34
6152	Winterdienst	25'800		25'950		18'421.20	
3010.02	Löhne des Betriebspersonal	15'000		15'000		10'260.10	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	500		800		434.85	
3052.01	AG Beiträge Pensionskasse	100				63.10	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	100		150		98.55	
3055.01	AG Beiträge Krankentaggelder	100				79.20	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	5'000		5'000		5'237.55	
3170.01	Reisekosten und Spesen Verwaltung	5'000		5'000		2'247.85	
6153	Werkhof	870'000	96'500	836'580	96'000	799'170.25	84'116.35
3010.02	Löhne des Betriebspersonal	506'600		484'000		486'389.30	
3010.09	Rückerstattung Lohnausfall (Taggelder EO.usw)					-61'477.35	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	39'010		36'980		33'800.00	
3052.01	AG Beiträge Pensionskasse	66'370		67'040		58'887.50	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	3'330		3'170		7'621.40	
3055.01	AG Beiträge Krankentaggelder	6'880		6'820		6'071.05	
3090.01	Kursgelder allgemeine Ausbildung	2'000		2'000		1'160.45	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	65'000		60'000		61'461.25	
3111.01	Möbilien, Geräte, Fahrzeuge	5'000		8'000		1'649.25	
3112.01	Kleider, Wäsche Vorhänge	6'000		4'500		5'802.45	
3120.01	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser	4'000		5'000		1'341.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000		2'000		64'701.20	
3130.20	Dienstleistungen Schwimmbad Eichholz (nicht Mwst-pflichti	39'000		38'000		38'609.15	
3134.01	Sachversicherungsprämien	11'000		11'000		10'320.40	

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	14'400		14'400		14'400.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen Verwaltung	500		500		268.20	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	30'910		33'170		33'165.00	
3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	69'000		60'000		35'000.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		5'000		2'454.25
4910.10	Interne Verrechnung Kostenanteil Abwasser+Kanalisation		18'000		18'000		15'076.90
4910.11	Interne Verrechnung Kostenanteil Abfallbeseitigung		60'000		60'000		54'862.50
4910.12	Interne Verrechnung Kostenanteil Häckseln		10'000		10'000		8'208.75
4930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten		3'500		3'000		3'513.95
62	Öffentlicher Verkehr	538'055	10'000	620'740	10'000	608'848.00	46'588.00
	Nettoergebnis		528'055		610'740		562'260.00
621	Bahninfrastruktur	2'020		2'020		2'016.00	
	Nettoergebnis		2'020		2'020		2'016.00
6210	Bahninfrastruktur	2'020		2'020		2'016.00	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'020		2'020		2'016.00	
629	Öffentlicher Verkehr, übriger	536'035	10'000	618'720	10'000	606'832.00	46'588.00
	Nettoergebnis		526'035		608'720		560'244.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	536'035	10'000	618'720	10'000	606'832.00	46'588.00
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000		10'000		56'000.00	
3631.01	Beiträge an Kanton	526'035		608'720		550'832.00	
4250.01	Verkäufe		10'000		10'000		46'588.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'860'030	1'539'510	1'837'675	1'540'155	1'822'208.00	1'462'661.05
	Nettoergebnis		320'520		297'520		359'546.95

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
72	Abwasserbeseitigung	950'210	950'210	936'555	936'555	893'576.65	893'576.65
720	Abwasserbeseitigung	950'210	950'210	936'555	936'555	893'576.65	893'576.65
7201	Abwasserbeseitigung SF	950'210	950'210	936'555	936'555	893'576.65	893'576.65
3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	50'770		50'000		47'677.50	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	3'880		3'830		3'645.85	
3052.01	AG Beiträge Pensionskasse	5'080		5'180		4'041.05	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	340		330		293.85	
3055.01	AG Beiträge Krankentaggelder	690		710		672.05	
3130.06	Fakturierung und Ablesung durch EWD	23'000					
3130.71	Dienstleistungen Dritter (Mwst-pflichtig)	7'000		30'000		23'576.40	
3137.01	Steuern und Abgaben	325		500		325.00	
3143.12	Unterhalt übrige Tiefbauten, Leitungsnetz (Mwst-pflichtig)	200'000		200'000		197'082.75	
3151.71	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz	25'000		40'000		21'003.60	
3300.02	Planmässige Abschreibungen VV SF Abwasser	7'960		12'630		6'482.05	
3510.10	Einlage Werterhalt	132'665		127'995		134'142.95	
3612.71	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände (Mwst-)	445'200		418'880		409'883.25	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	28'500		28'000		28'300.00	
3910.10	Interne Verrechnung Kostenanteil Abwasser+Kanalisation	18'000		18'000		15'076.90	
3940.01	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	1'800		500		1'373.45	
4240.71	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Mwst-pflichtig)		904'000		560'000		565'135.55
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des FK		19'210		350'555		300'760.05
4940.01	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		27'000		26'000		27'681.05
73	Abfallbeseitigung	578'700	570'600	554'200	546'200	561'520.75	554'542.55
	Nettoergebnis		8'100		8'000		6'978.20
730	Abfallbeseitigung	578'700	570'600	554'200	546'200	561'520.75	554'542.55
	Nettoergebnis		8'100		8'000		6'978.20

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7300	Abfallbeseitigung allgemein	8'100		8'000		6'978.20	
3631.11	Entsorgung tierische Abfälle	6'000		6'000		4'919.95	
3632.11	Beitrag an regionalen Konfiskatraum	2'100		2'000		2'058.25	
7301	Abfallbeseitigung SF	570'600	570'600	546'200	546'200	554'542.55	554'542.55
3010.02	Löhne des Betriebspersonal	11'000		12'000		9'509.35	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	100		300		18.80	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	100		150		84.70	
3101.71	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Mwst-pflichtig)	6'000		6'000		5'528.85	
3102.71	Drucksachen, Publikationen (Mwst-pflichtig)	4'000		4'000		2'700.00	
3130.06	Fakturierung und Ablesung durch EWD	12'000		10'800		10'000.00	
3130.13	Abfuhrkosten Kebag (Mwst-pflichtig)	152'000		150'000		148'594.80	
3130.14	Abfuhrkosten Schutt, Glas, Eisen, Sonderabfälle Mwst-pflic	45'000		45'000		41'990.45	
3130.15	Abfuhrkosten Grünmaterial allgemein und Gemeindeliegen:	175'000		170'000		172'351.00	
3130.16	Abfuhrkosten Karton- und Papiersammlung (Mwst-pflichtig)	26'000		25'000		24'804.60	
3130.71	Dienstleistungen Dritter (Mwst-pflichtig)	30'000		30'000		27'168.95	
3151.71	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz	10'000		10'000		12'782.35	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	27'900		10'950		32'343.45	
3910.11	Interne Verrechnung Kostenanteil Abfallbeseitigung	60'000		60'000		54'862.50	
3910.12	Interne Verrechnung Kostenanteil Häckseln	10'000		10'000		8'208.75	
3940.10	Gewinnablieferung an Gemeinde	1'500				3'594.00	
3990.01	Übrige interne Verrechnung			2'000			
4240.11	Dienstleistungen Häckseldienst (Mwst-pflichtig)		5'000		5'000		2'658.90
4240.71	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Mwst-pflichtig)		530'000		500'000		517'857.00
4250.71	Verkäufe (Mwst-pflichtig)				1'000		
4250.72	Erlöse Altpapier, Eisenmaterial, Altglas (Mwst-pflichtig)		35'000		40'000		33'204.25
4940.01	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		600		200		822.40

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
74	Verbauungen	130'200	8'500	172'470	50'000	87'018.15	9'113.35
	Nettoergebnis		121'700		122'470		77'904.80
741	Gewässerverbauungen	130'200	8'500	172'470	50'000	87'018.15	9'113.35
	Nettoergebnis		121'700		122'470		77'904.80
7410	Gewässerverbauungen	130'200	8'500	172'470	50'000	87'018.15	9'113.35
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		3'928.00	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	100'000		140'000		54'512.70	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	25'200		27'470		28'577.45	
4631.01	Beiträge vom Kanton		8'500		50'000		9'113.35
75	Arten- und Landschaftsschutz	43'890		43'890		114'234.55	
	Nettoergebnis		43'890		43'890		114'234.55
750	Arten- und Landschaftsschutz	43'890		43'890		114'234.55	
	Nettoergebnis		43'890		43'890		114'234.55
7500	Arten- und Landschaftsschutz	43'890		43'890		114'234.55	
3631.01	Beiträge an Kanton	40'000		40'000		110'344.55	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'890		3'890		3'890.00	
77	Übriger Umweltschutz	47'350	5'200	44'850	2'400	79'494.05	5'428.50
	Nettoergebnis		42'150		42'450		74'065.55
771	Friedhof und Bestattung	39'850	5'200	37'350	2'400	74'494.05	5'428.50
	Nettoergebnis		34'650		34'950		69'065.55
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	39'850	5'200	37'350	2'400	74'494.05	5'428.50
3000.02	Honorare Behörden und Kommissionen	3'100		2'700		3'028.30	

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.03	Löhne des Reinigungspersonals	6'000		6'000		5'731.65	
3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	500		500		468.40	
3052.01	AG Beiträge Pensionskasse	700		700		589.35	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	50		10		45.25	
3055.01	AG Beiträge Krankentaggelder	100		40		86.05	
3111.01	Mobilien, Geräte, Fahrzeuge	2'000		2'000		33'291.45	
3120.01	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser	7'000		5'000		6'478.15	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		3'198.60	
3134.10	Gebäudeversicherung SGV	400		400		371.55	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	5'000		5'000		15'264.45	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		10'000		4'281.65	
3614.01	Entschädigung an öffentliche Unternehmungen	3'000		3'000		1'659.20	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		2'000		5'262.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200		400		166.50
779	Umweltschutz, übriger	7'500		7'500		5'000.00	
	Nettoergebnis		7'500		7'500		5'000.00
7790	Umweltschutz, übriger	7'500		7'500		5'000.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'500		7'500		5'000.00	
79	Raumordnung	109'680	5'000	85'710	5'000	86'363.85	
	Nettoergebnis		104'680		80'710		86'363.85
790	Raumordnung	109'680	5'000	85'710	5'000	86'363.85	
	Nettoergebnis		104'680		80'710		86'363.85
7900	Raumordnung allgemein	75'680	5'000	51'710	5'000	52'700.85	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	25'000		30'000		3'787.90	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	36'900		8'390		36'894.35	

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'780		13'320		12'018.60	
4631.01	Beiträge vom Kanton		5'000		5'000		
7906	Regionale Planungsgruppen	34'000		34'000		33'663.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	34'000		34'000		33'663.00	
8	Volkswirtschaft	209'910	155'000	189'510	155'000	176'212.05	181'788.05
	Nettoergebnis		54'910		34'510	5'576.00	
81	Landwirtschaft	8'510		8'510		7'520.65	
	Nettoergebnis		8'510		8'510		7'520.65
812	Strukturverbesserungen	2'010		2'010		1'912.75	
	Nettoergebnis		2'010		2'010		1'912.75
8120	Strukturverbesserungen	2'010		2'010		1'912.75	
3000.02	Honorare Behörden und Kommissionen	2'000		2'000		1'909.50	
3053.01	AG Beiträge Unfallversicherung	10		10		3.25	
813	Produktionsverbesserungen Vieh	6'500		6'500		5'607.90	
	Nettoergebnis		6'500		6'500		5'607.90
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	6'500		6'500		5'607.90	
3631.01	Beiträge an Kanton	6'500		6'500		5'607.90	
82	Forstwirtschaft	35'400		34'000		33'040.00	
	Nettoergebnis		35'400		34'000		33'040.00
820	Forstwirtschaft	35'400		34'000		33'040.00	
	Nettoergebnis		35'400		34'000		33'040.00

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200	Forstwirtschaft	35'400		34'000		33'040.00	
3631.01	Beiträge an Kanton	35'400		34'000		33'040.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	35'000					
	Nettoergebnis		35'000				
850	Industrie, Gewerbe, Handel	35'000					
	Nettoergebnis		35'000				
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	35'000					
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	35'000					
87	Brennstoffe und Energie	131'000	155'000	147'000	155'000	135'651.40	181'788.05
	Nettoergebnis	24'000		8'000		46'136.65	
879	Energie, übrige	131'000	155'000	147'000	155'000	135'651.40	181'788.05
	Nettoergebnis	24'000		8'000		46'136.65	
8791	Fernwärmebetrieb Energie, übrige [GdeBetr]	131'000	155'000	147'000	155'000	135'651.40	181'788.05
3120.01	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser	130'000		145'000		115'651.40	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz	1'000		2'000			
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					20'000.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		155'000		155'000		150'661.15
4240.10	Benützungsgebühren Römisch katholische Kirchgemeinde						31'126.90
9	Finanzen und Steuern	603'650	28'945'640	545'050	27'532'165	2'367'339.03	27'327'451.31
	Nettoergebnis	28'341'990		26'987'115		24'960'112.28	

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
91	Steuern	244'500	23'729'500	245'500	23'071'000	451'822.50	22'741'832.00
	Nettoergebnis	23'485'000		22'825'500		22'290'009.50	
910	Steuern	244'500	23'729'500	245'500	23'071'000	451'822.50	22'741'832.00
	Nettoergebnis	23'485'000		22'825'500		22'290'009.50	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	244'000	22'495'000	228'500	21'820'000	434'617.40	21'368'603.15
3180.10	Einzelwertberichtigungen auf Steuerforderungen					160'510.20	
3180.11	Pauschalwertberichtigungen auf Steuerforderungen					4'618.20	
3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern	230'000		220'000		242'388.25	
3181.20	Tatsächliche Forderungsverluste JP	10'000		5'000		19'224.50	
3631.10	Pauschale Steueranrechnung	4'000		3'500		7'876.25	
4000.00	Gemeindesteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		18'300'000		17'700'000		17'460'499.60
4000.10	Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre		900'000		900'000		632'545.75
4000.80	Nachsteuern		25'000		20'000		21'831.20
4000.85	Bussen		10'000		10'000		3'089.85
4000.90	Eingang abgeschriebener Forderungen		90'000		80'000		85'868.50
4002.01	Quellensteuern natürliche Personen		650'000		600'000		635'482.44
4002.10	Quellensteuern natürliche Personen Vorjahre		100'000		100'000		51'176.06
4008.01	Personalsteuern		220'000		210'000		210'200.00
4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'550'000		1'550'000		1'200'464.45
4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahre		650'000		650'000		1'067'445.30
9101	Sondersteuern	500	1'234'500	17'000	1'251'000	17'205.10	1'373'228.85
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		805.10	
3631.01	Beiträge an Kanton			16'500		16'400.00	
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		550'000		550'000		836'477.85
4022.10	Sondersteuern (Kapitalabf./LiquidGSt)		650'000		650'000		487'551.00
4033.01	Hundesteuern		34'500		51'000		49'200.00

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	Finanz- und Lastenausgleich		2'723'900		1'967'640		2'086'900.00
	Nettoergebnis	2'723'900		1'967'640		2'086'900.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich		2'723'900		1'967'640		2'086'900.00
	Nettoergebnis	2'723'900		1'967'640		2'086'900.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		2'723'900		1'967'640		2'086'900.00
4621.50	Beitrag Ressourcenausgleich		2'135'390		1'384'220		1'442'945.00
4621.60	Beitrag Lastenausgleich		451'530		428'495		396'815.00
4621.61	Beitrag arbeitsmarktl. LA u. Härtefallausgleich STAF 2020		136'980		154'925		247'140.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	358'150	608'000	298'550	598'100	395'016.03	604'555.46
	Nettoergebnis	249'850		299'550		209'539.43	
961	Zinsen	334'050	468'000	282'350	456'500	323'847.37	452'691.06
	Nettoergebnis	133'950		174'150		128'843.69	
9610	Zinsen	334'050	468'000	282'350	456'500	323'847.37	452'691.06
3400.01	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	70'000		20'000		35'662.93	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	218'950		214'250		244'020.29	
3499.10	Vergütungszinse Steuern und Debitoren	15'000		20'000		13'239.40	
3940.01	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	30'100		28'100		30'924.75	
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		180'000		170'000		165'307.31
4450.01	Erträge aus Darlehen Verwaltungsvermögen		100'000		100'000		100'000.00
4462.02	Konzessionsabgaben Optima Solar / EV und WV		170'000		170'000		169'500.00
4940.01	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		18'000		16'500		17'883.75
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	24'100	140'000	16'200	141'600	71'168.66	151'864.40
	Nettoergebnis	115'900		125'400		80'695.74	

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630	Liegenschaften Finanzvermögen		8'000		8'000		53'830.25
4411.01	Gewinne aus Verkäufen von Sachanlagen						41'400.00
4430.10	Pachtzinse Grundstücke und Plakatsäulen		8'000		8'000		8'831.25
4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						3'599.00
9631	Doppeleinfamilienhaus Eiger-/Friedhofstrasse 23	2'900	37'000	3'200	55'200	51'583.81	16'731.25
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500		500		2'455.55	
3120.01	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser	500		800		142.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					1'545.50	
3130.05	Bank- und Postspesen					35.98	
3134.10	Gebäudeversicherung SGV	400		400		342.45	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500		1'500		47'062.08	
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		37'000		55'200		16'731.25
9633	Dreifamilienhaus Pfeilstrasse 2	11'400	42'000	4'400	42'000	13'544.90	51'924.90
3120.01	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser	8'000		1'000		207.85	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					1'030.35	
3130.05	Bank- und Postspesen					24.00	
3134.10	Gebäudeversicherung SGV	400		400		372.20	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		3'000		11'910.50	
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		42'000		42'000		51'924.90
9638	Liegenschaften Elsässli	4'300	33'000	4'100	34'000	4'972.20	29'378.00
3120.01	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser	1'000		800		183.10	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					515.15	
3130.05	Bank- und Postspesen					12.00	
3134.10	Gebäudeversicherung SGV	300		300		279.35	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		3'000		3'982.60	
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		33'000		34'000		29'378.00

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9641	Wohn- und Geschäftshaus Hauptstrasse 42	5'500	20'000	4'500	2'400	1'067.75	
3120.01	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser	2'000		1'000		1'067.75	
3134.10	Gebäudeversicherung SGV	500		500			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		3'000			
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		20'000		2'400		
97	Rückverteilungen		9'000		9'000		7'144.85
	Nettoergebnis	9'000		9'000		7'144.85	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		9'000		9'000		7'144.85
	Nettoergebnis	9'000		9'000		7'144.85	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		9'000		9'000		7'144.85
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		9'000		9'000		7'144.85
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'000	1'875'240	1'000	1'886'425	1'520'500.50	1'887'019.00
	Nettoergebnis	1'874'240		1'885'425		366'518.50	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	1'000	1'875'240	1'000	1'886'425		1'887'019.00
	Nettoergebnis	1'874'240		1'885'425		1'887'019.00	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		1'874'240		1'885'425		1'887'019.00
4420.01	Dividenden Finanzvermögen		21'500		21'425		21'425.00
4895.01	Entnahmen aus Aufwertungsreserven		1'341'240		1'350'000		1'350'000.00
4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		510'000		512'000		512'000.00
4940.10	Gewinnablieferung Spezialfinanzierungen		1'500		2'000		3'594.00
9951	Stiftungen	1'000	1'000	1'000	1'000		
3637.01	Beiträge an private Haushalte	1'000		1'000			
4511.01	Entnahmen aus Fonds EK		1'000		1'000		

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	64'777'230	64'777'230	57'074'745	57'074'745	59'243'953.63	59'243'953.63
3	Aufwand	62'903'555		55'172'185		57'723'453.13	
30	Personalaufwand	15'831'650		15'378'305		13'754'050.15	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'841'135		5'764'650		6'311'933.52	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'488'890		1'529'455		1'517'186.65	
34	Finanzaufwand	303'950		254'250		292'922.62	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	160'565		138'945		173'200.39	
36	Transferaufwand	37'055'070		29'965'260		34'534'732.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand						
39	Interne Verrechnungen	2'222'295		2'141'320		1'139'427.80	
4	Ertrag		64'777'230		57'074'745		59'243'953.63
40	Fiskalertrag		23'729'500		23'071'000		22'741'832.00
42	Entgelte		6'173'050		4'746'225		5'768'073.37
44	Finanzertrag		951'615		922'335		905'269.91
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		27'790		399'795		300'760.05
46	Transferertrag		30'834'535		24'829'090		26'522'991.50
48	Ausserordentlicher Ertrag		1'851'240		1'862'000		1'865'599.00
49	Interne Verrechnungen		1'209'500		1'244'300		1'139'427.80
9	Abschlusskonten	1'873'675		1'902'560		1'520'500.50	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	1'873'675		1'902'560		1'520'500.50	

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	64'777'230	64'777'230	57'074'745	57'074'745	59'243'953.63	59'243'953.63
3	Aufwand	62'903'555		55'172'185		57'723'453.13	
30	Personalaufwand	15'831'650		15'378'305		13'754'050.15	
300	Behörden und Kommissionen	254'500		227'800		227'499.60	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis:	254'500		227'800		227'499.60	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'076'460		7'054'500		6'016'947.90	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'076'460		7'054'500		6'016'947.90	
302	Löhne der Lehrpersonen	5'539'280		5'216'015		5'029'995.85	
3020	Löhne der Lehrpersonen	5'539'280		5'216'015		5'029'995.85	
305	Arbeitgeberbeiträge	2'646'260		2'575'940		2'195'948.60	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	981'170		945'670		846'950.95	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'472'650		1'449'490		1'185'324.75	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	56'500		53'020		52'207.05	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	135'940		127'760		111'465.85	
309	Übriger Personalaufwand	315'150		304'050		283'658.20	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	137'850		135'800		103'122.75	
3099	Übriger Personalaufwand	177'300		168'250		180'535.45	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'841'135		5'764'650		6'311'933.52	
310	Material- und Warenaufwand	583'750		566'450		576'929.36	
3100	Büromaterial	45'200		45'700		46'375.75	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	226'000		211'000		246'727.90	

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102	Drucksachen, Publikationen	99'850		95'550		93'926.20	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	21'500		21'500		20'842.48	
3104	Lehrmittel	147'000		148'500		144'135.08	
3105	Lebensmittel	37'500		37'500		20'004.45	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	6'700		6'700		4'917.50	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	287'300		319'100		347'971.30	
3110	Büromöbel und Geräte	79'200		43'100		53'895.05	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	93'600		141'000		109'396.70	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	7'500		6'000		7'255.30	
3113	Hardware	2'000		15'000		37'025.35	
3116	Medizinische Geräte und Instrumente	1'000		1'000		503.55	
3118	Immateriellen Anlagen	104'000		113'000		139'895.35	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	694'500		669'600		658'813.90	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	694'500		669'600		658'813.90	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'439'415		1'400'500		1'821'595.58	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'085'390		1'014'300		1'172'972.03	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	55'000		70'000		23'254.75	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	213'000		232'000		542'928.95	
3134	Sachversicherungsprämien	80'700		78'700		77'615.35	
3137	Steuern und Abgaben	5'325		5'500		4'824.50	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'301'000		1'319'500		1'254'647.13	
3140	Unterhalt an Grundstücken	80'000		95'000		84'191.70	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	175'000		180'000		198'010.15	
3142	Unterhalt Wasserbau	100'000		140'000		54'512.70	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	400'000		400'000		406'492.75	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	546'000		504'500		511'439.83	

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	611'420		601'280		577'870.75	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	139'900		150'400		177'874.70	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	83'370		105'550		78'666.05	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	183'200		137'380		160'810.15	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	199'950		206'450		158'660.90	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5'000		1'500		1'858.95	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.	528'500		533'570		519'235.90	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	478'800		468'570		473'304.30	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'000		2'000			
3162	Raten für operatives Leasing	47'700		63'000		45'931.60	
317	Spesenentschädigungen	114'250		112'150		102'909.00	
3170	Reisekosten und Spesen	84'250		82'150		78'526.05	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	30'000		30'000		24'382.95	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	252'500		236'000		443'744.50	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					171'362.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	252'500		236'000		272'382.50	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	28'500		6'500		8'216.10	
3190	Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	19'500				1'284.20	
3199	Übriger Betriebsaufwand	9'000		6'500		6'931.90	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'488'890		1'529'455		1'517'186.65	
330	Sachanlagen VV	1'488'890		1'529'455		1'517'186.65	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'488'890		1'529'455		1'517'186.65	

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Finanzaufwand	303'950		254'250		292'922.62	
340	Zinsaufwand	288'950		234'250		279'683.22	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	70'000		20'000		35'662.93	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	218'950		214'250		244'020.29	
349	Verschiedener Finanzaufwand	15'000		20'000		13'239.40	
3499	Übriger Finanzaufwand	15'000		20'000		13'239.40	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	160'565		138'945		173'200.39	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	160'565		138'945		173'200.39	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	160'565		138'945		173'200.39	
36	Transferaufwand	37'055'070		29'965'260		34'534'732.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	4'778'640		4'749'120		4'906'564.41	
3611	Entschädigungen an Kantone	508'290		491'740		483'729.61	
3612	Entsch. an Gemeinden und Zweckverände	4'117'350		3'954'380		3'845'175.60	
3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	153'000		303'000		577'659.20	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	32'261'500		25'216'140		29'624'128.59	
3631	Beiträge an Kantone	3'170'985		2'945'710		2'986'756.25	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	6'280'070		5'634'760		6'270'561.70	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	124'700		117'870		109'956.15	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	39'500		2'500		3'403.40	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	967'850		978'925		931'103.70	
3637	Beiträge an private Haushalte	21'678'395		15'536'375		19'322'347.39	

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	14'930				4'039.00	
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	14'930				4'039.00	
39	Interne Verrechnungen	2'222'295		2'141'320		1'139'427.80	
390	Material- und Warenbezüge	60'900		60'700		60'933.20	
3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	60'900		60'700		60'933.20	
391	Dienstleistungen	206'500		206'000		176'448.15	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	206'500		206'000		176'448.15	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	706'000		743'000		668'130.00	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	706'000		743'000		668'130.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	1'082'995		966'520		65'513.95	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	1'082'995		966'520		65'513.95	
394	Zinsen und Finanzaufwand	49'900		45'100		52'402.50	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	49'900		45'100		52'402.50	
399	Übrige interne Verrechnungen	116'000		120'000		116'000.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	116'000		120'000		116'000.00	

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		64'777'230		57'074'745		59'243'953.63
40	Fiskalertrag		23'729'500		23'071'000		22'741'832.00
400	Direkte Steuern natürliche Personen		20'295'000		19'620'000		19'100'693.40
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		19'325'000		18'710'000		18'203'834.90
4002	Quellensteuern natürliche Personen		750'000		700'000		686'658.50
4008	Personensteuern		220'000		210'000		210'200.00
401	Direkte Steuern juristische Personen		2'200'000		2'200'000		2'267'909.75
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		2'200'000		2'200'000		2'267'909.75
402	Übrige direkte Steuern		1'200'000		1'200'000		1'324'028.85
4022	Vermögensgewinnsteuern		1'200'000		1'200'000		1'324'028.85
403	Besitz- und Aufwandsteuern		34'500		51'000		49'200.00
4033	Hundesteuern		34'500		51'000		49'200.00
42	Entgelte		6'173'050		4'746'225		5'768'073.37
420	Ersatzabgaben		430'000		393'000		427'340.40
4200	Ersatzabgaben		430'000		393'000		427'340.40
421	Gebühren für Amtshandlungen		291'000		314'000		353'184.23
4210	Gebühren für Amtshandlungen		291'000		314'000		353'184.23
423	Schul- und Kursgelder		201'000		198'000		49'323.85
4230	Schulgelder		201'000		198'000		49'323.85

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		1'690'900		1'320'400		1'350'679.54
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'690'900		1'320'400		1'350'679.54
425	Erlös aus Verkäufen		62'000		69'500		96'276.70
4250	Verkäufe		62'000		69'500		96'276.70
426	Rückererstattungen und Kostenbeteiligungen		3'493'150		2'446'325		3'487'523.65
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'493'150		2'446'325		3'487'523.65
427	Bussen		5'000		5'000		3'745.00
4270	Bussen		5'000		5'000		3'745.00
44	Finanzertrag		951'615		922'335		905'269.91
440	Zinsertrag		180'000		170'000		165'307.31
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		180'000		170'000		165'307.31
441	Realisierte Gewinne FV						41'400.00
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						41'400.00
442	Beteiligungsertrag FV		21'500		21'425		21'425.00
4420	Dividenden		21'500		21'425		21'425.00
443	Liegenschaftenertrag FV		140'000		141'600		106'865.40
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		140'000		141'600		106'865.40
445	Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV		100'000		100'000		100'000.00
4450	Erträge aus Darlehen VV		100'000		100'000		100'000.00

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		170'000		170'000		169'500.00
4462	Zweckverbände, selbständige und unselbständige Werke		170'000		170'000		169'500.00
447	Liegenschaftenertrag VV		333'115		313'310		293'752.20
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		266'480		239'380		241'795.00
4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		66'635		73'930		51'957.20
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften		7'000		6'000		7'020.00
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		7'000		6'000		7'020.00
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		27'790		399'795		300'760.05
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		27'790		399'795		300'760.05
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		26'790		398'795		300'760.05
4511	Entnahmen aus Fonds EK		1'000		1'000		
46	Transferertrag		30'834'535		24'829'090		26'522'991.50
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		5'098'730		4'284'810		4'722'892.19
4610	Entschädigungen vom Bund		312'000		312'000		
4611	Entschädigung von Kantonen		4'678'760		3'797'300		4'558'101.24
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		107'970		175'510		164'790.95
462	Finanz- und Lastenausgleich		2'723'900		1'967'640		2'086'900.00
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		2'723'900		1'967'640		2'086'900.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		23'002'905		18'567'640		19'706'054.46
4630	Beiträge vom Bund		40'000		20'000		39'757.00
4631	Beiträge von Kantonen		7'939'290		5'731'600		6'781'684.85
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		15'022'315		12'798'040		12'863'437.61

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4636	Beitr.v.priv.Organisationen o.Erwerbszw.				16'700		20'000.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten		1'300		1'300		1'175.00
469	Verschiedener Transferertrag		9'000		9'000		7'144.85
4699	Rückverteilungen		9'000		9'000		7'144.85
48	Ausserordentlicher Ertrag		1'851'240		1'862'000		1'865'599.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		1'851'240		1'862'000		1'865'599.00
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		1'341'240		1'350'000		1'350'000.00
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		510'000		512'000		515'599.00
49	Interne Verrechnungen		1'209'500		1'244'300		1'139'427.80
490	Material- und Warenbezüge		900		700		933.20
4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		900		700		933.20
491	Dienstleistungen		206'500		206'000		171'448.15
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		206'500		206'000		171'448.15
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		706'000		743'000		668'130.00
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		706'000		743'000		668'130.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		130'500		130'000		130'513.95
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		130'500		130'000		130'513.95
494	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		49'600		46'600		52'402.50
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		49'600		46'600		52'402.50
499	Übrige interne Verrechnungen		116'000		118'000		116'000.00
4990	Übrige interne Verrechnungen		116'000		118'000		116'000.00

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Abschlusskonten	1'873'675		1'902'560		1'520'500.50	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	1'873'675		1'902'560		1'520'500.50	
900	Abschluss Erfolgsrechnung	1'873'675		1'902'560		1'520'500.50	
9000	Ertragsüberschuss	1'873'675		1'902'560		1'520'500.50	

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	845'000	995'000	643'318.55
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge	410'000	120'000	54'745.15
Total Investitionsausgaben		1'255'000	1'115'000	698'063.70
Investitionseinnahmen				
60	Übertrag von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
62	Abgang immaterielle Anlagen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		75'000	513'129.60
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
Total Investitionseinnahmen		-	75'000	513'129.60
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	1'255'000	1'115'000	698'063.70
	Total Investitionseinnahmen	-	75'000	513'129.60
5920	Einnahmenüberschuss ER	-	-	-
592	Einnahmeüberschuss ER	-1'255'000	-1'040'000	-184'934.10
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmeüberschuss (+)		1'255'000	1'040'000	184'934.10

Investitionsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG GESAMT	1'255'000	1'255'000	1'115'000	1'115'000	1'193'963.30	1'193'963.30
0	Allgemeine Verwaltung						263'504.35
	Nettoergebnis					263'504.35	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung						
	Nettoergebnis						
2	Bildung					222'426.00	
	Nettoergebnis						222'426.00
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	410'000				80'561.45	
	Nettoergebnis		410'000				80'561.45
6	Verkehr	845'000		845'000		259'978.85	106'195.70
	Nettoergebnis		845'000		845'000		153'783.15
7	Umweltschutz und Raumordnung			270'000	75'000	117'867.40	126'199.55
	Nettoergebnis				195'000	8'332.15	
9	Finanzen und Steuern	0	1'255'000	75'000	1'115'000	513'129.60	698'063.70
	Nettoergebnis	1'255'000		1'040'000		184'934.10	

Investitionsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	1'255'000.00		1'115'000.00	75'000.00	1'193'963.30	1'193'963.30
	Nettoergebnis		1'255'000.00		1'040'000.00		
00	Allgemeine Verwaltung						263'504.35
	Nettoergebnis					263'504.35	
02	Allgemeine Dienste						263'504.35
	Nettoergebnis					263'504.35	
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige						263'504.35
	Nettoergebnis						
291	Stadthaus/Gemeindehaus						
5040.01	Gemeindehaus, Sanierung und Ausbau						
0292	Mehrzweckgebäude						263'504.35
5040.02	Derendingen Mitte						
6310.01	Derendingen Mitte - Rückerstattungen						263'504.35
2	Bildung					222'426.00	
	Nettoergebnis						222'426.00
21	Obligatorische Schule					222'426.00	
	Nettoergebnis						222'426.00
212	Primarstufe II					95'240.00	
	Nettoergebnis						
2120	Primarschule					95'240.00	

Investitionsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.01	IT-Hardware Primarschule					95'240.00	
213	Oberstufe / Sekundarstufe I					127'186.00	
	Nettoergebnis						
2136	Kreisschule					127'186.00	
5060.04	Kreisschule OWO - neue Schulküche oz13					127'186.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	410'000.00				80'561.45	
	Nettoergebnis		410'000.00				80'561.45
34	Sport und Freizeit	410'000.00				80'561.45	
	Nettoergebnis		410'000.00				80'561.45
341	Sport	410'000.00				80'561.45	
	Nettoergebnis						
3412	Freibad	410'000.00				80'561.45	
5620.01	Schwimmbad Eichholz - Neugestaltung Eingangsbereich	410'000.00					
3415	Fussballstadion					80'561.45	
5040.01	SCD - Umgebungsarbeiten Heidenegg					80'561.45	
6	Verkehr	845'000.00		845'000.00		259'978.85	106'195.70
	Nettoergebnis		845'000.00		845'000.00		153'783.15
61	Strassenverkehr	845'000.00		845'000.00		259'978.85	106'195.70
	Nettoergebnis		845'000.00		845'000.00		153'783.15
613	Kantonsstrassen	220'000.00		75'000.00		37'515.15	

Investitionsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Nettoergebnis							
6130	Kantonsstrassen	220'000.00		75'000.00		37'515.15	
5010.01	Sanierung Hauptstrasse - Beleuchtung und Gestaltung	220'000.00		75'000.00			
5010.03	Hauptstrasse - Weihnachtsbeleuchtung						
5610.07	Verkehrsmanagement Autobahn A5-Knoten Kreuzplatz					37'515.15	
615	Gemeindestrassen	625'000.00		770'000.00		222'463.70	106'195.70
Nettoergebnis							
6150	Gemeindestrassen	440'000.00		770'000.00		222'463.70	106'195.70
5010.19	Hausmattstrasse - Sanierung						
5010.31	Erschliessung Emmenhofareal - Beleuchtung						
5010.36	Kirchgasse Nord - Belagsanierung						
5010.39	Pestalozziplatz - Neugestaltung			80'000.00			
5010.40	Schützenstrasse/Schwarzweg - Sanierung						
5010.41	Gemeindeverwaltung Vorplatz, Sanierung						
5010.42	Goldgasse - Strasse inkl. Beleuchtung					120'772.60	
5010.43	Steinmattstrasse (Goldgasse-Luzernstr.) - Beleuchtung					98'387.25	
5010.44	Pfeilstrasse Süd - Strassenbau inkl. Beleuchtung			220'000.00			
5010.45	Neugasse / Silberweg - Beleuchtung			280'000.00			
5010.46	Steinmattstrasse (Hauptstr. - Goldgasse) Sanierung	440'000.00		190'000.00			
5010.90	Emmenhof Areal, Basis Erschliessung					3'303.85	
5010.98	Erschliessung Löhr Ost - Strassenbau und Beleuchtung						
6371.07	Erschliessungsbeiträge Löhr Ost						106'195.70
6153	Werkhof	185'000.00					
5060.04	Ersatz Kommunalfahrzeug Meili	185'000.00					

Investitionsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	Umweltschutz und Raumordnung			270'000.00	75'000.00	117'867.40	126'199.55
	Nettoergebnis				195'000.00	8'332.15	
72	Abwasserbeseitigung			150'000.00		100'449.05	37'476.00
	Nettoergebnis				150'000.00		62'973.05
720	Abwasserbeseitigung			150'000.00		100'449.05	37'476.00
	Nettoergebnis						
7201	Abwasserbeseitigung SF			150'000.00		100'449.05	37'476.00
5032.06	Erschliessung Emmenhofareal - Kanalisation						
5032.11	Ruchacker - Bestandesaufnahmen Kanalisation					42'899.05	
5032.12	Hauptstrasse - Kanalisationen						
5032.13	Steinmattstrasse - Kanalsanierungen						
5032.14	Friedhofstrasse - Kanalsanierungen					57'550.00	
5032.15	GEP - Aktualisierung			150'000.00			
6370.99	Anschlussgebühren von privaten Haushalten						37'476.00
74	Verbauungen			120'000.00	75'000.00		88'723.55
	Nettoergebnis				45'000.00	88'723.55	
741	Gewässerverbauungen			120'000.00	75'000.00		88'723.55
	Nettoergebnis						
7410	Gewässerverbauungen			120'000.00	75'000.00		88'723.55
5610.01	Hochwasserschutz und Revitalisierung Emme						
5610.03	Ufersanierung Grüttbach (Bereich Rosenmatt)						
5610.04	Dammsanierung Grüttbach (Bereich Neumatt)			120'000.00			

Investitionsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6310.02	Kantonsbeitrag Grüttbach Rosenmatt						88'723.55
6310.03	Staats- & Bundesbeitrag Dammsan. Grüttbach (Neumatt)				75'000.00		
79	Raumordnung					17'418.35	
	Nettoergebnis						17'418.35
790	Raumordnung					17'418.35	
	Nettoergebnis						
7900	Raumordnung allgemein					17'418.35	
5090.98	Ortsplanungsrevision					17'418.35	
9	Finanzen und Steuern					513'129.60	698'063.70
	Nettoergebnis					184'934.10	
99	Nicht aufgeteilte Posten					513'129.60	698'063.70
	Nettoergebnis					184'934.10	
999	Abschluss					513'129.60	698'063.70
	Nettoergebnis						
9990	Abschluss					513'129.60	698'063.70
5900.00	Passivierte Einnahmen					475'653.60	
5900.20	Passivierte Einnahmen SF Abwasserbeseitigung					37'476.00	
6900.00	Aktivierte Ausgaben						597'614.65
6900.20	Aktivierte Ausgaben SF Abwasserbeseitigung						100'449.05

Investitionsrechnung Sachgruppengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	1'255'000	0	1'115'000	75'000	698'063.70	698'063.70
5	Investitionsausgaben	1'255'000		1'115'000		698'063.70	
50	Sachanlagen	845'000		995'000		643'318.55	
56	Eigene Investitionsbeiträge	410'000		120'000		54'745.15	
59	Übertrag an Bilanz / ER						
6	Investitionseinnahmen		0		75'000		513'129.60
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		0		75'000		513'129.60
69	Übertrag an Bilanz						

Investitionsrechnung Sachgruppengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	1'255'000.00		1'115'000.00	75'000.00	1'193'963.30	1'193'963.30
5	Investitionsausgaben	1'255'000.00		1'115'000.00		1'193'963.30	
50	Sachanlagen	845'000.00		995'000.00		643'318.55	
5010	Strassen/Verkehrswege	660'000.00		845'000.00		222'463.70	
5010.01	Strassen / Verkehrswege	660'000.00		845'000.00		222'463.70	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung			150'000.00		100'449.05	
5032.01	Tiefbauten Abwasserbeseitigung			150'000.00		100'449.05	
5040	Hochbauten allgemein					80'561.45	
5040.01	Hochbauten allgemein					80'561.45	
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	185'000.00				222'426.00	
5060.01	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	185'000.00				222'426.00	
5090	Übrige Sachanlagen					17'418.35	
5090.01	Übrige Sachanlagen					17'418.35	
56	Eigene Investitionsbeiträge	410'000.00		120'000.00		37'515.15	
5610	Investitionsbeiträge Kantone			120'000.00		37'515.15	
5610.01	Investitionsbeiträge an Kantone			120'000.00		37'515.15	
5620	Investitionsbeiträge Gemeinden und Zweckverände	410'000.00					
5620.01	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	410'000.00					
59	Übertrag an Bilanz / ER					513'129.60	
5900	Passivierte Einnahmen					513'129.60	
5900.00	Passivierte Einnahmen					475'653.60	
5900.20	Passivierte Einnahmen SF Abwasserbeseitigung					37'476.00	

Investitionsrechnung Sachgruppengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	Investitionseinnahmen				75'000.00		1'193'963.30
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung				75'000.00		495'899.60
6310	Investitionsbeiträge Kantone				75'000.00		352'227.90
6310.01	Investitionsbeiträge von Kantonen				75'000.00		352'227.90
6370	Investitionsbeiträge private Haushalte						37'476.00
6370.02	Anschlussgebühren Mwst-pflichtig						37'476.00
6371	Erschliessungsbeiträge ohne Mwst.						106'195.70
6371.01	Erschliessungsbeiträge ohne Mwst.						106'195.70
69	Übertrag an Bilanz						698'063.70
6900	Aktivierungen						698'063.70
6900.00	Aktivierte Ausgaben						597'614.65
6900.20	Aktivierte Ausgaben SF Abwasserbeseitigung						100'449.05

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.2	Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							
								Betrag in Fr.
	Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST
	Kanäle	45'000'000		45'000'000	0.3125%	140'625	7'960	132'665
	Sonderbauwerke				0.5000%			
	Kläranlage				0.7500%			
	132'665							

Anhang

Abschreibungstabelle															
Konto / Anlage	Beschreibung	Ist Anschaffungsw ert	Buchwert 01.01.2024	Zuwachs	Abgang	Anschaffungsw ert für Abschreibung 2024	Abschreib ungs-Satz	Abschreibung 2024	Plan-Wert 31.12.2024 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungsw ert für Abschr. 2025	Abschreibungs Satz	Abschreibung 2025	Plan-Wert 31.12.2025 (Buchwert)
HRM1:															
1501.3300.25	Feuerwehr	452'640	90'528			452'640	10.00%	45'260	45'268	-	-	452'640	10.00%	45'260	8
45'260															
HRM2:															
0290.3300.00	Schreiner gasse 6 (Ramelhaus)	115'371	41'335			115'371	3.03%	1'590	39'745		-	115'371	3.03%	1'590	38'155
0290.3300.00	Unterhalt Verwaltungsgebäude	60'000	53'262			59'652	3.03%	2'130	51'132		-	59'652	3.03%	2'130	49'002
0291.3300.00	Gemeindehaus, Sanierung und Ausbau	540'000	446'160			446'160	3.03%	14'870	431'290	-	-	446'160	3.03%	14'870	525'130
0293.3300.00	Zentrumsbau Derendingen Mitte	38'409'992	33'438'480	-	1'957'113.00	31'481'367	3.03%	1'085'600	30'395'767	-	-	30'395'767	3.03%	1'085'600	29'310'167
0292.3300.00	Versetzung Trafostation Mitteldorf	250'000	26'981	-		26'981	3.03%	1'000	25'981		-	25'981	3.03%	1'000	24'981
2170.3300.00	Schliessanlage Verwaltrakt, Schulhäuser und Ti	130'000	117'407	-		117'407	3.03%	4'025	125'975			133'585	3.03%	4'025	121'950
0292.3300.00	Entsorgungsplatz Werkhof	290'000	213'192	-		213'192	3.03%	7'350	-			213'192	3.03%	7'350	205'842
2120.3300.00	IT-Anschaffungen Primarschule	155'000	95'240	45'000		140'240	12.50%	17'530	122'710	-	-	140'240	12.50%	17'530	122'710
2136.3300.00	ZV OWO - neue Schulküche im OZ13	127'000	127'186			127'186	3.03%	3'850	123'336		-	127'186	3.03%	3'850	123'336
3412.3300.00	Freibad Eichholz - Neugestaltung Eingangsber	410'000	5'725	-		5'725	3.03%	185	5'540	410'000	-	415'540	3.03%	11'080	404'460
3415.3300.00	Ersatz Platzbeleuchtung Heidenegg	150'990	102'560			102'560	3.03%	4'100	98'460		-	102'560	3.03%	4'100	94'360
3415.3300.00	SCD - Umgebungsarbeiten	100'000	78'120	-		78'120	2.50%	244	77'876	-		78'120	2.50%	2'440	75'436
6130.3300.00	Beitrag Kantonsstrassen	2'441'077	1'531'156	75'000		1'606'156	2.50%	30'150	1'576'006	220'000	-	1'826'156	2.50%	35'650	1'760'356
6150.3300.00	Invest.Strassenwesen	6'126'995	4'334'055	770'000		5'104'055	2.50%	124'850	4'979'205	440'000		5'419'205	2.50%	139'975	5'279'230
6150.3300.00	Erschliessung Löhr Ost	-	-	-		-	2.50%	-	-	-	-	-	2.50%	-	-
6153.3300.00	Ersatz Kommunalfahrzeug Lindner	166'626	18'801	-		166'626	12.50%	18'801	-	-		75'202	12.50%	-	-
6153.3300.00	Ersatz Rasenmäher	58'415	6'591	-		58'415	12.50%	6'591	-		-	58'415	12.50%	-	-
6153.3300.00	Ersatz Kommunalfahrzeug Ford Transit	62'200	38'875	-		62'200	12.50%	7'780	31'095		-	62'200	12.50%	7'780	23'315
6153.3300.00	Ersatz Kommunalfahrzeug Meili	185'000	-	-		-	12.50%	-	-	185'000	-	185'000	12.50%	23'130	161'870
1501.3300.05	Mannschaftstransporter Feuerwehr	87'404	52'486			52'486	6.67%	5'830	46'656			52'486	6.67%	5'830	40'826
1501.3300.05	Entrauchnungsanlage	57'296	38'197			57'296	6.67%	3'820	34'377			57'296	6.67%	3'820	30'557
1501.3300.05	Modulfahrzeuge	245'810	184'161	-		184'161	6.67%	16'740	167'421			184'161	6.67%	16'750	150'671
7201.3300.02	Kanalisation Erschliessung	247'757	247'757	150'000		397'757	2.00%	7'960	389'797			397'757	2.00%	7'960	381'837
	Anschlussgebühren Abwasser aus Vorjahren	-	-	-		-		-	-	-	-	-		-	-
	Total									-	-	691'700		34'360	603'891
7410.3300.00	Hochwasserschutz/Revitalisierung Emme	1'870'155	1'118'334	-		1'118'334	2.00%	26'630	1'091'704		-	1'118'334	2.00%	22'370	1'069'334
7410.3300.00	Ufersanierung Grüttbach (Durrachstr. GB 782/7t	147'336	48'474	-		48'474	2.00%	1'030	47'444	-	-	48'474	2.00%	1'030	46'414
7410.3300.00	Ufersanierung Grüttbach (Bereich Rosenmatt)	140'000	44'125	-		44'125	2.00%	920	43'205	-	-	44'125	2.00%	920	42'285
7410.3300.00	Ufersanierung Grüttbach (Bereich Neumatt)	120'000	44'100	-		44'100	2.00%	880	43'220			44'100	2.00%	880	42'340
7900.3300.00	Ortsplanungsrevision	260'000	73'789			73'789	10.00%	36'900	36'889	-	-	36'889	10.00%	36'900	-11
Total			42'617'077	1'040'000	1'957'113.00	42'384'576		1'476'616	40'030'099	1'255'000	-	42'315'795		1'503'820	40'124'561
													1'255'000	1'469'460	

Verpflichtungskreditkontrolle		Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2023	Budget Ausgaben 2024	Budget Ausgaben 2025	Kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2025	Brutto-Restkredit ab 2026
FUNKTIONALE GLIEDERUNG							
2	Bildung						
2120.5060.01	IT-Hardware Primarschule 01.01.2023	140'000.00	95'240.00			95'240.00	44'760.00
2136.5060.04	Kreisschule OWO - neue Schulküche oz13 01.01.2023	127'000.00	127'186.00			127'186.00	-186.00
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche						
3412.5620.01	Schwimmbad Eichholz - Neugestaltung EingangsbereichGV 01.12.2021	420'000.00	6'095.00		410'000.00	416'095.00	3'905.00
6	Verkehr						
6130.5010.01	Sanierung Hauptstrasse - Beleuchtung und GestaltungGV 03.12.2018	525'000.00	263'696.20	75'000.00	220'000.00	558'696.20	-33'696.20
6130.5610.01	Sanierung Hauptstrasse und KreuzplatzGV 01.12.2010	4'245'200.00	232'902.40			232'902.40	4'012'297.60
6150.5010.31	Erschliessung Emmenhofareal - BeleuchtungGV 04.12.2017	100'000.00	25'000.00			25'000.00	75'000.00
6150.5010.39	Pestalozziplatz - NeugestaltungGV 01.12.2021	80'000.00		80'000.00		80'000.00	
6150.5010.43	Steinmattstrasse (Goldgasse-Luzernstr.) - Beleuchtung 01.01.2023	140'000.00	98'387.25			98'387.25	41'612.75
6150.5010.44	Pfeilstrasse Süd - Strassenbau inkl. Beleuchtung 01.01.2024	220'000.00		220'000.00		220'000.00	
6150.5010.45	Neugasse / Silberweg - Beleuchtung 01.01.2024	280'000.00		280'000.00		280'000.00	
6150.5010.46	Steinmattstrasse (Hauptstr. - Goldgasse) Sanierung 01.01.2025	440'000.00			440'000.00	440'000.00	
6150.5010.90	Emmenhof Areal, Basis ErschliessungGV 03.12.2019	410'000.00	216'989.50	190'000.00		406'989.50	3'010.50
6150.6371.07	Erschliessungsbeiträge Löhr Ost		-106'195.70			-106'195.70	106'195.70
6153.5060.04	Ersatz Kommunalfahrzeug Meili 01.01.2025	185'000.00			185'000.00	185'000.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung						
7201.5032.02	Kanalisation Wissensteinfeld inkl. Anteil RegenbeckenGV 04.04.2012	90'000.00	41'549.80			41'549.80	48'450.20
7201.5032.11	Ruchacker - Bestandesaufnahmen KanalisationGV 01.12.2021	300'000.00	160'508.10			160'508.10	139'491.90
7201.5032.15	GEP - AktualisierungGV 01.01.2024	150'000.00		150'000.00		150'000.00	
7201.6371.02	E-Beiträge Kanalisation WissensteinfeldGV 04.04.2012	-450'000.00					-450'000.00
7410.5610.01	Hochwasserschutz und Revitalisierung EmmeGV 08.12.2015	2'170'000.00	1'870'154.50			1'870'154.50	299'845.50
7900.5090.98	OrtsplanungsrevisionGV 08.12.2015	260'000.00	264'261.65			264'261.65	-4'261.65

Anhang

Finanzkennzahlen

Selbstfinanzierungsgrad

(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)

2025	2024	2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert
132.19%	125.88%	567.00%	85.77%	19.60%	17.09%	11.94%	137.07%

Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden.

Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.

Richtwerte

> 100%	mittel-/langfristig anzustreben
80% - 100%	verantwortbare Neuverschuldung
50% - 80%	problematische Neuverschuldung
< 50%	grosse Neuverschuldung

Zinsbelastungsanteil

(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)

2025	2024	2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert
0.18%	0.11%	0.20%	0.10%	0.07%	0.20%	0.02%	0.12%

Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist.

Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

0 % - 4 %	gut
4 % - 9 %	genügend
9 % und mehr	schlecht

Investitionsanteil

(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)

2025	2024	2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert
2.08%	2.12%	2.15%	5.29%	10.47%	16.62%	26.06%	9.26%

Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung.

Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.

< 10 %	schwache Investitionstätigkeit
10 % - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit
20 % - 30 %	starke Investitionstätigkeit
> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit
> 200 %	kritisch

Kapitaldienstanteil

(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)

2025	2024	2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert
2.61%	2.76%	2.84%	2.96%	2.94%	2.32%	0.62%	2.44%

Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.

0 % - 5 %	geringe Belastung
5 % - 15 %	tragbare Belastung
> 15 %	hohe Belastung

Selbstfinanzierungsanteil

(Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)

2025	2024	2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert
2.69%	2.27%	4.46%	5.83%	1.76%	3.34%	3.92%	3.47%

Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.

> 20 %	gut
10 % - 20 %	mittel
< 10 %	schlecht

