



Budget 2025



Inhaltsverzeichnis

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte.....	3
Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget	4
Abweichungsbegründungen.....	14
Auflistung der Finanzkennzahlen.....	17
Ergebnisübersicht.....	20
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen.....	21
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten.....	22
Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung.....	29
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen.....	54
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten.....	55
Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung.....	58
Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen.....	63
Bericht der Rechnungsprüfungskommission.....	70
Anträge des Gemeinderates.....	72
Auszug aus dem Protokoll der Gemeindeversammlung.....	74

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Die folgenden Erklärungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeinderrechnung.

Die Rechnungslegung der Baselbieter Einwohnergemeinden orientiert sich am „Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)“ der Schweizerischen Finanzdirektorenkonferenz (§ 165 Abs. 2 des Gemeindegesetzes).

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung entspricht im Wesentlichen der Erfolgsrechnung aus der Privatwirtschaft. Sie enthält den laufenden Aufwand und Ertrag eines Kalenderjahres. Die Differenz zwischen Aufwand und Ertrag entspricht dem Saldo (Aufwandüberschuss = Verlust; Ertragsüberschuss = Gewinn). Bei der Budgetierung bildet die Entwicklung des Saldos eines der wesentlichen Elemente für die Festlegung des Steuerfusses.

Investitionsrechnung

Der wesentlichste Unterschied zur Rechnungslegung eines Privatunternehmens ist die zusätzlich geführte Investitionsrechnung. Die Investitionsrechnung umfasst die Ausgaben und Einnahmen für Sachwerte, die der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen und mehrjährig genutzt werden können (Verwaltungsvermögen). Ausgaben erfolgen für den Erwerb, die Erstellung oder die Sanierung von Verwaltungsvermögen. Einnahmen resultieren aus der Veräusserung von Verwaltungsvermögen, Überträgen vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen oder aus Beiträgen Dritter (Bsp. Anwänderbeiträge). Die Nettoinvestitionen sind als Verwaltungsvermögen zu aktivieren. Sie unterliegen anschliessend der Abschreibungspflicht.

Abschreibungen

Mittels Abschreibung wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen, und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung (Cashflow) der Gemeinde sichergestellt. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie zugeteilt und über die festgelegte (kategorisierte) Nutzungsdauer hinweg linear abgeschrieben (planmässige

Abschreibungen). Stellt man fest, dass eine Anlage weniger lang als ihre kategorisierte Nutzungsdauer genutzt werden kann, muss die Nutzungsdauer verkürzt werden und es sind zusätzlich, zu den planmässigen, ausserplanmässige Abschreibungen, zu tätigen. Diese ausserplanmässigen Abschreibungen stellen sicher, dass die Anlage bei Erreichen der (verkürzten) Nutzungsdauer auf Null abgeschrieben ist. Für Investitionen, welche vor Inkrafttreten von HRM2, d.h. vor dem 1.1.2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fixdegressive Abschreibungssätze.

Allgemeiner Haushalt

Dieser umfasst alle über allgemeine Steuern (und nicht-zweckgebundene Gebühren) zu deckenden Aufgabenbereiche des Gemeinwesens: Die Summe dieser Aufwands- und Ertragsposten in der Erfolgsrechnung machen das Jahresergebnis aus, welches bei einem positiven Saldo das Eigenkapital der Gemeinde erhöht bzw. bei einem negativen Saldo vermindert.

Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche im Aufgabenspektrum der Gemeinde, welche verursachergerecht durch separate Gebühren finanziert werden müssen (nicht durch Steuern). Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierung die Wasserversorgung (Funktion 7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallbeseitigung (7301) zu führen. Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde selber auf der Grundlage eines Reglements bestimmen (z.B. Antennenanlage). Verwaltungsinterne Leistungen sind als interne Verrechnungen auszuweisen, wenn sie für oder durch Spezialfinanzierungen erfolgen. Um die Querfinanzierung dieser Bereiche durch allgemeine Steuermittel zu verhindern, werden die entsprechenden Funktionen im Rahmen des Rechnungsabschlusses „neutralisiert“, und ihr Saldo mit dem Kapitalkonto der jeweiligen Spezialfinanzierung verrechnet. Aufwand und Ertrag der Spezialfinanzierung sind damit gleich hoch, die Funktionen der Spezialfinanzierungen sind saldoneutral. Das Gesamtergebnis der Rechnung ist deshalb gleich dem Ergebnis des allgemeinen Haushalts.

Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget

Allgemeine Bemerkungen

Im Sinne von § 31 Abs. 1 der Verordnung über die Rechnungslegung der Einwohnergemeinden (Gemeinderechnungsverordnung) erläutert der Gemeinderat nachfolgend das Budget allgemein und bezüglich finanzpolitischer Tragbarkeit.

Erfolgsrechnung

Das zur Genehmigung vorliegende Budget 2025 weist in der Erfolgsrechnung einen Aufwandüberschuss von CHF 383'923 aus, welcher durch das Eigenkapital (Stand 31.12.2023 CHF 10'174'762) gedeckt ist. Das Ergebnis setzt sich gemäss Ergebnisübersicht wie folgt zusammen:

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Betriebliches Ergebnis	-480'119	-286'521	-266'172.24	-103'204.37	5'531.39
Ergebnis aus Finanzierung	-26'038	50'412	64'231.22	106'919.82	2'506'624.18
Operatives Ergebnis	-506'157	-236'109	-201'941.02	3'715.45	2'512'155.57
Ausserordentliches Ergebnis	122'234	122'234	122'234.00	122'233.35	-1'500'000.00
Gesamtergebnis	-383'923	-113'875	-79'707.02	125'948.80	1'012'155.57

Gegenüber dem Vorjahresbudget ist der Aufwandüberschuss auf dem Gesamtergebnis um CHF 270'048 höher. Zusätzliches Personal auf der Verwaltung sowie die Ganzjahresauswirkung (Vorjahr fünf Monate) der zusätzlichen sechsten Klasse (zusätzliches Lehrpersonal, Stellenerhöhung Schulleitung) und eine höhere Zinsbelastung sind die Hauptgründe.

Im Aufgaben- und Finanzplan (AFP) 2024 -2028 ist im Budgetjahr 2025 ein Aufwandüberschuss von CHF 465'367 vorgesehen. Das nun vorliegende, budgetierte Gesamtergebnis liegt CHF 81'444 unter diesem geplanten Gesamtergebnis.

Der AFP 2025 – 2029 zeigt für die Jahre 2025 bis 2026, aufgrund einer zusätzlichen sechsten Klasse (zusätzliches Lehrpersonal, Infrastruktur usw.), sowie Erhöhungen von Stellenprozenten im Bereich Verwaltung/Betriebe, ebenfalls Aufwandüberschüsse. Ab dem Jahr 2027 resultieren aufgrund des Bevölkerungswachstums und damit verbundenen höheren Steuererträgen jeweils Ertragsüberschüsse.

Die Einwohnergemeindeversammlung beschliesst über diverse Steuer- und Gebührensätze gemäss den entsprechenden Reglementen. Der Gemeinderat stellt der Einwohnergemeindeversammlung einen entsprechenden Antrag. Für das Budgetjahr 2025 werden sämtliche Steuern- und Gebührensätze unverändert belassen.

Investitionsrechnung

Das Investitionsbudget weist Investitionsausgaben in Höhe von CHF 4'079'511 und Investitionseinnahmen in Höhe von CHF 947'540 auf, was zu Nettoausgaben von CHF 3'131'971 führt. Die Investitionsausgaben verteilen sich auf folgende Arten:

Art	Budget 2025	Budget 2024	Ist 2023	Ist 2022	Ist 2021
Nr./Kostenart	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
501 Strassen/Verkehrswege	1'145'000	816'288	8'102	953	41'390
503 Übriger Tiefbau	1'730'511	1'689'719	432'946	714'643	119'882
504 Hochbauten	475'000	448'000	859'686	887'261	2'728'583
506 Mobilien	352'000	397'300	119'800	139'112	134'814
520 Software	192'000	122'000	18'533	0	2'418
529 Übrige immaterielle Anlagen	185'000	0	71'556	54'349	38'733
Total	4'079'511	3'473'307	1'510'622	1'796'318	3'065'819

In der Vergangenheit wurden jeweils deutlich mehr Investitionsausgaben budgetiert (dunkle Linie) als umgesetzt (hellblaue Linie):



Erfolgsrechnung

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022	+/- Bu 2025 - Bu 2024	
Nr./Kostenart	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	%
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'284'119	1'142'425	869'064	930'843	-141'694	-12.4
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	321'758	244'032	166'157	144'191	-77'726	-31.9
2 BILDUNG	3'279'107	3'051'711	2'668'247	2'488'058	-227'396	-7.5
3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	136'460	150'531	93'207	208'769	14'071	9.3
4 GESUNDHEIT	675'250	671'460	564'261	527'464	-3'790	-0.6
5 SOZIALE SICHERHEIT	1'315'217	1'354'728	1'397'651	1'327'828	39'511	2.9
6 VERKEHR	546'414	533'427	531'924	467'841	-12'987	-2.4
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	132'706	186'649	120'592	68'512	53'943	28.9
8 VOLKSWIRTSCHAFT	58'055	43'560	2'122	35'535	-14'495	-33.3
9 FINANZEN UND STEUERN	-7'365'163	-7'264'648	-6'333'519	-6'324'991	100'515	-1.4
Total	383'923	113'875	79'707	-125'949	-270'048	-237.1

0 Allgemeine Verwaltung

Die Erhöhung des Nettoaufwandes in Höhe von CHF 141'694 liegt an folgenden drei wesentlichen Faktoren: Aufgrund des Ausfalls des Gemeindevorwalter wurde die Verwaltungsorganisation analysiert und, Aufgaben neu verteilt und die bisherige Verwaltungsstelle im Schalterbereich aufgeteilt (Schalter/Finanzen), welche sich mit einer Stellenerhöhung von 50% niederschlägt. Die beiden Stellen konnten erfolgreich besetzt werden.

Die Abschreibungsregeln für Anlagen, welche vor der Einführung der neuen Rechnungslegungsrichtlinien (HRM2), vorgenommen werden, sind anders als unter HRM2. Das Verwaltungsvermögen wird degressiv und nicht linear abgeschrieben. Die Abschreibungssumme aller Anlagen vor 2013 ist fix. Die Abschreibungen werden gemäss Kanton auf die Anlagen so verteilt, dass die Anzahl der einzelnen Anlagen möglichst rasch zurückgeht. Dies führt im Budgetjahr zu einer höheren Abschreibung auf der Liegenschaft Baselstrasse 6 in Höhe von CHF 54'157.

Der Einkauf von Leistungen des Kompetenzzentrum Bau Laufental wurde aufgrund der zahlreich anstehenden Investitionsprojekte um CHF 21'320 erhöht.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Im Bereich öffentliche Ordnung und Sicherheit steigt der Nettoaufwand um 31,9%% auf CHF 321'758. Der wesentlichste Kostentreiber ist die KESB mit höheren Direkt- und Betriebskosten (+ CHF 50'650). Da nebst sind für Rechtsberatungen CHF 15'000 im Budget berücksichtigt.

2 Bildung

Die Primarschule führt für das ganze Kalenderjahr (Vorjahr für fünf Monate) eine sechste Klasse. Damit verbunden zusätzlicher Personalaufwand bei den Lehrpersonen, wie auch – aufgrund des kantonalen Ressourcenmodells – bei der Schulleitung. Der Personalaufwand erhöht gegenüber dem Budget des Vorjahres um insgesamt CHF 162'155 (inkl. Stufenanstieg und Teuerung). Für die Kreisschule (Einführungsklassen, Kleinklassen, Schülertransportkosten) ist, aufgrund steigender Schülerzahlen, ein Mehraufwand von CHF 57'936 berücksichtigt.

3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche

Der Nettoaufwand in der Funktion Kultur, Sport, Freizeit, Kirche sinkt im Berichtsjahr um CHF 14'071 (Erhöhung im Vorjahr von CHF 59'991). Der Beitrag für Stiftung Jugendsozialwerk (offene Jugendarbeit) in Höhe von CHF 25'000 wird gemäss Finanzhandbuch neu in der Funktion 5440 Jugendschutz berücksichtigt.

4 Gesundheit

Der Nettoaufwand im Bereich Gesundheit steigt um CHF 3'790 (Vorjahr Senkung um CHF 20'640). Für die Kinder- und Jugendzahnpflege sind, aufgrund steigender Kinderzahlen, CHF 2'430 höhere Elternbeiträge vorgesehen.

5 Soziale Sicherheit

Im Bereich Soziale Sicherheit sinkt der Nettoaufwand um CHF 39'511 (Vorjahr Erhöhung um CHF 83'248) auf CHF 1'315'217. Der Gemeindeanteil an den Ergänzungsleistungen für den Kanton sinkt um CHF 16'269. Die unter der Funktion 3 erwähnte Buchungsänderung Jugendarbeit in Höhe von CHF 25'000. Der Aufwand für die Sozialhilfe wird um CHF 89'000 tiefer veranschlagt als im Vorjahresbudget. Der Aufwand in der Funktion Asylwesen steigt aufgrund höherer Asylsuchender um CHF 18'250. Ebenfalls höher, um CHF 18'808 fällt der Aufwand für den Zweckverband Sozialdienst Laufental aus.

6 Verkehr

Der Nettoaufwand im Bereich Verkehr steigt um CHF 12'987 (Vorjahr Senkung um CHF 8'513). Der Stufenanstieg, die Teuerung und höhere Sozialversicherungsbeiträge führen zu einem um CHF 15'464 höheren Personalaufwand.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Der Nettoaufwand im Bereich Umweltschutz und Raumordnung sinkt um CHF 53'943 (Vorjahr Erhöhung um CHF 86'579). Die Anlage Friedhofareal (vor 2013) wurde im Vorjahr mit einem Betrag von CHF 53'197 vollständig abgeschrieben.

8 Volkswirtschaft

Der Beginn der Abschreibungen auf der Photovoltaik-Anlage auf der Mehrzweckhalle in Höhe von CHF 7'494 sowie höhere Waldpflegearbeiten (CHF 27'001) und die Verschiebung der Instandstellungen der Waldwege in Höhe von CHF 20'000 in die Investitionsrechnung führen zu einem um CHF 14'495 höheren Nettoaufwand.

9 Finanzen und Steuern

Aufgrund der Angaben des Kantons wurden die Steuererträge gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 163'000 höher angesetzt. Im Gegenzug steigt der Zinsaufwand aufgrund der gestiegenen Zinsen und einer höheren Verschuldung um CHF 57'450.

Spezialfinanzierungen (im Bereich 7 Umweltschutz und Raumordnung enthalten)

7101 Wasserversorgung

Auch mit der im 2024 beschlossenen Senkung der Mengengebühr um 30 Rappen weist die Wasserrechnung einen Ertragsüberschuss in Höhe von CHF 2'091 aus.

	Budget 2025	Budget 2024	Ist 2023	Ist 2022	Ist 2021
Ertrag	350'828	394'012	445'451	379'190	400'097
Aufwand	-348'737	-333'588	-298'851	-360'806	-350'685
Aufwand-/Ertragsüberschuss	2'091	60'424	146'601	18'384	49'412

7201 Abwasserbeseitigung

Der im Vorjahresaufwand einmalige Aufwand für den Aufbau des Erhaltungsmanagements in Höhe von CHF 11'100 fällt im Berichtsjahr weg (tieferer Aufwand). Auch in der Abwasserbeseitigung ist – dank der im Jahr 2024 beschlossenen Erhöhung der Mengengebühr um 30 Rappen - ein Ertragsüberschuss vorgesehen.

	Budget 2025	Budget 2024	Ist 2023	Ist 2022	Ist 2021
Ertrag	338'491	339'689	291'887	301'987	276'516
Aufwand	-303'851	-311'866	-239'992	-298'019	-224'927
Aufwand-/Ertragsüberschuss	34'640	27'823	51'894	3'968	51'589

7301 Abfallbeseitigung

Dank der Erhöhung der Grundgebühr auf CHF 90 im Jahr 2023 schliesst die Abfallkasse mit einem Ertragsüberschuss. Der Bilanzfehlbetrag konnte dadurch vollständig beseitigt werden und durch den Ertragsüberschuss wird das Eigenkapital entsprechend erhöht.

	Budget 2025	Budget 2024	Ist 2023	Ist 2022	Ist 2021
Ertrag	123'630	101'760	100'621	85'895	57'400
Aufwand	-104'076	-99'716	-88'447	-76'258	-91'654
Aufwand-/Ertragsüberschuss	19'554	2'044	12'174	9'637	-34'253

Ertrag

Abweichungen über CHF 50'000 und 10% sind untenstehend begründet.

Nr./Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	+/- Bu 2024 - Bu 2023	
	CHF	CHF	CHF	CHF	%
40 FISKALERTRAG	-4'588'000	-4'425'000	-4'132'488	163'000	-3.7
41 REGALIEN UND KONZESSIONEN	-39'020	-39'020	-37'939	0	0.0
42 ENTGELTE	-1'570'992	-1'634'867	-1'687'540	-63'875	3.9
43 VERSCHIEDENE ERTRÄGE	0	-230'000	-200'372	-230'000	100.0
44 FINANZERTRAG	-122'162	-141'162	-158'572	-19'000	13.5
45 ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN	-3'000	-3'000	-2'396	0	0.0
46 TRANSFERERTRAG	-3'609'691	-3'390'209	-2'786'651	219'482	-6.5
48 AUSSERORDENTLICHER ERTRAG	-122'234	-122'234	-122'234	0	0.0
49 INTERNE VERRECHNUNGEN	-108'970	-94'950	-133'057	14'020	-14.8
Total	-10'164'069	-10'080'442	-9'261'249	83'627	-0.8

Die Steuerertragsprognose wurde auf Basis der Vorgaben des Kantons berechnet unter Berücksichtigung eines Bevölkerungszuwachses von 84 Einwohnerinnen und Einwohner. Als Basis dienen die in der Jahresrechnung 2023 verbuchten Steuererträge (aktuelles Jahr und Vorjahre). Die Entwicklung der Gemeindesteuererträge unter Berücksichtigung von geplanten Gesetzesänderungen sowie der Prognosen der BAK (BAK Economics AG als unabhängiges Schweizer Wirtschaftsforschungsinstitut) erwartet der Kanton wie folgt:

		2023	2024	2025	2026	2027	2028
Natürliche Personen	Einkommen	2,1%	3,9%	4,5%	3,9%	3,3%	3,1%
	Vermögen	-13,8%	4,4%	3,6%	3,7%	3,4%	3,5%
Juristische Personen	Ertrag	-1,2%	5,5%	8,4%	6,4%	6,4%	5,3%
	Kapital	1,8%	4,3%	4,4%	3,5%	3,1%	2,8%

In den verschiedenen Erträgen des Vorjahres ist der Verkauf einer Wohnung (Nachlass Markus Mesmer) berücksichtigt. Der Verkaufsgewinn wird der Stiftung Atelierhuus transferiert und ist in der Erfolgsrechnung erfolgsneutral (entsprechender Aufwand in der Art 35 Einlagen in Fonds als Gegenposition). Die Wohnung wurde im 2024 zu einem Verkaufspreis von CHF 575'000 verkauft.

Aufwand nach Arten

Abweichungen über CHF 50'000 und 10% sind untenstehend begründet.

Nr./Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	+/- Bu 2024 - Bu 2023	
	CHF	CHF	CHF	CHF	%
30 PERSONALAUFWAND	3'602'302	3'338'747	3'042'242	-263'555	-7.9
31 SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND	1'865'247	1'814'684	1'271'145	-50'563	-2.8
33 ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN	537'389	518'328	561'900	-19'061	-3.7
34 FINANZAUFWAND	148'200	90'750	94'340	-57'450	-63.3
35 EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN	56'885	340'291	408'762	283'406	83.3
36 TRANSFERAUFWAND	4'228'999	3'996'567	3'829'510	-232'432	-5.8
39 INTERNE VERRECHNUNGEN	108'970	94'950	133'057	-14'020	-14.8
Total	10'547'992	10'194'317	9'340'956	-353'675	-3.5

Der Finanzaufwand steigt, da einerseits der Verkaufserlös für das Land Langimatt noch nicht eingegangen ist (Verzögerungen) und dadurch kurzfristige Schulden aufgenommen werden. Andererseits ist das Zinsniveau angestiegen und aufgrund der Investitionen steigt die Verschuldung und damit die Zinslast entsprechend an.

Die Einlagen in Fonds/Spezialfinanzierungen weisen die Ertragsüberschüssen folgender Fonds/Spezialfinanzierungen aus:

	Budget 2025	Budget 2024
Ertragsüberschuss Wasserversorgung	CHF 2'091	CHF 60'722
Ertragsüberschuss Abwasserbeseitigung	CHF 34'640	CHF 27'823
Ertragsüberschuss Abfallbeseitigung	CHF 19'554	CHF 2'044
Fonds Arbeitsgruppe Prävention	CHF 600	CHF 0
Fondszuweisung aus Legat	CHF 0	CHF 250'000
Total Artengruppe 35 Einlagen in Fonds/Spezialfinanzierungen	<u>CHF 56'885</u>	<u>CHF 340'589</u>

Investitionsrechnung

Erläuterungen der wesentlichen Beträge (Investitionen über CHF 500'000) gemäss § 28 Abs. 2 Gemeinderechnungsverordnung:

2170.5040.05 Primarschule, Erweiterungsbau

Die zurzeit aufgestellten Container dienen als Provisorium, bis der Erweiterungsbau im Jahr 2027 umgesetzt ist. Insgesamt sind in der Investitionsplanung Investitionsausgaben in Höhe von CHF 1'250'000 (Jahr 2025 CHF 100'000, Jahr 2026 CHF 450'000, Jahr 2027 CHF 700'000) vorgesehen. Das Geschäft wurde an der Einwohnergemeindeversammlung noch nicht behandelt.

3420.5030.01 Neugestaltung Sportanlagen Langimatt

Insgesamt sind in der Investitionsplanung Investitionsausgaben von CHF 600'000 berücksichtigt (Jahr 2025 CHF 400'000, Jahr 2026 CHF 200'000). Das Investitionsprojekt wurde noch nicht an der Einwohnergemeindeversammlung beraten.

6150.5010.01 Militärhaus, Umgestaltung Gebäude Langemattweg

Das Militärhaus am Langemattweg ist stark Einsturzgefährdet. Für die Umgestaltung sind insgesamt Investitionsausgaben von CHF 800'000 (Jahr 2025 CHF 400'000, Jahr 2026 CHF 400'000) vorgesehen. Ausstehend ist ein Beschluss der Einwohnergemeindeversammlung.

6150.5010.04 Str. Oberer Moosweg, Sanierung, 1880m2

Für die Sanierung der Strasse Oberer Moosweg sind insgesamt CHF 1'050'000 veranschlagt (Jahr 2025 CHF 50'000, Jahr 2026 CHF 1'000'000). Bei Berücksichtigung der vorgesehenen Perimeterbeiträge in Höhe von CHF 400'000 betragen die Nettoinvestitionen CHF 650'000. Das Projekt wurde an der Einwohnergemeindeversammlung noch nicht beraten.

6150.5010.40 Oberdorf, Strasse, Wasser, Abwasser

Das von der Einwohnergemeindeversammlung am 5. Dezember 2023 genehmigte Investitionsprojekt in Höhe von CHF 3'950'000 sieht im Budgetjahr Investitionsausgaben von insgesamt CHF 1'391'511 (verteilt auf Strasse, Wasserversorgung, Kanalisation) vor.

7101.5030.00 Wasserversorgung Duggingen-Grellingen, gemeinsame Niederzone

Der Verpflichtungskredit in Höhe von CHF 1'440'000 (inkl. MWST) wurde am 24. Juni 2020 von der Einwohnergemeindeversammlung genehmigt. Im Berichtsjahr sind Investitionsausgaben von CHF 280'000 (exkl. MWST) vorgesehen.

Investitionen, welche über die Genehmigung des Budgets beschlossen werden (einmalige unter CHF 50'000):

0220.5060.01 Verwaltung, Sonnenschutz, CHF 20'000: Die innenliegenden Lammelenstoren der Verwaltung werden durch neue individuell verstellbare Storen ersetzt.

0220.5060.02 Gemeindesaal, Beamer, CHF 15'000: Der bestehende Beamer im Gemeindesaal muss aufgrund von nicht reparierbaren Störungen ersetzt werden.

0220.5200.02 Verwaltung, Dialog, Umstellung G6, CHF 20'000: Die Software der Gemeinde wird Schritt für Schritt von einer älteren Plattform (GemoWin) auf die neue Plattform G6 weiterentwickelt. Im Berichtsjahr sind diverse Anpassungen geplant (Lohn, Gebührenfakturierung, Anlagebuchhaltung usw.).

0220.5200.04 Verwaltung, Langzeitarchivierung, CHF 20'000: Seit dem Jahr 2020 werden die Akten der Gemeindeverwaltung in der Geschäftsverwaltungssoftware Gever von Dialog digital aufbewahrt. Gewisse Dokumente müssen von Gesetzes wegen Langzeit archiviert werden. Für die digitale Langzeitarchivierung ist die Beschaffung einer Softwarelösung notwendig.

0220.5200.05 Verwaltung, E-Mitwirkung, CHF 15'000: Der in seiner, seit dem 1. Juli 2024 Zusammensetzung neue Gemeinderat, möchte die Bevölkerung bei Projektentwicklungen vermehrt und frühzeitig in die Entwicklung der Gemeinde miteinbeziehen. Hierfür ist die Beschaffung einer entsprechenden Lösung vorgesehen.

0220.5200.06 Verwaltung, Parkkarten Online, CHF 15'000: Durch den Selfservice der Parkkarten via Homepage (inkl. Bezahlung) werden die Prozessabläufe der Verwaltung weiter optimiert und der Service auch ausserhalb der Schalteröffnungszeiten verbessert. Die Lösung kann auch für weitere Onlineformulare verwendet werden.

2120.5060.11 Primarschule, Ersatz iPad 2025, CHF 12'000. Jährlich findet ein Ersatz der iPad statt (übertretende Schülerinnen und Schüler dürfen das iPad käuflich erwerben).

2120.5060.12 Primarschule, Experimentierboxen (CHF 40'000): Mit Experimentierboxen wird gemäss Lehrplan 21 der Naturwissenschaftsunterricht in verschiedenen Aspekten in allen Stufen unterstützt.

2170.5040.24 Schulhaus, Aussenanlagen, TB1, CHF 10'000: Für den Teilbereich 1 der Aussenanlagen des Schulhauses sind Investitionsausgaben von CHF 300'000 (Jahr 2025 CHF 10'000, Jahr 2026 CHF 290'000) vorgesehen. Das Projekt muss von der Einwohnergemeindeversammlung in einem separaten Traktandum (Sondervorlage) beraten und beschlossen werden.

2170.5040.25 Schulhaus, Unterverteilung, Ersatz, CHF 40'000: Die Unterverteilung des Elektrokastens im Schulhaus muss altershalber ersetzt werden.

3420.5040.01 Spielplatz Schürmatt, Instandstellung, CHF 25'000: Der Spielplatz Schürmatt ist in die Jahre gekommen und erfüllt die Sicherheitsanforderungen an Spielplätze nicht mehr. Aus diesem Grund ist eine Instandstellung im Berichtsjahr geplant.

6150.5010.71 Ersatz Strassenbeleuchtung 2025, CHF 24'000: Jährlich sollen ca. vier ältere Strassenbeleuchtungen durch energieeffiziente LED-Lampen ersetzt werden.

6150.5060.13 Werkhof, Ersatz Pritsche Gemeindefahrzeug: Die Pritsche des Gemeindefahrzeugs muss altershalber ersetzt werden.

7410.5290.00 Objektstudie Junkernholzbächlein Abschnitt 2 (oben): Für die Öffnung des Junkerholzbächleins wird eine erste Studie im oberen Abschnitt lanciert. Die Ausdohlung und das Einlaufbauwerk, sofern notwendig, wird als Sondervorlage zu einem späteren Zeitpunkt an der Einwohnergemeindeversammlung beschlossen.

8200.5010.00 Waldwege, Instandstellung 2025, CHF 20'000: Aufgrund von Witterungseinflüssen müssen jährlich Waldwege wieder instand gestellt werden.

Abweichungsbegründungen ER zu Budget

Abweichungen über CHF 10'000 und 10%

KontoNr	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung +/-	Begründungen
0220	Allgemeine Dienste				
0220.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	483'600.00	421'400.00	62'200.00 +	Die bisherige 60%-Stelle Verwaltung Sekretariat/Finanzen wurde aufgesplittet in zwei Stellen: 60% Sekretariat und 50% Finanzen. Der Erfahrungsstufenanstieg sowie die Teuerung führen ebenfalls zu einem höheren Aufwand.
0220.3118	Immaterielle Anlagen	72'900.00	50'300.00	22'600.00 +	Gemäss Digitalisierungsstrategie werden vermehrt Prozesse digital umgesetzt. Hierfür wurden/werden diverse Software neu beschafft (App, Rechtssammlung, E-Mitwirkung, digitaler Dorfplatz). Des weiteren wird die Homepage einem Redesign unterzogen und gewisse Dienstleistungen im Selfservice zur Verfügung gestellt. Dies führt zu einem höheren Aufwand gegenüber dem Vorjahresbudget.
0220.3130	Dienstleistungen Dritter	68'444.00	52'980.00	15'464.00 +	Die neue virtuelle Telefonanlage führt zu einem höheren Dienstleistungsaufwand (dafür keine Abschreibungen). Im Begegnungszentrum ist die Installation eines WLAN's vorgesehen.
0220.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	15'000.00	0.00	15'000.00 +	Das Führen der Geschäftsverwaltung (Gever) muss überarbeitet werden. Hierfür und für eine MWST-Prüfung sind insgesamt CHF 15'000 budgetiert.
0225	Bauverwaltung				
0225.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	49'520.00	28'200.00	21'320.00 +	Aufgrund des Ausscheiden eines langjährigen bauversierten Mitglieds des Gemeinderates werden vermehrt Dienstleistungen beim Kompetenzzentrum Bau Laufental extern eingekauft, was zu einem höheren Aufwand führt.
0290	Verwaltungsliegenschaften				
0290.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	56'552.00	2'395.00	54'157.00 +	Die Abschreibungsverteilung für Anlagen vor der Einführung von HRM2 (Gesamtsumme Abschreibung vorgegeben) erfolgt gemäss Kanton so, dass möglichst wenig Anlagen weitergeführt werden. Dies kann in der Folge zu höheren Abschreibungen auf einzelnen Anlagen führen.
1400	Allgemeines Rechtswesen				
1400.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	22'500.00	7'500.00	15'000.00 +	Aus Vorsichtsgründen ist für diverse Rechtskosten im Budget 2025 eine Position in Höhe von CHF 15'000 vorgesehen.
1401	Kinder- und Erwachsenenschutz				
1401.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	236'950.00	186'300.00	50'650.00 +	Der höhere Aufwand in der KESB resultieren aus einer neuen 60%-Stelle sowie einer Aufstockung von 20% der bestehenden Sekretariatsstelle. Ebenfalls gestiegen ist der IT-Aufwand (neue Lizenzen, Update).
2120	Primarschule				
2120.3300	Abschreibungen, planmässige	63'147.00	48'505.00	14'642.00 +	Die in den Vorjahren getätigten Investitionen in Schulmobiliar und ICT führen in der Folge zu höheren Abschreibungen.
2120.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	225'602.00	167'666.00	57'936.00 +	Die Beiträge an die Kreisschule für Kleinklassen, Einführungsklassen, Logopädie und Psychomotorik steigen aufgrund höherer Schülerzahlen.
2170	Schulliegenschaften				
2170.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	192'700.00	175'100.00	17'600.00 +	Die Erhöhung der Stellenprozente der Hauswartung aufgrund der zusätzlichen Container ist im Berichtsjahr für 12 Monate berücksichtigt (im Vorjahr nur 5 Monate).
					Das Gesamtpensum in der Hauswartung wurde aufgrund der zusätzlichen Container im Budget um 36 Stellenprozent erhöht.
2190	Schulleitung und Schulrat				

Abweichungsbegründungen ER zu Budget

Abweichungen über CHF 10'000 und 10%

KontoNr	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung +/-	Begründungen
2190.3020	Löhne der Lehrpersonen	150'000.00	127'300.00	22'700.00 +	Gemäss kantonalem Ressourcenmodell wird das Pensum der Schulleitung bei sechs Klassen von bisher 70 auf 100% erhöht.
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege				
4331.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	89'000.00	64'000.00	25'000.00 +	Aufgrund steigender Kinderzahlen steigt der Aufwand für die Kinder- und Jugendzahnpflege, insbesondere in der Kieferorthopädie. Den Eltern wird im Rahmen des Reglements über die Kinder- und Jugendzahnpflege im Rahmen ihrer finanziellen Leistungskraft eine Subvention zugesprochen.
4331.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	67'100.00	48'000.00	19'100.00 +	Siehe Konto 4331.4260
5440	Jugendschutz, allgemein				
5440.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	22'200.00	0.00	22'200.00 +	Gemäss Finanzhandbuch des Kantons wird die Jugendarbeit in der Funktion 5440 verbucht. Dies wurde im Budget entsprechend angepasst (bisher auf Funktion 3290 erfasst).
5722	Sozialhilfe Asylbereich				
5722.3637	Beiträge an private Haushalte	220'000.00	180'000.00	40'000.00 +	Die Sozialhilfebeiträge im Asylbereich steigen aufgrund des andauernden Ukrainekrieges und weiterer Zuwanderung an.
5722.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	23'000.00	3'000.00	20'000.00 +	Siehe Konto 5722.3637
5722.4611	Entschädigungen vom Kanton	188'000.00	139'000.00	49'000.00 +	Siehe Konto 5722.3637
5730	Asylwesen				
5730.3637	Beiträge an private Haushalte	270'000.00	45'000.00	225'000.00 +	Siehe Konto 5722.3637
5730.4611	Entschädigungen vom Kanton	315'000.00	108'000.00	207'000.00 +	Siehe Konto 5722.3637
6290	Übriger öffentlicher Verkehr				
6290.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	15'000.00	0.00	15'000.00 +	Die SBB-Tageskarten werden gemäss Finanzhandbuch auf das Konto 6290.3109 verbucht (bisher 6290.3199).
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)				
7101.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	46'220.00	32'200.00	14'020.00 +	Anpassung der internen Verrechnung auf das Niveau 2023.
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)				
7301.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	19'554.00	2'044.00	17'510.00 +	Durch höhere Benützungsgebühren (Bevölkerungswachstum) steigt der Ertragsüberschuss in der Abfallbeseitigung an.
7301.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	116'980.00	95'110.00	21'870.00 +	Siehe Konto 7301.3510
8200	Forstwirtschaft				
8200.3145	Unterhalt Wald	27'001.00	0.00	27'001.00 +	Für die Jungwald und Waldpflege/-unterhalt sind im Budgetjahr CHF 25'000 vorgesehen.
9100	Steuern aktuelles Jahr				

Abweichungsbegründungen ER zu Budget
Abweichungen über CHF 10'000 und 10%

KontoNr	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung +/-	Begründungen
9100.4010	Ertragssteuern juristische Personen	130'000.00	102'000.00	28'000.00 +	Ausgangslage für die Berechnung des Steuerertrages bilden die Steuererträge des Jahres 2023 (CHF 85'541.95) plus die Entwicklungen des Steuerertrages gemäss Angaben des Kantons (2024 + 5,5%, 2025 + 8,4%).
9610	Zinsen				
9610.3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	146'100.00	88'650.00	57'450.00 +	Aufgrund der steigenden Zinsen, dem fehlenden Verkaufserlös aus dem Landverkauf Langimatt und der Neuverschuldung steigt in der Folge der Zinsaufwand.

Grellingen		FINANZKENNZAHLEN Budget 2025				
Kennzahl		Budget 2025		Budget 2024	Ø 5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamthaushalt	3%	-	21%	11%	Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad gegen 100% betragen, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage (bei Hochkonjunktur möglichst über 100%) eine Rolle spielt.
	- Allgemeiner Haushalt	-1%	-	26%	11%	
	- Wasser	15%	-	20%	18%	
	- Abwasser	29%	-	4%	N/V	
Zinsbelastungsanteil		1,1%	Gut	0,5%	0,3%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		6,5%	Tragbare Belastung	5,7%	4,9%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
NV: Nicht verfügbar - Wert kann nicht berechnet werden.						

Grellingen	FINANZKENNZAHLEN Budget 2025				
Kennzahl	Budget 2025		Budget 2024	Ø 5 Jahre	Kantonale Richtwerte
	Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsanteil	1%	Schlecht	6%	4%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht
Investitionsanteil	29%	Starke Investitionstätigkeit	27%	33%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit >30%: Sehr starke Investitionstätigkeit
Nettoverschuldungsquotient	0%	Gut	0%	0%	<100: Gut 100%-150%: Genügend >150%: Schlecht
NV: Nicht verfügbar - Wert kann nicht berechnet werden.					

Grellingen	FINANZKENNZAHLEN Budget 2025				
Kennzahl	Budget 2025		Budget 2024	Ø 5 Jahre	Kantonale Richtwerte
	Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Nettoschuld in Fr./Einwohner	-	-	-	-	< 0 Franken: Nettovermögen 0 - 600 Franken: Geringe Verschuldung 601 - 1'500 Franken: Mittlere Verschuldung 1'501 - 3'000 Franken: Hohe Verschuldung > 3'000 Franken: Sehr hohe Verschuldung
Bruttoverschuldungsanteil	0%	Sehr gut	0%	0%	<50%: Sehr gut 50%-100%: Gut 100%-150%: Mittel 150%-200%: Schlecht >200%: Kritisch
NV: Nicht verfügbar - Wert kann nicht berechnet werden.					

Ergebnisübersicht

in CHF		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		10'547'992	10'164'069	10'194'317	10'080'442	9'340'956.43	9'261'249.41
Betriebliches Ergebnis	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		480'119		286'521		266'172.24
Ergebnis aus Finanzierung	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		26'038	50'412		64'231.22	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		506'157		236'109		201'941.02
Ausserordentliches Ergebnis	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	122'234		122'234		122'234.00	
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		383'923		113'875		79'707.02
INVESTITIONSRECHNUNG		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionsrechnung		4'079'511	947'540	3'523'307	483'656	1'510'621.95	47'347.70
	Zunahme der Nettoinvestition		3'131'971		3'039'651		1'463'274.25
	Abnahme der Nettoinvestition						
BILANZ		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
Bilanzüberschuss(+)/Bilanzfehlbetrag(-)						18'478'644.76	18'478'644.76
							3'663'428.57

Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	10'547'992	10'164'069	10'194'317	10'080'442	9'340'956.43	9'261'249.41
	Aufwandüberschuss		383'923		113'875		79'707.02
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'407'624	123'505	1'251'335	108'910	1'025'280.94	156'216.84
	Nettoaufwand		1'284'119		1'142'425		869'064.10
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	429'858	108'100	343'732	99'700	349'722.65	183'565.75
	Nettoaufwand		321'758		244'032		166'156.90
2	BILDUNG	3'430'841	151'734	3'198'225	146'514	2'839'798.88	171'551.90
	Nettoaufwand		3'279'107		3'051'711		2'668'246.98
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	151'860	15'400	409'471	258'940	301'342.00	208'134.80
	Nettoaufwand		136'460		150'531		93'207.20
4	GESUNDHEIT	752'850	77'600	726'460	55'000	633'152.86	68'891.40
	Nettoaufwand		675'250		671'460		564'261.46
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'350'287	1'035'070	2'241'798	887'070	2'209'897.90	812'247.13
	Nettoaufwand		1'315'217		1'354'728		1'397'650.77
6	VERKEHR	673'580	127'166	659'646	126'219	683'365.11	151'440.70
	Nettoaufwand		546'414		533'427		531'924.41
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	991'565	858'859	1'063'770	877'121	1'005'425.93	884'833.83
	Nettoaufwand		132'706		186'649		120'592.10
8	VOLKSWIRTSCHAFT	123'859	65'804	109'364	65'804	68'715.05	66'593.30
	Nettoaufwand		58'055		43'560		2'121.75
9	FINANZEN UND STEUERN	235'668	7'600'831	190'516	7'455'164	224'255.11	6'557'773.76
	Nettoertrag	7'365'163		7'264'648		6'333'518.65	

Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	10'547'992	10'164'069	10'194'317	10'080'442	9'340'956.43	9'340'956.43
	Nettoaufwand		383'923		113'875		
3	A U F W A N D	10'547'992		10'194'317		9'340'956.43	
30	PERSONALAUFWAND	3'602'302		3'338'747		3'042'241.76	
300	Behörden und Kommissionen	204'195		189'855		173'356.70	
3000	Behörden und Kommissionen	204'195		189'855		173'356.70	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'101'706		999'970		951'411.45	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'101'706		999'970		951'411.45	
302	Löhne der Lehrpersonen	1'659'020		1'550'620		1'335'526.70	
3020	Löhne der Lehrpersonen	1'659'020		1'550'620		1'335'526.70	
303	Temporäre Arbeitskräfte	1'800		1'800			
3030	Temporäre Arbeitskräfte	1'800		1'800			
304	Zulagen	53'171		52'847		54'339.45	
3040	Erziehungszulagen	42'176		41'952		43'644.45	
3049	Übrige Zulagen	10'995		10'895		10'695.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	536'310		504'830		504'817.71	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	188'800		178'210		155'123.76	
3052	Pensionskassen	272'520		256'540		288'862.45	
3053	Unfallversicherungen	20'170		18'590		14'881.35	
3054	Familienausgleichskasse	36'540		35'070		30'611.55	
3055	Krankentaggeldversicherungen	18'280		16'420		15'338.60	
309	Übriger Personalaufwand	46'100		38'825		22'789.75	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	29'800		23'125		8'622.95	
3091	Personalrekrutierung	2'300		2'300		282.50	
3099	Sonstiger Personalaufwand	14'000		13'400		13'884.30	
31	SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND	1'865'247		1'814'684		1'271'145.07	
310	Material- und Warenaufwand	215'515		169'961		149'041.84	
3100	Büromaterial	15'750		13'560		9'508.86	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	61'190		56'450		43'060.48	
3102	Drucksachen, Publikationen	36'350		32'200		33'002.10	

Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'850		1'550		1'485.50	
3104	Lehrmittel	48'274		41'870		31'608.83	
3105	Lebensmittel	30'170		16'900		29'776.22	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	21'931		7'431		599.85	
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	207'975		181'999		124'604.91	
3110	Büromöbel und -geräte	27'210		25'689		15'359.44	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	49'020		55'300		47'462.03	
3112	Dienstkleider	3'100		4'000		2'598.15	
3113	Hardware	32'725		31'670		10'566.20	
3118	Immaterielle Anlagen	94'130		63'840		39'959.54	
3119	Übrige Anschaffungen	1'790		1'500		8'659.55	
312	Ver- und Entsorgung	163'950		160'150		114'583.15	
3120	Ver- und Entsorgung	163'950		160'150		114'583.15	
313	Dienstleistungen und Honorare	625'355		553'074		402'110.24	
3130	Dienstleistungen Dritter	195'900		165'969		162'222.80	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	71'500		59'500		23'924.90	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	207'270		158'920		161'593.10	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	112'515		133'715		21'937.19	
3134	Sachversicherungsprämien	34'170		30'970		28'447.25	
3137	Steuern und Gebühren	4'000		4'000		3'985.00	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	270'361		330'910		153'010.58	
3140	Unterhalt an Grundstücken	20'400		16'500			
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	68'100		94'100		62'083.13	
3142	Unterhalt Wasserbau	710		15'710		22'123.20	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	75'050		80'200		34'558.40	
3144	Unterhalt Hochbauten	79'100		124'400		28'641.15	
3145	Unterhalt Wald	27'001				5'604.70	
315	Unterhalt Möbilien und immaterielle Anlagen	111'610		129'100		102'316.10	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'400		3'000		2'315.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	33'450		28'900		64'896.16	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'700		7'700		3'247.45	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	67'060		89'500		31'857.49	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskosten	173'136		175'760		101'357.05	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	147'600		147'450		84'682.69	
3161	Mieten, Benützungskosten Möbilien	25'536		28'310		16'674.36	

Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317	Spesenentschädigungen	53'845		49'330		38'583.95	
3170	Reisekosten und Spesen	20'200		20'130		16'266.75	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	33'645		29'200		22'317.20	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	34'600		34'600		49'243.70	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	1'000		1'000		-5'300.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	5'600		5'600		11'677.55	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	5'000		5'000		-5'300.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen	20'000		20'000		41'832.15	
3185	Tatsächliche Forderungsverluste juristische Personen	3'000		3'000		6'334.00	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	8'900		29'800		36'293.55	
3190	Schadenersatzleistungen	1'000				2'461.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	7'900		29'800		33'832.55	
33	ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN	537'389		518'329		561'900.10	
330	Abschreibungen Sachanlagen	491'207		484'367		524'632.40	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	491'207		484'367		451'980.10	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					72'652.30	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	46'182		33'962		37'267.70	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	46'182		33'962		37'267.70	
34	FINANZAUFWAND	148'200		90'750		94'340.41	
340	Zinsaufwand	148'200		90'750		94'175.61	
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	146'100		88'650		91'090.01	
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	2'000		2'000		2'861.45	
3409	Übrige Passivzinsen	100		100		224.15	
342	Kapitalbeschaffung- und -verwaltung					164.80	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung					164.80	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen						
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzanlagen						
35	EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN	56'885		340'290		408'761.54	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	56'885		340'290		408'761.54	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	56'285		90'290		210'668.93	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	600		250'000		198'092.61	

Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	TRANSFERAUFWAND	4'228'999		3'996'567		3'829'510.35	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'647'628		1'538'596		1'301'806.95	
3610	Entschädigungen an Bund	8'400		8'400		8'605.20	
3611	Entschädigung an Kanton	276'895		266'391		252'082.55	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	874'457		781'661		670'851.10	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	487'876		482'144		370'268.10	
362	Finanz- und Lastenausgleich	19'700		19'700		19'280.00	
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	19'700		19'700		19'280.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'561'671		2'438'271		2'508'423.40	
3631	Beiträge an Kanton	231'086		272'513		284'960.55	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	334'084		275'988		313'049.35	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	9'050		8'925		3'985.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	154'000		154'000		176'450.70	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	78'900		79'630		61'376.05	
3637	Beiträge an private Haushalte	1'754'551		1'647'215		1'668'601.75	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	108'970		94'950		133'057.20	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	100'970		86'950		105'057.20	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	100'970		86'950		105'057.20	
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	8'000		8'000		28'000.00	
3940	Interne Verrechnungen von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	8'000		8'000		28'000.00	
4	E R T R A G		10'164'069		10'080'442		9'261'249.41
40	FISKALERTRAG		4'588'000		4'425'000		4'132'487.65
400	Steuern natürliche Personen		4'434'000		4'290'000		3'940'466.25
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		4'197'000		3'981'000		3'609'173.30
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		157'000		229'000		206'826.05
4002	Quellensteuern natürliche Personen		80'000		80'000		124'466.90
401	Steuern juristische Personen		154'000		135'000		192'021.40
4010	Ertragssteuern juristische Personen		130'000		102'000		221'059.70
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		24'000		33'000		-29'038.30
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN		39'020		39'020		37'939.30

Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
410	Regalien		4'020		4'020		3'927.30
4100	Regalien		4'020		4'020		3'927.30
412	Konzessionen		35'000		35'000		34'012.00
4120	Konzessionen		35'000		35'000		34'012.00
42	ENTGELTE		1'570'992		1'634'867		1'687'540.15
420	Ersatzabgaben		92'000		85'000		159'946.90
4200	Ersatzabgaben		92'000		85'000		159'946.90
421	Gebühren für Amtshandlungen		39'875		32'600		58'285.42
4210	Gebühren für Amtshandlungen		39'875		32'600		58'285.42
423	Schul - und Kursgelder		300		780		1'280.00
4231	Kursgelder		300		780		1'280.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		843'485		863'665		878'169.60
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		843'485		863'665		878'169.60
425	Erlös aus Verkäufen		26'050		30'090		40'005.60
4250	Verkäufe		26'050		30'090		40'005.60
426	Rückerstattungen		557'082		618'232		528'573.30
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		557'082		618'232		528'573.30
427	Bussen		1'500		1'500		2'240.00
4270	Bussen		1'500		1'500		2'240.00
429	Übrige Entgelte		10'700		3'000		19'039.33
4290	Übrige Entgelte		700				5'029.93
4293	Eingang abgeschriebener Steuerforderungen natürlicher Personen		10'000		3'000		14'009.40
43	VERSCHIEDENE ERTRÄGE				230'000		200'372.10
439	Übrige Ertrag				230'000		200'372.10
4390	Übriger Ertrag				230'000		200'372.10
44	FINANZERTRAG		122'162		141'162		158'571.63

Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
440	Zinsertrag		43'000		42'000		75'387.63
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		3'000		2'000		4'256.48
4403	Verzugszinsen Steuern		40'000		40'000		71'131.15
441	Realisierte Gewinne Finanzvermögen				20'000		
4411	Realisierte Gewinne auf Sachanlagen				20'000		
445	Ertrag aus Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen		6'400		6'400		6'400.00
4450	Ertrag aus Darlehen Verwaltungsvermögen		6'400		6'400		6'400.00
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		49'350		49'350		51'500.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		43'800		43'800		44'600.00
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		5'550		5'550		6'900.00
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften		23'412		23'412		25'284.00
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		23'412		23'412		25'284.00
45	ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN		3'000		3'000		2'396.15
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		3'000		3'000		2'396.15
4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapital		3'000		3'000		2'396.15
46	TRANSFERERTRAG		3'609'691		3'390'209		2'786'651.23
460	Ertragsanteile von Dritten		80'703		86'954		63'790.75
4600	Anteil an Bundeserträgen		80'703		86'954		63'790.75
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		556'760		302'445		388'700.85
4610	Entschädigungen vom Bund						209.00
4611	Entschädigungen vom Kanton		555'070		301'070		387'569.40
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		1'690		1'375		922.45
462	Finanz- und Lastenausgleich		2'622'000		2'630'210		1'974'452.00
4621	Lastenabgeltungen		183'000		225'000		229'648.00
4622	Ressourcenausgleich		2'289'000		2'245'210		1'577'797.00
4625	Solidaritätsbeitrag		150'000		160'000		167'007.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		349'228		369'600		358'266.90
4630	Beiträge vom Bund		2'000				2'323.20
4631	Beiträge vom Kanton		264'128		270'500		274'936.55
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		10'100		10'100		8'931.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten		73'000		89'000		72'076.15

Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
469	Verschiedener Transferertrag		1'000		1'000		1'440.73
4699	Rückverteilungen		1'000		1'000		1'440.73
48	AUSSERORDENTLICHER ERTRAG		122'234		122'234		122'234.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		122'234		122'234		122'234.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		122'234		122'234		122'234.00
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		108'970		94'950		133'057.20
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		100'970		86'950		105'057.20
4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten		100'970		86'950		105'057.20
494	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand		8'000		8'000		28'000.00
4940	Interne Verrechnungen von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		8'000		8'000		28'000.00
9	A B S C H L U S S						79'707.02
90	Abschluss						79'707.02
900	Abschluss Erfolgsrechnung						79'707.02
9001	Aufwandüberschuss						79'707.02

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	10'547'992	10'164'069	10'194'317	10'080'442	9'340'956.43	9'261'249.41
	Aufwandüberschuss		383'923		113'875		79'707.02
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'407'624	123'505	1'251'335	108'910	1'025'280.94	156'216.84
	Aufwand		1'284'119		1'142'425		869'064.10
01	Legislative und Exekutive	194'925		186'985		185'349.25	
011	Legislative	37'240		32'160		38'435.85	
0110	Legislative	37'240		32'160		38'435.85	
0110.3000	Behörden und Kommissionen	21'500		18'600		21'637.25	
0110.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000		900		971.05	
0110.3054	Familienausgleichskasse	190		180		185.15	
0110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500		344.65	
0110.3099	Sonstiger Personalaufwand					390.00	
0110.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					33.60	
0110.3102	Drucksachen, Publikationen	8'500		7'000		7'998.25	
0110.3130	Dienstleistungen Dritter	4'500		4'500		6'256.45	
0110.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	150		150		150.00	
0110.3170	Reisekosten und Spesen	900		330		469.45	
012	Exekutive	157'685		154'825		146'913.40	
0120	Exekutive	157'685		154'825		146'913.40	
0120.3000	Behörden und Kommissionen	124'100		124'400		119'486.95	
0120.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'000		6'000		6'335.80	
0120.3049	Übrige Zulagen	875		875		875.00	
0120.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'600		7'600		7'270.25	
0120.3054	Familienausgleichskasse	1'500		1'500		1'388.60	
0120.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		40.00	
0120.3099	Sonstiger Personalaufwand	4'200		4'200		5'322.50	
0120.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			100			
0120.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		73.50	
0120.3118	Immaterielle Anlagen	1'500		1'500		1'460.40	
0120.3130	Dienstleistungen Dritter	1'410		150			
0120.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000		2'000			
0120.3134	Sachversicherungsprämien	1'000				415.60	
0120.3170	Reisekosten und Spesen	3'500		3'500		3'080.50	
0120.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		1'164.30	

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste	1'212'699	123'505	1'064'350	108'910	839'931.69	156'216.84
022	Allgemeine Dienste	1'074'817	64'795	953'435	50'200	802'109.19	87'156.74
0220	Allgemeine Dienste	996'997	60'475	904'175	50'200	759'376.99	81'356.74
0220.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	483'600		421'400		404'967.74	
0220.3040	Erziehungszulagen	6'786		6'786		6'782.40	
0220.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'000		28'700		23'387.20	
0220.3052	Pensionskassen	51'700		46'400		86'826.00	
0220.3053	Unfallversicherungen	5'200		4'700		4'208.30	
0220.3054	Familienausgleichskasse	6'200		5'500		5'225.80	
0220.3055	Krankentaggeldversicherungen	2'900		2'600		2'589.80	
0220.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		4'000		2'873.10	
0220.3091	Personalrekrutierung	500		500		282.50	
0220.3099	Sonstiger Personalaufwand	3'850		4'850		2'920.00	
0220.3100	Büromaterial	4'000		4'000		2'837.20	
0220.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	900		1'000		712.25	
0220.3102	Drucksachen, Publikationen	5'000		5'000		7'544.10	
0220.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	600		600		568.00	
0220.3110	Büromöbel und -geräte	10'000		1'000			
0220.3113	Hardware	15'000		18'800		3'225.15	
0220.3118	Immaterielle Anlagen	72'900		50'300		29'169.00	
0220.3119	Übrige Anschaffungen			200			
0220.3130	Dienstleistungen Dritter	68'444		52'980		47'450.68	
0220.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	15'000					
0220.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	51'400		73'800		17'306.99	
0220.3134	Sachversicherungsprämien	22'200		20'000		17'095.80	
0220.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'400		1'000		1'271.00	
0220.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'400		4'400		3'231.55	
0220.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	48'660		67'440		22'245.44	
0220.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	9'900		9'900		7'762.51	
0220.3170	Reisekosten und Spesen	500		500		572.10	
0220.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		779.38	
0220.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	3'707		1'694			
0220.3611	Entschädigungen an Kanton	60'200		60'200		52'220.00	
0220.3631	Beiträge an Kanton	500		500		443.00	
0220.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5'050		4'925			
0220.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					4'880.00	
0220.4210	Gebühren für Amtshandlungen		36'875		30'000		53'309.47
0220.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						150.00
0220.4250	Verkäufe		200		200		67.80

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		1'000		2'557.12
0220.4390	Übriger Ertrag						5'422.10
0220.4611	Entschädigungen vom Kanton		7'000		7'000		7'450.25
0220.4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten		13'400		12'000		12'400.00
0225	Bauverwaltung	77'820	4'320	49'260		42'732.20	5'800.00
0225.3000	Behörden und Kommissionen	21'620		17'380		8'252.90	
0225.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		500		319.60	
0225.3054	Familienausgleichskasse	80		80		60.90	
0225.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	6'000		3'000		4'906.00	
0225.3170	Reisekosten und Spesen	100		100		20.80	
0225.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	49'520		28'200		29'172.00	
0225.4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten		4'320				5'800.00
029	Verwaltungsliegenschaften	137'882	58'710	110'915	58'710	37'822.50	69'060.10
0290	Verwaltungsliegenschaften	137'882	58'710	110'915	58'710	37'822.50	69'060.10
0290.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'540		2'000		1'180.05	
0290.3102	Drucksachen, Publikationen	50		150		3.00	
0290.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	500					
0290.3110	Büromöbel und -geräte			500		408.00	
0290.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'400		10'600		214.80	
0290.3120	Ver- und Entsorgung	38'600		38'600		17'776.25	
0290.3130	Dienstleistungen Dritter	9'290		5'520		2'462.75	
0290.3131	Planungen und Projektierungen Dritter					107.70	
0290.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	5'000		5'000		197.45	
0290.3134	Sachversicherungsprämien	2'000		2'000		1'938.95	
0290.3140	Unterhalt an Grundstücken	3'000		3'000			
0290.3144	Unterhalt Hochbauten	11'200		35'400		7'583.70	
0290.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'700		5'700		5'777.65	
0290.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	56'552		2'395			
0290.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	50		50		172.20	
0290.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		150		150		210.00
0290.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'260		12'260		20'875.10
0290.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		43'800		43'800		44'600.00
0290.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		2'500		2'500		3'375.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	429'858	108'100	343'732	99'700	349'722.65	183'565.75
	Aufwand		321'758		244'032		166'156.90
11	Polizei	44'136	1'500	27'030	1'500	26'258.80	2'240.00

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
111	Polizei	44'136	1'500	27'030	1'500	26'258.80	2'240.00
1110	Polizei	44'136	1'500	27'030	1'500	26'258.80	2'240.00
1110.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'906		15'600		14'685.31	
1110.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700		1'000		963.35	
1110.3053	Unfallversicherungen	260		150		122.00	
1110.3054	Familienausgleichskasse	200		200		183.55	
1110.3055	Krankentaggeldversicherungen	170		100		91.10	
1110.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	250		150			
1110.3112	Dienstkleider	500		500			
1110.3130	Dienstleistungen Dritter	180		180		135.29	
1110.3170	Reisekosten und Spesen	1'600		1'200		1'635.20	
1110.3611	Entschädigungen an Kanton	8'370		7'950		675.00	
1110.3631	Beiträge an Kanton	8'000				7'768.00	
1110.4270	Bussen		1'500		1'500		2'240.00
14	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	259'950	3'000	194'300	3'000	199'172.40	7'510.00
140	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	259'950	3'000	194'300	3'000	199'172.40	7'510.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	23'000	3'000	8'000	3'000	10'912.30	6'100.00
1400.3130	Dienstleistungen Dritter	500		500			
1400.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	22'500		7'500		10'912.30	
1400.4637	Beiträge von privaten Haushalten		3'000		3'000		6'100.00
1401	Kinder- und Erwachsenenschutz	236'950		186'300		188'260.10	1'410.00
1401.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	236'950		186'300		188'260.10	
1401.4290	Übrige Entgelte						1'410.00
15	Feuerwehr	84'640	103'600	83'340	95'200	83'991.40	173'815.75
150	Feuerwehr	84'640	103'600	83'340	95'200	83'991.40	173'815.75
1500	Feuerwehr	84'640	103'600	83'340	95'200	83'991.40	173'815.75
1500.3102	Drucksachen, Publikationen	800				693.55	
1500.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000		2'000		2'542.65	
1500.3409	Übrige Passivzinsen	100		100		402.75	
1500.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	80'240		80'240		80'119.80	
1500.3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	500					
1500.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		1'000		232.65	

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.4200	Ersatzabgaben		92'000		85'000		159'946.90
1500.4210	Gebühren für Amtshandlungen		1'000		600		1'175.95
1500.4290	Übrige Entgelte						1'162.50
1500.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		2'000		1'000		2'599.40
1500.4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		8'600		8'600		8'931.00
16	Militär und Bevölkerungsschutz	41'132		39'062		40'300.05	
161	Militär	7'800		5'730		12'220.00	
1611	Schiesswesen	7'800		5'730		12'220.00	
1611.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'800		5'730		12'220.00	
162	Bevölkerungsschutz	33'332		33'332		28'080.05	
1620	Zivilschutz	33'332		33'332		28'080.05	
1620.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	33'332		33'332		28'080.05	
2	BILDUNG	3'430'841	151'734	3'198'225	146'514	2'839'798.88	171'551.90
	Aufwand		3'279'107		3'051'711		2'668'246.98
21	Obligatorische Schule	3'430'841	151'734	3'198'225	146'514	2'839'798.88	171'551.90
211	Kindergarten	421'403		397'450		384'097.32	11'660.85
2110	Kindergarten	421'403		397'450		384'097.32	11'660.85
2110.3020	Löhne der Lehrpersonen	328'050		306'800		296'965.90	
2110.3040	Erziehungszulagen	8'350		10'020		10'364.65	
2110.3049	Übrige Zulagen	520		520		480.00	
2110.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'000		20'000		18'221.90	
2110.3052	Pensionskassen	26'000		26'000		27'232.20	
2110.3053	Unfallversicherungen	600		600		387.90	
2110.3054	Familienausgleichskasse	4'000		4'000		3'643.25	
2110.3055	Krankentaggeldversicherungen	2'500		2'000		2'082.15	
2110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'350		1'350		494.00	
2110.3091	Personalrekrutierung	300		300			
2110.3100	Büromaterial	1'100		1'210		1'004.56	
2110.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	600		600		323.00	
2110.3102	Drucksachen, Publikationen	500		500			
2110.3104	Lehrmittel	10'070		9'490		8'069.35	
2110.3105	Lebensmittel	400		300		319.40	

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	500		1'500		134.50	
2110.3110	Büromöbel und -geräte	6'510		3'544		6'070.44	
2110.3113	Hardware	1'000		1'000		1'125.40	
2110.3130	Dienstleistungen Dritter	336		216		254.52	
2110.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	500		500		564.20	
2110.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'217					
2110.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7'000		7'000		6'360.00	
2110.4260	Rückerstattung Kostenbeteiligungen Dritter						11'660.85
212	Primarschule	1'871'927	6'000	1'710'745	4'780	1'516'210.63	9'388.95
2120	Primarschule	1'871'927	6'000	1'710'745	4'780	1'516'210.63	9'388.95
2120.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000		5'000		6'024.20	
2120.3020	Löhne der Lehrpersonen	1'180'970		1'116'520		934'896.20	
2120.3040	Erziehungszulagen	13'000		11'000		13'404.55	
2120.3049	Übrige Zulagen	1'800		1'700		1'540.00	
2120.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	75'000		73'000		60'994.11	
2120.3052	Pensionskassen	105'000		103'000		84'696.70	
2120.3053	Unfallversicherungen	2'000		1'500		1'274.55	
2120.3054	Familienausgleichskasse	15'000		15'000		11'723.05	
2120.3055	Krankentaggeldversicherungen	8'000		8'000		6'553.80	
2120.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'550		6'575		2'763.00	
2120.3091	Personalrekrutierung	1'000		1'000			
2120.3099	Sonstiger Personalaufwand	500		400		425.50	
2120.3100	Büromaterial	6'000		4'400		4'758.44	
2120.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300		250		248.80	
2120.3102	Drucksachen, Publikationen	200		200			
2120.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	250		250		183.50	
2120.3104	Lehrmittel	38'004		32'380		23'539.48	
2120.3105	Lebensmittel	1'520		600		913.65	
2120.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	200		200		262.30	
2120.3110	Büromöbel und -geräte	2'700		15'145		442.40	
2120.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		8'030		4'981.43	
2120.3113	Hardware	12'025		2'970		2'965.30	
2120.3118	Immaterielle Anlagen	9'320		7'830		5'917.10	
2120.3119	Übrige Anschaffungen	1'000		800		732.50	
2120.3130	Dienstleistungen Dritter	4'350		4'030		3'827.57	
2120.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	2'100		900		1'969.55	
2120.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		1'044.00	
2120.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'300		3'300		15.90	
2120.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	15'850		15'310		7'299.65	

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'510		6'000		7'939.10	
2120.3170	Reisekosten und Spesen	5'900		5'900		7'471.80	
2120.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	33'145		28'700		21'753.00	
2120.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'800		3'800		1'685.60	
2120.3300	Abschreibungen, planmässige	63'147		48'505		37'127.35	
2120.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	484		484		483.50	
2120.3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals					3'100.00	
2120.3610	Entschädigungen an Bund	8'400		8'400		8'605.20	
2120.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	8'000				3'041.65	
2120.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	225'602		167'666		241'606.20	
2120.4231	Kursgelder				780		1'010.00
2120.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000		4'000		4'594.60
2120.4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals						1'461.15
2120.4630	Beiträge vom Bund		2'000				2'323.20
214	Musikschule	60'500		85'000		48'591.75	
2140	Musikschule	60'500		85'000		48'591.75	
2140.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	60'500		85'000		48'591.75	
217	Schulliegenschaften	640'266	123'734	645'453	123'734	589'384.81	128'440.10
2170	Schulliegenschaften	640'266	123'734	645'453	123'734	589'384.81	128'440.10
2170.3000	Behörden und Kommissionen	500				574.35	
2170.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	192'700		175'100		150'952.44	
2170.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'800		10'700		9'937.45	
2170.3052	Pensionskassen	12'600		11'440		9'476.15	
2170.3053	Unfallversicherungen	3'100		2'810		2'640.40	
2170.3054	Familienausgleichskasse	2'400		2'170		1'893.90	
2170.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'200		1'090		936.25	
2170.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000					
2170.3099	Sonstiger Personalaufwand	500		500		3'070.40	
2170.3100	Büromaterial	200		400		194.81	
2170.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000		7'550		12'604.49	
2170.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		6'008.15	
2170.3112	Dienstkleider	500		1'500		459.15	
2170.3113	Hardware			1'000		936.55	
2170.3119	Übrige Anschaffungen	240				290.75	
2170.3120	Ver- und Entsorgung	32'000		31'600		14'177.35	
2170.3130	Dienstleistungen Dritter	7'250		9'750		12'053.38	
2170.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	2'000				522.25	

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3132	Honorare externe Berater, Gutachter Fachexperten	550		550		4'101.85	
2170.3134	Sachversicherungsprämien	3'200		3'200		3'264.55	
2170.3140	Unterhalt an Grundstücken	400					
2170.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'500		400		1'583.85	
2170.3144	Unterhalt Hochbauten	18'100		31'500		9'999.20	
2170.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		4'000		30'269.10	
2170.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	60'960		60'960		30'098.14	
2170.3170	Reisekosten und Spesen	700		700		602.75	
2170.3190	Schadenersatzleistungen					1'000.00	
2170.3199	Übriger Betriebsaufwand	400				467.00	
2170.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	275'066		285'133		224'859.25	
2170.3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					54'638.90	
2170.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'400		2'400		1'772.00	
2170.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-500		-500		1'590.00
2170.4250	Verkäufe						1'700.00
2170.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'121.10
2170.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		2'000		2'000		1'795.00
2170.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		122'234		122'234		122'234.00
218	Schulergänzende Tagesbetreuung	107'700	22'000	82'840	18'000	81'402.56	22'062.00
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	107'700	22'000	82'840	18'000	81'402.56	22'062.00
2180.3000	Behörden und Kommissionen	4'800				41.70	
2180.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	38'800		37'740		32'053.71	
2180.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'500		3'100		2'509.35	
2180.3052	Pensionskassen	4'300		4'200		2'592.60	
2180.3053	Unfallversicherungen	500		500		310.25	
2180.3054	Familienausgleichskasse	600		600		478.35	
2180.3055	Krankentaggeldversicherungen	400		400		237.10	
2180.3100	Büromaterial					3.20	
2180.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300				196.65	
2180.3105	Lebensmittel	25'000		16'000		24'916.65	
2180.3110	Büromöbel und -geräte	500		500		698.00	
2180.3130	Dienstleistungen Dritter					50.00	
2180.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	29'000		19'800		18'089.00	
2180.3631	Beiträge an Kanton					-774.00	
2180.4610	Entschädigungen vom Bund						209.00
2180.4637	Beiträge von privaten Haushalten		22'000		18'000		21'853.00
219	Übrige obligatorische Schule	329'045		276'737		220'111.81	

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190	Schulleitung und Schulrat	266'674		230'022		182'357.04	
2190.3000	Behörden und Kommissionen	23'675		23'675		16'537.75	
2190.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'100		22'600		21'372.81	
2190.3020	Löhne der Lehrpersonen	150'000		127'300		103'664.60	
2190.3040	Erziehungszulagen	4'200		3'430		2'637.25	
2190.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000		10'000		9'217.30	
2190.3052	Pensionskassen	21'600		18'100		15'308.35	
2190.3053	Unfallversicherungen	500		400		345.30	
2190.3054	Familienausgleichskasse	2'220		1'870		1'763.25	
2190.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'000		200		855.70	
2190.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		3'800		1'488.20	
2190.3091	Personalrekrutierung	500		500			
2190.3099	Sonstiger Personalaufwand	3'450		3'450		1'666.70	
2190.3100	Büromaterial	2'450		1'850		547.25	
2190.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	300				24.00	
2190.3110	Büromöbel und -geräte	3'500		1'000		249.00	
2190.3113	Hardware	3'200		1'000		1'792.25	
2190.3118	Immaterielle Anlagen	2'710		1'810		609.65	
2190.3130	Dienstleistungen Dritter	1'704		1'872		1'429.13	
2190.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	15		15		15.00	
2190.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'200		1'100		2'040.00	
2190.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien			1'200			
2190.3170	Reisekosten und Spesen	3'000		4'500		462.55	
2190.3631	Beiträge an Kanton	350		350		331.00	
2192	Volksschule, sonstiges	62'371		46'715		37'754.77	
2192.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	35'300		29'200		26'239.85	
2192.3040	Erziehungszulagen			1'140		1'131.00	
2192.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500		2'000		1'795.00	
2192.3052	Pensionskassen	4'320		3'300		2'592.00	
2192.3053	Unfallversicherungen	400		400		266.15	
2192.3054	Familienausgleichskasse	500		400		342.05	
2192.3055	Krankentaggeldversicherungen	300		200		169.70	
2192.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500		2'000			
2192.3099	Sonstiger Personalaufwand	1'500				89.20	
2192.3100	Büromaterial	300					
2192.3104	Lehrmittel	200					
2192.3110	Büromöbel und -geräte	4'000					
2192.3130	Dienstleistungen Dritter	150		450		169.82	
2192.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'000		1'000		985.00	
2192.3637	Beiträge an private Haushalte	8'401		6'625		3'975.00	

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE Aufwand	151'860	15'400 136'460	409'471	258'940 150'531	301'342.00	208'134.80 93'207.20
31	Kulturerbe	36'600		285'791	250'000	225'531.10	194'950.00
311	Museen und Kulturförderung	500		250'500	250'000	195'150.00	194'950.00
3110	Museen und Kulturförderung	500		250'500	250'000	195'150.00	194'950.00
3110.3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals			250'000		194'950.00	
3110.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		500		200.00	
3110.4390	Übriger Ertrag				230'000		194'950.00
3110.4411	Realisierte Gewinne auf Sachanlagen				20'000		
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	36'100		35'291		30'381.10	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	36'100		35'291		30'381.10	
3120.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'600		500			
3120.3120	Ver- und Entsorgung	24'000		24'000		24'888.40	
3120.3144	Unterhalt Hochbauten	7'500		7'500		5'492.70	
3120.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			3'291			
32	Kultur allgemein	43'860	10'000	51'850	3'500	38'268.06	7'903.80
321	Bibliotheken und Literatur	2'400		2'400		2'004.00	
3210	Bibliotheken und Literatur	2'400		2'400		2'004.00	
3210.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'400		2'400		2'004.00	
322	Musik und Theater	2'000		1'750			
3220	Musik und Theater	2'000		1'750			
3220.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000		750			
3220.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		1'000			
329	Kultur, sonstiges	39'460	10'000	47'700	3'500	36'264.06	7'903.80
3290	Kultur, sonstiges	39'460	10'000	47'700	3'500	36'264.06	7'903.80
3290.3000	Behörden und Kommissionen	5'900		2'900		5'815.80	
3290.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50				46.95	
3290.3054	Familienausgleichskasse	10				8.95	

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3290.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		500		2'350.60	
3290.3102	Drucksachen, Publikationen	100				119.90	
3290.3105	Lebensmittel	3'000				3'546.19	
3290.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	3'000		3'000			
3290.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'300				266.90	
3290.3112	Dienstkleider	100				122.00	
3290.3119	Übrige Anschaffungen	550		500		25.90	
3290.3130	Dienstleistungen Dritter	2'500		2'300		6'382.56	
3290.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	200				122.40	
3290.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	150				150.00	
3290.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	200				165.00	
3290.3170	Reisekosten und Spesen	200				204.90	
3290.3199	Übriger Betriebsaufwand	2'600				2'021.45	
3290.3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	600				42.61	
3290.3635	Beiträge an private Unternehmungen					2'831.95	
3290.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'000		38'000		12'020.00	
3290.3637	Beiträge an private Haushalte	500		500		20.00	
3290.4231	Kursgelder		300				270.00
3290.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						190.00
3290.4250	Verkäufe		6'000				5'148.80
3290.4290	Übrige Entgelte		200				160.00
3290.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		500		500		1'200.00
3290.4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		3'000		3'000		935.00
33	Medien	16'900	4'850	15'200	4'890	15'657.89	4'751.00
332	Massenmedien	16'900	4'850	15'200	4'890	15'657.89	4'751.00
3320	Massenmedien, allgemein	16'900	4'850	15'200	4'890	15'657.89	4'751.00
3320.3000	Behörden und Kommissionen	600		600		510.00	
3320.3102	Drucksachen, Publikationen	15'200		13'600		14'174.00	
3320.3130	Dienstleistungen Dritter	1'100		1'000		973.89	
3320.4250	Verkäufe		4'850		4'890		4'751.00
34	Sport und Freizeit	53'000	550	55'130	550	21'550.25	530.00
341	Sport	7'840		7'840		6'376.10	
3410	Übriger Sport	2'840		2'840		1'496.10	
3410.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'400		2'400		1'399.75	
3410.3120	Ver- und Entsorgung	140		140		96.35	

Funktional gegliederte Detaillierterfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3410.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	300		300			
3411	Gartenbad	3'000		3'000		2'928.00	
3411.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'000		3'000		2'928.00	
3413	Kunsteisbahn	2'000		2'000		1'952.00	
3413.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'000		2'000		1'952.00	
342	Freizeit	45'160	550	47'290	550	15'174.15	530.00
3420	Freizeit	45'160	550	47'290	550	15'174.15	530.00
3420.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		500			
3420.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'630			
3420.3120	Ver- und Entsorgung	410		410		333.15	
3420.3130	Dienstleistungen Dritter	150		150		245.00	
3420.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'650		1'650		618.70	
3420.3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	20'000		20'000		11'257.95	
3420.3144	Unterhalt Hochbauten	18'500		21'500		1'669.35	
3420.3190	Schadenersatzleistungen	1'000				1'000.00	
3420.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	50		50		50.00	
3420.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'400		1'400			
3420.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		550		550		530.00
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'500		1'500		334.70	
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'500		1'500		334.70	
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'500		1'500		334.70	
3500.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	300		300			
3500.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200		1'200		334.70	
4	GESUNDHEIT	752'850	77'600	726'460	55'000	633'152.86	68'891.40
	Aufwand		675'250		671'460		564'261.46
41	Pflegeheime	453'000		453'000		333'313.75	
412	Pflegeheime	453'000		453'000		333'313.75	
4120	Pflegeheime	453'000		453'000		333'313.75	
4120.3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	453'000		453'000		333'313.75	

Funktional gegliederte Detaillerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Ambulante Krankenpflege	186'170		184'970		189'440.90	
421	Ambulante Krankenpflege	186'170		184'970		189'440.90	
4210	Ambulante Krankenpflege	186'170		184'970		189'440.90	
4210.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	15'620		15'620		5'936.50	
4210.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	18'600		17'400		16'679.15	
4210.3635	Beiträge an private Unternehmungen	147'000		147'000		166'825.25	
4210.3637	Beiträge an private Haushalte	4'950		4'950			
43	Gesundheitsprävention	90'080	77'600	65'050	55'000	89'952.70	68'891.40
433	Schulgesundheitsdienst	89'580	77'600	64'550	55'000	89'551.70	68'891.40
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	89'580	77'600	64'550	55'000	89'551.70	68'891.40
4331.3130	Dienstleistungen Dritter	80		50			
4331.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	89'000		64'000		89'551.70	
4331.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500			
4331.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		67'100		48'000		68'891.45
4331.4631	Beiträge vom Kanton		10'500		7'000		-0.05
434	Lebensmittelkontrolle	500		500		401.00	
4340	Lebensmittelkontrolle	500		500		401.00	
4340.3632	Lebensmittelkontrolle: Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	500		500		401.00	
49	Übriges Gesundheitswesen	23'600		23'440		20'445.51	
490	Gesundheitswesen	23'600		23'440		20'445.51	
4901	Versorgungsregion	23'600		23'440		20'445.51	
4901.3130	Dienstleistungen Dritter					145.51	
4901.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	23'600		23'440		20'300.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'350'287	1'035'070	2'241'798	887'070	2'209'897.90	812'247.13
	Aufwand		1'315'217		1'354'728		1'397'650.77
53	Alter und Hinterlassene	250'078	9'200	266'347	9'200	268'999.35	13'137.20
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	14'460	2'800	14'460	2'800	14'644.25	2'822.20

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5310	Alters- und Hinterlassenversicherung AHV	14'460	2'800	14'460	2'800	14'644.25	2'822.20
5310.3637	Beiträge an private Haushalte	14'460		14'460		14'644.25	
5310.4611	Entschädigungen vom Kanton		2'800		2'800		2'822.20
532	Ergänzungsleistungen AHV	168'818		193'947		191'728.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	168'818		193'947		191'728.00	
5320.3631	Beiträge an Kanton	168'818		193'947		191'728.00	
534	Wohnen im Alter		6'400		6'400		6'400.00
5340	Wohnen im Alter		6'400		6'400		6'400.00
5340.4450	Ertrag aus Darlehen Verwaltungsvermögen		6'400		6'400		6'400.00
535	Leistungen an das Alter	66'800		57'940		62'627.10	3'915.00
5350	Leistungen an das Alter	66'800		57'940		62'627.10	3'915.00
5350.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					3'915.00	
5350.3199	Übriger Betriebsaufwand	100				103.90	
5350.3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen					4'086.20	
5350.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		1'000		1'000.00	
5350.3637	Beiträge an private Haushalte	65'700		56'940		53'522.00	
5350.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'915.00
54	Familie und Jugend	63'800		35'100		56'530.00	
544	Jugendschutz	22'300		2'400		22'360.10	
5440	Jugendschutz, allgemein	22'200		2'300		22'360.10	
5440.3000	Behörden und Kommissionen (AG Prävention)			2'300			
5440.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	22'200				22'360.10	
5441	Kinder- und Jugendheime	100		100			
5441.3130	Dienstleistungen Dritter	100		100			
545	Leistungen an Familien	41'500		32'700		34'169.90	
5450	Leistungen an Familien, allgemein	37'000		28'200		32'669.90	
5450.3130	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		875.00	
5450.3199	Übriger Betriebsaufwand					50.00	
5450.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'000		2'000		2'733.50	

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5450.3637	Beiträge an private Haushalte	33'000		25'200		29'011.40	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	4'500		4'500		1'500.00	
5451.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500		1'500		1'500.00	
5451.3637	Kinderkrippen/-horte: Beiträge an private Haushalte	3'000		3'000			
56	Sozialer Wohnungsbau	20'540	10'270	20'540	10'270	16'500.00	
560	Sozialer Wohnungsbau	20'540	10'270	20'540	10'270	16'500.00	
5601	Mietzinsbeiträge	20'540	10'270	20'540	10'270	16'500.00	
5601.3637	Beiträge an private Haushalte	20'540		20'540		16'500.00	
5601.4611	Entschädigungen vom Kanton		10'270		10'270		
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'015'669	1'015'600	1'919'611	867'600	1'867'668.55	799'109.93
572	Sozialhilfe	1'352'000	691'000	1'500'000	750'000	1'392'931.65	547'842.28
5720	Sozialhilfe	1'122'000	472'000	1'300'000	600'000	1'096'796.31	380'502.98
5720.3631	Beiträge an Kanton	8'000		10'000		6'900.00	
5720.3637	Beiträge an private Haushalte	1'114'000		1'290'000		1'089'896.31	
5720.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		400'000		506'000		332'026.73
5720.4611	Entschädigungen vom Kanton		32'000		34'000		13'752.00
5720.4637	Beiträge von privaten Haushalten		40'000		60'000		34'724.25
5722	Sozialhilfe Asylbereich	230'000	219'000	200'000	150'000	296'135.34	167'339.30
5722.3631	Beiträge an Kanton	10'000		20'000		5'035.00	
5722.3637	Beiträge an private Haushalte	220'000		180'000		291'100.34	
5722.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		23'000		3'000		41'853.80
5722.4611	Entschädigungen vom Kanton		188'000		139'000		115'885.50
5722.4637	Beiträge Dritter		8'000		8'000		9'600.00
573	Asylwesen	355'370	324'600	130'120	117'600	260'238.30	250'415.80
5730	Asylwesen	355'370	324'600	130'120	117'600	260'238.30	250'415.80
5730.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000		2'000		4'981.15	
5730.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	140		140		228.10	
5730.3053	Unfallversicherungen	10		10		8.55	
5730.3054	Familienausgleichskasse	30		30		43.50	
5730.3055	Krankentaggeldversicherungen	10		10		2.15	
5730.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		1'556.97	

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5730.3105	Lebensmittel	250				80.33	
5730.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		1'475.85	
5730.3119	Übrige Anschaffungen					7'610.40	
5730.3120	Ver- und Entsorgung	5'800		5'800		10'269.15	
5730.3130	Dienstleistungen Dritter	1'090		1'090		4'166.05	
5730.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					116.10	
5730.3144	Unterhalt Hochbauten					1'350.00	
5730.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					370.00	
5730.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	59'940		59'940		28'649.25	
5730.3170	Reisekosten und Spesen					252.30	
5730.3631	Beiträge an Kanton	15'000		15'000		28'917.00	
5730.3637	Beiträge an private Haushalte	270'000		45'000		169'932.45	
5730.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	100		100		229.00	
5730.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'600		9'600		2'957.45
5730.4611	Entschädigungen vom Kanton		315'000		108'000		247'659.45
5730.4637	Beiträge von privaten Haushalten						-201.10
579	Übriges Sozialwesen	308'299		289'491		214'498.60	851.85
5790	Übriges Sozialwesen	308'299		289'491		214'498.60	851.85
5790.3130	Dienstleistungen Dritter	791		791		800.00	
5790.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	281'808		263'000		209'274.00	
5790.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'700		25'700		4'424.60	
5790.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						851.85
59	Übrige soziale Wohlfahrt	200		200		200.00	
592	Hilfsaktionen im Inland	200		200		200.00	
5920	Hilfsaktionen im Inland	200		200		200.00	
5920.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200		200		200.00	
6	VERKEHR	673'580	127'166	659'646	126'219	683'365.11	151'440.70
	Aufwand		546'414		533'427		531'924.41
61	Strassenverkehr	655'580	111'476	631'646	100'844	652'183.11	123'096.60
615	Gemeindestrassen/Werkhof	655'580	111'476	631'646	100'844	652'183.11	123'096.60
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	655'580	111'476	631'646	100'844	652'183.11	123'096.60
6150.3000	Behörden und Kommissionen	1'000					

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	290'300		282'800		274'634.09	
6150.3030	Temporäre Arbeitskräfte	1'800		1'800			
6150.3040	Erziehungszulagen	9'840		9'576		9'324.60	
6150.3049	Übrige Zulagen	7'800		7'800		7'800.00	
6150.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'000		20'400		19'135.95	
6150.3052	Pensionskassen	32'000		29'100		37'660.40	
6150.3053	Unfallversicherungen	7'600		7'500		5'303.95	
6150.3054	Familienausgleichskasse	3'600		3'500		3'647.15	
6150.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'800		1'800		1'808.90	
6150.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'400		2'400			
6150.3100	Büromaterial	1'000		1'000			
6150.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	31'400		27'000		19'255.17	
6150.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100		110.00	
6150.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	500		500			
6150.3110	Büromöbel und -geräte			4'000		7'491.60	
6150.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'780		11'000		8'023.30	
6150.3112	Dienstkleider	1'500		1'500		2'017.00	
6150.3113	Hardware	500		5'900		521.55	
6150.3120	Ver- und Entsorgung	46'600		43'200		32'296.55	
6150.3130	Dienstleistungen Dritter	11'364		8'940		9'948.91	
6150.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	26'000		22'000		5'169.05	
6150.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000		2'000		7'842.60	
6150.3134	Sachversicherungsprämien	4'800		4'800		4'817.30	
6150.3137	Steuern und Gebühren	4'000		4'000		3'985.00	
6150.3140	Unterhalt an Grundstücken	3'000		1'500			
6150.3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	48'100		54'100		47'777.28	
6150.3144	Unterhalt Hochbauten	18'000		18'000		111.50	
6150.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'200		18'400		28'102.46	
6150.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	5'586		5'586		5'586.00	
6150.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'000				807.75	
6150.3170	Reisekosten und Spesen	500		100		195.40	
6150.3190	Schadenersatzleistungen					461.00	
6150.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	24'010		25'844		90'251.25	
6150.3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					18'013.40	
6150.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'400		5'400			
6150.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	100		100		84.00	
6150.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25'076		22'744		30'715.00
6150.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'300		2'300		3'650.00
6150.4631	Beiträge vom Kanton		3'500		3'500		4'131.60
6150.4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten		80'600		72'300		84'600.00

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
62	Öffentlicher Verkehr	18'000	15'690	28'000	25'375	31'182.00	28'344.10
629	Übriger öffentlicher Verkehr	18'000	15'690	28'000	25'375	31'182.00	28'344.10
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	18'000	15'690	28'000	25'375	31'182.00	28'344.10
6290.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	15'000					
6290.3199	Übriger Betriebsaufwand			25'000		28'182.00	
6290.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'000		3'000		3'000.00	
6290.4250	Verkäufe		15'000		25'000		28'335.00
6290.4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		690		375		9.10
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	991'565	858'859	1'063'770	877'121	1'005'425.93	884'833.83
	Aufwand		132'706		186'649		120'592.10
71	Wasserversorgung	350'828	350'828	394'012	394'012	445'451.08	445'451.08
710	Wasserversorgung	350'828	350'828	394'012	394'012	445'451.08	445'451.08
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	350'828	350'828	394'012	394'012	445'451.08	445'451.08
7101.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		1'500		620.00	
7101.3100	Büromaterial	500		500		163.40	
7101.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		160.65	
7101.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	600		600		600.00	
7101.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'040		16'540		26'491.60	
7101.3112	Dienstkleider	500		500			
7101.3113	Hardware	1'000		1'000			
7101.3118	Immaterielle Anlagen	7'300		2'000		2'447.99	
7101.3120	Ver- und Entsorgung	12'000		12'000		11'219.20	
7101.3130	Dienstleistungen Dritter	30'580		30'040		29'055.22	
7101.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000		5'000			
7101.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	15'000		15'000		12'839.15	
7101.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	18'000		18'000		2'645.65	
7101.3134	Sachversicherungsprämien	620		620		615.80	
7101.3143	Unterhalt übriger Tiefbau	40'000		40'000		12'099.10	
7101.3144	Unterhalt Hochbauten	5'000		10'000		1'853.55	
7101.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'250		500			
7101.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000		5'500			
7101.3170	Reisekosten und Spesen	300		300			
7101.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000		1'000		417.79	
7101.3199	Übriger Betriebsaufwand					158.30	
7101.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	51'797		55'118		53'382.80	

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	6'611		2'870		2'750.20	
7101.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	2'091		60'423		146'600.53	
7101.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	73'919		72'801		68'530.15	
7101.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	46'220		32'200		44'800.00	
7101.3940	Interne Verrechnungen von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	8'000		8'000		28'000.00	
7101.4210	Gebühren für Amtshandlungen						2'400.00
7101.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		346'628		389'812		436'785.05
7101.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'200		4'200		4'997.15
7101.4290	Übrige Entgelte						1'268.88
72	Abwasserbeseitigung	338'491	338'491	339'689	339'689	291'886.59	291'886.59
720	Abwasserbeseitigung	338'491	338'491	339'689	339'689	291'886.59	291'886.59
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	338'491	338'491	339'689	339'689	291'886.59	291'886.59
7201.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	6'000		6'000			
7201.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	11'500		22'600		9'656.15	
7201.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	35'000		35'000			
7201.3143	Unterhalt übriger Tiefbau	26'000		33'500		17'069.80	
7201.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		314.13	
7201.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	-2'075		-2'576		1'284.30	
7201.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	281		281		280.25	
7201.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	34'640		27'823		51'894.41	
7201.3611	Entschädigungen an Kanton	208'325		198'241		199'187.55	
7201.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	8'520		8'520			
7201.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	9'800		9'800		12'200.00	
7201.4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'000		2'000		1'400.00
7201.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		334'491		335'689		287'874.80
7201.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		2'000		1'671.85
7201.4290	Übrige Entgelte						939.94
73	Abfallwirtschaft	124'630	123'630	102'760	101'760	102'160.06	100'620.81
730	Abfallwirtschaft	124'630	123'630	102'760	101'760	102'160.06	100'620.81
7300	Abfallbewirtschaftung	1'000		1'000		1'539.25	
7300.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					1'039.25	
7300.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'000		1'000		500.00	
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	123'630	123'630	101'760	101'760	100'620.81	100'620.81
7301.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'500		3'500		79.95	

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3102	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		2'395.80	
7301.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		6'000			
7301.3120	Ver- und Entsorgung	1'000		1'000		274.70	
7301.3130	Dienstleistungen Dritter	11'500		11'500		2'578.90	
7301.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	400		400		203.07	
7301.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'000		3'872		4'246.25	
7301.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	19'554		2'044		12'173.99	
7301.3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	34'376		29'144		32'868.15	
7301.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	42'300		42'300		45'800.00	
7301.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		116'980		95'110		95'876.40
7301.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		3'000		1'520.00
7301.4290	Übrige Entgelte						53.86
7301.4614	Entschädigung von öffentlichen Unternehmungen		1'000		1'000		913.35
7301.4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten		2'650		2'650		2'257.20
74	Verbauungen	16'709		30'298		32'781.35	
741	Gewässerverbauungen	13'875		27'464		29'947.65	
7410	Gewässerverbauungen	13'875		27'464		29'947.65	
7410.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	5'000		5'000			
7410.3142	Unterhalt Wasserbau	710		15'710		22'123.20	
7410.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'165		6'754		7'824.45	
742	Übrige Schutzverbauungen	2'834		2'834		2'833.70	
7420	Übrige Schutzverbauungen	2'834		2'834		2'833.70	
7420.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'834		2'834		2'833.70	
75	Arten- und Landschaftsschutz	4'581		4'581		1'980.10	
750	Arten- und Landschaftsschutz	4'581		4'581		1'980.10	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	4'581		4'581		1'980.10	
7500.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'581		1'581		203.05	
7500.3130	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		1'777.05	
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	12'017	21'160	17'640	20'660	5'332.35	23'123.10
762	Tierhaltung	3'650	21'160	3'650	20'660	2'728.75	23'123.10

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7620	Hundehaltung	3'650	21'160	3'650	20'660	2'728.75	23'123.10
7620.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'900		2'900		1'843.35	
7620.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	150		150			
7620.3118	Immaterielle Anlagen	400		400		355.40	
7620.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	200		200		530.00	
7620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'660		20'660		23'088.35
7620.4290	Übrige Entgelte		500				34.75
769	Übriger Umweltschutz	8'367		13'990		2'603.60	
7690	Übriger Umweltschutz	8'367		13'990		2'603.60	
7690.3000	Behörden und Kommissionen	500				500.00	
7690.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			2'530		1'927.35	
7690.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10		170		126.20	
7690.3053	Unfallversicherungen			20		14.00	
7690.3054	Familienausgleichskasse	10		40		24.10	
7690.3055	Krankentaggeldversicherungen			20		11.95	
7690.3130	Dienstleistungen Dritter	4'921					
7690.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'926		11'210			
77	Friedhof und Bestattung	36'060	24'750	88'457	21'000	63'513.45	23'749.25
771	Friedhof und Bestattung	36'060	24'750	88'457	21'000	63'513.45	23'749.25
7710	Friedhof und Bestattung	36'060	24'750	88'457	21'000	63'513.45	23'749.25
7710.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		5'000		75.95	
7710.3120	Ver- und Entsorgung	2'400		2'400		1'862.85	
7710.3130	Dienstleistungen Dritter	25'510		21'760		24'589.75	
7710.3134	Sachversicherungsprämien	100		100		96.75	
7710.3143	Unterhalt übriger Tiefbau	6'250		6'000		3'805.65	
7710.3144	Unterhalt Hochbauten	300					
7710.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					2'911.75	
7710.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			53'197		30'170.75	
7710.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		24'750		21'000		23'749.25
79	Raumordnung	108'249		86'333		62'320.95	3.00
790	Raumordnung	108'249		86'333		62'320.95	3.00
7900	Raumplanung	108'249		86'333		62'320.95	3.00
7900.3100	Büromaterial	200		200			

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900.3102	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000			
7900.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	32'500		26'500		18'125.90	
7900.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	6'450		5'000		10'441.30	
7900.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	6'000		6'000			
7900.3140	Unterhalt an Grundstücken	14'000		12'000			
7900.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	35'099		28'633		33'753.75	
7900.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	12'000		6'000			
7900.4250	Verkäufe						3.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	123'859	65'804	109'364	65'804	68'715.05	66'593.30
	Aufwand		58'055		43'560		2'121.75
81	Landwirtschaft	500		500		450.00	
812	Strukturverbesserungen	500		500		450.00	
8120	Strukturverbesserungen	500		500		450.00	
8120.3130	Dienstleistungen Dritter	500		500		450.00	
82	Forstwirtschaft	72'551		65'550		24'904.75	1'690.00
820	Forstwirtschaft	72'551		65'550		24'904.75	1'690.00
8200	Forstwirtschaft	72'551		65'550		24'904.75	1'690.00
8200.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	500		500			
8200.3134	Sachversicherungsprämien	50		50		32.55	
8200.3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege			20'000		3'047.90	
8200.3145	Unterhalt Wald	27'001				5'604.70	
8200.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	45'000		45'000		16'219.60	
8200.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						1'690.00
83	Jagd und Fischerei	1'850	4'020	1'850	4'020	2'412.05	3'927.30
830	Jagd und Fischerei	1'850	4'020	1'850	4'020	2'412.05	3'927.30
8300	Jagd und Fischerei	1'850	4'020	1'850	4'020	2'412.05	3'927.30
8300.3631	Beiträge an Kanton	1'850		1'850		1'399.55	
8300.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					1'012.50	
8300.4100	Regalien		4'020		4'020		3'927.30
85	Industrie, Gewerbe, Handel	31'464	25'284	31'464	25'284	28'668.75	26'964.00

Funktional gegliederte Detaillerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
850	Industrie, Gewerbe, Handel	31'464	25'284	31'464	25'284	28'668.75	26'964.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	31'464	25'284	31'464	25'284	28'668.75	26'964.00
8500.3144	Unterhalt Hochbauten	500		500			
8500.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					376.95	
8500.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	20'964		20'964		20'199.30	
8500.3170	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000		1'299.00	
8500.3635	Beiträge an private Unternehmungen	7'000		7'000		6'793.50	
8500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'872		1'872		1'680.00
8500.4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		23'412		23'412		25'284.00
87	Energie	17'494	36'500	10'000	36'500	12'279.50	34'012.00
871	Elektrizität		36'500		36'500		34'012.00
8710	Elektrizität		36'500		36'500		34'012.00
8710.4120	Konzessionen		35'000		35'000		34'012.00
8710.4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		1'500		1'500		
873	Übrige Energie	17'494		10'000		12'279.50	
8730	Übrige Energie	7'494					
8730.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	7'494					
8731	Fernwärmebetriebe	10'000		10'000		12'279.50	
8731.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000		10'000		12'279.50	
9	FINANZEN UND STEUERN	235'668	7'600'831	190'516	7'455'164	224'255.11	6'557'773.76
	Ertrag	7'365'163		7'264'648		6'333'518.65	
91	Steuern	30'000	4'638'000	30'000	4'468'000	45'727.60	4'217'628.20
910	Steuern	30'000	4'638'000	30'000	4'468'000	45'727.60	4'217'628.20
9100	Steuern aktuelles Jahr	5'000	4'578'000	5'000	4'415'000	-5'300.00	3'863'876.10
9100.3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	5'000		5'000		-5'300.00	
9100.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		4'187'000		3'971'000		3'347'714.20
9100.4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		157'000		229'000		187'606.05
9100.4002	Quellensteuern natürliche Personen		80'000		80'000		124'466.90
9100.4010	Ertragssteuern juristische Personen		130'000		102'000		179'541.95

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.4011	Kapitalsteuern juristische Personen		24'000		33'000		24'547.00
9101	Steuern Vorjahre	23'000	20'000	23'000	13'000	48'166.15	282'620.95
9101.3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen	20'000		20'000		41'832.15	
9101.3185	Tatsächliche Forderungsverluste juristische Personen	3'000		3'000		6'334.00	
9101.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		10'000		10'000		261'459.10
9101.4001	Vermögenssteuern natürliche Personen						19'220.00
9101.4010	Ertragssteuern juristische Personen						41'517.75
9101.4011	Kapitalsteuern juristische Personen Vorjahr						-53'585.30
9101.4293	Eingang abgeschriebener Steuerforderungen natürliche Personen		10'000		3'000		14'009.40
9102	Zinsendienst Steuern	2'000	40'000	2'000	40'000	2'861.45	71'131.15
9102.3403	Vergütungszinsen Steuern	2'000		2'000		2'861.45	
9102.4403	Verzugszinsen Steuern		40'000		40'000		71'131.15
93	Finanz- und Lastenausgleich	38'268	2'872'128	50'566	2'890'210	62'493.00	2'245'257.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	38'268	2'872'128	50'566	2'890'210	62'493.00	2'245'257.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	38'268	2'872'128	50'566	2'890'210	62'493.00	2'245'257.00
9300.3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	19'700		19'700		19'280.00	
9300.3631	Beiträge an Kanton	18'568		30'866		43'213.00	
9300.4621	Lastenabgeltungen		183'000		225'000		229'648.00
9300.4622	Ressourcenausgleich		2'289'000		2'245'210		1'577'797.00
9300.4625	Solidaritätsbeitrag		150'000		160'000		167'007.00
9300.4631	Beiträge vom Kanton		250'128		260'000		270'805.00
94	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		80'703		86'954		63'790.75
940	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		80'703		86'954		63'790.75
9400	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		80'703		86'954		63'790.75
9400.4600	Anteil an Bundeserträgen		80'703		86'954		63'790.75
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	152'400	9'000	94'950	9'000	86'319.46	29'657.08
961	Zinsen	146'600	9'000	89'150	9'000	90'975.19	29'657.08
9610	Zinsen	146'600	9'000	89'150	9'000	90'975.19	29'657.08
9610.3181	Tatsächliche Forderungsverlust	500		500		63.78	
9610.3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	146'100		88'650		91'090.01	

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610.3409	Übrige Passivzinsen					-178.60	
9610.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'000		1'000		1'657.08
9610.4940	Interne Verrechnungen von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		8'000		8'000		28'000.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	2'200		2'200		-3'670.20	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	2'200		2'200		-3'670.20	
9630.3120	Ver- und Entsorgung	1'000		1'000		1'389.20	
9630.3130	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		1'830.90	
9630.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					-7'806.20	
9630.3134	Sachversicherungsprämien	200		200		169.95	
9630.3144	Unterhalt Hochbauten					581.15	
9630.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen					164.80	
969	Übriges Finanzvermögen	3'600		3'600		-985.53	
9690	Übriges Finanzvermögen	3'600		3'600		-985.53	
9690.3130	Dienstleistungen Dritter, Bank- und Postspesen	2'600		2'600		4'314.47	
9690.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	1'000		1'000		-5'300.00	
97	Rückverteilungen		1'000		1'000		1'440.73
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000		1'000		1'440.73
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000		1'000		1'440.73
9710.4699	Rückverteilungen		1'000		1'000		1'440.73
99	Nicht aufgeteilte Posten	15'000		15'000		29'715.05	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	15'000		15'000		29'715.05	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	15'000		15'000		29'715.05	
9950.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					7'237.00	
9950.3052	Pensionskassen	15'000		15'000		22'478.05	

Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	4'079'511	947'540			1'510'621.95	47'347.70
	Ausgaben		3'131'971				1'463'274.25
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	105'000				90'365.88	10'179.00
	Ausgaben		105'000				80'186.88
2	BILDUNG	202'000				730'259.93	6'323.00
	Ausgaben		202'000				723'936.93
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	425'000				13'960.05	
	Ausgaben		425'000				13'960.05
6	VERKEHR	1'790'000				23'660.00	
	Ausgaben		1'790'000				23'660.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'537'511	947'540			524'794.94	30'845.70
	Ausgaben		589'971				493'949.24
8	VOLKSWIRTSCHAFT	20'000				127'581.15	
	Ausgaben		20'000				127'581.15

Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	4'079'511	947'540	3'523'307	483'656	1'510'621.95	47'347.70
	Ausgaben		3'131'971		3'039'651		1'463'274.25
5	INVESTITIONSAUSGABEN	4'079'511		3'523'307		1'510'621.95	
50	SACHANLAGEN	3'702'511		3'401'307		1'420'533.35	
5010	Strassen/Verkehrswege	1'145'000		816'288		8'101.80	
6150.5010.02	Langenmattweg, Verlegung, Strassenbau/Beleuchtung			352'000			
6150.5010.04	Str. Oberer Mossweg, Sanierung, 1880m2	50'000					
6150.5010.05	Langenmattweg, Umliegung inkl. Kanalisation und Werkhofzufahrt (ohne Abbruch Delsbergstrasse 31 = Finanzvermögen)	60'000		95'000			
6150.5010.09	Ersatz Strassenbeleuchtungen 2024			18'000			
6150.5010.12	Landerwerb Strassenbauprojekte 2024			22'500			
6150.5010.30	Neuenackerweg; Strassenbauprojekt					7'572.30	
6150.5010.41	Oberdorf Str. Etappe 1 (alt 3)	401'000		328'788			
6150.5010.42	Oberdorf Str. Etappe 3 (alt 4+5)	590'000					
6150.5010.50	Birssteg, Langimattbrücke, Vorprojekt					529.50	
6150.5010.71	Ersatz Strassenbeleuchtung 2025	24'000					
8200.5010.00	Waldwege, Instandstellung 2025	20'000					
5030	Übrige Tiefbauten	1'730'511		1'739'719		432'946.20	
3410.5030.01	Neugestaltung Sportanlagen Langimatt	400'000		200'000		6'266.40	
7101.5030.00	WV Gemeinsame Niederzone mit Duggingen (Betrag inkl. MWST CHF 1'440'000)	280'000		200'000		256'408.75	
7101.5030.06	WL, SBB Querungen	150'000		50'000			
7101.5030.060	WL, SBB Querungen, Moosweg			50'000			
7101.5030.09	WL, neue Wasserleitung Oberdorf/Kirchweg	200'000		220'000			
7101.5030.56	WL; Oberdorf Etappe 1 (alt 3+2)			100'230			
7101.5030.72	Wasserversorgung Hochzone; Erschliessung "Sunnefeld"			90'000		130'519.55	
7201.5030.02	Meteorwasser, Verbindungsleitung Oberdorf/Dorfbach			170'000			
7201.5030.03	Kan, AIB Kanalisation	300'000		300'000			
7201.5030.27	Kan; Oberdorf Etappe 1 (alt 3+2)	310'511		109'489			
7201.5030.28	Kan; Oberdorf Etappe 3 (alt 4+5)	90'000					
7201.5030.70	Sanierung Nunningerstrasse; Sanierung Abwasserleitung (Betrag inkl. MWST CHF 150'000)					24'574.70	
7201.5030.75	Kan; Langenmattweg, Wegverlegung, Kanalisation			250'000			
8120.5030.10	Schmelzenried: Hangentwässerung 1. Etappe					2'550.30	
8120.5030.20	Schmelzenried: Hangentwässerung 2. Etappe					12'626.50	
5040	Hochbauten	475'000		448'000		859'685.71	
0290.5040.01	Wohnung Asylsuchende Gemeindehaus; Sanierung					71'833.18	
0290.5040.03	Gemeindehaus, Heizungsraum			33'000			

Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2170.5040.01	Dach Mehrzweckhalle; Sanierung					311'074.38	
2170.5040.04	Mehrzweckhalle, Saalbeleuchtung LED					18'617.85	
2170.5040.06	MZH, Brandschutzmassnahmen			140'000		6'007.00	
2170.5040.07	Schule/KiGa, Bodenversiegelungen			35'000			
2170.5040.08	Primarschule, Installation Container			80'000			
2170.5040.20	Primarschule; Sanierung, SV 2019, CHF 4'300'000					-11'744.80	
2170.5040.21	Schulhaus: Neue Ölheizung					3'778.00	
2170.5040.22	Umgebungsgestaltung Schulanlagen, TB2/TB4					311'841.12	
2170.5040.24	Schulhaus, Aussenanlagen, TB1	10'000		140'000			
2170.5040.25	Schulhaus, Unterverteilung, Ersatz	40'000					
3120.5040.00	Brunnen Gemeindehaus; Sanierung (SV 2019, CHF 90'000)					7'693.65	
3420.5040.01	Spielplatz Schürmatt, Instandstellung	25'000					
6150.5040.01	Militärhaus, Umgestaltung Gebäude Langemattweg	400'000					
6150.5040.03	Werkhof, Fahrzeugunterstand/Umgestaltung Büro			20'000			
7101.5040.00	Sanierung Druckerhöhungsanlage Alte Reben, Reservoir Nenzlingerweg					28'180.98	
8730.5040.00	MZH, Fotovoltaik-Anlage					112'404.35	
5060	Mobilien	352'000		397'300		119'799.64	
0220.5060.01	Verwaltung, Sonnenschutz	20'000					
0220.5060.02	Gemeindesaal, Beamer	15'000					
2110.5060.00	KiGa, Ersatz Garderobe			35'000			
2120.5060.00	ICT Primarschule: Hardware					22'265.50	
2120.5060.01	Primarschule, Möblierung Schulzimmer neu und Wandtafeln					6'593.99	
2120.5060.03	Primarschule, Möblierung 2023					49'705.25	
2120.5060.04	Primarschule, Möblierung Klassenzimmer 2024			49'800			
2120.5060.05	Primarschule, Schränke Gruppenräume			15'000			
2120.5060.06	Primarschule, Ersatz iPad 2024			17'500			
2120.5060.11	Primarschule, Ersatz iPad 2025	12'000					
2120.5060.12	Primarschule, Experimentierboxen	40'000					
2170.5060.00	Schulhaus, Bolzplatztore					12'121.64	
6150.5060.11	Werkhofffahrzeug Ersatz Meili	250'000		250'000			
6150.5060.12	Werkhof, Salzstreumaschine			30'000			
6150.5060.13	Werkhof, Ersatz Pritsche	15'000					
7101.5060.01	Korrelator und Wasserleckortungsgerät					18'940.85	
7201.5060.00	Kamera für Hausanschlüsse (Kanalisation)					10'172.41	
52	IMMATERIELLE ANLAGEN	377'000		122'000		90'088.60	
5200	Software	192'000		122'000		18'532.70	
0220.5200.00	Finanzplanungstool					18'532.70	
0220.5200.02	Verwaltung, Dialog, Umstellung G6	20'000					

Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0220.5200.04	Verwaltung, Langzeitarchivierung	20'000					
0220.5200.05	Verwaltung, E-Mitwirkung	15'000					
0220.5200.06	Verwaltung, Parkkarten Online	15'000					
7101.5200.01	WV, Leckortungssystem	122'000		122'000			
5290	Übrige immaterielle Anlagen	185'000				71'555.90	
2170.5290.01	Primarschule, Planung Schulraum- und Sportinfrastrukturbauten	100'000					
6150.5290.01	Strasse, Oberdorf, Planungskredit					15'558.20	
7101.5290.01	WL, Oberdorf, Planungskredit					23'405.96	
7101.5290.02	Generelle Wasserversorgungsplanung, Aktualisierung					17'277.35	
7201.5290.01	Kan; Oberdorf, Planungskredit					645.99	
7410.5290.00	Objektstudie Schutzkonzept Junkernholzbächlein Abschnitt 2 (Oben)	35'000					
7900.5290.10	Zonenplan Landschaft					14'668.40	
7900.5290.23	Zonenplan Siedlung, Überarbeitung	50'000					
6	INVESTITIONSEINAHMEN		947'540		483'656		47'347.70
63	INVESTITIONSBEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG		947'540		483'656		47'347.70
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton						17'368.10
0290.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						10'179.00
2170.6310.02	Schulhaus, Beitrag Blitzschutz BGV						6'323.00
7101.6310.00	Investitionsbeiträge WV						866.10
6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen						15'000.00
7201.6340.00	Kan: Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen						15'000.00
6350	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen				53'096		-22'626.70
7900.6350.22	Weiterverrechnung Studienauftrag Langimatt						-22'626.70
8120.6350.00	Schmelzenried: Hangentwässerung 1. Etappe, Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen				53'096		
6351	Anschlussbeiträge von privaten Unternehmungen		120'000				
7201.6351.00	Kan: Anschlussbeiträge von privaten Unternehmungen		120'000				
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		827'540		430'560		37'606.30
7101.6371.13	WV, Anschlussbeiträge private Haushalte 2023						30'406.40
7101.6371.14	WV, Anschlussbeiträge private Haushalte 2024				187'200		
7101.6371.15	WV, Anschlussbeiträge private Haushalte 2025		359'800				
7201.6371.13	Kan; Anschlussbeiträge private Haushalte 2023						7'199.90
7201.6371.14	Kan; Anschlussbeiträge private Haushalte 2024				243'360		
7201.6371.15	Kan; Anschlussbeiträge private Haushalte 2025		467'740				

Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	4'079'511	947'540	3'523'307	483'656	1'510'621.95	47'347.70
	Ausgaben		3'131'971		3'039'651		1'463'274.25
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	105'000		33'000		90'365.88	10'179.00
02	Allgemeine Dienste	105'000		33'000		90'365.88	10'179.00
022	Allgemeine Dienste	105'000				18'532.70	
0220	Allgemeine Dienste, übrige	105'000				18'532.70	
0220.5060.01	Verwaltung, Sonnenschutz	20'000					
0220.5060.02	Gemeindesaal, Beamer	15'000					
0220.5200.00	Finanzplanungstool					18'532.70	
0220.5200.02	Verwaltung, Dialog, Umstellung G6	20'000					
0220.5200.04	Verwaltung, Langzeitarchivierung	20'000					
0220.5200.05	Verwaltung, E-Mitwirkung	15'000					
0220.5200.06	Verwaltung, Parkkarten Online	15'000					
029	Verwaltungsliegenschaften			33'000		71'833.18	10'179.00
0290	Verwaltungsliegenschaften			33'000		71'833.18	10'179.00
0290.5040.01	Wohnung Asylsuchende Gemeindehaus; Sanierung					71'833.18	
0290.5040.03	Gemeindehaus, Heizungsraum			33'000			
0290.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						10'179.00
2	BILDUNG	202'000		512'300		730'259.93	6'323.00
21	Obligatorische Schule	202'000		512'300		730'259.93	6'323.00
211	Kindergarten			35'000			
2110	Kinidergarten			35'000			
2110.5060.00	KiGa, Ersatz Garderobe			35'000			
212	Primarschule	52'000		82'300		78'564.74	
2120	Primarschule	52'000		82'300		78'564.74	
2120.5060.00	ICT Primarschule: Hardware					22'265.50	
2120.5060.01	Primarschule, Möblierung Schulzimmer neu und Wandtafeln					6'593.99	
2120.5060.03	Primarschule, Möblierung 2023					49'705.25	
2120.5060.04	Primarschule, Möblierung Klassenzimmer 2024			49'800			
2120.5060.05	Primarschule, Schränke Gruppenräume			15'000			
2120.5060.06	Primarschule, Ersatz iPad 2024			17'500			

Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2120.5060.11	Primarschule, Ersatz iPad 2025	12'000					
2120.5060.12	Primarschule, Experimentierboxen	40'000					
217	Schulliegenschaften	150'000		395'000		651'695.19	6'323.00
2170	Schulliegenschaften	150'000		395'000		651'695.19	6'323.00
2170.5040.01	Dach Mehrzweckhalle; Sanierung					311'074.38	
2170.5040.04	Mehrzweckhalle, Saalbeleuchtung LED					18'617.85	
2170.5040.06	MZH, Brandschutzmassnahmen			140'000		6'007.00	
2170.5040.07	Schule/KiGa, Bodenversiegelungen			35'000			
2170.5040.08	Primarschule, Installation Container			80'000			
2170.5040.20	Primarschule; Sanierung, SV 2019, CHF 4'300'000					-11'744.80	
2170.5040.21	Schulhaus: Neue Ölheizung					3'778.00	
2170.5040.22	Umgebungsgestaltung Schulanlagen, TB2/TB4					311'841.12	
2170.5040.24	Schulhaus, Aussenanlagen, TB1	10'000		140'000			
2170.5040.25	Schulhaus, Unterverteilung, Ersatz	40'000					
2170.5060.00	Schulhaus, Bolzplatztore					12'121.64	
2170.5290.01	Primarschule, Planung Schulraum- und Sportinfrastrukturbauten	100'000					
2170.6310.02	Schulhaus, Beitrag Blitzschutz BGV						6'323.00
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	425'000		200'000		13'960.05	
31	Kulturerbe					7'693.65	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz					7'693.65	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz					7'693.65	
3120.5040.00	Brunnen Gemeindehaus; Sanierung (SV 2019, CHF 90'000)					7'693.65	
34	Sport und Freizeit	425'000		200'000		6'266.40	
341	Sport	400'000		200'000		6'266.40	
3410	Sport	400'000		200'000		6'266.40	
3410.5030.01	Neugestaltung Sportanlagen Langimatt	400'000		200'000		6'266.40	
342	Freizeit	25'000					
3420	Freizeit	25'000					
3420.5040.01	Spielplatz Schürmatt, Instandstellung	25'000					
6	VERKEHR	1'790'000		1'116'288		23'660.00	
61	Strassenverkehr	1'790'000		1'116'288		23'660.00	

Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
615	Gemeindestrassen/Werkhof	1'790'000		1'116'288		23'660.00	
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	1'790'000		1'116'288		23'660.00	
6150.5010.02	Langenmattweg, Verlegung, Strassenbau/Beleuchtung			352'000			
6150.5010.04	Str. Oberer Mossweg, Sanierung, 1880m2	50'000					
6150.5010.05	Langenmattweg, Umlegung inkl. Kanalisation und Werkhofzufahrt (ohne Abbruch Delsbergstrasse 31 = Finanzvermögen)	60'000		95'000			
6150.5010.09	Ersatz Strassenbeleuchtungen 2024			18'000			
6150.5010.12	Landerwerb Strassenbauprojekte 2024			22'500			
6150.5010.30	Neuenackerweg; Strassenbauprojekt					7'572.30	
6150.5010.41	Oberdorf Str. Etappe 1 (alt 3)	401'000		328'788			
6150.5010.42	Oberdorf Str. Etappe 3 (alt 4+5)	590'000					
6150.5010.50	Birssteg, Langmattbrücke, Vorprojekt					529.50	
6150.5010.71	Ersatz Strassenbeleuchtung 2025	24'000					
6150.5040.01	Militärhaus, Umgestaltung Gebäude Langemattweg	400'000					
6150.5040.03	Werkhof, Fahrzeugunterstand/Umgestaltung Büro			20'000			
6150.5060.11	Werkhoffahrzeug Ersatz Meili	250'000		250'000			
6150.5060.12	Werkhof, Salzstreumaschine			30'000			
6150.5060.13	Werkhof, Ersatz Pritsche	15'000					
6150.5290.01	Strasse, Oberdorf, Planungskredit					15'558.20	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'537'511	947'540	1'661'719	430'560	524'794.94	30'845.70
71	Wasserversorgung	752'000	359'800	832'230	187'200	474'733.44	31'272.50
710	Wasserversorgung	752'000	359'800	832'230	187'200	474'733.44	31'272.50
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	752'000	359'800	832'230	187'200	474'733.44	31'272.50
7101.5030.00	WV Gemeinsame Niederzone mit Duggingen (Betrag inkl. MWST CHF 1'440'000)	280'000		200'000		256'408.75	
7101.5030.06	WL, SBB Querungen	150'000		50'000			
7101.5030.060	WL, SBB Querungen, Moosweg			50'000			
7101.5030.09	WL, neue Wasserleitung Oberdorf/Kirchweg	200'000		220'000			
7101.5030.56	WL; Oberdorf Etappe 1 (alt 3+2)			100'230			
7101.5030.72	Wasserversorgung Hochzone; Erschliessung "Sunnefeld"			90'000		130'519.55	
7101.5040.00	Sanierung Druckerhöhungsanlage Alte Reben, Reservoir Nenzlingerweg					28'180.98	
7101.5060.01	Korrelator und Wasserleckortungsgerät					18'940.85	
7101.5200.01	WV, Leckortungssystem	122'000		122'000			
7101.5290.01	WL, Oberdorf, Planungskredit					23'405.96	
7101.5290.02	Generelle Wasserversorgungsplanung, Aktualisierung					17'277.35	
7101.6310.00	Investitionsbeiträge WV						866.10

Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101.6371.13	WV, Anschlussbeiträge private Haushalte 2023						30'406.40
7101.6371.14	WV, Anschlussbeiträge private Haushalte 2024				187'200		
7101.6371.15	WV, Anschlussbeiträge private Haushalte 2025		359'800				
72	Abwasserbeseitigung	700'511	587'740	829'489	243'360	35'393.10	22'199.90
720	Abwasserbeseitigung	700'511	587'740	829'489	243'360	35'393.10	22'199.90
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	700'511	587'740	829'489	243'360	35'393.10	22'199.90
7201.5030.02	Meteorwasser, Verbindungsleitung Oberdorf/Dorfbach			170'000			
7201.5030.03	Kan, AIB Kanalisation	300'000		300'000			
7201.5030.27	Kan; Oberdorf Etappe 1 (alt 3+2)	310'511		109'489			
7201.5030.28	Kan; Oberdorf Etappe 3 (alt 4+5)	90'000					
7201.5030.70	Sanierung Nunningerstrasse; Sanierung Abwasserleitung (Betrag inkl. MWST CHF 150'000)					24'574.70	
7201.5030.75	Kan; Langenmattweg, Wegverlegung, Kanalisation			250'000			
7201.5060.00	Kamera für Hausanschlüsse (Kanalisation)					10'172.41	
7201.5290.01	Kan; Oberdorf, Planungskredit					645.99	
7201.6340.00	Kan: Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen						15'000.00
7201.6351.00	Kan: Anschlussbeiträge von privaten Unternehmungen		120'000				
7201.6371.13	Kan; Anschlussbeiträge private Haushalte 2023						7'199.90
7201.6371.14	Kan; Anschlussbeiträge private Haushalte 2024				243'360		
7201.6371.15	Kan; Anschlussbeiträge private Haushalte 2025		467'740				
74	Verbauungen	35'000					
741	Gewässerverbauungen	35'000					
7410	Gewässerverbauungen	35'000					
7410.5290.00	Objektstudie Schutzkonzept Junkernholzbächlein Abschnitt 2 (Oben)	35'000					
79	Raumordnung	50'000				14'668.40	-22'626.70
790	Raumordnung	50'000				14'668.40	-22'626.70
7900	Raumplanung	50'000				14'668.40	-22'626.70
7900.5290.10	Zonenplan Landschaft					14'668.40	
7900.5290.23	Zonenplan Siedlung, Überarbeitung	50'000					
7900.6350.22	Weiterverrechnung Studienauftrag Langimatt						-22'626.70
8	VOLKSWIRTSCHAFT	20'000			53'096	127'581.15	
81	Landwirtschaft				53'096	15'176.80	

Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
812	Strukturverbesserungen				53'096	15'176.80	
8120	Strukturverbesserungen				53'096	15'176.80	
8120.5030.10	Schmelzenried: Hangentwässerung 1. Etappe					2'550.30	
8120.5030.20	Schmelzenried: Hangentwässerung 2. Etappe					12'626.50	
8120.6350.00	Schmelzenried: Hangentwässerung 1. Etappe, Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen				53'096		
82	Forstwirtschaft	20'000					
820	Forstwirtschaft	20'000					
8200	Forstwirtschaft	20'000					
8200.5010.00	Waldwege, Instandstellung 2025	20'000					
87	Energie					112'404.35	
873	Übrige Energie					112'404.35	
8730	Übrige Energie					112'404.35	
8730.5040.00	MZH, Fotovoltaik-Anlage					112'404.35	

Auflistung Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit beschlos- sen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12. 2023	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben per 31.12. 2023	Ausgaben 2024	Ausgaben	Verbleibender Kredit
		Datum	Art				(Hochrechnung)	Budget 2025	per 31.12. 2025
	Total			27'072'789	8'634'215.70	18'438'574.00	1'495'307	4'079'511	12'863'756
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			408'000	90'365.88	317'634.00	78'000	105'000	134'634
02	Allgemeine Dienste			408'000	90'365.88	317'634.00	78'000	105'000	134'634
022	Allgemeine Dienste			220'000	18'532.70	201'467.00		105'000	96'467
0220	Allgemeine Dienste, übrige			220'000	18'532.70	201'467.00		105'000	96'467
0220.5060.00	Verwaltung, Stehlen In-/Outdoor		NNB	40'000		40'000.00			40'000
0220.5060.01	Verwaltung, Sonnenschutz		NNB	20'000		20'000.00		20'000	
0220.5060.02	Gemeindesaal, Beamer		NNB	15'000		15'000.00		15'000	
0220.5200.00	Finanzplanungstool	07.12.22	BU	25'000	18'532.70	6'467.30			6'467
0220.5200.01	Cloudlösung	07.12.22	BU	30'000		30'000.00			30'000
0220.5200.02	Verwaltung, Dialog Umstellung G6		NNB	20'000		20'000.00		20'000	
0220.5200.03	Verwaltung, digitaler Postein-/ausgang		NNB	20'000		20'000.00			20'000
0220.5200.04	Verwaltung, Langzeitarchivierung		NNB	20'000		20'000.00		20'000	
0220.5200.05	Verwaltung, E-Mitwirkung		NNB	15'000		15'000.00		15'000	
0220.5200.06	Verwaltung, Parkkarten Online		NNB	15'000		15'000.00		15'000	
029	Verwaltungsliegenschaften			188'000	71'833.18	116'167.00	78'000		38'167
0290	Verwaltungsliegenschaften			188'000	71'833.18	116'167.00	78'000		38'167
0290.5040.01	Wohnung Asylsuchende Gemeindehaus; Sanierung	16.09.21	SV	85'000	71'833.18	13'166.82			13'167
0290.5040.02	Gemeindehaus, Schliessanlage	14.09.23	SV	70'000		70'000.00	70'000		
0290.5040.03	Gemeindehaus, Ablauf Heizungsraum	05.12.23	BU	33'000		33'000.00	8'000		25'000
2	BILDUNG			7'807'100	5'779'833.56	2'027'266.00	265'300	202'000	1'559'966
21	Obligatorische Schule			7'807'100	5'779'833.56	2'027'266.00	265'300	202'000	1'559'966
211	Kindergarten			35'000		35'000.00	13'000		22'000
2110	Kindergarten			35'000		35'000.00	13'000		22'000
2110.5060.00	Kindergarten, Ersatz Garderobe	05.12.23	BU	35'000		35'000.00	13'000		22'000
212	Primarschule			674'100	335'764.74	338'335.00	82'300	52'000	204'035
2120	Primarschule			674'100	335'764.74	338'335.00	82'300	52'000	204'035

Auflistung Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit beschlos- sen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12. 2023	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben per 31.12. 2023	Ausgaben 2024	Ausgaben	Verbleibender Kredit
		Datum	Art				(Hochrechnung)	Budget 2025	per 31.12. 2025
2120.5060.00	Primarschule; ICT-Konzept	19.01.21	SV	170'000	133'173.35	36'826.65			36'827
2120.5060.01	Möbliering Schulzimmer neu und Wandtafeln	16.09.21	SV	160'000	152'886.14	7'113.86			7'114
2120.5060.03	Primarschule, Möbliering 2023	07.12.22	BU	49'800	49'705.25	94.75			95
2120.5060.04	Primarschule, Möbliering Klassenzimmer 2024	05.12.23	BU	49'800		49'800.00	49'800		
2120.5060.05	Primarschule, Schränke Gruppenräume	05.12.23	BU	15'000		15'000.00	15'000		
2120.5060.06	Primarschule, Ersatz iPad 2024		BU	17'500		17'500.00	17'500		
2120.5060.07	Primarschule, Möbliering/Wandtafeln Erweiterung		NNB	90'000		90'000.00			90'000
2120.5060.11	Primarschule, Ersatz iPad 2025		NNB	12'000		12'000.00		12'000	
2120.5060.12	Primarschule, Experimentierboxen		NNB	40'000		40'000.00		40'000	
2120.5060.13	Primarschule, Ersatz iPad 2026		NNB	10'000		10'000.00			10'000
2120.5060.14	Primarschule, Ersatz iPad 2027		NNB	11'000		11'000.00			11'000
2120.5060.15	Primarschule, Ersatz iPad 2028		NNB	13'000		13'000.00			13'000
2120.5060.16	Primarschule, Ersatz iPad 2029		NNB	11'000		11'000.00			11'000
2120.5060.17	Primarschule, Laptop Lehrpersonen		NNB	25'000		25'000.00			25'000
217	Schulliegenschaften			7'098'000	5'444'068.82	1'653'931.00	170'000	150'000	1'333'931
2170	Schulliegenschaften			7'098'000	5'444'068.82	1'653'931.00	170'000	150'000	1'333'931
2170.5040.01	Dach Mehrzweckhalle; Sanierung			320'000	312'805.38	7'194.62			7'195
2170.5040.010	MZH, Dachsanierung	24.09.20	SV	210'000	312'805.38	-102'805.38			-102'805
2170.5040.011	MZH, Dachsanierung, Nachtragskredit	15.06.22	NK	110'000		110'000.00			110'000
2170.5040.04	Mehrzweckhalle, Saalbeleuchtung LED	07.12.22	BU	25'000	18'617.85	6'382.15			6'382
2170.5040.05	Primarschule, Erweiterungsbau		NNB	1'200'000		1'200'000.00			1'200'000
2170.5040.06	MZH, Brandschutzmassnahmen	14.09.23	SV	102'000	6'007.00	95'993.00	90'000		5'993
2170.5040.07	Schule/KiGa, Bodenversiegelungen		NNB	35'000		35'000.00			35'000
2170.5040.08	Primarschule, Installation Container	13.06.24	SV	90'000		90'000.00	80'000		10'000
2170.5040.20	Primarschule; Sanierung	26.06.19	SV	4'300'000	4'272'028.38	27'971.62			27'972
2170.5040.21	Schulhaus: Neue Ölheizung	24.09.20	SV	160'000	158'031.35	1'968.65			1'969
2170.5040.22	Schulhaus, Aussenanlagen, TB2/TB4	16.09.21	SV	368'000	589'106.72	-221'106.72			-221'107

Auflistung Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit beschlos- sen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12. 2023	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben per 31.12. 2023	Ausgaben 2024 (Hochrechnung)	Ausgaben Budget 2025	Verbleibender Kredit per 31.12. 2025
		Datum	Art						
2170.5040.23	Schulhaus, Aussenanlagen, TB3/TB5		NNB	145'000		145'000.00			145'000
2170.5040.24	Schulhaus, Aussenanlagen, TB1		NNB	140'000		140'000.00		10'000	130'000
2170.5040.25	Schulhaus, Unterverteilung		NNB	40'000		40'000.00		40'000	
2170.5060.00	Primarschule, Bolzplatztore	07.12.22	BU	11'000	12'121.64	-1'121.64			-1'122
2170.5290.01	Primarschule, Planung Schulraum- und Sportinfrastrukturbauten		NNB	100'000		100'000.00		100'000	
2170.5290.10	Schulhaus: 1. Etappe, Planung energetische Sanierung Gebäudehülle	19.05.15	SV	30'000	39'296.15	-9'296.15			-9'296
2170.5290.15	Schulhaus: 2. Etappe, Planung Innensanierung/Anbau/Spielplatz	27.09.18	SV	32'000	36'054.35	-4'054.35			-4'054
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE			740'000	112'670.65	627'329.00		425'000	202'329
31	Kulturerbe			115'000	106'404.25	8'596.00			8'596
312	Denkmalpflege und Heimatschutz			115'000	106'404.25	8'596.00			8'596
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz			115'000	106'404.25	8'596.00			8'596
3120.5040.00	Brunnen Gemeindehaus; Sanierung			115'000	106'404.25	8'595.75			8'596
3120.5040.000	Brunnen Gemeindehaus, Sanierung	11.12.19	SV	90'000		90'000.00			90'000
3120.5040.001	Brunnen Gemeindehaus; Sanierung, Nachtragskredit	15.03.21	GR	25'000		25'000.00			25'000
34	Sport und Freizeit			625'000	6'266.40	618'734.00		425'000	193'734
341	Sport			600'000	6'266.40	593'734.00		400'000	193'734
3410	Sport			600'000	6'266.40	593'734.00		400'000	193'734
3410.5030.01	Neugestaltung Sportanlagen Langimatt		NNB	600'000	6'266.40	593'733.60		400'000	193'734
342	Freizeit			25'000		25'000.00		25'000	
3420	Freizeit			25'000		25'000.00		25'000	
3420.5040.01	Spielplatz Schürmatt, Instandstellung		NNB	25'000		25'000.00		25'000	
6	VERKEHR			11'297'524	208'942.25	11'088'582.00	862'007	2'190'511	8'036'064
61	Strassenverkehr			11'297'524	208'942.25	11'088'582.00	862'007	2'190'511	8'036'064
615	Gemeindestrassen/Werkhof			11'297'524	208'942.25	11'088'582.00	862'007	2'190'511	8'036'064
6150	Gemeindestrassen/Werkhof			11'297'524	208'942.25	11'088'582.00	862'007	2'190'511	8'036'064
6150.5010.01	Unterer Mossweg, neuer Deckbelag und Beleuchtung		NNB	130'000		130'000.00	130'000		
6150.5010.02	Langenmattweg, Umlegung inkl. Kanalisation und Werkhofzufahrt	24.09.20	SV	552'000	21'715.15	530'284.85			530'285

Auflistung Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit beschlos- sen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12. 2023	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben per 31.12. 2023	Ausgaben 2024	Ausgaben	Verbleibender Kredit
		Datum	Art				(Hochrechnung)	Budget 2025	per 31.12. 2025
6150.5010.04	Oberer Moosweg; Sanierung		NNB	600'000		600'000.00		50'000	550'000
6150.5010.05	Langemattweg, Verlegung Werkhofzufahrt (bewilligt CHF 250'000 abzgl. CHF 70'000 z.L. Erfolgsrechnung)	23.06.21	SV	180'000		180'000.00	120'000	60'000	
6150.5010.06	Oberer Mossweg, Oberflächenbehandlung	07.12.22	BU	15'000		15'000.00			15'000
6150.5010.07	Ersatz Strassenbeleuchtungen	07.12.22	BU	18'000		18'000.00			18'000
6150.5010.08	Landerwerb bei Strassenbauprojekten	07.12.22	BU	10'000		10'000.00			10'000
6150.5010.09	Ersatz Strassenbeleuchtungen 2024	05.12.23	BU	18'000		18'000.00	18'000		
6150.5010.12	Landerwerb Strassenbauprojekte 2024	05.12.23	BU	22'500		22'500.00	22'500		
6150.5010.30	Neuenackerweg; Strassenbauprojekt		NNB	470'000	18'013.40	451'986.60	3'000		448'987
6150.5010.40	Oberdorf, Sanierung Strasse, Wasser, Abwasser (CHF 3,95 Mio. inkl. MWST)	05.12.23	SV	3'654'024	31'405.10	3'622'618.95	538'507	1'391'511	1'692'601
6150.5010.50	Birssteg, Langemattbrücke, Vorprojekt	21.05.14	SV	27'000	26'423.00	577.00			577
6150.5010.51	Birssteg, Langemattbrücke, Bauprojekt		NNB	830'000	1'029.85	828'970.15			828'970
6150.5010.71	Ersatz Beleuchtung 2025		NNB	24'000		24'000.00		24'000	
6150.5030.03	Sanierung in den Reben (Strasse, WL, Kan)		NNB	550'000		550'000.00			550'000
6150.5040.01	Militärhaus: Umgestaltung Langimatt 15		NNB	800'000		800'000.00		400'000	400'000
6150.5040.02	Neuer Werkhof		NNB	3'000'000		3'000'000.00			3'000'000
6150.5060.11	Werkhofffahrzeug Ersatz Meili	12.03.24	SV	250'000		250'000.00		250'000	
6150.5060.12	Werkhof, Salzstreumaschine		BU	30'000		30'000.00	30'000		
6150.5060.13	Werkhof, Ersatz Pritsche		NNB	15'000		15'000.00		15'000	
6150.5290.01	Oberdorf, Planungskredit	06.04.20	GR	52'000	110'355.75	-58'355.75			-58'356
6150.5290.02	Neuer Werkhof, Planungskredit		NNB	50'000		50'000.00			50'000
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			5'650'165	2'023'579.19	3'626'586.00	290'000	1'137'000	2'199'586
71	Wasserversorgung			4'003'251	1'633'277.76	2'369'973.00	290'000	752'000	1'327'973
710	Wasserversorgung			4'003'251	1'633'277.76	2'369'973.00	290'000	752'000	1'327'973
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)			4'003'251	1'633'277.76	2'369'973.00	290'000	752'000	1'327'973
7101.5030.00	WV Gemeinsame Niederzone mit Duggingen (Betrag inkl. MWST CHF 1'440'000)	24.06.20	SV	1'337'047	698'789.58	638'257.42	200'000	280'000	158'257

Auflistung Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit beschlos- sen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12. 2023	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben per 31.12. 2023	Ausgaben 2024 (Hochrechnung)	Ausgaben Budget 2025	Verbleibender Kredit per 31.12. 2025
		Datum	Art						
7101.5030.05	WL, Ersatz WL Niederzone, Unterer Moosweg/Birs (Betrag inkl. MWST CHF 75'000)		NNB	69'638		69'638.00			69'638
7101.5030.06	WL, SBB Querungen	12.03.24	SV	250'000		250'000.00		150'000	100'000
7101.5030.07	WL, neue Wasserleitung in den Reben		NNB	200'000		200'000.00			200'000
7101.5030.08	WL, Delsbergstrasse, letztes Teilstück		NNB	450'000		450'000.00			450'000
7101.5030.09	WL, neue Wasserleitung Oberdorf/Kirchweg		NNB	220'000		220'000.00		200'000	20'000
7101.5030.100	WV: WL Nunningerstrasse, Ringschluss 1. Etappe (Betrag inkl. MWST CHF 130'000)	12.12.18	SV	120'706	90'922.35	29'783.65			29'784
7101.5030.12	WL, Ersatz Wasserleitungen 2029		NNB	200'000		200'000.00			200'000
7101.5030.40	Erneuerung Wasseranschlüsse Delsbergstrasse (Martisacker-Birsacker) (Betrag inkl. MWST CHF 140'000)	26.06.19	SV	129'991	172'931.40	-42'940.40			-42'940
7101.5030.45	WV: WL Delsbergstrasse, Sanierung Oberdorf bis Martisacker (Betrag inkl. MWST CHF 280'000)	27.09.18	SV	259'981	215'013.85	44'967.15			44'967
7101.5030.71	WL, Verbindungsleitung Oberdorf-Delsbergstrasse (Betrag inkl. MWST CHF 35'000)	19.01.21	BU	32'498		32'498.00			32'498
7101.5030.72	Wasserversorgung Hochzone; Erschliessung "Sunnefeld" (Betrag inkl. MWST CHF 110'000.00)	08.12.21	SV	107'317	136'949.10	-29'632.05	90'000		-119'632
7101.5030.73	WL, Nunningerstrasse, 2. Etappe		NNB	150'000		150'000.00			150'000
7101.5040.00	Sanierung Druckerhöhungsanlage Alte Reben, Reservoir Nenzlingerweg (Betrag inkl. MWST CHF 325'000.00)	08.12.21	SV	317'073	282'453.28	34'619.87			34'620
7101.5060.01	Korrelator und Wasserleckortungsgerät	07.12.22	BU	17'000	18'940.85	-1'940.85			-1'941
7101.5200.01	WV, Leckortungssystem		NNB	122'000		122'000.00		122'000	
7101.5290.02	Generelle Wasserversorgungsplanung, Aktualisierung	07.12.22	BU	20'000	17'277.35	2'722.65			2'723
72	Abwasserbeseitigung			1'009'914	169'297.66	840'616.00		300'000	540'616
720	Abwasserbeseitigung			1'009'914	169'297.66	840'616.00		300'000	540'616
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)			1'009'914	169'297.66	840'616.00		300'000	540'616
7201.5030.02	Meteorwasser, Verbindungsleitung Oberdorf/Dorfbach		NNB	170'000		170'000.00			170'000
7201.5030.03	Kan, AIB Kanalisation		NNB	300'000		300'000.00		300'000	
7201.5030.50	Kan: Delsbergstrasse, Ersatz Kanaldeckel (Betrag inkl. MWST CHF 25'000)	12.12.18	SV	23'213	36'495.70	-13'282.70			-13'283
7201.5030.70	Sanierung Nunningerstrasse; Sanierung Abwasserleitung (Betrag inkl. MWST CHF 150'000)	12.12.18	SV	139'276	122'629.55	16'646.45			16'646

Auflistung Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit beschlos- sen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12. 2023	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben per 31.12. 2023	Ausgaben 2024 (Hochrechnung)	Ausgaben Budget 2025	Verbleibender Kredit per 31.12. 2025
		Datum	Art						
7201.5030.76	Kan: Unterdorf (Massnahme Hochwasserschutz) (Betrag inkl. MWST CHF 50'000)	11.12.19	BU	46'425		46'425.00			46'425
7201.5030.77	Kan: Langimatt, Birssteg ca. 100m (Hochwasserschutz) (Betrag inkl. MWST CHF 250'000)		NNB	120'000		120'000.00			120'000
7201.5060.00	Kamera für Hausanschlüsse (Kanalisation)	07.12.22	BU	11'000	10'172.41	827.59			828
7201.5290.02	Neue generelle Entwässerungsplanung (GEP)		NNB	200'000		200'000.00			200'000
73	Abfallwirtschaft			10'000		10'000.00			10'000
730	Abfallwirtschaft			10'000		10'000.00			10'000
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)			10'000		10'000.00			10'000
7301.5060.00	Videoinfrastruktur Sammelstelle	07.12.22	BU	10'000		10'000.00			10'000
74	Gewässerverbauungen			367'000		367'000.00		35'000	332'000
741	Gewässerverbauungen			367'000		367'000.00		35'000	332'000
7410	Gewässerverbauungen			367'000		367'000.00		35'000	332'000
7410.5020.00	Junkernholzbächlein, Studien, Ausdöhlung, Einlaufbauwerk		NNB	367'000		367'000.00		35'000	332'000
79	Raumordnung			260'000	221'003.77	38'996.00		50'000	-11'004
790	Raumordnung			260'000	221'003.77	38'996.00		50'000	-11'004
7900	Raumplanung			260'000	221'003.77	38'996.00		50'000	-11'004
7900.5290.10	Zonenplan Landschaft	09.05.07	SV	80'000	43'489.10	36'510.90			36'511
7900.5290.20	Quartierplan Gerenagger	10.12.14	SV	50'000	59'665.97	-9'665.97			-9'666
7900.5290.22	Quartierplan Langimatt		BU	80'000	117'848.70	-37'848.70			-37'849
7900.5290.23	Zonenplan Siedlung, Überarbeitung		NNB	50'000		50'000.00		50'000	
8	VOLKSWIRTSCHAFT			1'170'000	418'824.17	751'176.00		20'000	731'176
81	Landwirtschaft			950'000	306'419.82	643'580.00			643'580
812	Strukturverbesserungen			950'000	306'419.82	643'580.00			643'580
8120	Strukturverbesserungen			950'000	306'419.82	643'580.00			643'580
8120.5030.10	Schmelzenried: Hangentwässerung 1. Etappe	29.03.17	SV	400'000	185'146.59	214'853.41			214'853
8120.5030.20	Schmelzenried: Hangentwässerung 2. Etappe	19.01.21	SV	550'000	121'273.23	428'726.77			428'727
82	Forstwirtschaft			100'000		100'000.00		20'000	80'000
820	Forstwirtschaft			100'000		100'000.00		20'000	80'000

Auflistung Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit beschlos- sen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12. 2023	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben per 31.12. 2023	Ausgaben 2024 (Hochrechnung)	Ausgaben Budget 2025	Verbleibender Kredit per 31.12. 2025
		Datum	Art						
8200	Forstwirtschaft			100'000		100'000.00		20'000	80'000
8200.5010.00	Waldwege, Instandstellung 2025		NNB	20'000		20'000.00		20'000	
8200.5010.01	Waldwege, Instandstellung 2026		NNB	20'000		20'000.00			20'000
8200.5010.02	Waldwege, Instandstellung 2027		NNB	20'000		20'000.00			20'000
8200.5010.03	Waldwege, Instandstellung 2028		NNB	20'000		20'000.00			20'000
8200.5010.04	Waldwege, Instandstellung 2029		NNB	20'000		20'000.00			20'000
87	Energie			120'000	112'404.35	7'596.00			7'596
873	Übrige Energie			120'000	112'404.35	7'596.00			7'596
8730	Übrige Energie			120'000	112'404.35	7'596.00			7'596
8730.5040.00	MZH, Fotovoltaik-Anlage	15.06.22	SV	120'000	112'404.35	7'595.65			7'596



Bericht der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission (GRPK) zum Budget 2025

Im Rahmen unseres Auftrages haben wir das Budget 2025 begutachtet.

Budget der Erfolgsrechnung 2025:

Aufwand und Ertrag sollten ausgeglichen sein. Ergibt sich ein Aufwandüberschuss, so muss dieser durch das Eigenkapital gedeckt sein. Vorliegend ist der geplante Aufwandüberschuss für 2025 durch das Eigenkapital gedeckt.

Die Budgetierung für das Jahr 2025 ist anhand der Erläuterungen des Gemeinderates sowie der Erklärungen der Gemeindeverwaltung nachvollziehbar begründet.

Budget der Investitionsrechnung 2025:

Neben den Investitionseinnahmen und -ausgaben, dem Abschreibungsbedarf, dem Fremdmittelbedarf und die daraus folgenden Zinslasten, ist auch zu beurteilen ob die geplanten Investitionen den finanziellen Möglichkeiten der Gemeinde entsprechen. Für 2025 führen die geplanten Investitionen zu einer weiteren Erhöhung der Finanzverbindlichkeiten und entsprechend zu einem höheren Finanzaufwand. In der Vergangenheit wurden selten sämtliche budgetierten Investitionsausgaben umgesetzt, was zu Planungsunsicherheiten führen kann.

Steuerfuss:

Die Festsetzung des Steuerfusses richtet sich unter Berücksichtigung des aktuellen Eigenkapitals nach dem Bedarf des Budgets der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung. Der aktuelle Steuerfuss für die natürlichen Personen bleibt in der Budgetperiode 2025 unverändert bei 62%.



**Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission
4203 Grellingen**

Empfehlung:

Wir weisen darauf hin, dass gestützt auf die finanzielle Lage der Gemeinde die budgetierten Investitionsausgaben überlegt und priorisiert werden müssen. Die GRPK beantragt der Gemeindeversammlung aufgrund des Vorgenannten das Budget 2025 zur Annahme.

Grellingen, 21. Oktober 2024

Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission Grellingen

Franz Meyer, Präsident

Serge Schmitt, Präsident RPK

Andreas Keusch
Heinz Vogt
Carlos Moyano
Roman Schönbucher
Daniel Leuthard

Anträge des Gemeinderates

1. Gemeindesteuern

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung folgende Steuerfüsse gemäss § 2 Steuerreglement:

Natürliche Personen	62%	Steuerfuss als Zuschlag zur Staatssteuer als Einkommens- und Vermögenssteuer (§ 19 StG)	Wie bisher
Juristische Personen	55%	Steuerfuss als Zuschlag zur Staatssteuer; Ertragssteuer der juristischen Personen (§ 58 Abs. 2 StG)	Wie bisher
Juristische Personen	55%	Steuerfuss als Zuschlag zur Staatssteuer, Kapitalsteuer der juristischen Personen (§62 Abs. 2 StG)	Wie bisher
Natürliche Personen	7%	Zuschlag zur Staatssteuer als Feuerwehr-Ersatzabgabe, mind. CHF 50.00, max. CHF 1'000.00	Wie bisher

2. Wasserversorgung

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung folgende Gebühren gemäss § 32 Wasserreglement:

Grundgebühr	CHF 1.00	Trinkwasserverbrauch pro m3	Wie bisher
Mengengebühr	CHF 2.20	Trinkwasserverbrauch pro m3	Wie bisher

3. Abwasserbeseitigung

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung folgende Gebühren gemäss § 17 Abwasserreglement:

Grundgebühr	CHF 1.00	Trinkwasserverbrauch pro m3	Wie bisher
Mengengebühr	CHF 2.00	Schmutzwasser (Kanalisation), Trinkwasserverbrauch pro m3	Wie bisher

4. Abfallentsorgung

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung folgende Gebühren gemäss § 10 Abfallreglement:

Grundgebühr	CHF 90.00	Pro Haushalt und Kleingewerbe bis max. 4 Beschäftigte (Stichtag 31.12. des Vorjahres)	Wie bisher
Grundgebühr	CHF 200 bis CHF2'000	Für Gewerbe- und Industriebetriebe, die nach Aufwand und Menge berechnet wird	Wie bisher

Die genannten Tarife erhöhen sich um die gesetzliche Mehrwertsteuer (2,6% für Wasser), 8,1% für Abwasser).

5. Budget 2025

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung die Genehmigung des Budget 2025.

Gemeinderat Grellingen

Peter Pflugi
Gemeindepräsident

Doris Formenton
Stv. Gemeindeverwalterin

Grellingen, im September 2024