

DOPPLESCHWAND

ENTLEBUCH | LUZERN | SCHWEIZ

Einladung Gemeindeversammlung

Freitag, 22. November 2024, 20.00 Uhr
Landgasthaus Linde, Doppleschwand



Inhaltsverzeichnis

Traktanden	4
Vorwort.....	5
Gemeindestrategie 2024 – 2034 / Legislaturprogramm 2024 – 2028	6 - 8
Aufgaben- und Finanzplan 2025 – 2030 (Planungsgrössen / Kennzahlen)	9
Erfolgsrechnung 2025 / Planrechnung 2026 – 2028 nach Aufgabenbereichen	10
Gestufter Erfolgsausweis	11
Bericht Aufgabenbereich Politik und Verwaltung	12
Bericht Aufgabenbereich Sicherheit und Kultur	14
Bericht Aufgabenbereich Bildung	16
Bericht Aufgabenbereich Gesundheit und Soziales	18
Bericht Aufgabenbereich Verkehr, Raumplanung, Umwelt und Energie	20
Bericht Aufgabenbereich Finanzen	22
Erfolgsrechnung Budget 2025 nach Aufgabenbereich	24
Erfolgsrechnung Budget 2025 nach Sachgruppengliederung	26 - 30
Erfolgsrechnung Budget 2025 nach KST-/KTR-Gliederung	31 - 48
Investitionsrechnung 2025 / Planrechnung 2026 – 2028	49
Investitionsrechnung 2025 nach Aufgabenbereich	50
Investitionsrechnung 2025 nach Sachgruppengliederung	51
Investitionsrechnung 2025 nach KST-/KTR-Gliederung.....	52 - 53
Investitionsrechnung mit Kontrolle der Sonderkredite	54
Geldflussrechnung	55
Antrag und Verfügung des Gemeinderates.....	56
Prüfbericht der Rechnungskommission	57
Traktandum 3: Neuwahl der Mitglieder des Urnenbüros für die Amtsdauer 2025 – 2028.....	58

Traktanden

1. Kenntnisnahme der Gemeindestrategie 2024 – 2034 und des Legislaturprogramm 2024 – 2028
2. Aufgaben- und Finanzplan 2025 – 2028 mit Budget 2025 und Steuerfuss der Einwohnergemeinde
 - a. Kenntnisnahme des Aufgaben- und Finanzplan 2025 – 2028
 - b. Genehmigung Budget 2025 mit einem Steuerfuss von 2.3 Einheiten
 - c. Kenntnisnahme des Berichtes der Rechnungskommission
3. Neuwahl der Mitglieder des Urnenbüros für die Amtsdauer 2025 – 2028
4. Wünsche und Anregungen (§ 111 Stimmrechtsgesetz)

Ein vollständiger Budgetauszug 2025 kann bei der Gemeindeverwaltung per E-Mail: gemeindeverwaltung@doppleschwand.ch oder unter Telefon 041 482 60 30 bestellt bzw. direkt am Schalter der Gemeindekanzlei bezogen werden. Zudem ist dieser Budgetauszug auch online unter www.doppleschwand.ch Rubrik Aktuell abrufbar.

Stimmberechtigt sind Schweizerinnen und Schweizer, die das 18. Altersjahr zurückgelegt haben, nicht wegen dauernder Urteilsunfähigkeit unter umfassender Beistandschaft stehen oder durch eine vorsorgebeauftragte Person vertreten werden und spätestens am 5. Tag vor der Gemeindeversammlung in der Gemeinde Doppleschwand den Wohnsitz gesetzlich geregelt haben.

Doppleschwand, 27. September 2024

GEMEINDERAT DOPPLESCHWAND



Vorwort

Liebe Doppleschwanderinnen und Doppleschwander

Gerne richte ich das Vorwort in der Botschaft, Einladung für die Gemeindeversammlung vom 22. November 2024, an Sie.

Der Gemeinderat präsentiert Ihnen an der Gemeindeversammlung das Budget 2025 und Sie können über diverse Gemeindegeschäfte befinden. Leider müssen wir Ihnen für das Rechnungsjahr 2025 ein Budget mit einem Aufwandüberschuss von CHF 332'012.00 vorlegen.

Im Jahr 2025 feiert Doppleschwand sein 750-jähriges Jubiläum. Laut LUSTAT wurde der Ort erstmals 1275 unter dem Namen «Towenswande» urkundlich erwähnt. Der Gemeinderat ist der Ansicht, dass dieses bedeutende Jubiläum angemessen gefeiert und dokumentiert werden sollte. Unter dem Motto "750 Jahr Metenand z'Doppleschwand" möchten wir gemeinsam mit der Bevölkerung verschiedene Aktivitäten durchführen. Für die Umsetzung sind wir auf die Unterstützung der Vereine angewiesen und freuen uns auf ein interessantes und unvergessliches Jubiläumsjahr.

Zudem nimmt unsere Gemeinde im Mai 2025 am «Coop Gemeinde Duell» teil. Bei dieser Challenge mit anderen Schweizer Gemeinden steht der Spass an der Bewegung im Vordergrund. Dafür zählen wir auf zahlreiche Teilnehmende und kreative Ideen zur Förderung der Bewegung.

Die Zusammenarbeit der Sozialämter Doppleschwand, Entlebuch, Hasle und Romoos startete per 1. September 2024. Dabei haben die Gemeinden der Gemeinde Entlebuch als Leistungserbringerin die Verantwortung für die wirtschaftliche und persönliche Sozialhilfe sowie die Nothilfe übertragen. Nach intensiver Vorbereitung in Kooperation mit den Musikschulen der Region konnte die «Äntlibuecher Musikschule» ihren Betrieb auf das neue Schuljahr erfolgreich aufnehmen.

An der Gemeindeversammlung vom 25. November 2022 erhielten wir die Genehmigung für den Ausbau des Obergeschosses im Schützenhaus sowie die Installation einer Photovoltaikanlage. Der Gemeinderat hat inzwischen beschlossen, auf den Ausbau des Obergeschosses und die Installation der Photovoltaikanlage im Schützenhaus zu verzichten.

Der Bau der Heizzentrale und der Fernwärmeleitungen konnte sowohl terminlich als auch finanziell erfolgreich umgesetzt und pünktlich zum Beginn der Heizperiode in Betrieb genommen werden. Die Anlage funktioniert wie geplant.

Ich bin überzeugt, es wird eine sehr informative und interessante Gemeindeversammlung. Der Gemeinderat freut sich auf Ihre Teilnahme und Ihrem Interesse an der politischen Einwohnergemeinde Doppleschwand.

Für die Zukunft wünsche ich Ihnen nur das Beste und bleiben Sie gesund.

Freundliche Grüsse



Stefan Dahinden
Gemeindepräsident

Traktandum 1

Kenntnisnahme der Gemeindestrategie 2024 – 2034 und des Legislaturprogramm 2024 - 2028

Ausgangslage

Gemäss dem neuen Finanzhaushaltsgesetz des Kantons Luzern sind die Gemeinden unter anderem verpflichtet, den Stimmberechtigten die Planungsinstrumente Gemeindestrategie und Legislaturprogramm zu unterbreiten. Die Gemeindestrategie ist ein Planungsinstrument des Gemeinderates über einen Zeithorizont von 10 Jahren. Das Legislaturprogramm wird vom Gemeinderat zu Beginn einer Legislatur erstellt und enthält Ziele für die kommende Legislatur, also für die kommenden vier Jahre.

Der Gemeinderat freut sich den Stimmberechtigten diese beiden Planungsinstrumente zu präsentieren:

Gemeindestrategie

Selbstbewusst

Wir erhalten Bewährtes und bleiben offen für Neues.

Zusammenhalt

Wir unterstützen eine attraktive Dorfkultur.

Vielfältig

Wir fördern ein eigenständiges und fortschrittliches Schulangebot.

Aufmerksam

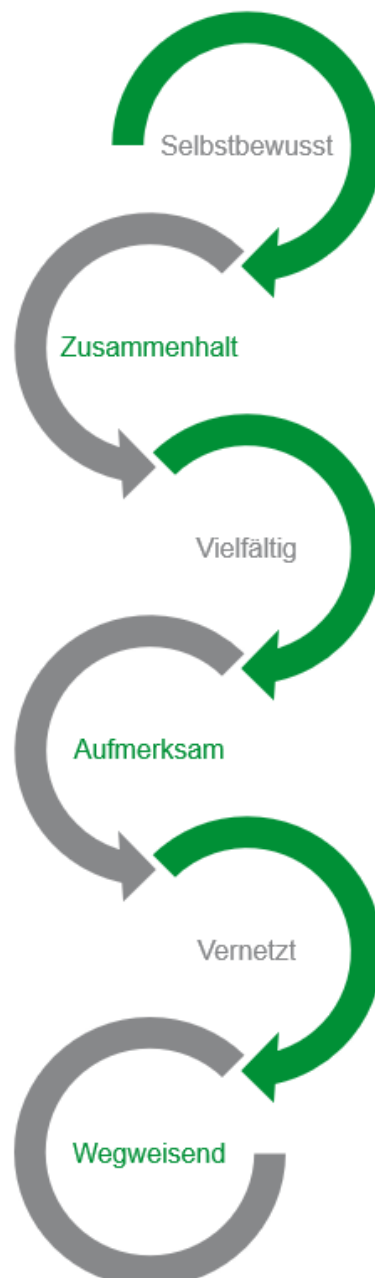
Wir setzen uns für die Bevölkerung ein.

Vernetzt

Wir tragen Sorge zur Natur und Landschaft.

Wegweisend

Wir investieren in die Zukunft.



Legislaturprogramm 2024 – 2028

Selbstbewusst

Wir erhalten Bewährtes und bleiben offen für Neues.

Wir leben Wertschätzung und Respekt.

Wir informieren offen und regelmässig.

Wir führen die Verwaltung freundlich, unkompliziert und qualitativ hochstehend.

Wir geben uns aktiv in die regionalen Gremien ein und pflegen den Kontakt mit den umliegenden Gemeinden.

Wir nutzen die Vorteile der Digitalisierung.

Zusammenhalt

Wir unterstützen eine attraktive Dorfkultur.

Wir fördern das Engagement für die Gesellschaft und schaffen gute Rahmenbedingungen für die zahlreichen Vereine.

Wir stellen die Einsatzbereitschaft der Feuerwehr Doppleschwand-Romoos sicher.

Wir setzen gezielt finanzielle Mittel für die Jugendförderung ein.

Wir führen die Umgestaltung des Friedhofes weiter.

Vielfältig

Wir fördern ein eigenständiges und fortschrittliches Schulangebot.

Wir setzen uns für ein eigenständiges und zukunftsorientiertes Schulangebot von der Spielgruppe bis zur 6. Klasse ein.

Wir schaffen optimale Voraussetzungen sowohl bei den Räumen als auch bei den Ressourcen.

Wir wenden die Qualitätsvorgaben des Kantons für die Volksschule konsequent an.

Aufmerksam

Wir setzen uns für die Bevölkerung ein.

Wir berücksichtigen bei der Strategieplanung die Kinderfreundlichkeit.

Wir setzen uns für Menschen in Notlagen ein und fördern das Prinzip der Eigenverantwortung.

Wir stellen den Zugang zur bedarfsgerechten Pflege und Betreuung sicher.

Wir sorgen dafür, dass Senioren die Anlaufstellen für Altersfragen kennen.

Wir setzen uns dafür ein, dass die Bevölkerung über Demenz informiert und sensibilisiert ist.

Wir führen das Projekt „Füreinander“ weiter.

Vernetzt

Wir tragen Sorge zur Natur und Landschaft.

Wir unterstützen eine nachhaltige Energiepolitik und handeln umweltverträglich.

Wir führen Investitionen und Unterhalt an gemeindeeigenen Bauwerken nachhaltig aus.

Wir finalisieren die Ortsplanung.

Wir setzen den Heizungersatz der Gemeindeligenschaften um und betreiben den Wärmeverbund.

Wir setzen uns für den weiteren Ausbau der ÖV-Verbindungen ein.

Wegweisend

Wir investieren in die Zukunft.

Wir fördern die Dorfkernaufwertung.

Wir gewährleisten durch eine langfristige Finanzplanung eine solide finanzielle Entwicklung.

Wir setzen die finanziellen Ressourcen nachhaltig und wirtschaftlich ein.

Wir richten unsere finanzpolitischen Ziele nach einer ausgeglichenen Rechnung.

Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung die Gemeindestrategie 2024 – 2034 und das Legislaturprogramm 2024 – 2028 zustimmend zur Kenntnis zu nehmen.

Bericht der Rechnungskommission an die Stimmberechtigten der Gemeinde Doppleschwand

Als Rechnungskommission haben wir die Gemeindestrategie 2024 – 2034 und das Legislaturprogramm 2024 – 2028 geprüft.

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen diese beiden Planungsinstrumente den Bedürfnissen der Gemeinde sowie den kantonalen Vorgaben.

Doppleschwand, 18. Oktober 2024

Die Rechnungskommission:

Der Präsident:	Beat Brun
Die Mitglieder:	Dominik Notter
	Pirmin Theiler

AFP 2025-2030 Planungsgrössen

Eingabe Einflussfaktoren / Plangrössen	Budget		Finanzplanjahre				
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Ø Personalaufwand Verwaltung / Betrieb			1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Ø Teuerung Sach- und Betriebsaufwand			0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Ø Veränderung Transferleistungen			0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Ø Veränderung Entgelte			1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Ø Veränderung übriger Aufwand / Ertrag			1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Steuerfuss	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30
Wachstum der Ø Steuerkraft nat. Pers.			3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%
Wachstum der Ø Steuerkraft jur. Pers			10.00%	7.50%	5.00%	5.00%	5.00%
Wachstum ständige Wohnbevölkerung	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	838	847	855	864	872	881	890
Zinssätze (für Neukredite)		1.50%	1.25%	1.25%	1.00%	1.00%	1.00%
Zinssätze (interne Zinsverrechnung SF)		0.75%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%
Zinssätze (interne Zinsverrechnung)		2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%

AFP 2025-2030 Kennzahlen

Kennzahlen	Grenz-wert	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Ø 25-30
Selbstfinanzierungsgrad (min.)	80%	116%	48%	35%	73%	167%	501%			237%
Selbstfinanzierungsanteil (min.)	10%	6,5%	4,4%	3,1%	7,6%	8,5%	10,8%	13,8%	16,2%	10,2%
Zinsbelastungsanteil (max.)	4%	1,3%	1,3%	1,3%	0,8%	0,8%	0,7%	0,5%	0,2%	0,7%
Kapitaldienstanteil (max.)	15%	9,4%	9,8%	10,2%	9,8%	9,8%	9,9%	9,6%	9,1%	9,7%
Nettoverschuldungsquotient (max.)	150%	143%	148%	156%	155%	147%	126%	97%	66%	122%
Nettoschuld ohne SF je Einwohner/in (max.)	2'500	5'048	5'270	5'581	5'701	5'429	4'822	3'871	2'757	4'677
Nettoschuld je Einwohner/in (max.)	3'000	6'929	7'092	7'033	7'144	6'679	6'008	5'175	4'172	6'013
Bruttoverschuldungsanteil (max.)	200%	117%	147%	144%	144%	139%	126%	108%	89%	124%

Erfolgsrechnung 2025 nach Aufgabenbereichen

Aufgabenbereiche	Aufwand	Ertrag	Saldo
1 Politik und Verwaltung	914'470.00	595'065.00	319'405.00
2 Sicherheit und Kultur	507'963.00	273'218.00	234'745.00
3 Bildung	3'070'745.00	1'553'103.00	1'517'642.00
4 Gesundheit und Soziales	1'191'838.00	6'620.00	1'185'218.00
5 Verkehr, Raumplanung, Umwelt und Energie	953'790.00	389'513.00	564'277.00
6 Finanzen	175'884.00	3'665'159.00	- 3'489'275.00
Ergebnis			- 332'012.00

Erfolgsrechnung 2025 – 2028 nach Aufgabenbereichen (Jahre 2026-2028 in Tausend)

Aufgabenbereiche	Saldo 2025	Saldo 2026	Saldo 2027	Saldo 2028
1 Politik und Verwaltung	319'405	328	330	332
2 Sicherheit und Kultur	234'745	173	173	183
3 Bildung	1'517'642	1'501	1'511	1'519
4 Gesundheit und Soziales	1'185'218	1'202	1'203	1'204
5 Verkehr, Raumplanung, Umwelt und Energie	564'277	560	571	589
6 Finanzen	- 3'489'275	-3'651	-3'718	-3'878
Aufwand-/ Ertragsüberschuss	- 332'012	-113	- 70	51

Der Ausgleich der Spezialfinanzierung (SF) findet vor dem Abschluss statt. Die Ergebnisse sind folglich im Gesamtergebnis nicht enthalten und sind deshalb gemäss untenstehender Aufstellung abzubilden.

Ergebnis Spezialfinanzierungen (Verbuchung vor Abschluss)

Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Wasserversorgung	-5'985
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Abwasserbeseitigung	1'930
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Abfallbeseitigung	-3'600
Gesamttotal	-7'655

Gestuffer Erfolgsausweis

Erfolgsrechnung in CHF		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	1'729'090.00	1'827'588.00	1'764'582.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	787'490.00	615'418.00	650'398.11
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	418'448.00	376'383.00	360'283.35
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	40'487.00	37'909.00	2'312.95
36	Transferaufwand	2'470'237.00	2'224'929.00	2'229'411.35
37	Durchlaufende Beiträge	2'500.00	2'500.00	3'900.00
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	1'258'238.00	1'189'544.00	1'129'495.30
	Betrieblicher Aufwand	6'706'490.00	6'274'271.00	6'140'383.56
40	Fiskalertrag	1'994'800.00	1'932'800.00	1'984'869.05
41	Regalien und Konzessionen	33'558.00	30'375.00	31'958.55
42	Entgelte	528'370.00	359'100.00	390'837.05
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	9'607.05
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	10'305.00	0.00	19'404.65
46	Transferertrag	2'590'757.00	2'528'386.00	2'499'591.10
47	Durchlaufende Beiträge	2'500.00	2'500.00	3'900.00
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	1'258'238.00	1'189'544.00	1'129'495.30
	Betrieblicher Ertrag	6'418'528.00	6'042'705.00	6'069'662.75
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-287'962.00	-231'566.00	-70'720.81
34	Finanzaufwand	83'200.00	76'100.00	79'951.75
44	Finanzertrag	64'150.00	62'300.00	89'892.03
	Finanzergebnis	-19'050.00	-13'800.00	9'940.28
	Operatives Ergebnis	-307'012.00	-245'366.00	-60'780.53
38	Ausserordentlicher Aufwand	-25'000.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-332'012.00	-245'366.00	-60'780.53

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Politik und Verwaltung umfasst die Leistungsgruppen:

- Gemeindeversammlung
- Wahlen und Abstimmungen
- Gemeinderat
- Gemeindeverwaltung

Die Gemeinde beschliesst über ihre Organisation und ihr Controlling-System in eigener Kompetenz und Verantwortung. Die zwingend vorgeschriebenen Bestimmungen bleiben vorbehalten. Die Stimmberechtigten sind das oberste Organ der Gemeinde und sind in der Einwohnergemeinde Doppleschwand eingeladen an der Gemeindeversammlung und an Wahlen und Abstimmungen mitzuwirken. Der Gemeinderat ist das zentrale Führungsorgan der Gemeinde. Er trägt die Gesamtverantwortung. Vorbehalten bleiben die Rechte der Stimmberechtigten. Die Gemeindeverwaltung erfüllt die Aufgaben, die ihr durch die Rechtsordnung oder durch einen besonderen Auftrag übertragen sind und erbringt die verlangten Dienstleistungen.

Bezug zum Legislaturprogramm

Doppleschwand bleibt selbständig, ist selbstbewusst und steht für Selbstverantwortlichkeit. Die gute Zusammenarbeit mit den Nachbargemeinden ist sehr wichtig, wertvoll und soll auch zukünftig gepflegt werden. Die direkte Demokratie der Bevölkerung soll weiterhin an der Gemeindeversammlung gelebt werden. Der Gemeinderat und die Verwaltung von Doppleschwand erbringen ihre Leistungen gemeinsam für die Bevölkerung bedürfnisgerecht und in hoher Qualität. Sie sorgen für transparente, sichere und schnelle Abläufe.

Lagebeurteilung

Um die Selbständigkeit zu bewahren, ist die Gemeinde auf die finanzielle Unterstützung des kantonalen Finanzausgleichs und auf das Engagement der Bevölkerung angewiesen. Das stetige Wachstum in den letzten Jahren hat die Entwicklung der familiär gelebten Gemeinde positiv beeinflusst. Die Arbeiten der Verwaltung beschränken sich auf Donnerstag und Freitag. Weitere Kontakte werden flexibel gehandhabt.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Durch die Grösse der Gemeinde arbeiten wir unkompliziert.	schnelles agieren auf allen Ebenen	mittel	Der Gemeinderat und die Verwaltung pflegen weiterhin den unkomplizierten Kontakt mit der Bevölkerung.
Risiko: Das zur Verfügung stellen von Personen für öffentliche Ämter.	Handlungsunfähigkeit der Gemeinde	mittel	Weiterhin gute und flexible Arbeitsbedingungen anbieten und allenfalls erweitern.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	später
Investition Hardware (Sicherheit)	Umsetzung	21	2025	IR		21				

Messgrößen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	später
Bevölkerung	Einwohner	900	838	847	855	864	872	
Zustimmung der Bevölkerung zu Gemeindeversammlungs-vorlagen	Positive Zustimmung in % der Vorlagen	>90%	>90%	>90%	>90%	>90%	>90%	
Medienmitteilungen	Anzahl	6 / Jahr	6	6	6	6	6	

Entwicklung der Finanzen Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		B 2024	B 2025	Abw.	P 2026	P 2027	P 2028	später
Saldo Globalbudget		306	*319	13	**328	**330	**332	
Total	Aufwand	845	914	69	928	936	944	
	Ertrag	539	595	56	600	606	612	

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)		B 2024	B 2025	Abw.	P 2026	P 2027	P 2028	später
Ausgaben		0	*21	21				
Einnahmen								
Nettoinvestitionen		0	21	21				

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Im Bereich "Politik und Verwaltung" steigt sowohl der Aufwand als auch der Ertrag im Vergleich zum Vorjahresbudget. Hauptursachen sind die zunehmende Komplexität und der höhere Arbeitsaufwand in der Verwaltung.

Ein weiterer wesentlicher Faktor sind die steigenden IT-Kosten. Die im Jahr 2022 erfolgte Cloud-Umstellung verursacht im Vergleich zu einer serverbasierten Lösung zwar höhere Kosten, bietet jedoch entscheidende Vorteile in Bezug auf IT-Sicherheit und Datenverfügbarkeit. Die Lizenzkosten fallen pro Benutzer an und sind unabhängig vom Arbeitspensum der Mitarbeitenden. Es ist absehbar, dass auch die IT-Supportkosten weiter ansteigen werden. In der Verwaltung werden zudem kontinuierlich Verbesserungen im Bereich der Digitalisierung vorangetrieben. Darüber hinaus haben wir das Zusatzmodul Verträge in der Verwaltungssoftware budgetiert, um eine bessere Verwaltung der bestehenden Verträge zu ermöglichen. Dieses Modul bietet Funktionen wie Auswertungen, einfache Verfügbarkeit, Fristenmanagement und die Archivierung der Vertragsdokumente, wodurch eine effiziente Handhabung gewährleistet wird.

Unser Anbieter der Telefonanlage hat uns informiert, dass er den Support für unsere bestehende Telefonanlage im Jahr 2025 einstellen wird. Diese Veränderung bietet auch Chancen: Moderne Business-Kommunikationslösungen eröffnen zahlreiche neue Möglichkeiten, wie etwa die standortunabhängige Nutzung im Home-Office oder eine Smartphone-App, mit der die Lösung auch unterwegs nahtlos verwendet werden kann. Eine entsprechende Lösung haben wir im Budget berücksichtigt.

Ab dem nächsten Jahr werden wir neben dem Gemeindeverband ARA Talschaft Entlebuch auch die Finanzbuchhaltung des Gemeindeverband Kehrrichtentsorgung Region Entlebuch übernehmen. Dies führt zwar zu einem Mehraufwand, jedoch können diese Leistungen weiterverrechnet werden. Die Übernahme der Finanzbuchhaltung für die Gemeindeverbände schafft Synergien und ermöglicht effektive Stellvertretungsregelungen.

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Sicherheit und Kultur umfasst die Leistungsgruppen:

- Feuerwehr
- Zivilschutz
- Friedhof
- Kulturförderung
- Sport und Freizeit
- Tourismus

Die Gemeinde kann ihre Aufgaben unter Vorbehalt besonderer Bestimmungen allein oder gemeinsam mit anderen Gemeinden erfüllen oder sie einem externen Leistungserbringer übertragen. Die Feuerwehr wird in Doppleschwand mit der Nachbargemeinde Romoos geführt. Als Standortgemeinde erfüllt die Gemeinde zusätzliche Aufgaben. Die Kulturförderung insbesondere die Unterstützung der Vereine ist in einer eher kleinen Gemeinde wie Doppleschwand wichtig für den Zusammenhalt. Der Tourismus wird mit der Mitgliedschaft bei der UNESCO Biosphäre Entlebuch gepflegt.

Bezug zum Legislaturprogramm

Die Gemeinde fördert eine einsatz- und leistungsfähige Feuerwehr. Die ZSO Nord-West ist seit dem 1. Januar 2023 in Betrieb und erfüllt sämtliche Zivilschutzaufgaben in diesem Gebiet. Der Friedhof, welcher sich im Eigentum der Einwohnergemeinde befindet, soll den veränderten Bedürfnissen der Bevölkerung gerecht werden. Doppleschwand verfügt über ein vielfältiges Angebot in den Bereichen Kultur, Sport, Freizeit und Gesundheit. Die Gemeinde unterstützt die kulturelle Vielfalt des Vereinslebens. Eine umfassende Zusammenarbeit mit der UNESCO Biosphäre Entlebuch ist für Doppleschwand von grosser Bedeutung. Viele Gemeindeaufgaben werden so regional gelöst.

Lagebeurteilung

Das Vereinsleben wird durch eine gute Infrastruktur gefördert.

Die Feuerwehr Doppleschwand-Romoos und die ZSO Nord-West funktionieren einwandfrei.

Die Umgestaltung des Friedhofs wird weiter umgesetzt.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Das Vereinsleben fördert den Zusammenhalt untereinander	intaktes Dorfleben	hoch	regelmässiger Austausch mit den Vereinen
Chance: Friedhofumgestaltung	Entlastung der Familien beim Grabunterhalt	hoch	Weiterführung des Urnenhaines
Risiko: Die Work-Life-Balance	Mangel an Führungskräften in Vereinen und Organisationen	klein	Wertschätzung

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	später
Umgestaltung Aufbahrungsraum	Umsetzung	38	2025	IR		38				

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	später
Anzahl Feuerwehreingeteilte (gemeinsam mit Romoos)	Sollbestand	93	98	103	98	93	93	
Treffen mit den Vereinen	gemeinsame Sitzung	1 / Jahr	1	1	1	1	1	

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		B 2024	B 2025	Abw.	P 2026	P 2027	P 2028	später
Saldo Globalbudget		210	*235	25	**173	**173	**183	
Total	Aufwand	456	508	52	448	449	460	
	Ertrag	246	273	27	275	276	277	

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)		B 2024	B 2025	Abw.	P 2026	P 2027	P 2028	später
Ausgaben		0	38*	38	**	**	**	
Einnahmen		0	0*	0				
Nettoinvestitionen		0	38*	38				

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Innenraumsanierung Aufbahrungsraum

Der alte Katafalk in der linken Ecke des Aufbahrungsraumes, welcher bereits in der alten Leichenhalle im Einsatz war, ist defekt und wird nicht wieder ersetzt. Die Bedürfnisse der Bevölkerung haben sich dahingehend verändert, dass der bestehende Katafalk im Zentrum des Raumes den heutigen Anforderungen nicht mehr entspricht. Durch den Rückbau des alten Katafalks werden verschiedene Anpassungsarbeiten nötig und eine neue Innenraumgestaltung bekommt zusätzliche Möglichkeiten. Der Gemeinderat hat in Zusammenarbeit mit der Firma studio omni gmbh ein Konzept für die Innenraumsanierung erarbeitet, welches an der Gemeindeversammlung präsentiert wird.

Ausbau Obergeschoss Schützenhaus

An der Gemeindeversammlung vom 25. November 2022 wurde dem Sonderkredit von CHF 268'000.00 zugestimmt, um den Raum im Obergeschoss des Schützenhauses auszubauen und eine Photovoltaikanlage zu installieren. Die Abklärungen haben nun ergeben, dass die Eigennutzung der Solaranlage zu tief ist und die erforderlichen Kosten für den Ausbau der Zuleitung der CKW zu hoch sind. Ebenso hat der Kanton Luzern nur eine befristete Bewilligung für die Nutzung des OG im ehemaligen Schützenhaus als Asylnotunterkunft bis 31.12.2025 in Aussicht gestellt. Der Gemeinderat hat entschieden, dass diese Investitionen nicht getätigt werden und der Sonderkredit somit verfällt.

Feuerwehr Doppleschwand-Romoos

Die Helme erfüllen die aktuellen Sicherheitsbestimmungen nicht mehr. Für sämtliche AdF (Angehörige der Feuerwehr) werden neue Helme angeschafft. Sie sind das letzte Element der persönlichen Ausrüstung, welches noch nicht ersetzt werden konnte.

Die zweite Etappe für den Ersatz der Helme der gemeinsamen Feuerwehr ist im Jahr 2025 mit rund CHF 24'500.00 budgetiert. Der Beitrag der Gemeinde Doppleschwand an den Zweckverband der Feuerwehr Doppleschwand-Romoos beträgt im Jahr 2025 ca. 51 %. Das Budget der Einwohnergemeinde Doppleschwand wird somit mit ca. CHF 12'500.00 belastet.

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Bildung umfasst die Leistungsgruppen:

- Kindergarten
- Primarstufe
- Sekundarschule, Kantonsschulen
- Schul- und familienergänzende Tagesstrukturen
- Schulische Dienste
- stufenübergreifende Dienstleistungen
- Musikschulen
- Sonderschulung
- Schulliegenschaften

Gemäss § 5 des Volksschulbildungsgesetzes des Kantons Luzern vermittelt die Volksschule den Lernenden Grundwissen, Grundfertigkeiten und Grundhaltungen und fördert die Entwicklung vielseitiger Interessen.

Die Volksschule nimmt ergänzend zu Familie und Erziehungsberechtigten auf partnerschaftliche Weise den gemeinsamen Erziehungsauftrag wahr und berücksichtigt dabei die gesellschaftlichen Einflüsse.

Bezug zum Legislaturprogramm

Doppleschwand verfügt über ein eigenständiges und modernes Schulangebot von der Spielgruppe bis zur 6. Klasse. Die Schule ist der Lebensnerv des Dorfes. Die Gemeinde fördert ein qualitativ gutes und für alle zugängliches Bildungsangebot, das die Persönlichkeitsentwicklung der Lernenden optimal unterstützt. Sie stellt eine angemessene Infrastruktur und die nötigen Ressourcen zur Umsetzung des Bildungsauftrags für die Schule zur Verfügung.

Lagebeurteilung

Die Volksschule ist gut aufgestellt. Sie hat kürzlich eine externe Schulevaluation durchgeführt, bei der alle Bewertungen als gut bis vorbildlich eingestuft wurden. Für die Werterhaltung der Schulanlagen wurden zusätzliche finanzielle Mittel bereitgestellt. Ausserdem wurden die Räumlichkeiten auf die steigenden Schülerzahlen ausgerichtet. Weiter ist die Umsetzung der kantonalen Vorgaben betreffend Lehrplan eine Herausforderung für die Volksschule. In Folge der Teilnahme am Projekt Medienbildung hat sich die Schule dazu entschieden weiter mit Tablets in den Klassen drei bis sechs zu arbeiten. Die Wartung der Geräte beansprucht sowohl zeitliche als auch finanzielle Ressourcen.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Steigende Schülerzahlen aufgrund Bevölkerungswachstum	Kostensteigerung, fehlende Infrastruktur	mittel	Aktuelle Schulraumplanung, steter Austausch zwischen Schule und Gemeinde über Kinderzahlen.
Risiko: Neue Projekte und Vorgaben, welche vom Kanton angestossen werden	Kostensteigerung durch Beschaffungen	mittel	Politische Strömungen beobachten - Handlungsspielräume einplanen.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeit-raum	ER/IR	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	später
Teilsanierung altes Schulhaus		650		IR						650
Sanierung Schulhausplatz		45	2026	IR			45			
Ersatz Heizung Anschlussgebühren Schulanlagen		135	2024	IR	135					
Ersatz Notebook Lehrpersonen		67	2024	IR	67					

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	später
Durchschnittliche Klassengrösse	Anzahl Lernende	18	18	18	18	18	18	
Genügen Anzahl Kindergartenplätze	Anzahl Plätze	15	10	14	12	12	12	
Personalstellen	Vollzeitstellen	7-8	8	7.2	7.2	7.2	7.2	
Total Lernende	Anzahl	75	77	72	70	70	70	
Total Klassen	Anzahl	4	4	4	4	4	4	
Hohe Zufriedenheit Erziehungsberech-	Prozent	85%	85%	85%	85%	85%	85%	

Entwicklung der Finanzen Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		B 2024	B 2025	Abw.	P 2026	P 2027	P 2028	später
Saldo Globalbudget		1'427	*1'517	90	**1'500	**1'511	**1'519	
Total	Aufwand	2'922	3'070	148	3'059	3'076	3'091	
	Ertrag	1'495	1'553	58	1'559	1'565	1'572	

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)	B 2024	B 2025	Abw.	P 2026	P 2027	P 2028	später
Ausgaben	223	0	-223	**45	**0	0**	**650
Einnahmen	21		21				
Nettoinvestitionen	202		-202				

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Erfolgsrechnung

Das Globalbudget für den Aufgabenbereich Bildung weist für das Jahr 2025 ein Aufwandüberschuss von CHF 1'517'642.00 aus. Zum Vorjahresbudget entspricht dies einer Zunahme von CHF 90'154.00.

Ein Grossteil des Aufwands und Ertrags wird durch die Schülerzahlen sowie kantonale Vorgaben der Dienststelle Volksschule (DVS) bestimmt. Für die Budgeterstellung nutzen wir die Daten des aktuellen Schuljahres, welches bekanntlich nicht mit dem Kalenderjahr übereinstimmt. Die Pro-Kopf-Beiträge wurden auf Basis der Standardkostenberechnungen ermittelt und den Gemeinden mitgeteilt. Diese Beiträge werden für das Budgetjahr 2025 angepasst. Für das Schuljahr 2024/25 hat das DVS aufgrund von Bedarfsabklärungen zusätzliche integrative Sonderschulungslektionen bewilligt. Diese Mehrkosten werden zu 5/12 von der Gemeinde getragen.

Aufgrund rückläufiger Kinderzahlen konnten zwar die Personalkosten um CHF 127'000.00 gesenkt werden. Allerdings fallen dadurch auch um CHF 20'000.00 tiefere Kantonsbeiträge an. Die zusätzlichen Kosten in der Sekundarstufe, Kantonschule und Gymnasium betragen CHF 114'000.00. Der Pro-Kopf-Beitrag an den kantonalen Sonderschulpool wurde in den letzten Jahren deutlich erhöht, da in diesem Bereich steigende Aufwendungen zu verzeichnen sind. Im Jahr 2020 betrugen die Beiträge für diesen Pool noch CHF 124.00 pro Einwohner. Für das Budget 2025 mussten wir aufgrund kantonomer Vorgaben bereits CHF 202.00 pro Einwohner budgetieren. Diese Mehrbelastung gegenüber dem Vorjahr beträgt somit CHF 64'000.00.

Im Bereich IT haben wir zusätzliche Kosten budgetiert, welche vor allem auf die Überprüfung und Anpassung der Sicherheit, Lizenzgebühren sowie Supportdienstleistungen entfallen. Obwohl ein Grossteil der Supportaufgaben weiterhin intern von der Schulleitung übernommen wird, steigen die IT-Kosten im Jahr 2025 im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 22'000.00. Die Abschreibungen für den Schulserver sowie die Notebooks der Lehrpersonen belaufen sich auf CHF 29'082.00.

Investitionen

Für das Budget 2025 sind keine Investitionen vorgesehen. Die Anschaffung von Ersatz-Tablets für einen Klassensatz wird über die Erfolgsrechnung finanziert.

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Gesundheit und Soziales umfasst die Leistungsgruppen:

- | | |
|---------------------------------|-----------------------------|
| - Kindes- und Erwachsenenschutz | - Jugend |
| - Pflegeheime / Spitex | - Fürsorge |
| - Alimentenwesen | - Asylwesen und Integration |

Gemäss § 2 des Sozialhilfegesetzes ist es das Ziel der Sozialhilfe, die Hilfebedürftigkeit von Menschen zu verhindern, die Folgen von Hilfebedürftigkeit zu mildern und zu beseitigen, die Eigenverantwortung, Selbständigkeit und die berufliche Integration zu fördern. Die Einwohnergemeinde stellt die Gesundheitsversorgung sicher und ist dafür zuständig, dass die nötigen Angebote in der Kleinkinder- und Altersbetreuung zur Verfügung stehen und deren Bedürfnisse wahrgenommen werden.

Gemäss Vorschlag der Dienststelle für Soziales und Gesundheit des Kantons Luzern zur Planungsregion Alterspolitik vom 25. November 2010 können sich Gemeinden zu einer Planungsregion zusammenschliessen.

Bezug zum Legislaturprogramm

Die Gemeinde setzt sich für die Anliegen und Bedürfnisse aller Generationen ein, leistet Sozialhilfe und Beratung für Hilfebedürftige. Dem Gemeinderat ist es wichtig, dass Doppleschwand kinderfreundlich ist und die Anliegen der Kinder in geeigneter Weise berücksichtigt werden. Für Klein- und Vorschulkinder steht mit der regionalen Tagesplatzvermittlung ein familienergänzendes Betreuungsangebot zur Verfügung. Durch die Jugendarbeit Region Unteres Entlebuch werden die Jugendlichen gefördert, beraten und begleitet. Pflegebedürftige Einwohnerinnen und Einwohner sollen möglichst lange selbstbestimmt leben können – sei es in der vertrauten Umgebung mit optimalen, ambulanten Dienstleistungen der Spitex oder in einem umliegenden Alters-, Wohn- und Pflegezentrum. Altersgerechte Wohnungen an zentraler Lage sind weiter zu fördern.

Lagebeurteilung

Hilfebedürftige werden unterstützt, beraten und wo nötig triagiert an geeignete Fachstellen. Doppleschwand weist eine geringe Sozialhilfequote aus. Im Bereich Sozialhilfe arbeitet Doppleschwand seit dem 1. September 2024 mit der Gemeinde Entlebuch zusammen – dies aufgrund gestiegener Anforderungen. Das Alimentenwesen wird seit dem 1. Mai 2023 sehr zufriedenstellend über die Firma Alimenteninkasso Zentralschweiz GmbH in Reiden abgewickelt. Das Thema Kinderfreundlichkeit wird jährlich an der Klausursitzung des Gemeinderates traktandiert. Bei der Jugendarbeit wird darauf geachtet, dass auch Aktivitäten und Beratungen in Doppleschwand durchgeführt werden.

Das familienergänzende Betreuungsangebot der regionalen Tagesplatzvermittlung wird in Doppleschwand selten benutzt. Eltern arrangieren Betreuungsverhältnisse selbständig.

Aktuell sind in der Region genügend Alters-, Wohn- und Pflegezentren vorhanden. Der langfristige Bedarf im stationären und ambulanten Bereich steigt jedoch bis 2045 gemäss Vorsorgeplanung an. Handlungsbedarf besteht besonders im ambulanten Bereich, da bereits bis 2030 bedeutend mehr Pflegestunden prognostiziert werden. Auch der palliative Leistungsbereich nimmt zu. Innerhalb der Planungsregion Gesundheit und Soziales Entlebuch findet der Informationsaustausch mit den Leistungserbringern und anderen Akteuren im Alters- und Gesundheitsbereich bei Bedarf statt. Ebenso werden regelmässig Konferenzen der Sozialvorstehenden der Region Entlebuch im Auftrag vom VLG, Bereich 4 «Gesundheit und Soziales» durchgeführt.

Im Mai 2025 nimmt unsere Gemeinde beim «Coop **Gemeinde Duell**» teil. Der Anlass ist 2005 vom Bundesamt für Sport ins Leben gerufen worden und ist eines der grössten nationalen Bewegungsförderungsprojekte der Schweiz. Jährlich nehmen rund 200 Gemeinden aus der ganzen Schweiz an

diesem Projekt teil. Das Ziel ist, den Spass an der Bewegung zu fördern und dabei möglichst viele **Bewegungsminuten für die Gemeinde** zu sammeln. Unsere Gemeinde misst sich im schweizweiten Vergleich gegen die anderen teilnehmenden Gemeinden.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Ausreichende öffentliche Versorgung	Ermöglicht Wohnen in Doppelschwand bis ins hohe Alter	mittel	Erhalt und Sicherstellung einer guten öffentlichen Versorgung und stetige Entwicklung
Risiko: Komplexe Fälle	Kostensteigerung	mittel	frühzeitige Erkennung und Triage an Fachinstitutionen

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028
Gemeinde Duell, Mai 2025		0.50	2025	ER	0	0.5			
Versand «Informationen rund ums Alter»		0.25	2025	ER	0	0.25			

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	später
Personen in den Heimen BESA 1 – 5	Anzahl	< 2	0	0	0	0	0	
Personen in den Heimen BESA 6 – 12	Anzahl	< 8	9	8	8	8	7	
Personen mit Leistungsbezug der Spitex (Monatsdurchschnitt)	Anzahl	< 15	12	13	13	13	14	

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		B 2024	B 2025	Abw.	P 2026	P 2027	P 2028	später
Saldo Globalbudget		1'134	*1'185	51	**1'202	**1'203	***1'204	
Total	Aufwand	1'140	1'192	52	1'208	1'209	1'210	
	Ertrag	6	7	1	6	6	6	

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)	B 2024	B 2025	Abw.	P 2026	P 2027	P 2028	später
Ausgaben							
Einnahmen							
Nettoinvestitionen							

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Das Globalbudget 2025 liegt rund CHF 51'000.00 über dem Vorjahresbudget.

Diverse Kantonsbeiträge, wie bei den Kostenträgern Invalidenheime (SEG Heimfinanzierung), Prämienverbilligung, EL oder Privatpflege und Betreuung, sind seitens Kantons vorgegeben und steigen stetig.

Am meisten wirkt sich jedoch die Kostensteigerung der Spitex im Globalbudget aus. Die Spitex hat angekündigt, im Jahr 2025 die Tarife für die ambulanten Pflegestunden massiv zu erhöhen. Zudem wird mit einer tendenziellen Zunahme der Pflegestunden gerechnet. Investitionen sind keine geplant.

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Verkehr, Raumplanung, Umwelt und Energie umfasst die Leistungsgruppen:

- Gemeinde- und Güterstrassen
- Wasser- und Abwasser
- Wirtschaftsförderung und Raumplanung
- Öffentlicher Verkehr
- Abfallbeseitigung
- Umwelt und Energie

Der Aufgabenbereich Verkehr, Raumplanung, Umwelt und Energie gewährleistet die Funktions- und Leistungsfähigkeit der kommunalen Strassen und Wege, der Fliessgewässer sowie der übrigen Ver- und Entsorgungsinfrastruktur. Dieser sorgt für einen zuverlässigen baulichen und betrieblichen Unterhalt. Als Grundlage für die raumrelevante Entwicklung dient das Siedungsleitbild. Die Gemeinde unterstützt das Gewerbe im Rahmen ihrer Möglichkeiten. Im umweltrelevanten Bereich sorgt die Gemeinde für den Erhalt einer qualitativ hochstehenden, natürlichen Lebensgrundlage.

Bezug zum Legislaturprogramm

Die Gemeinde schafft die Voraussetzungen um Doppleschwand als attraktive Wohngemeinde zu positionieren. Neben den raumplanerischen Voraussetzungen sind dazu auch moderne, bedarfsgerechte Infrastrukturen und eine zeitgemässe Versorgung notwendig. Damit die Gemeinde weiterhin attraktiv bleibt braucht sie ein gesundes Wachstum. Dieses wollen wir vorrangig innerhalb der bestehenden Bauzonen realisieren. Kleine und mittlere Gewerbebetriebe finden in Doppleschwand gute Rahmenbedingungen vor.

Lagebeurteilung

Die bauliche Erneuerung und der Unterhalt von einzelnen Strassen haben in der Mehrjahresplanung eine hohe Bedeutung. Die gleichen Aussagen gelten auch für das Leitungsnetz der Wasserversorgung und das ganze Kanalisationsnetz. Die Entsorgung von Hauskehricht, die Grünabfuhr bis zu den einzelnen Wertstoffsammlungen werden zusammen mit privatwirtschaftlichen Firmen in einer guten Qualität für die ganze Bevölkerung angeboten. Herausforderungen für die Zukunft bestehen insbesondere in der räumlichen Entwicklung, der Umsetzung der Teilrevision des Planungs- und Baugesetzes sowie im neuen Energiegesetz.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Wachstum ermöglicht Investitionen in die Gemeindewerke (Strassen, Wasserversorgung usw.)	Zusätzliche Investitionen bedeuten höherer Abschreibungen.	mittel	Zukunftsorientierte Innenentwicklung – aktive Raumplanung – Bewirtschaftung der Infrastrukturen.
Risiko: Unterhalt der Strassen und Leitungen vernachlässigen	Aufgestaute Investitionen müssen plötzlich ausserplanmässig getätigt werden.	klein	Periodische Unterhaltsarbeiten in der Mehrjahresplanung vorsehen.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	später
Sanierung Entlebucherstrasse	Umsetzung	3'600	2020-2022	IR	-400					
Wärmeverbund	Planung / Umsetzung	1'025	2023 - 2025	IR	870	155				
ARA-Beitrag Anteil Investitionskosten	Umsetzung	447	2024 - 2028	IR	33	82	72	110	150	
Hochwasserentlastung Hinderchile / Sanierung Meteorwasserleitung Krebsbach	Umsetzung	105	2025-2026	IR		60	45			

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeit- raum	ER/IR	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	später
Ersatz Hauptleitung Wasserversorgung + Einkauf Abwasserleitung (Sanierung K35)	Umsetzung	90	2025	IR		90				
Gewässerverbauung Spittelgraben	Umsetzung	45	2025	IR		45				
Sanierung Entlebucherstrasse, (Vorarbeiten letzte Etappe)	Planung / Umsetzung	380	2025 - 2026	IR		20	360			
Wasserversorgung Sanierung Wasser- netz Spittelmatte	Planung / Umsetzung	195	2027	IR				195		

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	später
Preis Wasser	CHF / m3	< CHF 1.00	1.00	1.20	1.20	1.20	1.20	
Entwicklung der Abwassergebühren	CHF / m3	< CHF 2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	

Entwicklung der Finanzen Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		B 2024	B 2025	Abw.	P 2026	P 2027	P 2028	später
Saldo Globalbudget		537	*564	27	**560	**571	**589	
Total	Aufwand	830	954	124	944	958	980	
	Ertrag	293	390	97	384	387	391	

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)	B 2024	B 2025	Abw.	P 2026	P 2027	P 2028	später
Ausgaben	1'048	*447	-601	547	305	150	
Einnahmen	800	*35	-765	35	30	30	
Nettoinvestitionen	248	412*	-164	512	275	120	

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Saldo Globalbudget

Der Saldo vom Globalbudget ist um rund CHF 28'000.00 höher gegenüber dem Vorjahr. Zusätzliche Abschreibungen und ein höherer Sachaufwand belasten das Ergebnis 2025.

Sanierung Gemeindestrasse / Hochwasserschutz

Die letzte Etappe der Sanierung der Gemeindestrasse (Käserei bis Kantonsstrasse) wird, zu Gunsten von verschiedenen dringenderen Hochwasserschutzprojekten, auf das Jahr 2026 verschoben.

ARA Talschaft Entlebuch

Gemäss Sanierungs- und Werterhaltungskonzept fallen in den nächsten 4 Jahren Investitionskosten von CHF 6.90 Mio an. Der Kostenanteil der Gemeinde Doppleschwand beträgt 6%.

Wasserversorgung

Im Zusammenhang mit der Leitungsführung des Wärmeverbundes wurden im Jahr 2024 im Gebiet Dorfmatte die über 50-jährigen Wasserleitungen und Schieber der Wasserversorgung ersetzt. Die Totalsanierung der Wasserleitungen im Gebiet Spittelmatte ist auf das Jahr 2027 geplant.

* Beschluss

**Kenntnisnahme

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Finanzen umfasst die Leistungsgruppen:

- Liegenschaften im Finanzvermögen
- Steuern
- Finanzausgleich
- Zins- und Kapitaldienst

Der Gemeinderat und die Verwaltung führen den Haushalt nach den Grundsätzen der Gesetzmässigkeit, der Wirksamkeit, der Wirtschaftlichkeit und der Sparsamkeit. Die Verursacher und Nutzniesser besonderer Leistungen haben in der Regel die zumutbaren Kosten zu tragen. Im Kanton Luzern beziehen die Gemeinden sämtliche Steuern (ausser Quellensteuer) und rechnen diese mit den anspruchsberechtigten Gemeinwesen (Kirchgemeinden, Kanton, Bund) ab. Zuständig für die Rechnungsstellung ist die Wohnsitzgemeinde, auch wenn eine Steuerpflicht in mehreren Gemeinden besteht.

Bezug zum Legislaturprogramm

Die finanzpolitischen Ziele der Gemeinde richten sich nach einer ausgeglichenen Rechnung und einer Gemeindeverschuldung, die unterhalb des kantonalen Mittels liegt. Diese Ziele versucht der Gemeinderat mit einer transparenten und mehrjährigen Aufgaben- und Finanzplanung langfristig einzuhalten.

Lagebeurteilung

Um die Selbständigkeit zu bewahren, ist die Gemeinde auf die finanzielle Unterstützung des kantonalen Finanzausgleichs angewiesen. Grössere Investitionen werden in einem mehrjährigen Aufgaben- und Finanzplan aufgelistet. Die finanziellen Konsequenzen werden transparent aufgezeigt.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Wachstum Privathaushalte	höhere Steuereinnahmen	mittel	gesunde Raumplanung
Risiko: Wegzug von jungen Personen nach Abschluss der Ausbildung	Steuerausfall pro Haushalt	hoch	attraktiver Wohnraum schaffen
Risiko: neue zusätzliche Aufgaben die von Bund und Kanton an die Gemeinde delegiert werden	höhere Kosten	hoch	Mittels Abklärung vorausschauend planen

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	später
Anschluss Wärmeverbund Dorfmatte 2	Umsetzung	18	2024	IR	18					

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	später
Ressourcenausgleich	CHF		1'061	1'043*	1'067	1'038	1'473	
Lastenausgleich	CHF		330	338*	346	354	363	
Positives Ergebnis	Erfüllung	Ja	Nein	Nein	Nein	Nein	Ja	Ja
Steuerfuss			2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		B 2024	B 2025	Abw.	P 2026	P 2027	P 2028	später
Saldo Globalbudget		3'369	*3'489	120	**3'651	**3'718	**3'878	
Total	Aufwand	158	176	18	121	118	116	
	Ertrag	3'527	3'665	138	3'772	3'836	3'994	

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)		B 2024	B 2025	Abw. %	P 2026	P 2027	P 2028	später
Ausgaben		26						
Einnahmen		8						
Nettoinvestitionen		18						

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Saldo Globalbudget

In der Berechnung zum Finanzausgleich 2025 werden die erfreulichen Steuererträge der Jahre 2022 und 2023 mitberücksichtigt. Deshalb fällt dieser um CHF 10'000.00 tiefer gegenüber dem Vorjahr aus. Der Gemeinderat geht davon aus, dass der Steuerertrag im Jahr 2025 gehalten werden kann.

Steuerfuss

Das Budget 2025 ist mit einem Steuerfuss von 2.30 Einheiten erstellt. Der Gemeinderat rechnet auch in den Planjahren 2026-2028 mit einem unveränderten Steuerfuss von 2.30 Einheiten.

Erfolgsrechnung

Der budgetierte Aufwandüberschuss für das Jahr 2025 beträgt CHF 332'012.00. Gemäss Finanzplan können die Aufwandüberschüsse in den nächsten Jahren stetig reduziert werden. Ab dem Jahr 2028 sind wieder positive Ergebnisse geplant.

Investitionsrechnung

Das Budget der Investitionsrechnung sieht gesamthaft Ausgaben von CHF 505'000.00 und Einnahmen in der Höhe von CHF 35'000.00 vor.

Finanzkennzahlen

Bei den Finanzkennzahlen wird der Grenzwert bei der «Selbstfinanzierung» sowie bei dem «Nettoverschuldungsquotient» ab dem Jahr 2027 respektiv 2028 wieder eingehalten. Die Finanzkennzahl «Nettoschuld pro Einwohner» wird in den nächsten Jahren überschritten. Der Finanzplan 2026 – 2030 zeigt auf, dass die Verschuldung kontinuierlich reduziert werden kann.

Konto	KST-/ KTR-Rechnung Aufgabenbereiche	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	6'814'690.00	6'814'690.00	6'350'341.00	6'350'341.00	6'220'335.31	6'220'335.31
1	Politik und Verwaltung	914'470.00	595'065.00	844'877.00	538'593.00	785'989.18	542'293.40
	Netto Aufwand		319'405.00		306'284.00		243'695.78
30	Personalaufwand	451'850.00		428'896.00		425'536.10	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	133'380.00		102'070.00		104'161.13	
33	Abschreibungen	5'920.00		5'920.00		5'912.25	
36	Verwaltungsvermögen						
36	Transferaufwand	49'500.00		49'925.00		40'963.20	
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	273'820.00		258'066.00		209'416.50	
42	Entgelte		66'400.00		26'300.00		60'894.75
46	Transferertrag		46'500.00		72'300.00		67'909.15
49	Interne Verrechnungen und Umlagen		482'165.00		439'993.00		413'489.50
2	Sicherheit und Kultur	507'963.00	273'218.00	455'866.00	246'066.00	428'347.40	241'969.65
	Netto Aufwand		234'745.00		209'800.00		186'377.75
30	Personalaufwand	150'280.00		147'210.00		115'291.35	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	62'405.00		47'575.00		75'431.45	
33	Abschreibungen	59'756.00		61'242.00		60'051.95	
36	Verwaltungsvermögen						
36	Transferaufwand	120'906.00		114'119.00		94'791.10	
38	Ausserordentlicher Aufwand	25'000.00					
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	89'616.00		85'720.00		82'781.55	
42	Entgelte		74'000.00		59'000.00		77'139.35
44	Finanzertrag		21'100.00		20'600.00		21'298.95
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen						206.40
46	Transferertrag		180'000.00		169'000.00		148'644.80
49	Interne Verrechnungen und Umlagen		-1'882.00		-2'534.00		-5'319.85
3	Bildung	3'070'745.00	1'553'103.00	2'922'166.00	1'494'678.00	2'878'250.48	1'533'215.40
	Netto Aufwand		1'517'642.00		1'427'488.00		1'345'035.08
30	Personalaufwand	1'110'480.00		1'237'467.00		1'208'122.55	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	323'320.00		271'400.00		230'865.83	
33	Abschreibungen	119'673.00		96'841.00		87'213.75	
36	Verwaltungsvermögen						
36	Transferaufwand	913'100.00		726'535.00		792'643.40	
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	604'172.00		589'923.00		559'404.95	
42	Entgelte		31'850.00		21'100.00		31'292.05
44	Finanzertrag		13'400.00		13'400.00		13'400.40
46	Transferertrag		922'120.00		886'710.00		954'439.20
49	Interne Verrechnungen und Umlagen		585'733.00		573'468.00		534'083.75
4	Gesundheit und Soziales	1'191'838.00	6'620.00	1'139'546.00	5'800.00	1'091'149.70	9'666.95
	Netto Aufwand		1'185'218.00		1'133'746.00		1'081'482.75
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	20.00		20.00		154.00	
34	Finanzaufwand					1'070.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen					2'062.95	
36	Transferaufwand	1'095'400.00		1'052'960.00		1'016'827.60	
37	Durchlaufende Beiträge	2'500.00		2'500.00		3'900.00	
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	93'918.00		84'066.00		67'135.15	

Konto	KST-/ KTR-Rechnung Aufgabenbereiche	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Entgelte		1'000.00		1'000.00		600.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		720.00				720.00
46	Transferertrag		2'400.00		2'300.00		2'519.00
47	Durchlaufende Beiträge		2'500.00		2'500.00		3'900.00
49	Interne Verrechnungen und Umlagen						1'927.95
5	Verkehr, Raumplanung, Umwelt und Energie	953'790.00	389'513.00	829'687.00	292'760.00	841'113.50	287'103.75
	Netto Aufwand		564'277.00		536'927.00		554'009.75
30	Personalaufwand	16'480.00		13'985.00		15'632.50	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	243'015.00		179'553.00		211'820.50	
33	Abschreibungen	233'099.00		212'380.00		207'105.40	
35	Verwaltungsvermögen						
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	40'237.00		37'909.00			
36	Transferaufwand	260'797.00		241'376.00		239'516.55	
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	160'162.00		144'484.00		167'038.55	
41	Regalien und Konzessionen		33'558.00		30'375.00		31'958.55
42	Entgelte		323'020.00		240'200.00		203'106.15
43	Verschiedene Erträge						9'607.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		9'585.00				18'478.25
46	Transferertrag		7'800.00		7'350.00		8'416.95
49	Interne Verrechnungen und Umlagen		15'550.00		14'835.00		15'536.85
6	Finanzen und Steuern	175'884.00	3'997'171.00	158'199.00	3'772'444.00	195'485.05	3'606'086.16
	Netto Ertrag	3'821'287.00		3'614'245.00		3'410'601.11	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	25'350.00		14'800.00		27'965.20	
34	Finanzaufwand	83'200.00		76'100.00		78'881.75	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	250.00				250.00	
36	Transferaufwand	30'534.00		40'014.00		44'669.50	
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	36'550.00		27'285.00		43'718.60	
40	Fiskalertrag		1'994'800.00		1'932'800.00		1'984'869.05
42	Entgelte		32'100.00		11'500.00		17'804.75
43	Verschiedene Erträge						0.05
44	Finanzertrag		29'650.00		28'300.00		55'192.68
46	Transferertrag		1'431'937.00		1'390'726.00		1'317'662.00
49	Interne Verrechnungen und Umlagen		176'672.00		163'782.00		169'777.10
90	Abschluss Erfolgsrechnung		332'012.00		245'336.00		60'780.53

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	6'814'690.00	6'814'690.00	6'350'341.00	6'350'341.00	6'220'335.31	6'220'335.31
3	Aufwand	6'814'690.00		6'350'341.00		6'220'335.31	
	Netto Aufwand		6'814'690.00		6'350'341.00		6'220'335.31
30	Personalaufwand	1'729'090.00		1'827'558.00		1'764'582.50	
300	Behörden und Kommissionen	182'000.00		180'200.00		178'766.15	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	182'000.00		180'200.00		178'766.15	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	458'000.00		416'750.00		432'775.85	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	458'000.00		416'750.00		432'775.85	
302	Löhne der Lehrpersonen	757'500.00		866'900.00		832'044.90	
3020	Löhne der Lehrpersonen	757'500.00		866'900.00		832'044.90	
304	Zulagen	17'910.00		23'780.00		22'965.40	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	17'910.00		23'780.00		22'965.40	
305	Arbeitgeberbeiträge	251'730.00		273'152.00		255'470.70	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	86'980.00		92'190.00		88'571.20	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	124'760.00		137'380.00		125'448.85	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'800.00		4'902.00		4'644.20	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'070.00		19'360.00		18'545.35	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	17'120.00		19'320.00		18'261.10	
306	Arbeitgeberleistungen			2'976.00		2'976.00	
3060	Ruhegehälter			2'976.00		2'976.00	
309	Übriger Personalaufwand	61'950.00		63'800.00		39'583.50	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'300.00		5'000.00		6'549.50	
3099	Übriger Personalaufwand	57'650.00		58'800.00		33'034.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	787'490.00		615'418.00		650'398.11	
310	Material- und Warenaufwand	56'650.00		54'050.00		68'542.86	
3100	Büromaterial	6'550.00		7'400.00		5'883.55	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	41'300.00		36'700.00		40'518.05	
3102	Drucksachen, Publikationen	4'300.00		3'800.00		4'758.50	
3104	Lehrmittel	4'500.00		6'150.00		17'382.76	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	26'050.00		17'700.00		27'889.35	
3110	Büromöbel und -geräte	4'600.00		100.00		2'249.00	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	20'300.00		16'600.00		25'544.35	
3113	Hardware	1'000.00					
3118	Immateriellen Anlagen	150.00		1'000.00		96.00	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	52'150.00		45'550.00		49'428.55	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	52'150.00		45'550.00		49'428.55	
313	Dienstleistungen und Honorare	390'630.00		290'020.00		348'529.13	
3130	Dienstleistungen Dritter	320'645.00		244'485.00		259'701.03	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter					26'513.70	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'600.00		7'300.00		9'630.25	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	34'450.00		11'050.00		28'323.95	
3134	Sachversicherungsprämien	24'035.00		23'285.00		22'600.20	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	3'000.00		3'000.00		1'023.00	
3137	Steuern und Abgaben	900.00		900.00		737.00	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	89'600.00		60'708.00		61'019.75	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	4'800.00		4'800.00		6'052.40	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	22'500.00		21'208.00		19'105.30	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	62'300.00		34'700.00		35'862.05	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	118'300.00		95'300.00		45'222.12	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'600.00		5'000.00		666.45	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'500.00		10'300.00		7'610.10	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	101'200.00		80'000.00		36'945.57	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	28'450.00		27'990.00		26'604.55	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	9'700.00		9'190.00		9'636.20	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	16'650.00		16'600.00		16'643.35	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	2'100.00		2'200.00		325.00	
317	Spesenentschädigungen	8'300.00		6'740.00		6'925.95	
3170	Reisekosten und Spesen	3'800.00		3'740.00		3'925.95	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'500.00		3'000.00		3'000.00	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	10'500.00		10'500.00		10'257.70	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	10'500.00		10'500.00		10'257.70	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	6'860.00		6'860.00		5'978.15	
3199	Übriger Betriebsaufwand	6'860.00		6'860.00		5'978.15	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	418'448.00		376'383.00		360'283.35	
330	Sachanlagen VV	369'809.00		347'404.00		340'937.45	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	353'184.00		347'404.00		340'937.45	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen	16'625.00					
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	48'639.00		28'979.00		19'345.90	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	48'639.00		28'979.00		19'345.90	
34	Finanzaufwand	83'200.00		76'100.00		79'951.75	
340	Zinsaufwand	70'000.00		64'900.00		69'147.00	
3401	Verzinsung kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	70'000.00		64'900.00		69'147.00	
343	Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	13'000.00		11'000.00		9'734.65	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	3'500.00		3'500.00		281.55	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	9'500.00		7'500.00		9'453.10	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV					1'070.00	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV					1'070.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand	200.00		200.00		0.10	
3499	Übriger Finanzaufwand	200.00		200.00		0.10	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	40'487.00		37'909.00		2'312.95	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	40'487.00		37'909.00		2'312.95	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	40'237.00		37'909.00			
3512	Einlagen in Legaten und Stiftungen EK	250.00				2'312.95	
36	Transferaufwand	2'470'237.00		2'224'929.00		2'229'411.35	
360	Ertragsanteile an Dritte	9'576.00		9'303.00		9'509.95	
3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	9'576.00		9'303.00		9'509.95	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	763'930.00		665'320.00		706'678.50	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	15'280.00		12'225.00		13'797.70	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	685'950.00		608'130.00		648'782.85	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	62'700.00		44'965.00		44'097.95	
362	Finanzausgleich	29'584.00		29'584.00		29'584.00	
3625	Härteausgleich	29'584.00		29'584.00		29'584.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte inkl. Förderbeiträge	1'620'841.00		1'475'601.00		1'437'335.55	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'011'160.00		920'345.00		894'555.20	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	379'861.00		359'414.00		353'024.25	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	80'600.00		80'547.00		80'022.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen					3'026.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	136'200.00		95'095.00		94'175.80	
3637	Beiträge an private Haushalte	13'020.00		20'200.00		12'532.30	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	46'306.00		45'121.00		46'303.35	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	46'306.00		45'121.00		46'303.35	
37	Durchlaufende Beiträge	2'500.00		2'500.00		3'900.00	
370	Durchlaufende Beiträge	2'500.00		2'500.00		3'900.00	
3707	Private Haushalte	2'500.00		2'500.00		3'900.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	25'000.00					
381	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	25'000.00					
3810	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	25'000.00					
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	1'258'238.00		1'189'544.00		1'129'495.30	
391	Dienstleistungen	14'800.00		13'300.00		13'300.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'800.00		13'300.00		13'300.00	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	192'222.00		178'617.00		187'241.90	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	192'222.00		178'617.00		187'241.90	
397	Umlagen	1'051'216.00		997'627.00		928'953.40	
3970	Umlagen	1'051'216.00		997'627.00		928'953.40	
4	Ertrag		6'482'678.00		6'105'005.00		6'159'554.78
	Netto Ertrag	6'482'678.00		6'105'005.00		6'159'554.78	
40	Fiskalertrag		1'994'800.00		1'932'800.00		1'984'869.05
400	Direkte Steuern natürliche Personen		1'906'000.00		1'819'000.00		1'917'448.20
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		1'700'000.00		1'645'000.00		1'663'066.25
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		140'000.00		130'000.00		142'840.45
4002	Quellensteuern natürliche Personen		10'000.00		8'000.00		19'624.30
4008	Personalsteuer		6'000.00		6'000.00		6'975.00
4009	Übrige direkte Steuern natürliche Personen		50'000.00		30'000.00		84'942.20
401	Direkte Steuern juristische Personen		42'500.00		42'500.00		43'597.20

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		30'000.00		30'000.00		30'085.70
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		12'500.00		12'500.00		13'511.50
402	Sondersteuern		42'000.00		67'000.00		19'913.65
4022	Grundstückgewinnsteuern		30'000.00		55'000.00		1'495.00
4023	Handänderungssteuern		10'000.00		10'000.00		16'435.80
4024	Erbschaftssteuern		2'000.00		2'000.00		
4025	Nachkommenserbschaftssteuern						1'982.85
403	Besitz- und Aufwandsteuern		4'300.00		4'300.00		3'910.00
4033	Hundesteuern		4'300.00		4'300.00		3'820.00
4034	Kurtaxen						90.00
41	Regalien und Konzessionen		33'558.00		30'375.00		31'958.55
410	Regalien		4'558.00		4'075.00		4'074.45
4100	Regalien		4'558.00		4'075.00		4'074.45
412	Konzessionen		29'000.00		26'300.00		27'884.10
4120	Konzessionen		29'000.00		26'300.00		27'884.10
42	Entgelte		528'370.00		359'100.00		390'837.05
420	Ersatzabgaben		65'000.00		50'000.00		65'539.55
4200	Ersatzabgaben		65'000.00		50'000.00		65'539.55
421	Gebühren für Amtshandlungen		18'000.00		18'600.00		16'967.45
4210	Gebühren für Amtshandlungen		18'000.00		18'600.00		16'967.45
423	Schul- und Kursgelder		21'000.00		12'000.00		18'145.00
4230	Schulgelder		21'000.00		12'000.00		18'145.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		316'620.00		232'900.00		195'228.75
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		316'620.00		232'900.00		195'228.75
425	Erlös aus Verkäufen		37'600.00		17'000.00		22'660.10
4250	Verkäufe		37'600.00		17'000.00		22'660.10
426	Rückerstattungen		67'150.00		25'600.00		68'846.20
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		67'150.00		25'600.00		68'846.20
427	Bussen		3'000.00		3'000.00		3'450.00
4270	Bussen		3'000.00		3'000.00		3'450.00
43	Verschiedene Erträge						9'607.05
431	Aktivierung Eigenleistungen						9'607.00
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						9'607.00
439	Übriger Ertrag						0.05
4390	Übriger Ertrag						0.05
44	Finanzertrag		64'150.00		62'300.00		89'892.03
440	Zinsertrag		850.00		2'500.00		2'142.68
4400	Zinsen flüssige Mittel		350.00		350.00		375.00
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		500.00		2'150.00		1'714.40
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen						53.28
442	Beteiligungsertrag FV						250.00
4420	Dividenden						250.00
443	Liegenschaftenertrag FV		28'800.00		25'800.00		28'200.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		28'800.00		25'800.00		28'200.00
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						24'600.00
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						24'600.00
447	Liegenschaftenertrag VV		34'500.00		34'000.00		34'699.35
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		29'000.00		29'000.00		29'000.40
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		5'500.00		5'000.00		5'698.95
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		10'305.00				19'404.65

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital						206.40
4501	Entnahmen aus Fonds des FK						206.40
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		10'305.00				19'198.25
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		9'585.00				18'478.25
4512	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen EK		720.00				720.00
46	Transferertrag		2'590'757.00	2'528'386.00			2'499'591.10
460	Ertragsanteile		51'267.00				
4601	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten		51'267.00				
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		145'489.00	159'071.00			156'161.85
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		500.00	1'500.00			583.85
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		142'589.00	155'271.00			153'194.00
4613	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		2'400.00	2'300.00			2'384.00
462	Finanzausgleich		1'380'670.00	1'390'726.00			1'317'662.00
4621	Ressourcenausgleich		1'043'003.00	1'060'936.00			995'155.00
4622	Lastenausgleich		337'667.00	329'790.00			322'507.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'012'531.00	978'239.00			1'024'922.30
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		907'120.00	878'710.00			933'693.75
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		84'411.00	79'529.00			67'130.95
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		14'000.00	13'000.00			16'390.60
4637	Beiträge von privaten Haushalten		7'000.00	7'000.00			7'707.00
469	Verschiedener Transferertrag		800.00	350.00			844.95
4699	Rückverteilungen		800.00	350.00			844.95
47	Durchlaufende Beiträge		2'500.00	2'500.00			3'900.00
470	Durchlaufende Beiträge		2'500.00	2'500.00			3'900.00
4706	Durchlaufende Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		2'500.00	2'500.00			
4707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten						3'900.00
49	Interne Verrechnungen und Umlagen		1'258'238.00	1'189'544.00			1'129'495.30
491	Dienstleistungen		14'800.00	13'300.00			13'300.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		14'800.00	13'300.00			13'300.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		192'222.00	178'617.00			187'241.90
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		192'222.00	178'617.00			187'241.90
497	Umlagen		1'051'216.00	997'627.00			928'953.40
4970	Umlagen		1'051'216.00	997'627.00			928'953.40
9	Abschlusskonten		332'012.00	245'336.00			60'780.53
	Netto Ertrag	332'012.00		245'336.00		60'780.53	
90	Abschluss Erfolgsrechnung		332'012.00	245'336.00			60'780.53
900	Abschluss allgemeiner Haushalt		332'012.00	245'336.00			60'780.53
9001	Aufwandüberschuss		332'012.00	245'336.00			60'780.53

Konto	KST-/ KTR-Rechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	KST-/ KTR Gliederung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	6'814'690.00	6'814'690.00	6'350'341.00	6'350'341.00	6'220'335.31	6'220'335.31
0	Kostenstellen/Kostenträger	6'814'690.00	6'814'690.00	6'350'341.00	6'350'341.00	6'220'335.31	6'220'335.31
1	Kostenstellen	1'199'586.00	1'199'586.00	1'123'997.00	1'123'997.00	1'093'283.15	1'093'283.15
012000	Exekutive	200'840.00	200'840.00	197'480.00	197'480.00	193'437.15	193'437.15
3000.01	Lohnaufwendungen Gemeinderat	162'000.00		159'200.00		158'201.65	
3040.01	Besondere Sozialzulage	1'260.00		1'260.00		1'260.00	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	10'700.00		10'600.00		10'327.60	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	15'500.00		16'100.00		14'498.60	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	1'100.00		1'100.00		1'049.35	
3054.01	Beiträge Familienausgleichskasse	2'200.00		2'200.00		2'115.70	
3055.01	Beiträge	1'600.00		1'400.00		1'356.95	
3090.01	Krankentaggeldversicherung						
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		1'000.00			
3100.01	Büromaterial	150.00		500.00		102.55	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00		74.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	30.00		20.00		20.00	
3170.01	Repräsentation	200.00		200.00		440.40	
3170.02	Spesenentschädigungen	3'000.00		1'800.00		2'838.35	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		1'152.00	
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		23'000.00				22'788.80
4612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände				25'000.00		5'614.05
4970.01	Umlagen		177'840.00		172'480.00		165'034.30
023000	Allgemeine Dienste	364'325.00	364'325.00	309'713.00	309'713.00	316'741.20	316'741.20
3010.01	Lohnaufwendungen	196'500.00		177'000.00		180'104.80	
3040.01	Besondere Sozialzulage	4'050.00		3'900.00		3'275.00	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	12'800.00		11'700.00		11'756.35	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	16'200.00		15'900.00		13'796.30	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	1'400.00		1'200.00		1'193.75	
3054.01	Beiträge Familienausgleichskasse	2'700.00		2'400.00		2'440.45	
3055.01	Beiträge	2'900.00		2'800.00		2'826.10	
3090.01	Krankentaggeldversicherung						
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'500.00		1'500.00		1'237.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	5'900.00		3'900.00		6'319.20	
3100.01	Büromaterial	3'500.00		3'000.00		3'410.05	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00		300.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'600.00		1'100.00		1'527.05	
3110.01	Büromöbel und -geräte	100.00		100.00		1'819.10	
3113.01	Hardware	1'000.00					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	22'000.00		14'000.00		11'990.40	
3132.01	Honorare Berater, Gutachter, Fachexperten	900.00		600.00		869.45	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	2'800.00		9'500.00		27'662.50	
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'100.00		3'750.00		3'746.15	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	600.00		3'000.00		478.85	
3153.01	Unterhalt IT (Hard-/Software)	69'200.00		39'500.00		26'101.15	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	7'200.00		7'200.00		7'200.00	
3170.02	Spesenentschädigungen	400.00		400.00		388.30	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00			
3320.01	Abschreibungen Informatik	5'920.00		5'920.00		5'912.25	
3611.01	Entschädigungen Kanton			170.00			
3636.01	Beiträge Organisationen	200.00		200.00		2'214.00	
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	355.00		473.00		473.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		600.00		400.00		855.00

Konto	KST-/ KTR-Rechnung KST-/ KTR Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'900.00		3'500.00		3'850.00
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		19'500.00		2'500.00		13'485.70
4612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände		36'000.00		35'800.00		50'095.30
4910.01	Interne Verrechnungen		14'800.00		13'300.00		13'300.00
4970.01	Dienstleistungen Umlagen		289'525.00		254'213.00		235'155.20
161001	Liegenschaft Schützenhaus	19'218.00	19'218.00	18'066.00	18'066.00	15'979.10	15'979.10
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'000.00		5'100.00		4'461.80	
3134.01	Sachversicherungsprämien	180.00		180.00		180.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		500.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	600.00		600.00		637.00	
3300.05	Abschreibungen Hochbauten	8'715.00		8'481.00		8'480.40	
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'223.00		2'205.00		2'219.90	
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		15'600.00		15'600.00		15'600.00
4471.01	Vergütung Dienstwohnung VV		5'500.00		5'000.00		5'698.95
4970.01	Umlagen		-1'882.00		-2'534.00		-5'319.85
217000	Schulliegenschaften	367'330.00	367'330.00	336'868.00	336'868.00	332'141.25	332'141.25
3010.01	Lohnaufwendungen	93'000.00		95'200.00		100'740.00	
3040.01	Besondere Sozialzulage			3'000.00		2'750.00	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	6'200.00		6'300.00		5'926.00	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	8'500.00		8'700.00		7'219.85	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	650.00		650.00		603.40	
3054.01	Beiträge Familienausgleichskasse	1'300.00		1'300.00		1'245.75	
3055.01	Beiträge Krankentaggeldversicherung	860.00		720.00		703.80	
3099.01	Übriger Personalaufwand	150.00				1'451.45	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'700.00		7'000.00		7'676.00	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		5'000.00		3'071.80	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	35'000.00		30'000.00		34'063.90	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'000.00				901.05	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	600.00		600.00		550.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	7'900.00		7'750.00		7'517.25	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	47'500.00		20'000.00		16'812.65	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00		2'106.35	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	2'500.00		1'990.00		2'436.20	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	16'650.00		16'600.00		16'643.35	
3170.02	Spesenentschädigungen					50.00	
3300.04	Abschreibungen übrige Tiefbauten	4'908.00		4'908.00		4'907.15	
3300.05	Abschreibungen Hochbauten	82'870.00		79'495.00		79'494.10	
3320.01	Abschreibungen Informatik			9'625.00			
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	36'042.00		35'030.00		35'271.20	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'000.00		6'000.00		9'002.60
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		1'250.00		600.00		447.55
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		13'400.00		13'400.00		13'400.40
4970.01	Umlagen		345'680.00		316'868.00		309'290.70
219000	Schulleitung, Schulverwaltung	108'850.00	108'850.00	122'325.00	122'325.00	104'461.70	104'461.70
3020.01	Lohnaufwendungen	66'000.00		79'300.00		68'198.20	
3020.09	Erstattung von Lohnaufwendungen					114.75	

Konto	KST-/ KTR-Rechnung KST-/ KTR Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040.01	Besondere Sozialzulage	1'700.00		1'900.00		1'775.50	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	4'500.00		5'000.00		4'375.35	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	7'400.00		8'300.00		6'489.45	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	100.00		125.00		114.60	
3054.01	Beiträge Familienausgleichskasse	900.00		1'000.00		920.60	
3055.01	Beiträge	600.00		500.00		461.95	
	Krankentaggeldversicherung						
3100.01	Büromaterial	2'000.00		3'000.00		1'556.90	
3118.01	Immaterielle Anlagen	150.00		1'000.00		96.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		3'000.00		169.00	
3153.01	Unterhalt IT (Hard-/Software)	500.00				787.55	
3611.01	Entschädigungen Kanton	4'700.00		2'500.00		3'284.85	
3970.01	Umlagen	18'800.00		16'700.00		16'117.00	
4631.01	Beiträge Kanton						224.50
4970.01	Umlagen		108'850.00		122'325.00		104'237.20
219100	Bildungskommission	12'600.00	12'600.00	12'200.00	12'200.00	14'490.10	14'490.10
3000.02	Entschädigungen Kommissionen	10'000.00		10'000.00		11'650.00	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	400.00		400.00		485.55	
3052.01	Pensionskassenbeiträge					80.05	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung					12.55	
3054.01	Beiträge Familienausgleichskasse	100.00		100.00		100.75	
3055.01	Beiträge					12.95	
	Krankentaggeldversicherung						
3090.01	Aus- und Weiterbildung	800.00		800.00		945.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'100.00		700.00		724.35	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					300.00	
3170.02	Spesenentschädigungen	200.00		200.00		178.90	
4970.01	Umlagen		12'600.00		12'200.00		14'490.10
219201	Schülertransport mit Schulbus	78'673.00	78'673.00	79'868.00	79'868.00	78'077.70	78'077.70
3010.01	Lohnaufwendungen	2'000.00		2'400.00		1'769.90	
3010.09	Erstattung von Lohnaufwendungen					-46.00	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	120.00		160.00		115.55	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	20.00		20.00		11.75	
3054.01	Beiträge Familienausgleichskasse	40.00		40.00		24.00	
3055.01	Beiträge	40.00		40.00		27.80	
	Krankentaggeldversicherung						
3090.01	Aus- und Weiterbildung			700.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	900.00		900.00		712.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	70'750.00		70'750.00		70'637.55	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'320.00		1'320.00		1'319.20	
3137.01	Steuern und Abgaben	500.00		500.00		468.00	
3300.06	Abschreibungen	2'813.00		2'813.00		2'812.50	
	Spezialfahrzeuge						
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	170.00		225.00		225.00	
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen						143.00
4970.01	Umlagen		78'673.00		79'868.00		77'934.70
219300	Volksschule Sonstiges	32'730.00	32'730.00	32'450.00	32'450.00	25'753.40	25'753.40
3010.01	Lohnaufwendungen	400.00		400.00		371.15	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV					5.70	
3054.01	Beiträge Familienausgleichskasse					1.20	
3099.01	Übriger Personalaufwand	4'500.00		4'500.00		3'418.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		8'300.00		5'468.00	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand			950.00			
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00		187.60	
3153.01	Unterhalt IT (Hard-/Software)					1'067.25	
3170.02	Spesenentschädigungen			1'000.00		30.00	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'500.00		3'000.00		3'000.00	
3612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände	800.00		800.00		800.00	

Konto	KST-/ KTR-Rechnung KST-/ KTR Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.01	Beiträge Kanton	13'530.00		11'500.00		10'634.00	
3636.01	Beiträge Organisationen					770.00	
4631.01	Beiträge Kanton		6'220.00		3'770.00		6'270.00
4970.01	Umlagen		26'510.00		28'680.00		19'483.40
219400	Schul- und Gemeindebibliothek	15'020.00	15'020.00	15'027.00	15'027.00	12'201.55	12'201.55
3010.01	Lohnaufwendungen	10'000.00		10'000.00		7'953.25	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	660.00		660.00		519.05	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	70.00		67.00		52.60	
3054.01	Beiträge Familienausgleichskasse	150.00		140.00		107.75	
3055.01	Beiträge Krankentaggeldversicherung	140.00		160.00		124.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung					1'050.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		300.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00		2'094.10	
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		1'600.00		1'500.00		3'553.90
4970.01	Umlagen		13'420.00		13'527.00		8'647.65
5	Kostenträger	5'615'104.00	5'615'104.00	5'226'344.00	5'226'344.00	5'127'052.16	5'127'052.16
011000	Legislative	62'510.00		57'410.00		49'907.75	
	Netto Aufwand		62'510.00		57'410.00		49'907.75
3000.02	Entschädigungen Kommissionen	8'000.00		9'500.00		7'042.50	
3010.01	Lohnaufwendungen	800.00				273.30	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	100.00		100.00		98.40	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	60.00		30.00		63.05	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	10.00		10.00		9.85	
3054.01	Beiträge Familienausgleichskasse	50.00		10.00		20.40	
3055.01	Beiträge Krankentaggeldversicherung	20.00		10.00		17.70	
3099.01	Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'100.00		2'778.10	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'600.00		2'600.00		3'157.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'100.00		3'100.00		3'036.00	
3170.02	Spesenentschädigungen			100.00			
3636.01	Beiträge Organisationen	370.00		450.00		435.00	
3970.01	Umlagen	44'400.00		38'400.00		32'976.00	
012001	Repräsentation	38'100.00		38'400.00		38'255.00	
	Netto Aufwand		38'100.00		38'400.00		38'255.00
3970.01	Umlagen	38'100.00		38'400.00		38'255.00	
021000	Steuerverwaltung	102'765.00	12'500.00	101'993.00	13'500.00	79'098.68	16'290.40
	Netto Aufwand		90'265.00		88'493.00		62'808.28
3099.01	Übriger Personalaufwand					50.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		3'000.00		3'334.13	
3611.01	Entschädigungen Kanton	7'500.00		6'500.00		7'153.05	
3970.01	Umlagen	93'765.00		92'493.00		68'561.50	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		2'000.00		2'000.00		2'240.00
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen						1'850.60
4611.01	Entschädigungen Kanton		500.00		1'500.00		583.85
4612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände		10'000.00		10'000.00		11'615.95
111000	Polizei	600.00		500.00		561.00	
	Netto Aufwand		600.00		500.00		561.00
3970.01	Umlagen	600.00		500.00		561.00	
140000	Teilungsbehörde	39'800.00	5'800.00	36'800.00	6'400.00	21'780.10	5'191.35
	Netto Aufwand		34'000.00		30'400.00		16'588.75
3132.01	Honorare Berater, Gutachter, Fachexperten	500.00		500.00		449.10	
3970.01	Umlagen	39'300.00		36'300.00		21'331.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		5'800.00		6'400.00		5'191.35

Konto	KST-/ KTR-Rechnung KST-/ KTR Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
141000	Einwohnerkontrolle	53'800.00	1'600.00	48'700.00	1'800.00	46'264.00	1'513.10
	Netto Aufwand		52'200.00		46'900.00		44'750.90
3970.01	Umlagen	53'800.00		48'700.00		46'264.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		1'600.00		1'800.00		1'513.10
142000	Zivilstandsamt	7'800.00		7'800.00		6'389.60	
	Netto Aufwand		7'800.00		7'800.00		6'389.60
3612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände	7'800.00		7'800.00		6'389.60	
143000	Kindes- und Erwachsenenschutz Behörde KESB	70'800.00		71'650.00		69'081.50	
	Netto Aufwand		70'800.00		71'650.00		69'081.50
3612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände	66'500.00		67'650.00		66'495.00	
3636.01	Beiträge Organisationen					262.50	
3970.01	Umlagen	4'300.00		4'000.00		2'324.00	
143400	Mandatsführung	1'200.00		1'200.00		999.00	
	Netto Aufwand		1'200.00		1'200.00		999.00
3970.01	Umlagen	1'200.00		1'200.00		999.00	
144000	Betreibungsamt	1'000.00		2'000.00		939.20	
	Netto Aufwand		1'000.00		2'000.00		939.20
3612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände	1'000.00		2'000.00		939.20	
145000	Markt- und Gewerbewesen	2'500.00		2'500.00		2'433.00	
	Netto Aufwand		2'500.00		2'500.00		2'433.00
3632.01	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände	2'500.00		2'500.00		2'433.00	
146000	Grundbuch-, Vermessungs- und Katasterwesen	700.00		600.00		999.00	
	Netto Aufwand		700.00		600.00		999.00
3970.01	Umlagen	700.00		600.00		999.00	
147000	Bürgerrechtswesen	600.00		500.00		277.00	
	Netto Aufwand		600.00		500.00		277.00
3970.01	Umlagen	600.00		500.00		277.00	
150000	Feuerwehr	113'493.00	65'000.00	109'023.00	50'000.00	96'930.40	65'539.55
	Netto Aufwand		48'493.00		59'023.00		31'390.85
3134.01	Sachversicherungsprämien	180.00		160.00		179.40	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00		404.20	
3300.05	Abschreibungen Hochbauten	6'054.00		6'054.00		6'053.60	
3300.06	Abschreibungen	9'061.00		9'061.00		9'060.85	
3300.09	Spezialfahrzeuge						
	Abschreibungen Mobilien, Ausstattung	6'746.00		6'746.00		6'745.15	
3632.01	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände	84'411.00		79'529.00		67'130.95	
3940.01	IV Kalk. Zinsen und	3'941.00		4'573.00		4'393.25	
	Finanzaufwand						
3970.01	Umlagen	2'600.00		2'400.00		2'963.00	
4200.01	Feuerwehrrersatzabgaben		65'000.00		50'000.00		65'539.55
150600	Feuerwehr (Doppleschwand-Romoos)	180'000.00	180'000.00	169'000.00	169'000.00	148'715.70	148'715.70
3000.02	Entschädigungen Kommissionen	1'500.00		1'500.00		1'424.00	
3010.01	Lohnaufwendungen	92'900.00		86'000.00		86'364.10	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	400.00		400.00		404.70	
3054.01	Beiträge Familienausgleichskasse	100.00		100.00		84.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	42'700.00		46'300.00		17'562.40	
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		440.45	

Konto	KST-/ KTR-Rechnung KST-/ KTR Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'900.00		2'000.00		1'644.25	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'500.00		7'800.00		20'173.15	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200.00		200.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500.00		1'510.25	
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'500.00		6'500.00		6'090.75	
3137.01	Steuern und Abgaben	400.00		400.00		269.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'500.00		2'300.00		2'988.80	
3169.01	Übrige Mieten und Benützungskosten	2'100.00		2'200.00		325.00	
3614.01	Entschädigungen öff. Unternehmen (Betriebskosten)	5'500.00		5'500.00		4'634.85	
3910.01	IV Dienstleistungen	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen						70.90
4612.41	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände SF Feuerwehr		81'589.00		76'471.00		65'123.25
4632.01	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände		84'411.00		79'529.00		67'130.95
4634.01	Beiträge öffentliche Unternehmungen		14'000.00		13'000.00		16'390.60
161000	Militärische Verteidigung	2'784.00		2'828.00		2'843.00	
	Netto Aufwand		2'784.00		2'828.00		2'843.00
3300.05	Abschreibungen Hochbauten	2'175.00		2'175.00		2'174.60	
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	609.00		653.00		668.40	
162000	Zivilschutz und Bevölkerungsschutz	14'855.00		15'335.00		11'721.55	206.40
	Netto Aufwand		14'855.00		15'335.00		11'515.15
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	600.00		450.00		585.80	
3134.01	Sachversicherungsprämien	955.00		955.00		954.05	
3612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände	7'500.00		7'230.00		5'981.70	
3970.01	Umlagen	5'800.00		6'700.00		4'200.00	
4501.01	Ersatzabgabe für Schutzraumbauten						206.40
211000	Kindergarten	229'500.00	94'900.00	203'100.00	65'340.00	213'225.56	66'910.20
	Netto Aufwand		134'600.00		137'760.00		146'315.36
3020.01	Lohnaufwendungen	111'000.00		112'900.00		115'470.25	
3040.01	Besondere Sozialzulage	2'900.00		1'300.00		908.45	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	7'500.00		7'650.00		7'408.20	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	13'000.00		14'300.00		14'786.30	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	200.00		220.00		193.35	
3054.01	Beiträge Familienausgleichskasse	1'500.00		1'700.00		1'558.80	
3055.01	Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'600.00		1'880.00		1'800.30	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		986.30	
3104.01	Lehrmittel	500.00		1'450.00		1'677.81	
3110.01	Büromöbel und -geräte	1'000.00					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	100.00				111.80	
3631.01	Beiträge Kanton					7'500.00	
3970.01	Umlagen	88'700.00		60'200.00		60'824.00	
4631.01	Beiträge Kanton		94'900.00		65'340.00		66'910.20
212000	Primarschule	1'081'519.00	470'500.00	1'192'950.00	521'000.00	1'134'554.32	528'784.80
	Netto Aufwand		611'019.00		671'950.00		605'769.52
3020.01	Lohnaufwendungen	488'000.00		601'200.00		633'179.05	
3020.09	Erstattung von Lohnaufwendungen					-39'355.50	
3040.01	Besondere Sozialzulage	6'400.00		10'700.00		11'514.65	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	33'000.00		41'500.00		40'378.45	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	54'000.00		64'400.00		63'937.00	

Konto	KST-/ KTR-Rechnung KST-/ KTR Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	600.00		1'100.00		1'012.15	
3054.01	Beiträge Familienausgleichskasse	6'700.00		8'800.00		8'496.95	
3055.01	Beiträge Krankentaggeldversicherung	7'000.00		10'150.00		9'490.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung					2'225.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	11'700.00		12'600.00		11'519.40	
3104.01	Lehrmittel	4'000.00		4'700.00		15'704.95	
3110.01	Büromöbel und -geräte	3'500.00				429.90	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'000.00				110.00	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	31'050.00				111.45	
3153.01	Unterhalt IT (Hard-/Software)	31'500.00		40'500.00		8'989.62	
3320.01	Abschreibungen Informatik	29'082.00					
3631.01	Beiträge Kanton					5'835.00	
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'327.00					
3970.01	Umlagen	368'660.00		397'300.00		360'976.05	
4631.01	Beiträge Kanton		470'500.00		521'000.00		528'784.80
213000	Sekundarstufe I	592'973.00	283'000.00	509'368.00	229'900.00	557'770.35	244'752.00
	Netto Aufwand		309'973.00		279'468.00		313'018.35
3130.01	Dienstleistungen Dritter					71.50	
3612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände	540'000.00		460'000.00		512'335.15	
3970.01	Umlagen	52'973.00		49'368.00		45'363.70	
4631.01	Beiträge Kanton		283'000.00		229'900.00		244'752.00
213600	Gymnasien, Kantonsschulen	82'900.00		48'000.00		43'788.10	
	Netto Aufwand		82'900.00		48'000.00		43'788.10
3631.01	Beiträge Kanton	80'000.00		46'000.00		40'711.10	
3970.01	Umlagen	2'900.00		2'000.00		3'077.00	
214000	Musikschule	68'520.00	1'000.00	59'920.00	6'500.00	61'478.30	40'921.00
	Netto Aufwand		67'520.00		53'420.00		20'557.30
3020.01	Lohnaufwendungen	4'000.00		6'500.00		4'395.05	
3040.01	Besondere Sozialzulage	100.00		200.00		137.00	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	300.00		450.00		282.10	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	400.00		800.00		363.15	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	20.00		20.00		6.10	
3054.01	Beiträge Familienausgleichskasse	100.00		50.00		59.40	
3055.01	Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00				68.95	
3632.01	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände	55'000.00		44'100.00		42'760.55	
3970.01	Umlagen	8'500.00		7'800.00		13'406.00	
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		1'000.00		1'000.00		
4631.01	Beiträge Kanton				5'500.00		40'921.00
216100	Schulpsychologischer Dienst	12'000.00		12'000.00		10'262.30	
	Netto Aufwand		12'000.00		12'000.00		10'262.30
3612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände	12'000.00		12'000.00		10'262.30	
216200	Logopädie	12'800.00		12'800.00		12'767.10	
	Netto Aufwand		12'800.00		12'800.00		12'767.10
3612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände	12'800.00		12'800.00		12'767.10	
216300	Psychomotorik	9'200.00		9'000.00		9'199.90	
	Netto Aufwand		9'200.00		9'000.00		9'199.90
3612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände	9'200.00		9'000.00		9'199.90	
216400	Schulsozialarbeit	31'850.00	8'500.00	29'900.00	11'200.00	23'760.35	8'701.25
	Netto Aufwand		23'350.00		18'700.00		15'059.10
3020.01	Lohnaufwendungen	26'000.00		24'000.00		20'199.85	
3040.01	Besondere Sozialzulage					308.25	

Konto	KST-/ KTR-Rechnung KST-/ KTR Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'000.00		1'600.00		1'296.00	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	3'000.00		3'500.00		1'332.25	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	50.00		50.00		34.35	
3054.01	Beiträge Familienausgleichskasse	400.00		350.00		272.70	
3055.01	Beiträge	400.00		400.00		316.95	
	Krankentaggeldversicherung						
4631.01	Beiträge Kanton		8'500.00		11'200.00		8'701.25
218000	Schul- und familienergänzende Tagesbetreuungstrukturen	17'510.00	11'000.00	7'335.00	6'000.00	6'358.35	5'775.00
	Netto Aufwand		6'510.00		1'335.00		583.35
3020.01	Lohnaufwendungen	5'500.00		5'100.00		4'356.60	
3040.01	Besondere Sozialzulage	100.00		120.00		74.55	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	300.00		350.00		279.35	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	400.00		650.00		424.50	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	10.00		10.00		6.55	
3054.01	Beiträge Familienausgleichskasse	70.00		70.00		59.00	
3055.01	Beiträge	100.00		100.00		68.35	
	Krankentaggeldversicherung						
3632.01	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände	9'500.00					
3636.01	Beiträge Organisationen	530.00		535.00		528.45	
3970.01	Umlagen	1'000.00		400.00		561.00	
4230.01	Schulgelder		5'000.00		2'000.00		1'500.00
4631.01	Beiträge Kanton		6'000.00		4'000.00		4'275.00
218002	Mittagessen an auswärtigen Schulen	9'000.00		13'500.00		7'742.00	
	Netto Aufwand		9'000.00		13'500.00		7'742.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter			13'500.00		7'742.00	
3632.01	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände	9'000.00					
220000	Sonderschulung	165'640.00		127'100.00		134'855.00	
	Netto Aufwand		165'640.00		127'100.00		134'855.00
3631.01	Beiträge Kanton	165'640.00		127'100.00		134'855.00	
220100	Integrative Sonderschulung (IS)	70'300.00	38'000.00	47'675.00	38'000.00	31'319.20	32'855.00
	Netto Aufwand		32'300.00		9'675.00		
	Netto Ertrag					1'535.80	
3020.01	Lohnaufwendungen	57'000.00		37'900.00		25'486.65	
3040.01	Besondere Sozialzulage	1'400.00		1'400.00		962.00	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	3'800.00		2'500.00		1'635.25	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	6'300.00		4'700.00		2'458.35	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	100.00		65.00		43.45	
3054.01	Beiträge Familienausgleichskasse	800.00		510.00		343.85	
3055.01	Beiträge	900.00		600.00		389.65	
	Krankentaggeldversicherung						
4631.01	Beiträge Kanton		38'000.00		38'000.00		32'855.00
329000	Kultur, übriges	65'535.00		37'950.00		51'499.55	5'648.90
	Netto Aufwand		65'535.00		37'950.00		45'850.65
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					13'544.15	
3300.05	Abschreibungen Hochbauten	945.00		945.00		944.40	
3632.01	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände	7'500.00		7'500.00		7'479.75	
3636.01	Beiträge Organisationen	4'000.00		4'000.00		3'980.00	
3637.01	Beiträge private Haushalte	200.00		200.00		200.00	
3810.01	a.o. Sach- und Betriebsaufwand	25'000.00					
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	690.00		705.00		704.25	
3970.01	Umlagen	27'200.00		24'600.00		24'647.00	
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen						5'648.90
332000	Massenmedien und Kommunikation	1'800.00		500.00		2'125.05	

Konto	KST-/ KTR-Rechnung KST-/ KTR Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		1'800.00		500.00		2'125.05
3000.02	Entschädigungen Kommissionen	500.00				448.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	800.00				761.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		915.45	
341000	Sport	20'400.00		18'300.00		17'642.00	
	Netto Aufwand		20'400.00		18'300.00		17'642.00
3636.01	Beiträge Organisationen	1'600.00		1'600.00		1'525.00	
3970.01	Umlagen	18'800.00		16'700.00		16'117.00	
342000	Freizeitanlagen, Wanderwege	13'531.00		16'173.00		8'120.40	
	Netto Aufwand		13'531.00		16'173.00		8'120.40
3010.01	Lohnaufwendungen	2'500.00		2'450.00		2'560.95	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	170.00		160.00		167.15	
3054.01	Beiträge Familienausgleichskasse	50.00		30.00		48.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	330.00		330.00		328.00	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'000.00		4'500.00		1'680.15	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500.00		2'500.00		251.80	
3300.08	Abschreibungen übrige Sachanlagen			606.00			
3300.09	Abschreibungen Mobilien, Ausstattungungen	71.00				605.20	
3632.01	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände	1'000.00		1'000.00			
3636.01	Beiträge Organisationen	300.00		300.00		300.00	
3940.01	IV Kalk. Zinsen und	10.00		97.00		96.85	
3970.01	Finanzauwand Umlagen	4'600.00		4'200.00		2'082.00	
415000	Restfinanzierung Pflegeheime	183'400.00		188'100.00		197'833.85	
	Netto Aufwand		183'400.00		188'100.00		197'833.85
3632.01	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände	180'000.00		185'000.00		195'112.85	
3970.01	Umlagen	3'400.00		3'100.00		2'721.00	
416000	Restfinanzierung Akut- und Übergangspflege	500.00		500.00		497.90	
	Netto Aufwand		500.00		500.00		497.90
3632.01	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände	500.00		500.00		497.90	
418000	Pflegeheime übriges	3'710.00		1'190.00			
	Netto Aufwand		3'710.00		1'190.00		
3631.01	Beiträge Kanton	3'710.00		1'190.00			
425000	Spitex Restfinanzierung Langzeitpflege ambulant	66'800.00		22'700.00		34'268.21	
	Netto Aufwand		66'800.00		22'700.00		34'268.21
3636.01	Beiträge Organisationen	65'000.00		21'500.00		32'431.21	
3970.01	Umlagen	1'800.00		1'200.00		1'837.00	
428000	Spitex Übriges (Mahlzeiten/HW)	15'000.00		19'500.00		13'494.29	
	Netto Aufwand		15'000.00		19'500.00		13'494.29
3130.01	Dienstleistungen Dritter					30.00	
3636.01	Beiträge Organisationen	15'000.00		19'500.00		13'464.29	
433000	Schulgesundheitsdienst	9'080.00		7'240.00		6'126.40	
	Netto Aufwand		9'080.00		7'240.00		6'126.40
3010.01	Lohnaufwendungen	5'000.00		3'500.00		4'676.00	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	330.00		100.00		115.90	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	10.00				7.45	
3054.01	Beiträge Familienausgleichskasse	70.00		30.00		24.05	
3055.01	Beiträge Krankentaggeldversicherung	20.00		20.00		17.65	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	350.00		350.00		262.35	
3136.01	Honorare privatärztl. Tätigkeit	3'000.00		3'000.00		1'023.00	

Konto	KST-/ KTR-Rechnung KST-/ KTR Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Repräsentation			40.00			
3970.01	Umlagen	300.00		200.00			
511000	Krankenversicherung	1'600.00		1'550.00		967.00	
	Netto Aufwand		1'600.00		1'550.00		967.00
3631.01	Beiträge Kanton	1'000.00		1'050.00		967.00	
3970.01	Umlagen	600.00		500.00			
512000	Prämienvverbilligungen	111'600.00		105'450.00		104'361.00	
	Netto Aufwand		111'600.00		105'450.00		104'361.00
3631.01	Beiträge Kanton	111'500.00		105'450.00		103'882.00	
3970.01	Umlagen	100.00				479.00	
523000	Invalidenheime	208'600.00				173'360.00	
	Netto Aufwand		208'600.00				173'360.00
3631.01	Beiträge Kanton	208'600.00				173'360.00	
531000	Alters- und Hinterlassenversicherung AHV	4'950.00	2'400.00	4'930.00	2'300.00	4'728.15	2'384.00
	Netto Aufwand		2'550.00		2'630.00		2'344.15
3130.01	Dienstleistungen Dritter	20.00		20.00		124.00	
3631.01	Beiträge Kanton	1'430.00		1'710.00		1'200.15	
3970.01	Umlagen	3'500.00		3'200.00		3'404.00	
4613.01	Entschäd. öff. Sozialversicher		2'400.00		2'300.00		2'384.00
532000	Ergänzungsleistungen AHV / IV	406'200.00		402'580.00		385'291.00	
	Netto Aufwand		406'200.00		402'580.00		385'291.00
3631.01	Beiträge Kanton	404'500.00		400'980.00		382'087.00	
3970.01	Umlagen	1'700.00		1'600.00		3'204.00	
533000	Leistungen an Pensionierte			2'976.00		2'976.00	
	Netto Aufwand				2'976.00		2'976.00
3060.01	Ruhegehälter			2'976.00		2'976.00	
535000	Leistungen an das Alter	8'600.00		8'675.00		1'114.90	
	Netto Aufwand		8'600.00		8'675.00		1'114.90
3631.01	Beiträge Kanton					549.00	
3632.01	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände	500.00		615.00		303.40	
3636.01	Beiträge Organisationen	6'700.00		6'760.00		262.50	
3970.01	Umlagen	1'400.00		1'300.00			
541000	Familienzulagen	3'400.00		3'670.00		3'128.00	
	Netto Aufwand		3'400.00		3'670.00		3'128.00
3631.01	Beiträge Kanton	3'400.00		3'670.00		3'128.00	
543000	Alimentenbevorschussung und -inkasso	10'000.00		16'700.00		13'681.05	
	Netto Aufwand		10'000.00		16'700.00		13'681.05
3637.01	Beiträge private Haushalte	6'600.00		13'500.00		11'323.05	
3970.01	Umlagen	3'400.00		3'200.00		2'358.00	
544000	Jugend	9'910.00		9'160.00		7'222.35	
	Netto Aufwand		9'910.00		9'160.00		7'222.35
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'200.00		1'200.00		1'045.60	
3632.01	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände	7'510.00		7'260.00		2'374.75	
3636.01	Beiträge Organisationen	200.00					
3970.01	Umlagen	1'000.00		700.00		3'802.00	
545100	Kinderbetreuung und Vorschulangebote	62'750.00	31'000.00	43'540.00	18'000.00	57'917.55	37'390.45
	Netto Aufwand		31'750.00		25'540.00		20'527.10
3010.01	Lohnaufwendungen	31'000.00		17'600.00		28'064.90	
3010.09	Erstattung von Lohnaufwendungen					-137.00	

Konto	KST-/ KTR-Rechnung KST-/ KTR Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'100.00		1'200.00		1'831.85	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	250.00		120.00		186.05	
3054.01	Beiträge Familienausgleichskasse	450.00		240.00		380.30	
3055.01	Beiträge Krankentaggeldversicherung	500.00		280.00		440.25	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		1'000.00		1'092.50	
3099.01	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00		150.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		1'900.00		1'924.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	950.00					
3636.01	Beiträge Organisationen	400.00		200.00		400.00	
3970.01	Umlagen	23'800.00		20'700.00		23'584.00	
4230.01	Schulgelder		16'000.00		10'000.00		16'645.00
4612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände		15'000.00		8'000.00		20'745.45
559000	Arbeitslosigkeit, Übriges	600.00		500.00			
	Netto Aufwand		600.00		500.00		
3970.01	Umlagen	600.00		500.00			
572000	Wirtschaftliche Hilfe obligatorisch	15'200.00	1'000.00	219'080.00	1'000.00	15'521.35	600.00
	Netto Aufwand		14'200.00		218'080.00		14'921.35
3612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände	2'000.00		2'500.00			
3631.01	Beiträge Kanton			203'880.00		12'908.10	
3637.01	Beiträge private Haushalte	5'500.00		5'500.00		289.25	
3970.01	Umlagen	7'700.00		7'200.00		2'324.00	
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		1'000.00		1'000.00		600.00
573000	Asylwesen und Integration	2'958.00		1'806.00		3'584.15	
	Netto Aufwand		2'958.00		1'806.00		3'584.15
3632.01	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände	240.00		240.00		120.00	
3970.01	Umlagen	2'718.00		1'566.00		3'464.15	
575000	Sozialamt	46'000.00		41'700.00		36'576.00	
	Netto Aufwand		46'000.00		41'700.00		36'576.00
3970.01	Umlagen	46'000.00		41'700.00		36'576.00	
579000	Fürsorge, Übriges	39'020.00	3'220.00	36'440.00	2'500.00	29'575.25	2'782.95
	Netto Aufwand		35'800.00		33'940.00		26'792.30
3440.01	Wertberichtigungen					1'070.00	
3512.01	Finanzanlagen FV					2'062.95	
3611.01	Einlagen in Legaten und Stiftungen EK						
3611.01	Entschädigungen Kanton	2'650.00		2'625.00		2'932.70	
3631.01	Beiträge Kanton	16'200.00		16'165.00		14'339.00	
3632.01	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände					101.60	
3636.01	Beiträge Organisationen	250.00		250.00		1'106.00	
3637.01	Beiträge private Haushalte	720.00				720.00	
3707.01	Private Haushalte	2'500.00		2'500.00			
3970.01	Umlagen	16'700.00		14'900.00		7'243.00	
4512.01	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen EK		720.00				720.00
4637.01	Beiträge private Haushalte						135.00
4706.01	Durchlaufende Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		2'500.00		2'500.00		
4940.01	Interne Verrechnungen Kalk. Zinsen und Finanzaufwand						1'927.95
592000	Hilfsaktionen	300.00		300.00		4'202.00	3'900.00
	Netto Aufwand		300.00		300.00		302.00
3636.01	Beiträge Organisationen	100.00		100.00		100.00	
3707.01	Private Haushalte					3'900.00	

Konto	KST-/ KTR-Rechnung KST-/ KTR Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3970.01	Umlagen	200.00		200.00		202.00	
4707.01	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten						3'900.00
615000	Gemeindestrassen	252'392.00		253'248.00		253'907.70	
	Netto Aufwand		252'392.00		253'248.00		253'907.70
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		7'388.95	
3134.01	Sachversicherungsprämien	620.00		550.00		543.80	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	4'800.00		4'800.00		6'052.40	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'500.00		5'500.00			
3300.02	Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	128'200.00		127'048.00		127'047.65	
3300.04	Abschreibungen übrige Tiefbauten	32'572.00		32'572.00		32'571.55	
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	74'700.00		77'178.00		77'177.35	
3970.01	Umlagen	1'000.00		600.00		3'126.00	
615100	Schnee- und Glatteisbekämpfung	65'000.00	21'000.00	64'500.00	21'000.00	60'813.00	20'585.35
	Netto Aufwand		44'000.00		43'500.00		40'227.65
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'500.00		8'500.00		10'226.10	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	52'000.00		52'000.00		50'586.90	
3970.01	Umlagen	4'500.00		4'000.00			
4250.01	Erlöse aus Verkäufen		6'000.00		6'000.00		5'970.20
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		15'000.00		15'000.00		14'615.15
615200	Strassenbeleuchtung	3'300.00		3'100.00		3'672.70	
	Netto Aufwand		3'300.00		3'100.00		3'672.70
3120.01	Ver- und Entsorgung	1'300.00		1'300.00		1'277.90	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					826.20	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00		1'500.00		1'366.60	
3970.01	Umlagen	500.00		300.00		202.00	
615300	Parkplätze	9'749.00		9'559.00		9'849.55	
	Netto Aufwand		9'749.00		9'559.00		9'849.55
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten					391.60	
3300.04	Abschreibungen übrige Tiefbauten	5'499.00		5'499.00		5'498.80	
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'850.00		3'960.00		3'959.15	
3970.01	Umlagen	400.00		100.00			
616000	Güter- und Privatstrassen	63'092.00		62'428.00		70'423.95	
	Netto Aufwand		63'092.00		62'428.00		70'423.95
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		500.00		3'140.50	
3635.01	Beiträge private Unternehmungen					3'026.00	
3636.01	Beiträge Organisationen	32'500.00		32'500.00		30'244.50	
3660.01	Planmässige Abschreibung	18'042.00		18'042.00		18'041.65	
	Investitionsbeiträge						
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	4'950.00		5'286.00		5'285.30	
3970.01	Umlagen	6'600.00		6'100.00		10'686.00	
619000	Strassen, übriges	3'400.00		2'900.00		960.00	
	Netto Aufwand		3'400.00		2'900.00		960.00
3970.01	Umlagen	3'400.00		2'900.00		960.00	
621000	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	2'800.00		3'914.00		3'938.00	
	Netto Aufwand		2'800.00		3'914.00		3'938.00
3634.01	Beiträge öffentliche Unternehmungen	2'800.00		3'914.00		3'938.00	

Konto	KST-/ KTR-Rechnung KST-/ KTR Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
622000	Regional- und Agglomerationsverkehr	79'500.00		78'163.00		78'555.55	
	Netto Aufwand		79'500.00		78'163.00		78'555.55
3134.01	Sachversicherungsprämien	20.00		20.00		18.55	
3634.01	Beiträge öffentliche Unternehmungen	76'980.00		75'843.00		75'296.00	
3970.01	Umlagen	2'500.00		2'300.00		3'241.00	
629000	Öffentlicher Verkehr, übriges	500.00	500.00				
3130.01	Dienstleistungen Dritter	500.00					
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		500.00				
640000	Glasfasernetz / Region LUWEST	4'500.00		13'480.00		26'740.00	
	Netto Aufwand		4'500.00		13'480.00		26'740.00
3632.01	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände			9'480.00		14'216.00	
3970.01	Umlagen	4'500.00		4'000.00		12'524.00	
710100	Wasserversorgung Habschwanden-March	3'085.00		3'086.00		3'084.55	
	Netto Aufwand		3'085.00		3'086.00		3'084.55
3660.01	Planmässige Abschreibung	1'785.00		1'785.00		1'784.35	
3940.01	Investitionsbeiträge IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'300.00		1'301.00		1'300.20	
710500	Wasserversorgung (SF)	79'985.00	79'985.00	71'600.00	71'600.00	64'383.85	64'383.85
3010.01	Lohnaufwendungen	7'500.00		7'000.00		7'275.00	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	500.00		470.00		443.85	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	60.00		50.00		45.10	
3054.01	Beiträge Familienausgleichskasse	110.00		100.00		92.15	
3055.01	Beiträge	110.00		110.00		46.65	
3100.51	Krankentaggeldversicherung						
3100.51	Büromaterial SF	400.00		400.00		373.60	
3111.51	Wasserversorgung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge SF Wasserversorgung	3'500.00		3'500.00		2'299.40	
3120.51	Ver- und Entsorgung Liegenschaften SF Wasserversorgung	8'500.00		8'000.00		8'497.15	
3130.51	Dienstleistungen Dritter SF Wasserversorgung	3'500.00		3'500.00		4'424.45	
3132.51	Honorare Berater, Gutachter, Fachexperten SF Wasserversorgung	1'200.00		1'200.00			
3134.51	Sachversicherungsprämien SF Wasserversorgung	1'850.00		1'700.00		1'674.70	
3143.51	Unterhalt übrige Tiefbauten SF Wasserversorgung	15'000.00		11'208.00		15'031.95	
3144.51	Unterhalt Hochbauten, Gebäude SF Wasserversorgung	6'500.00		6'500.00		659.65	
3151.51	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge SF Wasserversorgung	4'000.00		4'000.00		2'514.95	
3199.51	Übriger Betriebsaufwand SF Wasserversorgung	2'300.00		2'300.00		2'738.55	
3300.51	Abschreibungen SF Wasserversorgung	16'010.00		17'820.00		13'873.55	
3910.01	IV Dienstleistungen	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	6'445.00		1'242.00		1'893.15	
4240.51	Benützungsgebühren SF Wasser		68'700.00		66'300.00		46'572.10
4510.51	Entnahme aus SF Wasserversorgung		5'985.00				12'507.75
4940.01	Interne Verrechnungen Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		5'300.00		5'300.00		5'304.00
720000	Abwasserbeseitigung (SF)	120'000.00	120'000.00	124'750.00	124'750.00	121'781.70	121'781.70

Konto	KST-/ KTR-Rechnung KST-/ KTR Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		28'000.00		26'098.05	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter					26'513.70	
3132.01	Honorare Berater, Gutachter, Fachexperten					3'266.00	
3143.02	Unterhalt übrige Tiefbauten (Werterhalt)					2'001.60	
3300.61	Abschreibungen SF	19'200.00		14'651.00		13'324.25	
3510.61	Abwasserbeseitigung						
3510.61	Einlage in SF Abwasser	1'930.00		31'519.00			
3614.01	Entschädigungen öff. Unternehmen (Betriebskosten)	57'200.00		39'465.00		39'463.10	
3910.01	IV Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	6'670.00		6'115.00		6'115.00	
4240.61	Benützungsgebühren SF Abwasser		110'000.00		115'500.00		107'634.90
4510.61	Entnahme aus SF Abwasser						4'183.90
4940.01	Interne Verrechnungen Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		10'000.00		9'250.00		9'962.90
730000	Abfallwirtschaft (SF)	32'850.00	32'850.00	37'285.00	37'285.00	29'833.65	29'833.65
3010.01	Lohnaufwendungen	4'100.00		3'200.00		3'893.05	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	300.00		220.00		253.30	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	50.00		25.00		25.15	
3054.01	Beiträge Familienausgleichskasse	100.00		50.00		52.55	
3055.01	Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		50.00		26.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	25'850.00		25'000.00		23'261.05	
3510.71	Einlage in SF Abfall			6'390.00			
3612.71	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände SF Abfall	1'350.00		1'350.00		1'322.55	
3910.01	IV Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				10'000.00		
4240.71	Benützungsgebühren SF Abfall		26'500.00		24'500.00		25'439.15
4250.71	Erlöse aus Verkäufen SF Kehrricht		2'500.00		2'500.00		2'337.95
4510.71	Entnahme aus SF Abfall		3'600.00				1'786.60
4940.01	Interne Verrechnungen Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		250.00		285.00		269.95
730100	Abfallwirtschaft allgemein			3'650.00			
	Netto Aufwand				3'650.00		
3636.01	Beiträge Organisationen			3'650.00			
741000	Gewässerverbauungen	28'510.00		26'656.00		30'034.10	
	Netto Aufwand		28'510.00		26'656.00		30'034.10
3300.61	Abschreibungen SF	1'356.00		1'356.00		1'355.95	
3660.01	Abwasserbeseitigung						
3660.01	Planmässige Abschreibung	21'803.00		21'803.00		21'802.85	
3940.01	Investitionsbeiträge						
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'351.00		1'797.00		1'796.30	
3970.01	Umlagen	4'000.00		1'700.00		5'079.00	
750000	Arten- und Landschaftsschutz	1'000.00		1'100.00		987.85	
	Netto Aufwand		1'000.00		1'100.00		987.85
3631.01	Beiträge Kanton					987.85	
3636.01	Beiträge Organisationen	1'000.00		1'100.00			
769000	Umweltprojekte und Altlastensanierungen	33'700.00	7'000.00	10'100.00	7'000.00	8'369.00	7'572.00
	Netto Aufwand		26'700.00		3'100.00		797.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	23'000.00					
3601.01	Ertragsanteile Kanton und Konkordate	7'000.00		7'000.00		7'172.00	
3970.01	Umlagen	3'700.00		3'100.00		1'197.00	
4637.02	Sonderabgabe USV (Altlasten)		7'000.00		7'000.00		7'572.00

Konto	KST-/ KTR-Rechnung KST-/ KTR Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
771000	Friedhof und Bestattung	67'637.00	9'000.00	59'531.00	9'000.00	67'112.35	5'880.00
	Netto Aufwand		58'637.00		50'531.00		61'232.35
3010.01	Lohnaufwendungen	9'000.00		9'500.00		5'701.20	
3010.09	Erstattung von Lohnaufwendungen					-32.50	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	600.00		500.00		270.15	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	100.00		70.00		36.65	
3054.01	Beiträge Familienausgleichskasse	130.00		100.00		56.15	
3055.01	Beiträge	130.00		100.00		64.10	
3099.01	Krankentaggeldversicherung						
3101.01	Übriger Personalaufwand					580.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000.00		1'000.00		4'767.25	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	300.00		300.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung	550.00		500.00		542.00	
3130.01	Liegenschaften VV						
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		500.00		10'084.45	
3134.01	Sachversicherungsprämien	410.00		400.00		376.35	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500.00		2'500.00		1'967.80	
3300.04	Abschreibungen übrige Tiefbauten	18'567.00		18'567.00		18'566.40	
3300.05	Abschreibungen Hochbauten	7'422.00		7'422.00		7'421.35	
3300.08	Abschreibungen übrige Sachanlagen			1'185.00			
3660.01	Planmässige Abschreibung	1'185.00				1'184.10	
3660.01	Investitionsbeiträge						
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzauwand	12'243.00		12'787.00		12'805.90	
3970.01	Umlagen	4'500.00		4'100.00		2'721.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'000.00		7'000.00		2'580.00
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		2'000.00		2'000.00		3'300.00
779000	Umweltschutz übriges	8'900.00		5'100.00		8'371.25	
	Netto Aufwand		8'900.00		5'100.00		8'371.25
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'300.00		1'200.00		1'259.40	
3632.01	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände	3'400.00		3'300.00		3'244.00	
3636.01	Beiträge Organisationen	3'600.00				3'867.85	
3970.01	Umlagen	600.00		600.00			
790000	Raumordnung und Zentrumsentwicklung	31'315.00		30'130.00		41'362.35	
	Netto Aufwand		31'315.00		30'130.00		41'362.35
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		5'892.60	
3132.01	Honorare Berater, Gutachter, Fachexperten					2'358.60	
3320.05	Abschreibungen Ortsplanung	13'637.00		13'434.00		13'433.65	
3632.01	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände	7'800.00		7'390.00		6'706.50	
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzauwand	2'178.00		2'406.00		2'406.00	
3970.01	Umlagen	5'700.00		4'900.00		10'565.00	
791000	Regionales Bauamt	32'530.00	10'000.00	31'930.00	9'700.00	26'683.55	9'120.20
	Netto Aufwand		22'530.00		22'230.00		17'563.35
3132.01	Honorare Berater, Gutachter, Fachexperten	5'000.00		5'000.00		2'687.10	
3611.01	Entschädigungen Kanton	430.00		430.00		427.10	
3612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände	25'000.00		25'000.00		22'290.35	
3970.01	Umlagen	2'100.00		1'500.00		1'279.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		8'000.00		8'000.00		7'168.00
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		2'000.00		1'700.00		1'952.20

Konto	KST-/ KTR-Rechnung KST-/ KTR Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
811000	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	8'385.00		7'245.00		10'937.70	
	Netto Aufwand		8'385.00		7'245.00		10'937.70
3010.01	Lohnaufwendungen	3'300.00		2'500.00		3'243.75	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	200.00		170.00		195.40	
3054.01	Beiträge Familienausgleichskasse	50.00		40.00		40.55	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	175.00		175.00		175.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	160.00		160.00		160.00	
3636.01	Beiträge Organisationen	200.00		200.00		200.00	
3970.01	Umlagen	4'300.00		4'000.00		6'923.00	
812000	Strukturverbesserungen	50.00		50.00			
	Netto Aufwand		50.00		50.00		
3636.01	Beiträge Organisationen	50.00		50.00			
813000	Strukturverbesserungen Vieh	2'600.00		2'600.00		2'562.00	
	Netto Aufwand		2'600.00		2'600.00		2'562.00
3631.01	Beiträge Kanton	1'650.00		1'650.00		1'612.00	
3636.01	Beiträge Organisationen	950.00		950.00		950.00	
820000	Forstwirtschaft	640.00		540.00		601.00	
	Netto Aufwand		640.00		540.00		601.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	40.00		40.00		40.00	
3970.01	Umlagen	600.00		500.00		561.00	
830000	Jagd und Fischerei	2'576.00	4'558.00	2'303.00	4'075.00	2'302.95	4'074.45
	Netto Ertrag	1'982.00		1'772.00		1'771.50	
3601.01	Ertragsanteile Kanton und Konkordate	2'576.00		2'303.00		2'302.95	
4100.01	Regalien		4'558.00		4'075.00		4'074.45
840000	Tourismus	15'800.00		13'700.00		12'448.00	
	Netto Aufwand		15'800.00		13'700.00		12'448.00
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	400.00		400.00		245.00	
3632.01	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände	11'000.00		11'000.00		10'543.00	
3636.01	Beiträge Organisationen	2'300.00		300.00		300.00	
3970.01	Umlagen	2'100.00		2'000.00		1'360.00	
850000	Industrie, Gewerbe, Handel	5'541.00	400.00	5'580.00	400.00	6'570.10	536.70
	Netto Aufwand		5'141.00		5'180.00		6'033.40
3130.01	Dienstleistungen Dritter	600.00		600.00		515.60	
3634.01	Beiträge öffentliche Unternehmungen	820.00		790.00		788.00	
3660.01	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	3'491.00		3'491.00		3'490.40	
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	630.00		699.00		698.10	
3970.01	Umlagen					1'078.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100.00		100.00		150.00
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		300.00		300.00		386.70
871000	Elektrizität	2'500.00	29'000.00	3'300.00	26'300.00	2'324.00	27'884.10
	Netto Ertrag	26'500.00		23'000.00		25'560.10	
3637.01	Beiträge private Haushalte			1'000.00			
3970.01	Umlagen	2'500.00		2'300.00		2'324.00	
4120.01	Konzessionen		29'000.00		26'300.00		27'884.10
879400	Wärmeverbund (SF)	93'420.00	93'420.00			9'607.00	9'607.00
3130.81	Dienstleistungen SF Wärmeverbund	32'000.00					
3301.04	Abschreibungen übrige Tiefbauten	16'625.00					
3510.81	Einlage in SF Wärmeverbund	38'307.00					
3910.01	IV Dienstleistungen	1'500.00					

Konto	KST-/ KTR-Rechnung KST-/ KTR Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	4'988.00					
3970.01	Umlagen					9'607.00	
4240.81	Energieverkauf SF		93'420.00				
4310.01	Wärmeverbund Aktivierte Eigenleistungen Sachanlagen						9'607.00
910000	Allgemeine Gemeindesteuern	10'000.00	1'951'500.00	10'000.00	1'864'500.00	9'853.50	1'964'495.40
	Netto Ertrag	1'941'500.00		1'854'500.00		1'954'641.90	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00		10'000.00		9'853.50	
4000.01	Einkommenssteuern Rechnungsjahr		1'450'000.00		1'450'000.00		1'453'141.95
4000.11	Einkommenssteuern früherer Jahre		250'000.00		195'000.00		209'924.30
4001.01	Vermögenssteuern Rechnungsjahr		115'000.00		100'000.00		118'039.10
4001.11	Vermögenssteuern früherer Jahre		25'000.00		30'000.00		24'801.35
4002.01	Quellensteuern		10'000.00		8'000.00		19'624.30
4008.01	Personalsteuern		6'000.00		6'000.00		6'975.00
4009.01	Nachsteuern und Steuerstrafen						2'341.15
4009.11	Eingang abgeschriebener Steuern						5'565.60
4009.21	Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen		50'000.00		30'000.00		77'035.45
4010.01	Gewinnsteuern Rechnungsjahr		20'000.00		20'000.00		24'994.20
4010.11	Gewinnsteuern früherer Jahre		10'000.00		10'000.00		5'091.50
4011.01	Kapitalsteuern Rechnungsjahr		10'000.00		10'000.00		11'372.70
4011.11	Kapitalsteuern früherer Jahre		2'500.00		2'500.00		2'138.80
4270.01	Bussen		3'000.00		3'000.00		3'450.00
910100	Sondersteuern		46'300.00		71'300.00	35.00	23'823.65
	Netto Ertrag	46'300.00		71'300.00		23'788.65	
3601.01	Ertragsanteile Kanton und Konkordate					35.00	
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		30'000.00		55'000.00		1'495.00
4023.01	Handänderungssteuern		10'000.00		10'000.00		16'435.80
4024.01	Erbschaftssteuern		2'000.00		2'000.00		
4025.01	Erbschaftssteuern Nachkommen						1'982.85
4033.01	Hundesteuern		4'300.00		4'300.00		3'820.00
4034.01	Kurtaxen						90.00
930000	Finanzausgleich	29'584.00	1'380'670.00	29'584.00	1'390'726.00	29'584.00	1'317'662.00
	Netto Ertrag	1'351'086.00		1'361'142.00		1'288'078.00	
3625.01	Härteausgleich	29'584.00		29'584.00		29'584.00	
4621.01	Ressourcenausgleich		1'043'003.00		1'060'936.00		995'155.00
4622.01	Lastenausgleich		337'667.00		329'790.00		322'507.00
950000	Ertragsanteile, übrige ohne Zweckbindung		51'267.00				
	Netto Ertrag	51'267.00					
4601.01	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten		51'267.00				
961000	Zinsen	86'000.00	177'522.00	79'935.00	166'282.00	86'861.90	172'169.78
	Netto Ertrag	91'522.00		86'347.00		85'307.88	
3401.01	Verzinsung	70'000.00		64'900.00		69'147.00	
	Finanzverbindlichkeiten						
3499.01	Übriger Finanzaufwand	200.00		200.00		0.10	
3512.01	Einlagen in Legaten und Stiftungen EK	250.00				250.00	
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	15'550.00		14'835.00		17'464.80	
4400.01	Zinsen flüssige Mittel		350.00		350.00		375.00
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente				1'650.00		6.10
4401.02	Negativer Ausgleichszins / Verzugszins Steuern		500.00		500.00		1'708.30

Konto	KST-/ KTR-Rechnung KST-/ KTR Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen						53.28
4420.01	Dividenden						250.00
4940.01	Interne Verrechnungen Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		176'672.00		163'782.00		169'777.10
963000	Liegenschaft Dorfmatte 2	25'000.00	28'800.00	18'750.00	25'800.00	21'359.45	52'800.00
	Netto Ertrag	3'800.00		7'050.00		31'440.55	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	3'500.00		3'500.00		281.55	
3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	9'500.00		7'500.00		9'453.10	
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	11'000.00		7'050.00		10'864.80	
3970.01	Umlagen	1'000.00		700.00		760.00	
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		28'800.00		25'800.00		28'200.00
4443.01	Marktwertanpassungen Liegenschaften						24'600.00
963001	Wald	19'550.00	29'100.00	5'200.00	8'500.00	11'146.95	14'351.95
	Netto Ertrag	9'550.00		3'300.00		3'205.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	15'050.00		4'500.00		9'041.95	
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand					1'424.00	
3970.01	Umlagen	4'500.00		700.00		681.00	
4250.01	Erlöse aus Verkäufen		29'100.00		8'500.00		14'351.95
963002	Baulandparzellen					8'894.95	
	Netto Aufwand						8'894.95
3130.01	Dienstleistungen Dritter					8'894.95	
969000	Finanzvermögen, übriges	1'250.00		1'250.00		1'009.30	2.85
	Netto Aufwand		1'250.00		1'250.00		1'006.45
3130.01	Dienstleistungen Dritter	300.00		300.00		174.80	
3636.01	Beiträge Organisationen	950.00		950.00		834.50	
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen						2.80
4390.01	Übriger Ertrag						0.05
971000	Rückverteilung Co2-Abgabe		800.00		350.00		844.95
	Netto Ertrag	800.00		350.00		844.95	
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		800.00		350.00		844.95
999000	Abschluss		332'012.00		245'336.00		60'780.53
	Netto Ertrag	332'012.00		245'336.00		60'780.53	
9001.01	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		332'012.00		245'336.00		60'780.53

Investitionsrechnung 2025 nach Sachgruppengliederung

Investitionsrechnung	Rechnung	Budget	Budget	Planung	Planung	Planung
in 1'000 CHF	2023	2024	2025	2026	2026	2028
50 Sachanlagen	-239	-1'237	-423	-520	-195	-
51 Investitionen auf Rechnung Dritter						
52 Immaterielle Anlagen	-2					
54 Darlehen						
55 Beteiligungen und Grundkapitalien						
56 Eigene Investitionsbeiträge	-43	-33	-82	-72	-110	-150
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge						
Investitionsausgaben (-)	-284	-1'270	-505	-592	-305	-150
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen						
61 Rückerstattungen						
62 Übertragung immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen						
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	189	821	35	35	30	30
64 Rückzahlung von Darlehen						
65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen						
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge						
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge						
Investitionseinnahmen (+)	189	821	35	35	30	30
Nettoinvestitionen	-95	-449	-470	-557	-275	-120
davon Spezialfinanzierungen						
Investitionsausgaben:						
- Spezialfinanzierung (SF) Wasserversorgung	-5	-145	-20		-195	
- Spezialfinanzierung (SF) Abwasserbeseitigung	-93	-33	-227	-117	-110	-150
- Spezialfinanzierung (SF) Abfallwirtschaft						
- Spezialfinanzierung (SF) Wärmeverbund	-90	-870	-155			
Total Investitionsausgaben (-)	-188	-1'048	-402	-117	-305	-150
Investitionseinnahmen:						
- Spezialfinanzierung (SF) Wasserversorgung	71	15	15	15	15	15
- Spezialfinanzierung (SF) Abwasserbeseitigung	107	25	20	20	15	15
- Spezialfinanzierung (SF) Abfallwirtschaft						
- Spezialfinanzierung (SF) Wärmeverbund	6	360				
Total Investitionseinnahmen (+)	184	400	35	35	30	30

Konto	KST-/ KTR-Rechnung Aufgabenbereiche	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	540'000.00	540'000.00	2'090'800.00	2'090'800.00	473'885.45	473'885.45
1	Politik und Verwaltung	20'500.00					
	Netto Aufwand		20'500.00				
5060.01	Mobilien	20'500.00					
2	Sicherheit und Kultur	38'000.00				11'124.70	5'491.00
	Netto Aufwand		38'000.00				5'633.70
5040.01	Hochbauten	38'000.00				9'373.10	
5090.01	Übrige Sachanlagen					1'751.60	
6310.01	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						3'491.00
6340.01	Investitionsbeiträge öffentlichen Unternehmungen						2'000.00
3	Bildung			222'800.00	20'500.00	49'025.60	
	Netto Aufwand				202'300.00		49'025.60
5040.01	Hochbauten			155'500.00			
5060.01	Mobilien			67'300.00		49'025.60	
6300.01	Investitionsbeiträge vom Bund				20'500.00		
5	Verkehr, Raumplanung, Umwelt und Energie	446'500.00	35'000.00	1'047'500.00	800'000.00	224'238.80	184'005.35
	Netto Aufwand		411'500.00		247'500.00		40'233.45
5010.01	Strassen / Verkehrswege					33'786.50	
5030.01	Übriger Tiefbau					49'842.65	
5030.51	Übriger Tiefbau (WVD)	20'000.00		145'000.00		5'148.30	
5030.61	Übriger Tiefbau (Abwasser)	190'000.00					
5090.01	Übrige Sachanlagen	155'000.00		870'000.00		90'088.85	
5290.01	Übrige immaterielle Anlagen					2'027.25	
5620.01	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	81'500.00		32'500.00		43'345.25	
6310.01	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						6'172.00
6350.01	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen				400'000.00		
6390.01	Anschlussgebühren Wärmeverbund				360'000.00		
6390.51	Anschlussgebühren (WVD)		15'000.00		15'000.00		71'072.05
6390.61	Anschlussgebühren (Abwasser)		20'000.00		25'000.00		106'761.30
6	Finanzen und Steuern	35'000.00	505'000.00	820'500.00	1'270'300.00	189'496.35	284'389.10
	Netto Ertrag	470'000.00		449'800.00		94'892.75	
5900.01	Passivierte Einnahmen	35'000.00		820'500.00		189'496.35	
6900.01	Aktivierte Ausgaben		505'000.00		1'270'300.00		284'389.10

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	540'000.00	540'000.00	2'090'800.00	2'090'800.00	473'885.45	473'885.45
50	Sachanlagen	423'500.00		1'237'800.00		239'016.60	
5010	Strassen / Verkehrswege					33'786.50	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein	210'000.00		145'000.00		54'990.95	
5040	Hochbauten	38'000.00		155'500.00		9'373.10	
5060	Mobilien	20'500.00		67'300.00		49'025.60	
5090	Übrige Sachanlagen	155'000.00		870'000.00		91'840.45	
52	Immaterielle Anlagen					2'027.25	
5290	Übrige immaterielle Anlagen					2'027.25	
56	Eigene Investitionsbeiträge	81'500.00		32'500.00		43'345.25	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	81'500.00		32'500.00		43'345.25	
59	Übertrag an Bilanz	35'000.00		820'500.00		189'496.35	
5900	Passivierte Einnahmen	35'000.00		820'500.00		189'496.35	
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		35'000.00		820'500.00		189'496.35
6300	Investitionsbeiträge vom Bund				20'500.00		
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						9'663.00
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						19'369.05
6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen						2'000.00
6350	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen				400'000.00		
6390	Anschlussgebühren		35'000.00		400'000.00		158'464.30
69	Übertrag an Bilanz		505'000.00		1'270'300.00		284'389.10
6900	Aktivierte Ausgaben		505'000.00		1'270'300.00		284'389.10

Konto	KST-/ KTR-Rechnung KST-/ KTR Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	540'000.00	540'000.00	2'090'800.00	2'090'800.00	473'885.45	473'885.45
023000	Allgemeine Dienste	20'500.00					
5060.01	Möbilien	20'500.00					
161001	Liegenschaft Schützenhaus					9'373.10	
5040.01	Hochbauten					9'373.10	
217000	Schulliegenschaften			155'500.00	20'500.00		
5040.01	Hochbauten			155'500.00			
6300.01	Investitionsbeiträge vom Bund				20'500.00		
212000	Primarschule			67'300.00		49'025.60	
5060.01	Möbilien			67'300.00		49'025.60	
342000	Freizeitanlagen, Wanderwege					1'751.60	5'491.00
5090.01	Übrige Sachanlagen					1'751.60	
6310.01	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						3'491.00
6340.01	Investitionsbeiträge öffentlichen Unternehmungen						2'000.00
615000	Gemeindestrassen				400'000.00	33'786.50	
5010.01	Strassen / Verkehrswege					33'786.50	
6350.01	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen				400'000.00		
710500	Wasserversorgung (SF)	20'000.00	15'000.00	145'000.00	15'000.00	5'148.30	71'072.05
5030.51	Übriger Tiefbau (WVD)	20'000.00		145'000.00		5'148.30	
6390.51	Anschlussgebühren (WVD)		15'000.00		15'000.00		71'072.05
720000	Abwasserbeseitigung (SF)	226'500.00	20'000.00	32'500.00	25'000.00	93'187.90	106'761.30
5030.01	Übriger Tiefbau					49'842.65	
5030.61	Übriger Tiefbau (Abwasser)	145'000.00					
5620.01	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	81'500.00		32'500.00		43'345.25	
6390.61	Anschlussgebühren (Abwasser)		20'000.00		25'000.00		106'761.30
741000	Gewässerverbauungen	45'000.00					
5030.61	Übriger Tiefbau (Abwasser)	45'000.00					
771000	Friedhof und Bestattung	38'000.00					
5040.01	Hochbauten	38'000.00					
790000	Raumordnung und Zentrumsentwicklung					2'027.25	
5290.01	Übrige immaterielle Anlagen					2'027.25	
879400	Wärmeverbund (SF)	155'000.00		870'000.00	360'000.00	90'088.85	6'172.00
5090.01	Übrige Sachanlagen	155'000.00		870'000.00		90'088.85	
6310.01	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						6'172.00

Konto	KST-/ KTR-Rechnung KST-/ KTR Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6390.01	Anschlussgebühren Wärmeverbund				360'000.00		
999000	Abschluss	35'000.00	505'000.00	820'500.00	1'270'300.00	189'496.35	284'389.10
5900.01	Passivierte Einnahmen	35'000.00		820'500.00		189'496.35	
6900.01	Aktivierte Ausgaben		505'000.00		1'270'300.00		284'389.10

Kontrolle der Sonderkredite (Budget)

Anhang zur Jahresrechnung nach § 40 FHGG

Sach- konto Nr.	Bezeichnung	Beschluss	Brutto- Kredit (inkl. MWST)	vorauss. beanspr. bis 31.12.24	Budget 2025		Kreditkontrolle (inkl. MWST)		Bemerkungen
					Ausgaben	Einnahmen	beanspr. bis 31.12.25	verfügbar ab 1.1.26	
5010.01	Sanierung Gemeindestrasse	25.11.2019	3'600'000	3'716'813			3'716'812.85	-116'812.85	Abrechnung Frühlingsversammlung 2025
5030.01	Neubau Kanalisation Holz-Entlebuch	25.11.2019	300'000	369'921			369'921.35	-69'921.35	Abrechnung Frühlingsversammlung 2025
5030.01	Erschliessungsgruppen Abwasser (ABZ)	23.05.2022	108'700	72'698	36'002.30	98'900.00	108'700.00	0.00	Guggerli-Kreuzbühl-Weghus
5030.01	Erschliessungsgruppen Abwasser (ABZ)	23.05.2022	87'700	72'392	15'307.65	81'800.00	87'700.00	0.00	Schwandflue-Gutenmoos
5030.01	Erschliessungsgruppen Abwasser (ABZ)	23.05.2022	73'600	18'671	54'929.15	65'500.00	73'600.00	0.00	Spitzenmatt-Oberhäusern-Holz
5030.51	Ersatz Wasserleitungen Dorfmatte-Cher	27.05.2023	360'000	185'344	174'656.00		360'000.00	0.00	Abrechnung Herbstversammlung 2025
5090.01	Wärmeverbund Doppleschwand	25.11.2022	1'025'000	716'527	308'473.40		1'025'000.00	0.00	Abrechnung Herbstversammlung 2025
	Total Ausgaben / Einnahmen				589'368.50	246'200.00			
	Mehrausgaben / Mehreinnahmen				0.00	343'168.50			
9990.5900	Passivierung der Einnahmen				246'200.00				
9990.6900	Aktivierung der Ausgaben					589'368.50			
	Kontrolladdition (Ergebnis muss Null sein)				0.00	0.00			

Geldflussrechnung

in CHF

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)			
+/- Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-332'012.00	-245'336.00	-60'780.53
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	464'754.00	421'504.00	406'586.70
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen			-21'458.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen			56'146.30
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten			6'857.35
+ Wertberichtigungen VV			
- Wertberichtigungen, Gewinne VV			
+/- Übriger Finanzaufwand / Finanzertrag (geldunwirksam)			
+/- Wertberechtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)			1'070.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)			
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)			-24'600.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)			
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten			-353'163.13
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen			-81'740.14
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung			0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	30'182.00	37'909.00	-17'091.70
+/- Zins und Amortisation Pensionskassenverpflichtungen / Entnahmen Eigenkapital			
- Aktivierung Eigenleistungen			-9'607.00
= Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	162'924.00	214'077.00	-97'780.15
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-505'000.00	-1'296'800.00	-284'389.10
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	35'000.00	828'700.00	189'496.35
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-470'000.00	-468'100.00	-94'892.75
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR			-111'632.90
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR			
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung			
+ Aktivierung Eigenleistungen			9'607.00
= Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-470'000.00	-468'100.00	-196'918.65
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen			
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV			1'070.00
+/- Wertberechtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)			-1'070.00
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)			
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV			-24'600.00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)			24'600.00
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen (realisiert)			
= Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen			-196'918.65
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-470'000.00	-468'100.00	-196'918.65
+ Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen			0.00
= Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-470'000.00	-468'100.00	-196'918.65
Finanzierungstätigkeit			
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten			-300'000.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)			137'951.98
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)			464'731.05
= Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit			302'683.03
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	162'924.00	214'077.00	-97'780.15
+ Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-470'000.00	-468'100.00	-196'918.65
+ Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit			302'683.03
= Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)	-307'076.00	-254'023.00	7'984.23
Kontrollrechnung			
Stand flüssige Mittel per 31.12.			2'228'074.80
- Stand flüssige Mittel per 01.01.			2'220'090.57
= Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel			7'984.23
Kontrolltotal	-307'076.00	-254'023.00	0.00

Antrag und Verfügung des Gemeinderates zum Aufgaben- und Finanzplan und zum Budget

Der Gemeinderat hat den Aufgaben- und Finanzplan für die Periode 2025 – 2028 und das Budget für das Jahr 2025 verabschiedet und beantragt Folgendes:

1. Vom Aufgaben- und Finanzplan für die Periode 2025 - 2028 sei (zustimmend) Kenntnis zu nehmen.
2. Das Budget für das Jahr 2025 sei mit einem Aufwandüberschuss bei der Erfolgsrechnung von CHF 332'012.00 und Investitionsausgaben von CHF 505'000.00 sowie Einnahmen von CHF 35'000.00 mit einem Steuerfuss von 2.30 Einheiten zu beschliessen.
3. Der Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht zum Finanz- und Aufgabenplan 2024 – 2027 und zum Budget 2024 wird den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet:

„Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob das Budget 2024 sowie der Aufgaben- und Finanzplan 2024 – 2027 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar sind und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Sie hat gemäss Bericht vom 04. März 2024 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.“

Verfügung

Der Aufgaben- und Finanzplan und das Budget werden der Rechnungskommission übergeben. Diese erstattet über das Prüfungsergebnis zuhanden des Gemeinderates und der Stimmberechtigten einen Bericht und gibt diesen eine Empfehlung über die Genehmigung des Budgets ab.

Doppleschwand, 27. September 2024

GEMEINDERAT DOPPLESCHWAND

Stefan Dahinden
Gemeindepräsident

Kathrin Roos
Gemeindeschreiberin

Bericht der Rechnungskommission an die Stimmberechtigten der Gemeinde Doppleschwand

Als Rechnungskommission haben wir den Aufgaben- und Finanzplan für die Periode vom 01.01.2025 bis 31.12.2028 und das Budget (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) inkl. Steuerfuss für das Jahr 2025 der Gemeinde Doppleschwand beurteilt.

Unsere Beurteilung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch Finanzhaushalt der Gemeinden, Kapitel 2.5 Controlling.

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen der Aufgaben- und Finanzplan sowie das Budget den gesetzlichen Vorschriften. Die aufgezeigte Entwicklung der Gemeinde erachten wir als vertretbar.

Der vom Gemeinderat im Budget 2025 vorgeschlagene Steuerfuss von 2.30 Einheiten beurteilen wir als notwendig.

Wir empfehlen, das vorliegende Budget mit einem Aufwandüberschuss von CHF 332'012.00 inkl. einem Steuerfuss von 2.30 Einheiten sowie Investitionsausgaben von CHF 505'000.00 und Investitionseinnahmen von CHF 35'000.00 zu genehmigen.

Doppleschwand, 18. Oktober 2024

Die Rechnungskommission

Der Präsident:	Beat Brun
Die Mitglieder:	Dominik Notter
	Pirmin Theiler

Traktandum 3

Neuwahl der Mitglieder des Urnenbüros für die Amtsdauer 2025 - 2028

Die Urnenbüromitglieder werden gemäss § 44 Abs. 3 des Stimmrechtsgesetzes vom Kanton Luzern von den Stimmberechtigten spätestens im ersten Jahr nach der Neuwahl des Gemeinderates gewählt. Wählbar ist, wer stimmberechtigt ist und in der Gemeinde Wohnsitz hat. Gemäss Art. 5 Abs. 5 der Gemeindeordnung von Doppleschwand beginnt die Amtsdauer von weiteren Gremien am 1. Januar nach den Gemeinderatswahlen. Somit beginnt die neue Amtsdauer für die Mitglieder des Urnenbüros am 1. Januar 2025.

Gemäss Art. 30 Abs. 1 der Gemeindeordnung besteht das Urnenbüro aus dem Urnenbüropräsident, dem Stimmregisterführer sowie sechs bis acht weiteren Mitgliedern. Gemäss Abs. 2 ist der Gemeindepräsident von Amtes wegen Urnenbüropräsident und der Gemeindeschreiber von Amtes wegen Stimmregisterführer.

Pascal Helfenstein, Hinderchile 2 verzichtet auf eine Wiederwahl.

Es sind folgende Nominationen eingegangen:

- Pirmin Bucher, Burg 1 (FDP. Die Liberalen, bisher)
- Karin Bühler, Hinderchile 18 (Die Mitte, bisher)
- Urs Duss, Schaub 1 (FDP. Die Liberalen, bisher)
- Pius Langenstein, March 1 (Die Mitte, bisher)
- Anton Stadelmann, Feld 1 (Die Mitte, bisher)
- Markus Vogel, Entlebucherstrasse 14 (Die Mitte, bisher)