

Budget 2025

Inhaltsverzeichnis

1	Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte	4
2	Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2025	5
2.1	Bemerkungen zu den einzelnen Konten (*)	6
3	Auflistung der Finanzkennzahlen	17
4	Budget 2025	18
4.1	Ergebnisübersicht Budget 2025	18
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen	19
4.3	Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten	20
5	Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung	21
6	Investitionsrechnung	60
6.1	Funktionale Gliederung / Übersicht	60
6.2	Artengliederung	61
6.3	Funktionale Gliederung / Details.....	62
7	Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen	69
8	Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen	75
9	Bericht der Rechnungsprüfungskommission (RPK) zum Budget 2025	76

1 Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Die folgenden Erklärungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeinderechnung.

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.

Bilanz

Die Bilanz zeigt die Vermögens- und Schuldenstruktur der Gemeinde zu Jahresbeginn und zum Jahresende. Sie umfasst die Aktiven (Finanz- und Verwaltungsvermögen) und Passiven (Fremd- und Eigenkapital).

Abschreibungen

Mittels Abschreibung wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung (Cash Flow) 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 fix-degressive Abschreibungssätze.

Allgemeiner Haushalt

Dieser umfasst alle über allgemeine Steuern zu deckende 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 (Funktion 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.

2 Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2025

Das Budget 2025 weist ein Aufwandüberschuss von CHF 1'090'517 aus und liegt damit unter der Prognose aus dem Finanzplan von CHF 1'792'000 vom Oktober 2023. Unter Berücksichtigung der aktuell sehr stark steigenden Kosten im Bereich der Gesundheit, dem Alter und der Bildung darf das Budget 2025 trotz diesem Aufwandüberschuss als zufriedenstellend beurteilt werden. Die Gemeinde Aesch verfügt aktuell über genügend Reserven (Eigenkapital und finanzpolitische Reserve), um dieses Ergebnis auffangen zu können.

Im Weiteren geht der Gemeinderat davon aus, dass sich die Ergebnissituation ab dem Jahr 2026 aufgrund höherer Steuereinnahmen der neuen Einwohner und Einwohnerinnen – vor allem aus den fertiggestellten neuen Quartierpläne «VIVO» und «Aere» - nachhaltig verbessern wird und damit zumindest ein Teil der Mehrkosten aufgefangen werden kann. Bei den Steuereinnahmen der Firmen ist im 2025 die letzte Etappe der kantonalen Unternehmenssteuerreform (SV17) zu spüren und bei den zukünftigen Investitionen wird sich sicher der neue Schulraum bemerkbar machen.

Die Teuerung 2024 bei den Personalkosten wurde gemäss Budgetbrief des Kantons vom Juni 2024 mit 1.5 % und der ordentliche Stufenanstieg mit 1 % berücksichtigt. Gesamthaft führt dies zu mehr Lohnkosten (inkl. Sozialversicherungen) von rund CHF 700'000 für die Besoldung der Lehrer an der Primarschule und bei den Angestellten der Gemeindeverwaltung. Sollte der Landrat im Dezember 2024 den aktuellen Vorschlag des Regierungsrates auf einen Verzicht des Teuerungsausgleiches gutheissen, wird auch die Gemeinde Aesch auf einen Teuerungsausgleich im Jahr 2025 verzichten. Zudem sind im Bereich der Bildung nach wie vor generelle Kostenentwicklung zu berücksichtigen. Einerseits ist dies durch die steigende Schülerzahl und andererseits durch die diversen integrativen Unterrichtsformen begründet, was automatisch zusätzliche Lehrkräfte erforderlich macht.

Im Bereich Gesundheit ist mit Mehrkosten von rund CHF 1.7 Mio. zu rechnen. Diese ist vor allem auf die höheren Ansätze des Pflegekostenanteils der Gemeinden an die Alterszentren sowie auf höhere Kosten bei der Spitex zurückzuführen. Die Kosten für die Ergänzungsleistungen - welche dem Kanton zurückbezahlt werden müssen - werden im 2025 rund CHF 933'000 betragen (CHF 120'000 weniger als im Vorjahr).

Die Spezialfinanzierung der Wasserversorgung wies seit einigen Jahren einen Verlust aus. Deshalb wurde letztes Jahr die zwingende Gebührenerhöhung beschlossen. Im gleichen Umfang wurden auch die Abwassergebühren gesenkt. Dadurch sind für die meisten Endverbraucher netto keine Mehrkosten entstanden.

Die Nettoinvestitionen im allgemeinen Haushalt liegen mit CHF 6.1 Mio. und mit CHF 185'000 bei den Spezialfinanzierungen in den angestrebten Bereichen der Mehrjahresplanung. Die Gemeinde Aesch kann damit den notwendigen Werterhalt und eine massvolle Entwicklung ihrer Infrastruktur sicherstellen. Diese gute Ausgangslage muss allerdings mit der bevorstehenden und zwingend notwendigen Schulraumerweiterung sorgfältig beobachtet werden.

Der Gemeinderat ist sich der aktuell anspruchsvollen finanziellen Situation bewusst und wird sich weiterhin für einen sorgsamen Einsatz der zur Verfügung stehenden Mittel und eine attraktive Entwicklung der Gemeinde Aesch einsetzen.

NAMENS DES GEMEINDERATES AESCH

Präsidentin

Verwaltungsleiter



Eveline Sprecher



Roman Cueni

2.1 Bemerkungen zu den einzelnen Konten (*)

Gemäss § 28 der Gemeinderechnungsverordnung ist die Erfolgsrechnung hinsichtlich wesentlicher Veränderungen gegenüber dem Budget des Vorjahres sowie hinsichtlich wesentlicher, ungebundener Ausgaben zu erläutern. In diesem Abschnitt werden diejenigen Konti erläutert, welche eine Abweichung zum Budget 2024 von über CHF 20'000 und mindestens 10 % aufweisen. Diese wurden im Zahlenteil der Rechnung mit einem * markiert.

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

0120.3170 Reisekosten und Spesen (Aufwand: + CHF 39'050)

0120.4260 Rückerstattungen Dritter (Ertrag: + CHF 50'000)

In der Position Reisekosten und Spesen ist ein Betrag von CHF 50'000 für allfällig stattfindende Anlässe eingestellt. Während der Budgetierungsphase ist jeweils noch nicht bekannt, ob etwas und wann dies stattfindet. Gleichzeitig wird aber auch mit Einnahmen / Rückerstattungen Dritter in gleichem Umfang gerechnet, damit die durchgeführten Anlässe für die Steuerzahler kostenneutral sind.

0220.3144 Unterhalt Hochbauten (Aufwand: - CHF 41'420)

Im Jahr 2024 waren diverse zusätzlichen Kosten im Zusammenhang mit der Sanierung von Rissen im Schlossbrunnen im Umfang von CHF 14'000 sowie mit einigen Bestandsuntersuchungen in den Gemeindeliegenschaften im Umfang von CHF 30'000 notwendig. Deshalb war diese Position im Vorjahr höher.

0220.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen (Aufwand: + CHF 109'100)

Im Jahr 2025 sind diverse Anschaffungen im Softwarebereich vorgesehen oder wurden im 2024 bereits vollzogen. Diese führen zu höheren Lizenzkosten. Dabei zu nennen sind beispielsweise die neue Bezugslösung Steuern, die E-Mitwirkungsplattform von Konova, diverse Lizenzen im Bereich der Gemeindepolizei und Lizenzen für Sicherheitssoftware für die Gemeinde.

0220.4893 Entnahmen aus Vorfinanzierungen (Ertrag: - CHF 60'000)

Die Vorfinanzierung für EDV-Investitionen wurde im 2024 nach fünf Jahren vollständig aufgebraucht, weshalb im Jahr 2025 keine Entnahme mehr stattfindet.

0290.3144 Unterhalt Hochbauten (Aufwand: + CHF 21'500)

In den laufenden Unterhaltskosten im Gemeindehof ist ein Klimagerät für die Kühlung im EDV-Raum im Umfang von CHF 24'000 vorgesehen. Dieses soll den sicheren EDV-Betrieb weiterhin sicherstellen.

0290.3144 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Aufwand: - CHF 26'400)

Die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens aus Zeigen von HRM1 werden degressiv – also mit einem stetig sinkenden Prozentsatz – abgeschrieben. Ab dem Jahr 2025 beträgt dieser 4% des Buchwertes aus dem Jahre 2013. Im Vorjahr betrug der Prozentsatz noch 5%. Dies führt zu einer Abweichung bei den Abschreibungen gegenüber dem Vorjahr.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

1110.3111 Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Aufwand: + CHF 33'320)

Im Jahr 2025 ist vorgesehen, ein neues Handlasergerät für Geschwindigkeitsmessungen im Umfang von CHF 30'000 anzuschaffen.

1110.4270 Bussen (Ertrag: CHF 33'320)

Aufgrund der Erfahrungen aus den Vorjahren und durch vermehrte Geschwindigkeitskontrollen und anderen Massnahmen ist zu erwarten, dass die Busseneinnahmen um rund CHF 30'000 höher ausfallen werden.

1401.4260 Rückerstattungen Dritter (Ertrag: - CHF 35'000)

Das Budget der KESB wird uns von der Gemeinde Arlesheim, welche als Leitgemeinde die administrative Geschäftsführung der KESB übernimmt, mitgeteilt. Die Kosten werden zu 30% anteilmässig nach Bevölkerungszahl und zu 70% gemäss dem auf die einzelnen Gemeinden anfallenden Stundenaufwand verrechnet. Im Jahr 2025 ist grundsätzlich mit tieferen Kosten zu rechnen, was dazu führt, dass auch die Rückerstattungen tiefer ausfallen werden.

1500.3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (Aufwand: + CHF 50'500)

An der Gemeindeversammlung vom 19. Juni 2024 wurden die Statuten des Zweckverbandes «regionale Stützpunktfeuerwehr Birs» angenommen. Im neuen Zweckverband haben sich die Kostenstrukturen leicht geändert, was zu einer Budgetabweichung gegenüber dem Vorjahr führt.

1610.3120 Ver- und Entsorgung (Aufwand: + CHF 33'100)

Aufgrund der Nutzung der ALST als Asylunterkunft für Flüchtlinge steigt auch der Stromverbrauch und damit sind höhere Kosten zu erwarten. Diese werden uns aber durch den Bund vergütet – die Einnahmen im Zusammenhang mit den Einquartierungen sind unter der Position 1610.4472.02 budgetiert.

1610.3130 Dienstleistungen Dritter (Aufwand: - CHF 30'000)

Im Vorjahr war ein Planungskredit von CHF 30'000 für die Sanierung der Lüftungsanlage in der ALST enthalten. Dieser ist im 2025 nicht mehr enthalten.

1610.3144 Unterhalt Hochbauten (Aufwand: + CHF 23'500)

Im Jahr 2025 ist vorgesehen, die Sumpfpumpe und Steuerung sowie die Beleuchtung und Decke im Aufenthaltsraum der ALST zu ersetzen, respektive zu sanieren. Dafür ist mit Mehrkosten von CHF 23'500 zu rechnen.

1610.4472 Benützungsgebühren Liegenschaften des Verwaltungsvermögens (Ertrag: + CHF 40'000)

Es ist vorgesehen, die ALST für die Unterbringung von Flüchtlingen auch im Jahr 2025 zur Verfügung zu stellen. Folglich ist auch mit höheren Benützungsgebühren zu rechnen.

1620.3144 Unterhalt Hochbauten (Aufwand: + CHF 30'000)

Im Jahr 2025 ist vorgesehen, die Schutzraumplätze auszubauen. Dafür ist ein Betrag von CHF 30'000 vorgesehen.

2 BILDUNG

2110.4260 Rückerstattungen Dritter (Ertrag: + CHF 30'000)

Die Erwerbsausfallentschädigungen wurden auf den Wert aus der Rechnung 2023 angeglichen. Dieser weicht rund CHF 30'000 vom Budget 2024 ab.

2120.3055 Krankentaggeldversicherung (Aufwand: + CHF 51'500)

Aufgrund des schlechten Schadenverlaufs in den letzten Jahren hat sich die Prämie der Krankentaggeldversicherung erhöht.

2120.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen (Aufwand: - CHF 21'000)

Im Vorjahresbudget waren in dieser Position noch ein Betrag für die neue Homepage enthalten. Dies entfällt im Budget 2025, weshalb dieses vom Vorjahresbudget abweicht.

2120.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Aufwand: + CHF 29'000)

Aufgrund abgeschlossener Investitionskredite im Bereich EDV fallen ab dem Jahr 2025 zusätzliche Abschreibungen im Umfang von rund CHF 30'000 an. Die Abschreibungsdauer für EDV beträgt gemäss HRM2 fünf Jahre.

2120.3612 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (Aufwand: - CHF 20'000)

Der Wert im Budget 2025 für die Entschädigungen an andere Gemeinden für den Schulbesuch von Kindern in anderen Gemeinden wurde dem Wert aus der Rechnung 2023 angepasst.

2120.4260 Rückerstattungen Dritter (Ertrag: + CHF 60'000)

Die Erwerbsausfallentschädigungen wurden auf den Wert aus der Rechnung 2023 angeglichen. Dieser weicht rund CHF 60'000 vom Budget 2024 ab.

2141.4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände (Ertrag: - CHF 26'860)

Die Entschädigung von anderen Gemeinden im Bereich der Musikschule wurde aufgrund der aktuellen Zahlen im Sommer 2024 abgeschätzt und es ist zu erwarten, dass dieser tiefer ausfallen wird.

2170.3120 Ver- und Entsorgung (Aufwand: - CHF 37'500)

Durch getätigte Investitionen im Bereich der Heizung ist mit nachhaltig geringeren Heizkosten zu rechnen, was zu einer Abweichung gegenüber dem Budget 2024 führt.

2170.3144 Unterhalt Hochbauten (Aufwand: - CHF 65'000)

Im Schützenmattschulhaus standen im Jahr 2024 Anpassungen der elektrischen Zylinder sowie die Richtung diverse Innen- und Aussentüren an. Zudem war der Ersatz der Storensteuerung und des Notlichts notwendig, wie auch der Ersatz zweier Sumpfpumpen. Im 2025 sind diese Positionen nicht mehr enthalten, was zu einer Abweichung zum Budget 2024 führt.

2170.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Aufwand: - CHF 24'100)

Die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens aus Zeigen von HRM1 werden degressiv – also mit einem stetig sinkenden Prozentsatz – abgeschrieben. Ab dem Jahr 2025 beträgt dieser 4% des Buchwertes aus dem Jahre 2013. Im Vorjahr betrug der Prozentsatz noch 5%. Dies führt zu einer Abweichung bei den Abschreibungen gegenüber dem Vorjahr.

2176.3120 Ver- und Entsorgung (Aufwand: + CHF 22'800)

Für die Kindergärten Tschöpferli 1 + 2 und für das Familienzentrum Brüggli ist aufgrund einer Umgliederung innerhalb der Jahresrechnung mit höheren Kosten im Umfang von rund CHF 15'000 zu rechnen.

2176.3130 Dienstleistungen Dritter (Aufwand: + CHF 39'200)

Ab dem Jahr 2025 ist vorgesehen, die Reinigung der WC Anlagen in den Kindergärten öfters reinigen zu lassen. Diese sind teilweise stark verschmutzt, weshalb eine tägliche Reinigung angebracht ist. Diese soll durch eine externe Firma erledigt werden, wodurch bei den aktuell 11 Standorten mit Mehrkosten von rund CHF 30'000 zu rechnen ist. Im Weiteren wurde eine Position für die Reinigung der Kindergärten bei Ausfällen der bisherigen Reinigungskräfte von CHF 5'000 ins Budget aufgenommen. Auch neu ist die jährliche Reinigung der Teppiche in den Kindergärten vorgesehen, wodurch mit Mehrkosten von insgesamt rund CHF 4'000 zu rechnen ist. Alles zusammen führt zu Gesamtkosten von rund CHF 39'000 und somit zur Budgetabweichung gegenüber dem Vorjahr.

2176.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Aufwand: - CHF 21'300)

Die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens aus Zeigen von HRM1 werden degressiv – also mit einem stetig sinkenden Prozentsatz – abgeschrieben. Ab dem Jahr 2025 beträgt dieser 4% des Buchwertes aus dem Jahre 2013. Im Vorjahr betrug der Prozentsatz noch 5%. Dies führt zu einer Abweichung bei den Abschreibungen gegenüber dem Vorjahr.

2180.3105 Lebensmittel (Aufwand: + CHF 23'650)

Aufgrund der steigenden Kinderzahlen in der Kinderbetreuung und dem Mittagstisch ist auch mit höheren Kosten für Lebensmittel zu rechnen. Die Kosten wurden denjenigen aus der Rechnung 2023 angepasst.

2180.3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte (Aufwand: + CHF 36'000)

In den Mittagstischstandorten Neumatt und Schützenmatt soll die Kücheneinrichtung um je einen Steamer für je CHF 18'000 ergänzt werden.

2180.4220 Steuern und Kostgelder (Ertrag: + CHF 89'900)

Die Elternbeiträge für den Mittagstisch und die KiBeA wurde an die Zahlen aus der Jahresrechnung 2023 angeglichen.

2192.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Aufwand: - CHF 35'900)

Die Kosten im Jahr 2024 waren zu hoch budgetiert, weshalb diese Position entsprechend korrigiert werden musste.

3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE

3290.3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Aufwand: - CHF 20'000)

In mehreren Workshops im Verlaufe des Januar 2024 hat sich der Gemeinderat getroffen und nach Optimierungsmöglichkeiten für die Finanzen der Gemeinde Aesch gesucht. Eine Massnahme war die Reduktion der Kulturbeiträge ausserhalb von Aesch um insgesamt CHF 20'000.

3321.XXXX Diverse Konten im Bereich der Grossgemeinschaftsantennenanlage

Aufgrund der Tatsache, dass das Netz der Grossgemeinschaftsantennenanlage per Ende 2024 auf den 1. Januar 2025 verkauft wurde, werden in der Funktion 3321 im Budget 2025 keine Kosten anfallen.

3411.3111 Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Aufwand: - CHF 38'600)

Im Vorjahr musste ein neuer Stapler sowie die Druckerhöhungs- und Wasserspielpumpe ersetzt werden. Dieses Jahr stehen nur die ordentlichen Aufwendungen an, weshalb das Konto tiefer ausfällt als im Vorjahr.

3411.3144 Unterhalt Hochbauten (Aufwand: + CHF 52'100)

Im Jahr 2025 sind diverse Unterhaltsarbeiten geplant. Nebst dem ordentlichen Gebäudeunterhalt braucht es eine neue Rinne im Eingangsbereich für CHF 25'000, die Absturzsicherung bei den Dachkuppeln muss für CHF 9'000 gemacht werden und es ist vorgesehen, für CHF 18'000 einen Badelift für Personen mit einer körperlichen Behinderung zu installieren.

3411.3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Aufwand: + CHF 69'000)

Im Budget 2025 sind diverse Unterhaltsarbeiten vorgesehen. Es sollen beispielsweise Filterplatten im Umfang von CHF 14'500 ersetzt werden. Im Weiteren müssen zwei Dosierpumpen für CHF 4'500 ersetzt werden und es ist vorgesehen, die Duschen für CHF 25'000 umzubauen. Hinzu kommen diverse weitere Unterhaltsarbeiten, welche die Differenz zum Vorjahresbudget begründen.

3411.3300 Abschreibungen (Aufwand: - CHF 32'900)

Die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens aus Zeigen von HRM1 werden degressiv – also mit einem stetig sinkenden Prozentsatz – abgeschrieben. Ab dem Jahr 2025 beträgt dieser 4% des Buchwertes aus dem Jahre 2013. Im Vorjahr betrug der Prozentsatz noch 5%. Dies führt zu einer Abweichung bei den Abschreibungen gegenüber dem Vorjahr.

3411.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Ertrag + CHF 30'000)

Einerseits ist aufgrund der Vorjahreserfahrungen davon auszugehen, dass tendenziell mehr Besucher das Gartenbad Aesch-Pfeffingen besuchen werden, andererseits hat der Gemeinderat in den drei Workshops im Januar 2024 beschlossen, dass durch geeignete Massnahmen die Einnahmen im Gartenbad erhöht werden sollen.

3415.3143 Unterhalt Übrige Tiefbauten (Aufwand: + CHF 72'500)

Im Gebiet Löhrenacker ist vorgesehen, beim Kunstrasen die Platzbeleuchtung auf LED umzurüsten sowie die Staub- und Sichtschutznetze zu ersetzen. Beide Massnahmen kosten zusammen rund CHF 78'000.

3420.3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Aufwand: + CHF 22'200)

Der Robi-Verein hat eine Budgeterhöhung um insgesamt CHF 15'000 beantragt, was hauptsächlich zur Budgetabweichung führt.

3421.3144 Unterhalt Hochbauten (Aufwand: - CHF 22'200)

Im Jahr 2024 stand die Sanierung der Aussentreppe im Umfang von CHF 27'500 im Jugendhaus an. Diese fällt im Budget 2025 weg, was hauptsächlich zur Budgetabweichung geführt hat.

4 GESUNDHEIT

4120.3614 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen (Aufwand: + CHF 1'240'000)

Die Pflegenormkosten wurden im Dezember 2023 durch die Versorgungsregion neu festgelegt. Das hat dazu geführt, dass die Gemeindebeiträge um rund CHF 1.2 Mio. angestiegen sind.

4210.3635 Beiträge an private Unternehmungen (Aufwand: + CHF 76'000)

Die Hochrechnung der privaten Spitex-Organisationen zeigt auf, dass sich eine Kostensteigerung gegenüber dem Budget 2024 zeigen wird.

4210.3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Aufwand: + CHF 412'000)

Die Hochrechnung der Spitex Region Birs zeigt auf, dass mit einer grossen Kostensteigerung gegenüber dem Budget 2024 zu rechnen ist.

4331.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (Aufwand: + CHF 70'000)

4331.4260 Rückerstattungen Dritter (Ertrag: + CHF 70'000)

Die Kosten betreffend der Kinder- und Jugendzahnpflege wurden sowohl im Aufwand wie auch im Ertrag der Rechnung 2023 angepasst. Die Anpassungen verhalten sich kostenneutral.

5 SOZIALE SICHERHEIT

5320.3631 Beiträge an Kanton (Aufwand: - CHF 123'000)

Gemäss Budgetbrief vom Kanton vom Juni 2024 sind die Ergänzungsleistungen im Bereich der AHV tiefer als im Vorjahresbudget zu erfassen.

5350.3637 Beiträge an private Haushalte (Aufwand: - CHF 340'000)

Aufgrund der höheren Gemeindebeiträge im Bereich der Pflegenormkosten (Konto 4120.3614) ist damit zu rechnen, dass die Zusatzbeiträge zu den EL-Beiträgen tiefer ausfallen werden.

5601.3637 Beiträge an private Haushalte (Aufwand: - CHF 108'000)

5601.4611 Entschädigungen vom Kanton (Ertrag: - CHF 54'000)

Seit dem Jahr 2024 gilt kantonal eine neue Regelung für Mietzinsbeiträge. Die Kosten waren schwer abzuschätzen weshalb im Budget 2025 tiefere Beiträge als noch im Jahr 2025 budgetiert werden. Die Hälfte der entrichteten Mietzinsbeiträge wird der Kanton zurückerstatten.

5720.4260 Rückerstattungen Dritter (Ertrag: - CHF 106'200)

Die im Jahr 2024 zu erwartenden Rückerstattungen gemäss Sozialhilfegesetz wurden den Zahlen der Jahresrechnung 2023 angepasst. Diese weichen vom Budget 2024 ab.

5720.4611 Entschädigungen vom Kanton (Ertrag: - CHF 65'000)

Die Entschädigungen des Kantons wurden entsprechend der Jahresrechnung 2023 angepasst.

5730.3160 Miete und Pacht Liegenschaften (Aufwand: + CHF 47'200)

5730.4260 Rückerstattungen Dritter (Ertrag: + CHF 98'000)

Im Asylwesen ist damit zu rechnen, dass die Gemeinde mehr Liegenschaften dazu mieten muss, damit alle Asylsuchenden untergebracht werden können. Diese Aufwendungen werden jedoch auch wieder zurückerstattet.

5730.3637 Beiträge an private Haushalte (Aufwand: + CHF 1'780'000)

5730.4611 Entschädigungen Dritter (Ertrag: + CHF 1'780'000)

Die Kosten für Unterstützungen, die Betreuung im Asylwesen sowie für Integrationsprogramme wurden den Erfahrungswerten aus der Jahresrechnung 2023 angeglichen – gleichzeitig ist mit höheren Entschädigungen Dritter rechnen.

5790.3132 Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten (Aufwand: - CHF 51'000)

Diverse im Jahr 2024 vorgesehene Projekte fallen im Jahr 2025 nicht mehr an, weshalb diese Position vom Budget abweicht.

5790.4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden (Ertrag: - CHF 26'000)

Die Entschädigungen der umliegenden Gemeinden für die Führung des Sozialdienstes richten sich nach den jeweiligen Fallzahlen. Die Budgetierung stützt sich dabei auf die Fallzahlen der letzten Jahresrechnung ab, weshalb diese Position vom Vorjahresbudget abweicht.

5920.3636 Beiträgen an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Aufwand: - CHF 20'000)

In mehreren Workshops im Verlaufe des Januar 2024 hat sich der Gemeinderat getroffen und nach Optimierungsmöglichkeiten für die Finanzen der Gemeinde Aesch gesucht. Eine Massnahme war die Reduktion der inländischen Unterstützungen um insgesamt CHF 20'000.

6 VERKEHR

6150.3120 Ver- und Entsorgung (Aufwand - CHF 52'600)

Im Vorjahr waren in dieser Position noch die Kosten für das Heizprovisorium enthalten. Aufgrund der neu installierten Photovoltaik-Anlage entfallen diese Kosten gänzlich. Ebenfalls konnten die Energiekosten nachhaltig gesenkt werden.

6150.3144 Unterhalt Hochbauten (Aufwand: - CHF 48'000)

Im Jahr 2024 waren noch Unterhaltsarbeiten im Budget enthalten, welche im Jahr 2025 nicht mehr benötigt werden.

6150.4910 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (Ertrag: - CHF 32'000)

Aufgrund des Verkaufs des GGA-Netzes entfällt ab dem Jahr 2025 die interne Verrechnung der Personal- und Sachkosten in die Spezialfinanzierung. Das führt zu geringen Einnahmen bei den internen Verrechnungen des steuerfinanzierten Bereichs.

7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

7101.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Aufwand: + CHF 27'000)

Aufgrund abgeschlossener Projekte werden sich die Abschreibungen im Jahre 2025 voraussichtlich erhöhen.

7101.3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen (Aufwand: + CHF 185'805)

7101.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Ertrag: + CHF 320'500)

Es ist damit zu rechnen, dass im Jahr 2025 leicht höhere Benützungsgebühren für den Wasserbezug anfallen werden. Gleichzeitig verändert sich auch die Einlage in die Spezialfinanzierung.

7101.3612 Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände (Aufwand: - CHF 90'895)

Im Jahr 2025 sind im Zweckverband der regionalen Wasserversorgung (Aesch, Pfeffingen, Dornach) keine ausserordentlichen Investitionen enthalten. Dies führt zu tieferen Gemeindebeiträgen und zu tieferen Kosten im Budget 2025.

7201.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (Aufwand: + CHF 47'000)

Im Jahr 2025 ist geplant, die Werkdokumentation inkl. der Datenstruktur der Siedlungsentwicklung (DDS) nachzuführen. Das soll mit externer Unterstützung geschehen und wird voraussichtlich rund CHF 50'000 kosten.

7201.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Aufwand: + CHF 22'100)

Aufgrund abgeschlossener Projekte werden sich die Abschreibungen im Jahre 2025 voraussichtlich erhöhen.

7201.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Ertrag: + CHF 562'500)

7201.4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen (Aufwand: - CHF 540'450)

Es ist damit zu rechnen, dass im Jahr 2025 höhere Benützungsgebühren für den Wasserbezug anfallen werden. Gleichzeitig verändert sich auch die Entnahme aus der Spezialfinanzierung.

7201.4940 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand (Ertrag: + CHF 51'800)

Gemäss Empfehlung des Kantons werden auch im Budget 2025 positive kalkulatorische Zinsen zu Gunsten der Spezialfinanzierungen verrechnet.

7500.3130 Dienstleistungen Dritter (Aufwand: + CHF 24'000)

7690.4260 Rückerstattungen Dritter (Ertrag: + CHF 20'000)

Im Jahr 2025 stehen diverse Arbeiten im Zusammenhang mit Naturschutzmassnahmen an, unter anderem auch die Neophythenbekämpfung im gemeindeeigenen Wald, Ersatzmassnahmen beim Aeschfeld, Aufwertungen im Gebiet Wyden und Pflegearbeiten bei der Birswarte sowie bei anderen gemeindeeigenen Grundstücken. All diese Aufwendungen generieren Merkkosten von insgesamt rund CHF 24'000. Einen Anteil von CHF 20'000 wird von der Stiftung Salzgut als Unterstützung zurückerstattet.

7690.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (Aufwand: - CHF 26'000)

Auch im Jahr 2025 stehen diverse Projekte im Zusammenhang mit der Energiestrategie sowie der Photovoltaik an. Auch wird noch immer das Energiemonitoring weiter ausgebaut und bildet damit eine wichtige Grundlage für das zukünftige Stromsparen. Die Kosten sind insgesamt rund CHF 26'000 tiefer als noch im Vorjahr.

7710.3144 Unterhalt Hochbauten (Aufwand: + CHF 32'500)

Im Jahr 2025 ist geplant, die Kühlraumtüren der Leichenhalle für rund CHF 30'000 zu ersetzen.

7900.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (Aufwand: + CHF 22'500)

Im Jahr 2025 sollen im OREB-Kataster die Strassenlinien mit externer Unterstützung erfasst werden, was zu Mehrkosten von rund CHF 27'000 führt.

8 VOLKSWIRTSCHAFT

8500.3130 Dienstleistungen Dritter (Aufwand: - CHF 29'000)

Im 2024 fand die Industrie- und Gewerbeausstellung (IGEA) statt. Dafür wurden Kosten im Umfang von CHF 30'000 budgetiert, welche im Budget 2025 nicht mehr anfallen.

8710.4120 Konzessionen (Ertrag: + CHF 60'000)

Im Jahr 2025 ist mit höheren Konzessionen für Elektrizität zu rechnen.

9100.4000 Einkommenssteuern natürliche Personen (Ertrag: + CHF 2'600'000)

Aufgrund der Bevölkerungsentwicklung sowie durch die Fertigstellung von neuen Quartieren ist mit einem Steuerwachstum zu rechnen, welches uns hilft, die auf die Gemeinde zukommenden Kosten im Bereich Alter und Gesundheit zumindest teilweise abzufangen. Dieses Wachstum war im Budget 2024 noch nicht in diesem Umfang berücksichtigt, weshalb die Abweichung zum Vorjahresbudget so hoch ausfällt. Die Steuerertragsentwicklung wurde zudem mit den Kantonsfaktoren für das Budget 2025 plausibilisiert und basieren auf der Durchschnittshochrechnung der Einkommenssteuern.

9100.4010 Ertragssteuern juristische Personen (Ertrag: - CHF 500'000)

Bei den Ertragssteuern der juristischen Personen hat die Unternehmenssteuerreform (SV17) ab dem Budget 2023 einen massgebenden Einfluss, was die Budgetierung erschwert hat. Im Jahr 2025 folgt nun der letzte Schritt der Reform und es ist nochmals mit rund CHF 500'000 weniger Steuereinnahmen zu rechnen.

9101.3183 Tatsächlicher Forderungsverlust Steuerguthaben natürliche Personen (Aufwand: + CHF 20'000)

Der Wert der Forderungsverluste wurde demjenigen aus der Jahresrechnung 2023 angeglichen.

9101.4000 Vermögenssteuern natürliche Personen (Ertrag: + CHF 200'000)

Die Vorjahressteuern aus Vermögenssteuern der natürlichen Personen wurde im Budget 2025 erhöht. Der Durchschnittswert der Vorjahre hat aufgezeigt, dass der Wert voraussichtlich höher liegt, als die in den letzten Budgets eingetragenen Werte. Folglich wurde eine Anpassung vorgenommen.

9102.4403 Verzugszins Steuern (Ertrag: + CHF 50'000)

Die Zahlungsmoral der Steuerpflichtigen hat nachgelassen, was in den Verzugszinsen ersichtlich wird. Der Wert im Budget 2025 wurde dem Wert aus der Jahresrechnung 2023 angepasst.

93 Finanz- und Lastenausgleich

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Horizontaler Finanzausgleich (basierend auf Steuerkraft)	CHF - 770'000	CHF - 2'000'000	CHF - 626'635
Solidaritätsbeitrag Sozialhilfe	CHF 108'000	CHF 106'000	CHF 106'680
Kompensationsleistungen Realschulbautenübernahme und KESB	CHF 103'000	CHF 170'000	CHF 239'105
Beitrag Lehrerbesoldung (HarmoS)	CHF - 1'173'000	CHF - 1'235'000	CHF - 1'187'199
Kompensationsleistungen infolge EL-Entlastung	CHF - 595'000	CHF - 597'000	CHF - 638'774
Total Finanz- und Lastenausgleich zu Gunsten der Gemeinde	CHF - 2'327'000	CHF - 3'556'000	CHF - 2'106'823

9300.3631 Beiträge an Kanton (Aufwand: - CHF 67'000)

Als Kompensation vergangener Aufgabenverschiebungen von den Gemeinden zum Kanton leisten die Gemeinden dem Kanton bis anhin jährlich 8,55 Mio. Franken. Im Rahmen der Vermögenssteuerreform ist als Kompensation für den Minderertrag der Gemeinden bei den Vermögenssteuern in der Landratsvorlage vorgesehen, die Gemeinden im Umfang von jährlich 9,5 Millionen Franken zu entlasten. Diese Entlastungsmassnahme wird wie folgt aufgeteilt:

2023: 1,9 Mio. Franken nach Einwohnerzahl / 7,6 Mio. Franken nach Vermögenssteuerertrag
2024: 3,8 Mio. Franken nach Einwohnerzahl / 5,7 Mio. Franken nach Vermögenssteuerertrag
2025: 5,7 Mio. Franken nach Einwohnerzahl / 3,8 Mio. Franken nach Vermögenssteuerertrag
2026: 7,6 Mio. Franken nach Einwohnerzahl / 1,9 Mio. Franken nach Vermögenssteuerertrag
Ab 2027: 9,5 Mio. Franken nach Einwohnerzahl

Die Verteilung nach der Einwohnerzahl wird von der bestehenden Kompensationszahlung der Gemeinden an den Kanton abgezogen. D.h. im Jahr 2024 wird die Kompensationszahlung der Gemeinden an den Kanton noch 4,75 Mio. Franken betragen. Diese Kosten werden nach Einwohnerzahl auf die einzelnen Gemeinden aufgeteilt.

9300.4622 Horizontaler Finanzausgleich (Ertrag: - CHF 1'230'000)

Die Budgetierung des Ressourcenausgleichs hängt in erster Linie von der erwarteten Steuerkraft im laufenden Jahr in der eigenen Gemeinde und vom Ausgleichsniveau ab.

9610.3406 Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten (Aufwand: + CHF 77'600)

Im Jahr 2025 läuft ein Darlehen aus, welches voraussichtlich refinanziert werden muss. Zudem ist aufgrund der aktuellen Investitionstätigkeit damit zu rechnen, dass weitere Darlehen aufgenommen werden müssen. Diese führen zu Zinsaufwand, weshalb das Budget 2025 voraussichtlich höher ausfallen wird.

9610.3940 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand (Aufwand: + CHF 45'100)

Aufgrund der aktuellen Zinssituation wurde die Verzinsung der Spezialfinanzierungen (Wasser, Abwasser und Abfall) fortgeführt.

9630.3430 Baulicher Unterhalt Finanzvermögen (Aufwand: - CHF 320'000)

Im Jahr 2024 standen diverse bauliche Unterhaltsarbeiten bei den Liegenschaften des Finanzvermögens an. Im Budget 2025 sind diese erledigt, weshalb das Budget 2025 tiefer ausfällt als das Vorjahr.

9630.4430 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen: Ertrag + CHF 55'000)

Es ist mit höheren Pacht- und Mietzinsen als im Vorjahr zu rechnen.

9630.4439 Übriger Liegenschaftsertrag Finanzvermögen (Ertrag: + CHF 24'000)

Im Jahr 2025 ist mit höheren Liegenschaftserträgen aus den Liegenschaften, welche dem Sozialen Dienst zur Verfügung gestellt werden, zu rechnen.

3 Auflistung der Finanzkennzahlen

Kennzahl	Budget 2025		Budget 2024	Ø 5 Jahre	Kantonale Richtwerte
	Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad *	<ul style="list-style-type: none"> - Gesamthaushalt 19% - Allgemeiner Haushalt 16% - Spezialfinanzierung Wasser 187% - Spezialfinanzierung Abwasser N/V 		<ul style="list-style-type: none"> 13% 17% 209% -172% 	<ul style="list-style-type: none"> 17% 23% N/V N/V 	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.
Zinsbelastungsanteil	-0.1%	Gut	-0.1%	-0.2%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil	4.6%	Geringe Belastung	5.1%	5.3%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil	2%	Schlecht	2%	2%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht
Investitionsanteil	13%	Mittlere Investitionstätigkeit	17%	14%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit >40%: Sehr starke Investitionstätigkeit
Nettoverschuldungsquotient	0%	Gut	0%	0%	<100%: Gut 100%-150%: Genügen >150%: Schlecht
Nettoschuld in Fr./Einwohner	-	-	-	-	<1'000 Franken: Geringe Verschuldung 1'001-2'500 Franken: Mittlere Verschuldung 2'501-5'000 Franken: Hohe Verschuldung >5'000 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 errechnet werden

* Berechnung gemäss Handbuch HRM2

4 Budget 2025

4.1 Ergebnisübersicht Budget 2025

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	53'789'284.00	52'698'767.00	50'716'716.00	49'845'102.00	52'713'454.80	52'807'562.13
Betriebliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss		2'172'587.00		1'574'561.00		
Ertragsüberschuss					1'779'013.74	
Ergebnis aus Finanzierung						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	960'820.00		521'697.00		960'093.59	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
Aufwandüberschuss		1'211'767.00		1'052'864.00		
Ertragsüberschuss					2'739'107.33	
Ausserordentliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss						2'645'000.00
Ertragsüberschuss	121'250.00		181'250.00			
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)						
Aufwandüberschuss		1'090'517.00		871'614.00		
Ertragsüberschuss					94'107.33	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	7'579'000.00	1'300'000.00	9'262'000.00	1'170'200.00	5'679'845.45	562'230.23
Zunahme der Nettoinvestitionen		6'279'000.00		8'091'800.00		5'117'615.22
Abnahme der Nettoinvestitionen						

Bemerkungen

- 1) Konten 30, 31, 33, 35, 36, 40, 41, 42, 43, 45, 46
- 2) Konten 34, 44
- 3) Konten 38, 48

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen

Funktionale Gliederung Zusammenzug		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023			
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	53'789'284.00	52'698'767.00	50'716'716.00	49'845'102.00	52'713'454.80	52'807'562.13
	Aufwandüberschuss		1'090'517.00		871'614.00		
	Ertragsüberschuss					94'107.33	
0	Allgemeine Verwaltung	8'186'565.00	1'538'400.00	8'092'675.00	1'616'900.00	7'565'118.36	1'607'092.93
	Nettoaufwand		6'648'165.00		6'475'775.00		5'958'025.43
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'734'655.00	1'015'080.00	1'616'204.00	951'175.00	1'571'622.94	970'027.65
	Nettoaufwand		719'575.00		665'029.00		601'595.29
2	BILDUNG	19'119'843.00	3'692'300.00	18'630'315.00	3'486'490.00	20'651'285.30	3'658'878.72
	Nettoaufwand		15'427'543.00		15'143'825.00		16'992'406.58
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	3'305'015.00	770'150.00	3'959'867.00	1'535'802.00	3'905'321.70	1'717'329.16
	Nettoaufwand		2'534'865.00		2'424'065.00		2'187'992.54
4	GESUNDHEIT	4'974'500.00	453'300.00	3'174'400.00	373'300.00	3'393'184.55	454'547.25
	Nettoaufwand		4'521'200.00		2'801'100.00		2'938'637.30
5	SOZIALE SICHERHEIT	7'280'645.00	3'935'000.00	6'140'110.00	2'302'700.00	7'158'837.41	3'364'663.47
	Nettoaufwand		3'345'645.00		3'837'410.00		3'794'173.94
6	VERKEHR	2'379'234.00	569'950.00	2'518'625.00	601'950.00	2'421'914.63	609'395.38
	Nettoaufwand		1'809'284.00		1'916'675.00		1'812'519.25
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	5'491'407.00	4'490'987.00	4'989'370.00	4'049'650.00	4'923'027.19	4'161'335.97
	Nettoaufwand		1'000'420.00		939'720.00		761'691.22
8	VOLKSWIRTSCHAFT	234'520.00	330'700.00	265'050.00	264'100.00	190'155.90	286'686.29
	Nettoaufwand				950.00		
	Nettoertrag	96'180.00				96'530.39	
9	FINANZEN UND STEUERN	1'082'900.00	35'902'900.00	1'330'100.00	34'663'035.00	932'986.82	35'977'605.31
	Nettoertrag	34'820'000.00		33'332'935.00		35'044'618.49	

4.3 Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	53'789'284.00	52'698'767.00	50'716'716.00	49'845'102.00	52'713'454.80	52'807'562.13
	Aufwandüberschuss		1'090'517.00		871'614.00		
	Ertragsüberschuss					94'107.33	
3	Aufwand	53'789'284.00		50'716'716.00		52'713'454.80	
30	Personalaufwand	24'799'880.00		24'091'660.00		22'960'266.83	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'133'048.00		9'168'490.00		8'488'482.43	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'408'600.00		2'525'500.00		2'363'947.47	
34	Finanzaufwand	554'100.00		801'400.00		476'732.18	
35	Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	359'945.00		465'542.00		567'692.85	
36	Transferaufwand	15'220'511.00		12'296'024.00		13'774'904.04	
38	Ausserordentlicher Aufwand					2'800'000.00	
39	Interne Verrechnung	1'313'200.00		1'368'100.00		1'281'429.00	
4	Ertrag		52'698'767.00		49'845'102.00		52'807'562.13
40	Fiskalertrag		31'950'000.00		29'520'000.00		31'769'005.87
41	Regalien und Konzession		324'580.00		264'100.00		282'504.38
42	Entgelte		8'060'850.00		7'611'900.00		8'473'438.22
44	Finanzertrag		1'514'920.00		1'323'097.00		1'436'825.77
45	Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen		386'687.00		902'850.00		1'320'718.27
46	Transferertrag		9'027'280.00		8'673'805.00		8'088'640.62
48	Ausserordentlicher Ertrag		121'250.00		181'250.00		155'000.00
49	Interne Verrechnungen		1'313'200.00		1'368'100.00		1'281'429.00

5 Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	53'789'284.00	52'698'767.00	50'716'716.00	49'845'102.00	52'713'454.80	52'807'562.13
	Aufwandüberschuss		1'090'517.00		871'614.00		
	Ertragsüberschuss					94'107.33	
0	Allgemeine Verwaltung	8'186'565.00	1'538'400.00	8'092'675.00	1'616'900.00	7'565'118.36	1'607'092.93
	Nettoaufwand		6'648'165.00		6'475'775.00		5'958'025.43
01	Legislative und Exekutive	932'200.00	50'000.00	914'650.00		860'494.15	10'115.10
	Nettoaufwand		882'200.00		914'650.00		850'379.05
011	Legislative	152'700.00		181'400.00		145'628.35	2'250.00
	Nettoaufwand		152'700.00		181'400.00		143'378.35
0110	Legislative	152'700.00		181'400.00		145'628.35	2'250.00
0110.3000	Behörden und Kommissionen	44'000.00		60'000.00		51'999.10	
0110.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten					572.55	
0110.3053	Unfallversicherungen					18.20	
0110.3054	Familienausgleichskasse					109.25	
0110.3102	Drucksachen, Publikationen	51'900.00		60'000.00		37'307.45	
0110.3130	Dienstleistungen Dritter	26'400.00		27'200.00		25'257.40	
0110.3170	Reisekosten und Spesen	4'400.00		8'200.00		4'364.40	
0110.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	26'000.00		26'000.00		26'000.00	
0110.4260	Rückerstattungen Dritter						2'250.00
012	Exekutive	779'500.00	50'000.00	733'250.00		714'865.80	7'865.10
	Nettoaufwand		729'500.00		733'250.00		707'000.70
0120	Exekutive	779'500.00	50'000.00	733'250.00		714'865.80	7'865.10
0120.3000	Behörden und Kommissionen	265'000.00		265'000.00		257'612.90	
0120.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	41'400.00		40'800.00		39'469.05	
0120.3040	Erziehungszulagen	2'100.00		1'700.00		2'089.80	
0120.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	19'500.00		19'300.00		19'464.80	
0120.3052	Pensionskassen	34'100.00		33'300.00		31'510.80	
0120.3053	Unfallversicherungen	900.00		900.00		908.40	
0120.3054	Familienausgleichskasse	3'800.00		3'800.00		3'716.15	
0120.3055	Krankentaggeldversicherungen	900.00		700.00		266.45	

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0120.3102	Drucksachen, Publikationen	5'000.00				19.50	
0120.3130	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		968.40	
0120.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	10'000.00		10'000.00			
0120.3170 *	Reisekosten und Spesen	103'800.00		64'750.00		66'839.55	
0120.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	284'000.00		284'000.00		284'000.00	
0120.3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
0120.4260 *	Rückerstattungen Dritter		50'000.00				7'865.10
02	Allgemeine Dienste Nettoaufwand	7'254'365.00	1'488'400.00	7'178'025.00	1'616'900.00	6'704'624.21	1'596'977.83
			5'765'965.00		5'561'125.00		5'107'646.38
022	Allgemeine Dienste Nettoaufwand	6'895'415.00	1'375'800.00	6'822'775.00	1'504'300.00	6'329'473.86	1'485'096.18
			5'519'615.00		5'318'475.00		4'844'377.68
0220	Allgemeine Dienste	6'895'415.00	1'375'800.00	6'822'775.00	1'504'300.00	6'329'473.86	1'485'096.18
0220.3000	Behörden und Kommissionen	5'000.00		5'000.00		5'215.40	
0220.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	3'538'700.00		3'538'700.00		3'464'086.60	
0220.3040	Erziehungszulagen	60'000.00		51'000.00		59'060.45	
0220.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	224'700.00		222'300.00		217'656.40	
0220.3052	Pensionskassen	370'800.00		359'400.00		352'503.60	
0220.3053	Unfallversicherungen	36'500.00		36'600.00		35'635.55	
0220.3054	Familienausgleichskasse	42'000.00		42'200.00		41'807.90	
0220.3055	Krankentaggeldversicherungen	75'000.00		57'000.00		22'222.65	
0220.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	138'700.00		131'700.00		141'192.28	
0220.3091	Personalrekrutierung	22'000.00		14'000.00		15'204.30	
0220.3099	Sonstiger Personalaufwand	114'850.00		101'600.00		85'967.45	
0220.3100	Büromaterial	34'300.00		43'000.00		27'931.00	
0220.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'500.00		9'500.00		7'422.60	
0220.3102	Drucksachen, Publikationen	93'000.00		93'000.00		86'588.60	
0220.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'520.00		6'000.00		3'725.75	
0220.3110	Büromöbel und -geräte	8'500.00		27'500.00		8'824.25	
0220.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	3'000.00		3'000.00		3'638.45	
0220.3112	Dienstkleider	1'400.00		1'400.00		1'242.85	
0220.3119	Übrige Anschaffungen	500.00		500.00		17.95	
0220.3120	Ver- und Entsorgung	105'100.00		100'900.00		103'891.65	
0220.3130	Dienstleistungen Dritter	288'045.00		277'045.00		235'460.95	
0220.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	200'000.00		218'000.00		139'672.30	
0220.3134	Sachversicherungsprämien	12'400.00		14'300.00		13'750.95	

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3144	* Unterhalt Hochbauten	130'300.00		171'720.00		99'719.05	
0220.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'500.00		3'500.00		5'443.80	
0220.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	3'300.00		3'300.00		10'509.65	
0220.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	110'000.00		105'000.00		98'823.95	
0220.3158	* Unterhalt immaterielle Anlagen	665'300.00		556'200.00		477'378.63	
0220.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	21'800.00		28'300.00		43'069.40	
0220.3170	Reisekosten und Spesen	11'000.00		17'000.00		11'339.70	
0220.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-2'000.00	
0220.3199	Übriger Betriebsaufwand	13'000.00		13'000.00		9'472.30	
0220.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	522'200.00		541'400.00		473'553.00	
0220.3631	Beiträge an Kanton	2'200.00		3'210.00		2'452.00	
0220.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	27'300.00		26'500.00		26'992.50	
0220.4210	Gebühren für Amtshandlungen		103'000.00		101'800.00		119'666.27
0220.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'700.00		2'700.00		2'203.90
0220.4250	Verkäufe		500.00		6'000.00		1'550.00
0220.4260	Rückerstattungen Dritter		85'400.00		80'400.00		55'888.41
0220.4290	Übrige Entgelte		40'000.00		52'000.00		36'864.00
0220.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'700.00		3'700.00		3'700.00
0220.4611	Entschädigungen vom Kanton		207'800.00		197'000.00		208'530.40
0220.4612	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbände		85'300.00		85'300.00		81'386.20
0220.4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		50'000.00		50'000.00		50'000.00
0220.4893	* Entnahmen aus Vorfinanzierungen				60'000.00		60'000.00
0220.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		708'400.00		758'400.00		758'307.00
0220.4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		89'000.00		107'000.00		107'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften	358'950.00	112'600.00	355'250.00	112'600.00	375'150.35	111'881.65
	Nettoaufwand		246'350.00		242'650.00		263'268.70
0290	Verwaltungsliegenschaften	358'950.00	112'600.00	355'250.00	112'600.00	375'150.35	111'881.65
0290.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	95'200.00		95'300.00		91'071.35	
0290.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	6'000.00		6'100.00		6'016.90	
0290.3052	Pensionskassen	8'100.00		7'900.00		7'211.40	
0290.3053	Unfallversicherungen	1'100.00		1'100.00		1'040.30	
0290.3054	Familienausgleichskasse	1'200.00		1'200.00		1'148.55	
0290.3055	Krankentaggeldversicherungen	2'000.00		1'300.00		615.15	
0290.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		2'077.70	
0290.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	500.00		500.00			
0290.3112	Dienstkleider	500.00		500.00		550.00	

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290.3120	Ver- und Entsorgung	59'700.00		51'600.00		57'827.40	
0290.3130	Dienstleistungen Dritter	300.00		300.00		233.60	
0290.3134	Sachversicherungsprämien	5'200.00		5'100.00		4'962.00	
0290.3144 *	Unterhalt Hochbauten	50'200.00		28'700.00		43'094.45	
0290.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	6'100.00		5'800.00		3'874.45	
0290.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	600.00		1'200.00		2'412.95	
0290.3170	Reisekosten und Spesen	250.00		250.00			
0290.3300 *	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	118'400.00		144'800.00		152'414.15	
0290.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	600.00		600.00		600.00	
0290.4260	Rückerstattungen Dritter		10'000.00		10'000.00		7'460.65
0290.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		101'600.00		101'600.00		103'671.00
0290.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		1'000.00		1'000.00		750.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'734'655.00	1'015'080.00	1'616'204.00	951'175.00	1'571'622.94	970'027.65
	Nettoaufwand		719'575.00		665'029.00		601'595.29
11	Polizei	363'725.00	223'800.00	324'900.00	189'800.00	307'248.54	188'842.95
	Nettoaufwand		139'925.00		135'100.00		118'405.59
111	Polizei	363'725.00	223'800.00	324'900.00	189'800.00	307'248.54	188'842.95
	Nettoaufwand		139'925.00		135'100.00		118'405.59
1110	Polizei	363'725.00	223'800.00	324'900.00	189'800.00	307'248.54	188'842.95
1110.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	222'400.00		220'800.00		212'320.55	
1110.3040	Erziehungszulagen	9'000.00		9'000.00		7'141.15	
1110.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	14'100.00		14'000.00		13'903.50	
1110.3052	Pensionskassen	22'900.00		20'500.00		19'222.20	
1110.3053	Unfallversicherungen	2'600.00		2'500.00		2'488.85	
1110.3054	Familienausgleichskasse	2'700.00		2'700.00		2'653.95	
1110.3055	Krankentaggeldversicherungen	4'700.00		3'600.00		1'401.35	
1110.3100	Büromaterial	500.00		500.00		139.90	
1110.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'200.00		2'000.20	
1110.3111 *	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	36'820.00		3'500.00		2'707.50	
1110.3112	Dienstkleider	3'000.00		4'000.00		1'026.00	
1110.3130	Dienstleistungen Dritter	25'605.00		24'300.00		24'767.19	
1110.3134	Sachversicherungsprämien	3'200.00		3'500.00		3'065.45	
1110.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	4'100.00		3'500.00		3'505.25	
1110.3170	Reisekosten und Spesen	300.00				300.00	

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1110.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	9'800.00		10'300.00		10'605.50	
1110.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		800.00		800.00		570.00
1110.4260	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		3'000.00		1'219.45
1110.4270 *	Bussen		200'000.00		165'000.00		166'053.50
1110.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		21'000.00		21'000.00		21'000.00
14	Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen Nettoaufwand	596'800.00	279'880.00	638'434.00	311'500.00	569'783.85	282'788.10
			316'920.00		326'934.00		286'995.75
140	Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen Nettoaufwand	596'800.00	279'880.00	638'434.00	311'500.00	569'783.85	282'788.10
			316'920.00		326'934.00		286'995.75
1400	Allgemeines Rechtswesen	107'800.00	20'880.00	108'500.00	17'500.00	104'065.85	17'399.10
1400.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	55'200.00		56'200.00		53'151.25	
1400.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	3'500.00		3'600.00		3'480.20	
1400.3052	Pensionskassen	6'800.00		6'600.00		6'247.20	
1400.3053	Unfallversicherungen	400.00		500.00		388.90	
1400.3054	Familienausgleichskasse	700.00		700.00		664.10	
1400.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		900.00		345.00	
1400.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	11'000.00		11'000.00		10'789.20	
1400.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	23'000.00		23'000.00		23'000.00	
1400.3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
1400.4120	Konzessionen		11'880.00		11'500.00		12'735.10
1400.4210	Gebühren für Amtshandlungen		5'000.00		2'000.00		1'925.00
1400.4631	Beiträge von Kantonen		4'000.00		4'000.00		2'739.00
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	489'000.00	259'000.00	529'934.00	294'000.00	465'718.00	265'389.00
1401.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	65'000.00		81'000.00		89'231.00	
1401.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	424'000.00		448'934.00		376'487.00	
1401.4260 *	Rückerstattungen Dritter		259'000.00		294'000.00		265'389.00
15	Feuerwehr Nettoaufwand	455'500.00	398'000.00	405'000.00	376'500.00	399'542.41	397'368.80
			57'500.00		28'500.00		2'173.61
150	Feuerwehr Nettoaufwand	455'500.00	398'000.00	405'000.00	376'500.00	399'542.41	397'368.80
			57'500.00		28'500.00		2'173.61
1500	Feuerwehr	455'500.00	398'000.00	405'000.00	376'500.00	399'542.41	397'368.80

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3409	Übrige Passivzinsen	1'000.00		1'000.00		839.00	
1500.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	15'000.00		15'000.00		14'334.40	
1500.3632 *	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	439'500.00		389'000.00		384'369.01	
1500.4200	Ersatzabgaben		370'000.00		350'000.00		368'830.80
1500.4631	Beiträge von Kantonen		28'000.00		26'500.00		28'538.00
16	Militär und Bevölkerungsschutz	318'630.00	113'400.00	247'870.00	73'375.00	295'048.14	101'027.80
	Nettoaufwand		205'230.00		174'495.00		194'020.34
161	Militär	144'130.00	100'500.00	115'220.00	60'500.00	126'174.04	88'152.80
	Nettoaufwand		43'630.00		54'720.00		38'021.24
1610	Militär	99'850.00	100'500.00	82'150.00	60'500.00	57'172.70	88'152.80
1610.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		800.00		2'790.65	
1610.3120 *	Ver- und Entsorgung	38'000.00		4'900.00		37'764.55	
1610.3130 *	Dienstleistungen Dritter	1'900.00		31'900.00		1'721.00	
1610.3134	Sachversicherungsprämien	200.00		300.00		286.90	
1610.3144 *	Unterhalt Hochbauten	33'100.00		9'600.00		7'110.30	
1610.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'250.00		11'250.00		1'721.20	
1610.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	23'400.00		23'400.00		5'778.10	
1610.4472 *	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		100'500.00		60'500.00		88'152.80
1611	Schiesswesen	44'280.00		33'070.00		69'001.34	
1611.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'100.00		1'400.00		1'496.00	
1611.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	43'180.00		31'670.00		67'505.34	
162	Bevölkerungsschutz	174'500.00	12'900.00	132'650.00	12'875.00	168'874.10	12'875.00
	Nettoaufwand		161'600.00		119'775.00		155'999.10
1620	Zivilschutz	174'500.00	12'900.00	132'650.00	12'875.00	168'874.10	12'875.00
1620.3120	Ver- und Entsorgung	12'000.00		8'250.00		11'524.00	
1620.3130	Dienstleistungen Dritter	400.00		400.00		303.00	
1620.3134	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00		1'602.15	
1620.3144 *	Unterhalt Hochbauten	32'800.00		2'800.00		19'250.95	
1620.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	128'100.00		120'000.00		136'194.00	
1620.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		9'900.00		9'875.00		9'875.00
1620.4631	Beiträge von Kantonen		3'000.00		3'000.00		3'000.00

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	19'119'843.00	3'692'300.00	18'630'315.00	3'486'490.00	20'651'285.30	3'658'878.72
	Nettoaufwand		15'427'543.00		15'143'825.00		16'992'406.58
21	Obligatorische Schule	19'102'343.00	3'692'300.00	18'612'815.00	3'486'490.00	20'633'785.30	3'658'878.72
	Nettoaufwand		15'410'043.00		15'126'325.00		16'974'906.58
211	Kindergarten	2'476'708.00	80'000.00	2'314'885.00	50'000.00	2'228'107.89	76'534.00
	Nettoaufwand		2'396'708.00		2'264'885.00		2'151'573.89
2110	Kindergarten	2'476'708.00	80'000.00	2'314'885.00	50'000.00	2'228'107.89	76'534.00
2110.3020	Löhne der Lehrkräfte	2'021'600.00		1'871'800.00		1'820'665.75	
2110.3040	Erziehungszulagen	30'500.00		20'500.00		21'128.35	
2110.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	123'300.00		118'400.00		111'238.84	
2110.3052	Pensionskassen	177'600.00		191'000.00		174'828.15	
2110.3053	Unfallversicherungen	2'800.00		2'400.00		8'306.25	
2110.3054	Familienausgleichskasse	24'900.00		20'800.00		21'642.05	
2110.3055	Krankentaggeldversicherungen	42'900.00		26'600.00		11'964.40	
2110.3104	Lehrmittel	32'738.00		36'485.00		32'113.35	
2110.3119	Übrige Anschaffungen	9'770.00		10'600.00		10'574.25	
2110.3130	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		2'800.00		2'980.80	
2110.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	1'000.00		1'000.00			
2110.3134	Sachversicherungsprämien	500.00		600.00		489.60	
2110.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen					494.05	
2110.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'100.00		9'900.00		9'625.05	
2110.3170	Reisekosten und Spesen					57.00	
2110.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
2110.4260 *	Rückerstattungen Dritter		80'000.00		50'000.00		76'534.00
212	Primarschule	9'873'145.00	274'000.00	9'586'930.00	211'000.00	9'056'782.01	328'637.45
	Nettoaufwand		9'599'145.00		9'375'930.00		8'728'144.56
2120	Primarschule	9'873'145.00	274'000.00	9'586'930.00	211'000.00	9'056'782.01	328'637.45
2120.3000	Behörden und Kommissionen	18'300.00		18'300.00		18'802.65	
2120.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	191'300.00		192'700.00		185'509.70	
2120.3020	Löhne der Lehrkräfte	7'522'000.00		7'331'900.00		6'944'419.00	
2120.3040	Erziehungszulagen	85'400.00		77'000.00		80'951.50	
2120.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	481'100.00		454'400.00		436'606.49	
2120.3052	Pensionskassen	797'300.00		776'800.00		713'917.45	

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3053	Unfallversicherungen	12'600.00		11'900.00		33'562.50	
2120.3054	Familienausgleichskasse	91'000.00		88'400.00		84'867.35	
2120.3055 *	Krankentaggeldversicherungen	163'100.00		111'600.00		46'301.60	
2120.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	21'000.00		22'100.00		24'408.20	
2120.3091	Personalrekrutierung	500.00		500.00		377.65	
2120.3100	Büromaterial	700.00		700.00		1'543.80	
2120.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			300.00			
2120.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		1'781.50	
2120.3104	Lehrmittel	153'315.00		152'315.00		154'554.82	
2120.3118	Immateriellen Anlagen	26'450.00		21'400.00		19'534.72	
2120.3119	Übrige Anschaffungen	25'580.00		24'935.00		36'772.05	
2120.3130	Dienstleistungen Dritter	2'300.00		3'300.00		2'088.30	
2120.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	31'300.00		33'230.00		32'368.95	
2120.3134	Sachversicherungsprämien	4'600.00		4'700.00		4'625.75	
2120.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		903.40	
2120.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		2'000.00		838.10	
2120.3158 *	Unterhalt immaterielle Anlagen	13'200.00		34'200.00		10'747.15	
2120.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	11'350.00		3'550.00		2'397.60	
2120.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	74'000.00		87'900.00		88'953.08	
2120.3170	Reisekosten und Spesen	17'000.00		14'500.00		32'360.15	
2120.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	54'650.00		53'200.00		61'321.40	
2120.3300 *	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	60'100.00		31'100.00		28'627.15	
2120.3612 *	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	10'000.00		30'000.00		5'840.00	
2120.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	2'000.00		2'000.00		1'800.00	
2120.4260 *	Rückerstattungen Dritter		200'000.00		140'000.00		238'910.40
2120.4511	Entnahmen aus Fonds des EK						17'095.85
2120.4612	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbände		74'000.00		71'000.00		72'631.20
214	Musikschulen	3'225'860.00	2'064'580.00	3'186'480.00	2'043'620.00	3'041'888.52	1'959'091.42
	Nettoaufwand		1'161'280.00		1'142'860.00		1'082'797.10
2140	Musikschule	1'161'280.00		1'142'860.00		1'082'797.10	
2140.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'161'280.00		1'142'860.00		1'082'797.10	
2141	Kreisschule Musikschule (Kopfgemeinde)	2'064'580.00	2'064'580.00	2'043'620.00	2'043'620.00	1'959'091.42	1'959'091.42
2141.3000	Behörden und Kommissionen	4'000.00		4'000.00		2'266.30	
2141.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	44'400.00		41'300.00		40'337.70	
2141.3020	Löhne der Lehrkräfte	1'357'300.00		1'349'600.00		1'294'123.80	

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2141.3040	Erziehungszulagen	14'600.00		15'100.00		15'071.50	
2141.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	91'000.00		89'700.00		86'430.92	
2141.3052	Pensionskassen	173'500.00		174'200.00		163'856.20	
2141.3053	Unfallversicherungen	6'700.00		6'600.00		6'366.45	
2141.3054	Familienausgleichskasse	17'500.00		17'300.00		16'610.25	
2141.3055	Krankentaggeldversicherungen	9'500.00		9'600.00		6'017.85	
2141.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'970.00		5'300.00		4'007.85	
2141.3091	Personalrekrutierung	600.00		1'200.00		1'066.20	
2141.3100	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		432.80	
2141.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		664.80	
2141.3104	Lehrmittel	2'350.00		1'880.00		950.50	
2141.3110	Büromöbel und -geräte	500.00		1'050.00		991.40	
2141.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.			270.00		137.95	
2141.3113	Hardware			700.00			
2141.3119	Übrige Anschaffungen	2'600.00		10'200.00		4'407.80	
2141.3130	Dienstleistungen Dritter	6'200.00		5'800.00		4'983.55	
2141.3134	Sachversicherungsprämien	1'600.00		1'600.00		1'526.55	
2141.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000.00		4'600.00		2'426.20	
2141.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'070.00		4'030.00		11'218.15	
2141.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	12'690.00		4'160.00		2'407.80	
2141.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	251'400.00		251'400.00		251'453.00	
2141.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'100.00		5'100.00		4'156.40	
2141.3170	Reisekosten und Spesen	7'500.00		3'000.00		1'828.05	
2141.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	35'000.00		26'430.00		28'351.45	
2141.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
2141.4231	Kursgelder		418'700.00		418'700.00		409'685.80
2141.4260	Rückerstattungen Dritter		700.00				1'218.30
2141.4612 *	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbände		26'000.00		52'860.00		38'043.35
2141.4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		1'618'680.00		1'571'560.00		1'509'335.25
2141.4699	Rückverteilungen		500.00		500.00		808.72
217	Schulliegenschaften	2'458'420.00	808'620.00	2'521'020.00	808'620.00	5'285'057.10	858'368.75
	Nettoaufwand		1'649'800.00		1'712'400.00		4'426'688.35
2170	Schützenmatt Liegenschaft	974'000.00	287'100.00	1'092'500.00	287'100.00	3'852'518.55	331'296.90
2170.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	293'800.00		289'500.00		280'776.30	
2170.3040	Erziehungszulagen	5'000.00		5'000.00		4'917.00	
2170.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	19'000.00		18'700.00		18'385.05	

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3052	Pensionskassen	16'000.00		16'500.00		14'319.70	
2170.3053	Unfallversicherungen	3'500.00		3'300.00		3'273.65	
2170.3054	Familienausgleichskasse	3'600.00		3'600.00		3'509.95	
2170.3055	Krankentaggeldversicherungen	6'300.00		4'700.00		1'900.80	
2170.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000.00		15'000.00		14'740.35	
2170.3110	Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		169.00	
2170.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'000.00		2'000.00		4'104.90	
2170.3112	Dienstkleider	1'000.00		1'000.00		992.85	
2170.3120 *	Ver- und Entsorgung	249'000.00		286'500.00		263'883.10	
2170.3130	Dienstleistungen Dritter	39'500.00		39'500.00		33'240.15	
2170.3134	Sachversicherungsprämien	19'700.00		17'500.00		21'688.45	
2170.3144 *	Unterhalt Hochbauten	103'200.00		168'200.00		157'188.30	
2170.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	9'500.00		9'500.00		17'282.25	
2170.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000.00		2'000.00		1'163.60	
2170.3170	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'200.00		1'190.00	
2170.3300 *	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	165'100.00		189'200.00		191'193.15	
2170.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					2'800'000.00	
2170.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	18'600.00		18'600.00		18'600.00	
2170.4260	Rückerstattungen Dritter		600.00		600.00		44'789.90
2170.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		251'000.00		251'000.00		251'357.00
2170.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		500.00		500.00		150.00
2170.4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		35'000.00		35'000.00		35'000.00
2171	Neumatt Liegenschaft	574'800.00	59'900.00	543'350.00	59'900.00	539'911.80	59'870.20
2171.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	174'600.00		160'900.00		166'869.30	
2171.3040	Erziehungszulagen	3'800.00		3'800.00		3'343.80	
2171.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	11'400.00		10'500.00		10'966.75	
2171.3052	Pensionskassen	13'400.00		13'100.00		12'076.65	
2171.3053	Unfallversicherungen	2'000.00		1'900.00		1'945.90	
2171.3054	Familienausgleichskasse	2'200.00		2'000.00		2'093.50	
2171.3055	Krankentaggeldversicherungen	3'800.00		2'700.00		1'151.00	
2171.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000.00		6'000.00		5'957.50	
2171.3110	Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
2171.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	5'000.00		500.00		10'163.35	
2171.3112	Dienstkleider	500.00		500.00		554.35	
2171.3120	Ver- und Entsorgung	81'000.00		73'000.00		79'843.10	
2171.3130	Dienstleistungen Dritter	27'300.00		27'300.00		27'472.65	
2171.3134	Sachversicherungsprämien	4'000.00		4'000.00		5'214.45	

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3144	Unterhalt Hochbauten	56'250.00		45'200.00		23'379.25	
2171.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	4'650.00		3'650.00		3'588.00	
2171.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	23'500.00		23'500.00		23'752.70	
2171.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	400.00		800.00		763.10	
2171.3170	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
2171.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	134'800.00		144'800.00		142'176.45	
2171.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	18'600.00		18'600.00		18'600.00	
2171.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		7'900.00		7'900.00		7'870.20
2171.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		22'000.00		22'000.00		22'000.00
2171.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		15'000.00		15'000.00		15'000.00
2171.4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		15'000.00		15'000.00		15'000.00
2172	Sekundarschule Liegenschaft	482'520.00	461'620.00	482'170.00	461'620.00	455'037.95	461'780.00
2172.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	227'800.00		227'300.00		211'841.10	
2172.3040	Erziehungszulagen	2'000.00		2'000.00		1'573.20	
2172.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	14'600.00		14'500.00		13'663.75	
2172.3052	Pensionskassen	12'300.00		12'900.00		10'882.30	
2172.3053	Unfallversicherungen	2'600.00		2'700.00		2'399.45	
2172.3054	Familienausgleichskasse	2'800.00		2'900.00		2'611.75	
2172.3055	Krankentaggeldversicherungen	4'800.00		3'600.00		1'364.50	
2172.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'000.00		18'000.00		19'353.35	
2172.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'700.00		2'700.00		698.00	
2172.3112	Dienstkleider	1'000.00		1'000.00		803.25	
2172.3120	Ver- und Entsorgung	7'000.00		7'000.00		7'012.65	
2172.3130	Dienstleistungen Dritter	22'200.00		22'250.00		13'814.55	
2172.3134	Sachversicherungsprämien	2'100.00		2'300.00		1'950.15	
2172.3144	Unterhalt Hochbauten					4'598.80	
2172.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'500.00		1'500.00		1'262.50	
2172.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	31'620.00		31'620.00		31'570.00	
2172.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	300.00		700.00		530.45	
2172.3170	Reisekosten und Spesen	600.00		600.00		508.20	
2172.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	93'600.00		93'600.00		93'600.00	
2172.3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	35'000.00		35'000.00		35'000.00	
2172.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		16'320.00		16'320.00		16'320.00
2172.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		500.00		500.00		660.00
2172.4611	Entschädigungen vom Kanton		444'800.00		444'800.00		444'800.00
2176	Kindergärten Liegenschaft	427'100.00		403'000.00		437'588.80	5'421.65

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2176.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	82'600.00		81'400.00		80'572.70	
2176.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	5'200.00		5'200.00		5'277.35	
2176.3052	Pensionskassen	1'100.00		2'000.00		885.65	
2176.3053	Unfallversicherungen	800.00		800.00		727.55	
2176.3054	Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00		1'007.50	
2176.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'800.00		1'300.00		560.65	
2176.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00		3'677.05	
2176.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.			5'000.00			
2176.3120	* Ver- und Entsorgung	40'100.00		17'300.00		24'106.75	
2176.3130	* Dienstleistungen Dritter	39'200.00					
2176.3134	Sachversicherungsprämien	2'200.00		2'300.00		2'716.15	
2176.3144	Unterhalt Hochbauten	27'000.00		36'300.00		58'687.55	
2176.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'500.00		1'500.00		3'657.65	
2176.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	77'700.00		80'700.00		86'749.35	
2176.3170	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
2176.3300	* Planm.Abschreibungen Sachanlagen	108'700.00		130'000.00		134'962.90	
2176.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	34'000.00		34'000.00		34'000.00	
2176.4260	Rückerstattungen Dritter						3'981.65
2176.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						1'440.00
218	Schulergänzende Tagesbetreuung Nettoaufwand	908'460.00	456'600.00	806'300.00	364'450.00	867'178.53	427'767.10
			451'860.00		441'850.00		439'411.43
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	818'260.00	366'400.00	718'350.00	276'500.00	781'229.83	341'818.40
2180.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	498'300.00		474'800.00		473'472.55	
2180.3040	Erziehungszulagen	4'000.00		8'000.00		3'812.60	
2180.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	31'900.00		30'600.00		30'139.25	
2180.3052	Pensionskassen	26'400.00		24'300.00		22'769.55	
2180.3053	Unfallversicherungen	5'800.00		5'600.00		5'376.65	
2180.3054	Familienausgleichskasse	6'000.00		6'000.00		5'753.05	
2180.3055	Krankentaggeldversicherungen	10'700.00		7'800.00		3'110.45	
2180.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			
2180.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		104.00	
2180.3105	* Lebensmittel	140'500.00		116'850.00		139'990.75	
2180.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	12'000.00		9'000.00		6'656.63	
2180.3110	Büromöbel und -geräte	500.00		1'000.00		1'969.25	
2180.3130	Dienstleistungen Dritter	21'560.00		11'300.00		10'222.20	
2180.3134	Sachversicherungsprämien	3'500.00		3'200.00		3'751.45	

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180.3150	* Unterhalt Büromöbel und -geräte	38'000.00		2'000.00			
2180.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	800.00		1'700.00		1'788.45	
2180.3170	Reisekosten und Spesen	2'600.00		500.00			
2180.3631	Beiträge an Kanton					57'313.00	
2180.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
2180.4220	* Taxen und Kostgelder		366'400.00		276'500.00		338'310.45
2180.4260	Rückerstattungen Dritter						3'507.95
2181	Mittagstisch Sekundarschule	90'200.00	90'200.00	87'950.00	87'950.00	85'948.70	85'948.70
2181.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	40'600.00		37'700.00		39'310.85	
2181.3040	Erziehungszulagen	1'500.00		1'500.00		1'229.40	
2181.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	2'700.00		2'500.00		2'574.30	
2181.3052	Pensionskassen	2'000.00		3'600.00		1'561.10	
2181.3053	Unfallversicherungen	500.00		400.00		460.75	
2181.3054	Familienausgleichskasse	500.00		500.00		491.45	
2181.3055	Krankentaggeldversicherungen	900.00		300.00		281.95	
2181.3105	Lebensmittel	30'000.00		30'000.00		27'780.70	
2181.3130	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00		1'229.20	
2181.3134	Sachversicherungsprämien	300.00		250.00			
2181.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	6'000.00		6'000.00		5'907.00	
2181.3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	5'000.00		5'000.00		5'122.00	
2181.4220	Taxen und Kostgelder		30'000.00		30'000.00		29'544.00
2181.4611	Entschädigungen vom Kanton		60'200.00		57'950.00		56'404.70
219	Übrige Obligatorische Schule	159'750.00	8'500.00	197'200.00	8'800.00	154'771.25	8'480.00
	Nettoaufwand		151'250.00		188'400.00		146'291.25
2190	Schulleitung und Schulrat	4'000.00		4'000.00		3'831.00	
2190.3170	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
2190.3631	Beiträge an Kanton	2'000.00		2'000.00		1'831.00	
2192	Volksschule, sonstiges	155'750.00	8'500.00	193'200.00	8'800.00	150'940.25	8'480.00
2192.3010	* Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	102'800.00		138'700.00		100'081.25	
2192.3040	Erziehungszulagen	3'000.00		3'000.00		4'059.00	
2192.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	6'800.00		9'000.00		6'553.05	
2192.3052	Pensionskassen	11'700.00		14'200.00		9'710.40	
2192.3053	Unfallversicherungen	1'200.00		1'600.00		1'173.90	
2192.3054	Familienausgleichskasse	1'300.00		1'700.00		1'250.80	

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192.3055	Krankentaggeldversicherungen	2'200.00		2'200.00		701.10	
2192.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'400.00				3'450.00	
2192.3102	Drucksachen, Publikationen	650.00		650.00		623.95	
2192.3104	Lehrmittel	400.00		400.00		1'322.45	
2192.3130	Dienstleistungen Dritter	800.00		800.00		608.25	
2192.3134	Sachversicherungsprämien	800.00		700.00		732.20	
2192.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500.00		1'000.00		763.90	
2192.3170	Reisekosten und Spesen	12'000.00		11'000.00		11'660.00	
2192.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5'400.00		5'450.00		5'450.00	
2192.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	2'800.00		2'800.00		2'800.00	
2192.4631	Beiträge von Kantonen		8'500.00		8'800.00		8'480.00
29	Übriges Bildungswesen	17'500.00		17'500.00		17'500.00	
	Nettoaufwand		17'500.00		17'500.00		17'500.00
299	Übrige Bildung	17'500.00		17'500.00		17'500.00	
	Nettoaufwand		17'500.00		17'500.00		17'500.00
2990	Übrige Bildung	17'500.00		17'500.00		17'500.00	
2990.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	17'500.00		17'500.00		17'500.00	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	3'305'015.00	770'150.00	3'959'867.00	1'535'802.00	3'905'321.70	1'717'329.16
	Nettoaufwand		2'534'865.00		2'424'065.00		2'187'992.54
32	Kultur allgemein	357'105.00	35'500.00	355'805.00	35'500.00	333'509.85	33'321.55
	Nettoaufwand		321'605.00		320'305.00		300'188.30
321	Bibliotheken	184'505.00	22'000.00	169'605.00	21'000.00	165'234.70	21'000.00
	Nettoaufwand		162'505.00		148'605.00		144'234.70
3210	Bibliotheken	184'505.00	22'000.00	169'605.00	21'000.00	165'234.70	21'000.00
3210.3134	Sachversicherungsprämien	1'100.00		1'200.00		2'465.30	
3210.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	28'405.00		28'405.00		22'769.40	
3210.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	155'000.00		140'000.00		140'000.00	
3210.4612	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbände		22'000.00		21'000.00		21'000.00
322	Konzert und Theater	20'000.00		20'000.00		21'050.00	
	Nettoaufwand		20'000.00		20'000.00		21'050.00

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3220	Konzert und Theater	20'000.00		20'000.00		21'050.00	
3220.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	20'000.00		20'000.00		21'050.00	
329	Kultur, sonstiges	152'600.00	13'500.00	166'200.00	14'500.00	147'225.15	12'321.55
	Nettoaufwand		139'100.00		151'700.00		134'903.60
3290	Kultur, sonstiges	152'600.00	13'500.00	166'200.00	14'500.00	147'225.15	12'321.55
3290.3000	Behörden und Kommissionen	3'000.00		3'000.00		5'099.20	
3290.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten					28.00	
3290.3053	Unfallversicherungen					.60	
3290.3054	Familienausgleichskasse					5.35	
3290.3119	Übrige Anschaffungen	3'000.00		3'000.00		2'879.80	
3290.3130	Dienstleistungen Dritter	200.00				200.00	
3290.3134	Sachversicherungsprämien	100.00		150.00		319.55	
3290.3144	Unterhalt Hochbauten	5'000.00		5'000.00			
3290.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'000.00		4'000.00		890.10	
3290.3199	Übriger Betriebsaufwand	82'300.00		76'050.00		64'581.05	
3290.3636 *	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	55'000.00		75'000.00		73'221.50	
3290.4250	Verkäufe		6'000.00		7'000.00		5'437.50
3290.4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		7'500.00		7'500.00		6'884.05
33	Medien			821'102.00	821'102.00	870'810.85	870'810.85
332	Massenmedien			821'102.00	821'102.00	870'810.85	870'810.85
3321	Antennen- u.Kabelanlagen			821'102.00	821'102.00	870'810.85	870'810.85
3321.3100	Büromaterial			500.00			
3321.3120 *	Ver- und Entsorgung			29'000.00		27'856.15	
3321.3130 *	Dienstleistungen Dritter			263'000.00		259'824.00	
3321.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.			10'000.00		6'407.70	
3321.3134	Sachversicherungsprämien			3'300.00		3'068.25	
3321.3143 *	Unterhalt übrige Tiefbauten			60'000.00		42'489.75	
3321.3151 *	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.			27'000.00		16'264.30	
3321.3300 *	Planm.Abschreibungen Sachanlagen			36'900.00		30'806.35	
3321.3510 *	Einlagen in Spezialfinanzierungen			291'402.00		384'094.35	
3321.3910 *	Int.Verr.von Dienstleistungen			82'000.00		82'000.00	
3321.3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.			18'000.00		18'000.00	

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3321.4240	* Benützungsgebühren und Dienstleistungen				661'300.00		475'387.35
3321.4260	* Rückerstattungen Dritter				154'000.00		395'423.50
3321.4463	Ertrag von privatrechtl. Unternehmen in öff. Hand				2.00		
3321.4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand				5'800.00		
34	Sport und Freizeit	2'947'910.00	734'650.00	2'782'960.00	679'200.00	2'701'001.00	813'196.76
	Nettoaufwand		2'213'260.00		2'103'760.00		1'887'804.24
341	Sport	2'232'800.00	585'500.00	2'074'850.00	533'500.00	2'121'615.16	657'307.41
	Nettoaufwand		1'647'300.00		1'541'350.00		1'464'307.75
3410	Übriger Sport	28'850.00	4'000.00	27'950.00	4'000.00	17'512.00	3'767.00
3410.3000	Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00		3'366.05	
3410.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	12'000.00		12'000.00		8'520.00	
3410.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten					215.90	
3410.3054	Familienausgleichskasse					41.20	
3410.3119	Übrige Anschaffungen	800.00		800.00		678.25	
3410.3134	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		62.35	
3410.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	500.00		500.00			
3410.3170	Reisekosten und Spesen	800.00				650.50	
3410.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'300.00		1'300.00		1'227.75	
3410.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	12'350.00		12'250.00		2'750.00	
3410.4231	Kursgelder		3'000.00		3'000.00		2'885.00
3410.4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		1'000.00		1'000.00		882.00
3411	Gartenbad	982'250.00	387'000.00	907'450.00	352'000.00	925'435.56	369'313.56
3411.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	408'000.00		379'300.00		421'507.85	
3411.3040	Erziehungszulagen	6'000.00		6'000.00		6'392.40	
3411.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	26'200.00		24'600.00		25'733.05	
3411.3052	Pensionskassen	23'900.00		25'200.00		21'581.15	
3411.3053	Unfallversicherungen	4'800.00		4'500.00		4'862.35	
3411.3054	Familienausgleichskasse	4'800.00		4'500.00		4'976.05	
3411.3055	Krankentaggeldversicherungen	8'800.00		6'200.00		2'758.60	
3411.3100	Büromaterial	3'000.00		3'000.00		2'253.15	
3411.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	61'000.00		61'000.00		52'144.40	
3411.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	5'000.00		4'000.00		4'422.50	
3411.3110	Büromöbel und -geräte	3'000.00		20'500.00		2'633.70	
3411.3111	* App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	6'600.00		45'200.00		47'257.45	

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3411.3112	Dienstkleider	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3411.3120	Ver- und Entsorgung	83'000.00		64'700.00		82'434.10	
3411.3130	Dienstleistungen Dritter	17'500.00		15'000.00		16'003.52	
3411.3134	Sachversicherungsprämien	6'600.00		6'300.00		6'319.95	
3411.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	56'000.00		67'000.00		53'654.55	
3411.3144 *	Unterhalt Hochbauten	76'000.00		23'900.00		63'144.05	
3411.3151 *	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	118'250.00		49'250.00		46'802.69	
3411.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	400.00		1'000.00		1'981.80	
3411.3170	Reisekosten und Spesen	4'500.00		4'500.00		6'544.25	
3411.3300 *	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	49'100.00		82'000.00		42'228.00	
3411.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	3'800.00		3'800.00		3'800.00	
3411.4240 *	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		312'000.00		282'000.00		296'492.59
3411.4250	Verkäufe		5'000.00		5'000.00		8'516.10
3411.4260	Rückerstattungen Dritter						3'179.07
3411.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		30'000.00		25'000.00		31'125.80
3411.4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		40'000.00		40'000.00		30'000.00
3412	Hallenbad	316'000.00	45'000.00	319'000.00	30'000.00	296'977.60	47'045.00
3412.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	153'500.00		147'100.00		141'095.75	
3412.3040	Erziehungszulagen	3'000.00		3'000.00		3'441.60	
3412.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	9'900.00		9'500.00		8'558.50	
3412.3052	Pensionskassen	13'600.00		13'700.00		12'185.10	
3412.3053	Unfallversicherungen	1'800.00		1'800.00		1'656.10	
3412.3054	Familienausgleichskasse	1'800.00		1'800.00		1'651.60	
3412.3055	Krankentaggeldversicherungen	3'300.00		2'400.00		955.70	
3412.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'500.00		9'500.00		9'791.60	
3412.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'500.00		14'000.00		7'657.20	
3412.3112	Dienstkleider	1'000.00		1'000.00		1'049.20	
3412.3130	Dienstleistungen Dritter	3'500.00		2'500.00		3'312.90	
3412.3134	Sachversicherungsprämien	1'700.00		1'700.00		1'602.20	
3412.3144	Unterhalt Hochbauten	24'000.00		24'000.00		20'667.95	
3412.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	19'000.00		19'000.00		15'628.05	
3412.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		270.90	
3412.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	31'400.00		31'500.00		31'453.25	
3412.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3412.3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	35'000.00		35'000.00		35'000.00	
3412.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		45'000.00		30'000.00		47'045.00

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3415	Aussensport	308'000.00	8'000.00	232'950.00	8'000.00	230'107.75	8'850.05
3415.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		3'110.00	
3415.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	17'000.00		4'000.00		97.90	
3415.3120	Ver- und Entsorgung	26'000.00		27'000.00		25'038.60	
3415.3130	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'150.00		1'895.95	
3415.3134	Sachversicherungsprämien	2'200.00		2'200.00		1'957.35	
3415.3143 *	Unterhalt übrige Tiefbauten	151'000.00		78'500.00		82'065.80	
3415.3144	Unterhalt Hochbauten	3'000.00		3'000.00		1'365.05	
3415.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	6'800.00		6'800.00		8'077.50	
3415.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	58'000.00		67'300.00		72'499.60	
3415.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	34'000.00		34'000.00		34'000.00	
3415.4260	Rückerstattungen Dritter						500.00
3415.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		7'000.00		7'000.00		7'000.05
3415.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		1'000.00		1'000.00		1'350.00
3419	Mehrzweckhalle	597'700.00	141'500.00	587'500.00	139'500.00	651'582.25	228'331.80
3419.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	246'800.00		225'700.00		231'986.55	
3419.3040	Erziehungszulagen	5'000.00		5'000.00		4'425.60	
3419.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	15'900.00		15'900.00		15'195.90	
3419.3052	Pensionskassen	25'900.00		24'800.00		22'676.95	
3419.3053	Unfallversicherungen	2'900.00		2'800.00		2'693.80	
3419.3054	Familienausgleichskasse	3'100.00		3'100.00		2'900.75	
3419.3055	Krankentaggeldversicherungen	5'300.00		4'200.00		1'530.85	
3419.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		5'058.80	
3419.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	7'000.00		19'000.00		8'982.40	
3419.3112	Dienstkleider	1'500.00		1'000.00		1'000.00	
3419.3120	Ver- und Entsorgung	70'700.00		63'400.00		67'227.10	
3419.3130	Dienstleistungen Dritter	1'800.00		1'800.00		2'411.20	
3419.3134	Sachversicherungsprämien	9'800.00		9'500.00		9'587.55	
3419.3144	Unterhalt Hochbauten	26'050.00		21'350.00		110'057.80	
3419.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	19'550.00		20'550.00		15'093.85	
3419.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	400.00		11'000.00		752.05	
3419.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3419.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	148'300.00		150'700.00		148'801.10	
3419.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3419.4260	Rückerstattungen Dritter		4'000.00		4'000.00		503.25
3419.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		14'500.00		12'500.00		14'828.55
3419.4511	Entnahmen aus Fonds des EK		50'000.00		50'000.00		140'000.00

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3419.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		73'000.00		73'000.00		73'000.00
342	Freizeit	715'110.00	149'150.00	708'110.00	145'700.00	579'385.84	155'889.35
	Nettoaufwand		565'960.00		562'410.00		423'496.49
3420	Freizeit	209'060.00	65'000.00	191'860.00	62'700.00	170'546.25	73'483.60
3420.3000	Behörden und Kommissionen	9'460.00		9'460.00		9'730.15	
3420.3130	Dienstleistungen Dritter	60'100.00		60'000.00		59'363.15	
3420.3134	Sachversicherungsprämien	600.00				505.80	
3420.3140	Unterhalt an Grundstücken	35'000.00		40'000.00		29'599.60	
3420.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	22'000.00		22'000.00		9'281.00	
3420.3170	Reisekosten und Spesen	6'200.00		6'200.00		6'098.00	
3420.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	16'100.00		16'800.00		17'035.70	
3420.3636 *	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	59'600.00		37'400.00		38'932.85	
3420.4290	Übrige Entgelte		65'000.00		62'700.00		73'483.60
3421	Jugendhaus	441'800.00	68'000.00	461'250.00	68'000.00	366'327.19	66'052.30
3421.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	295'900.00		281'300.00		243'090.60	
3421.3040	Erziehungszulagen	3'000.00		3'000.00		66.60	
3421.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	19'000.00		16'900.00		15'585.25	
3421.3052	Pensionskassen	20'400.00		19'500.00		15'926.35	
3421.3053	Unfallversicherungen	3'500.00		3'100.00		2'791.45	
3421.3054	Familienausgleichskasse	3'700.00		3'200.00		2'975.20	
3421.3055	Krankentaggeldversicherungen	6'400.00		4'200.00		1'551.05	
3421.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'400.00		1'400.00		50.00	
3421.3100	Büromaterial	800.00		800.00		224.15	
3421.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'085.55	
3421.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		133.80	
3421.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		800.00		24.90	
3421.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	4'000.00		12'000.00		14'008.35	
3421.3119	Übrige Anschaffungen	1'500.00		1'500.00		822.00	
3421.3120	Ver- und Entsorgung	9'800.00		10'550.00		9'280.00	
3421.3130	Dienstleistungen Dritter	22'250.00		22'250.00		9'336.29	
3421.3134	Sachversicherungsprämien	5'400.00		5'600.00		5'145.35	
3421.3144 *	Unterhalt Hochbauten	8'000.00		35'500.00		12'633.65	
3421.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	6'650.00		6'650.00		1'168.45	
3421.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'800.00		2'600.00		1'779.85	
3421.3170	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00		480.00	

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3421.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	16'700.00		19'600.00		21'168.35	
3421.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
3421.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'000.00		8'000.00		2'015.30
3421.4260	Rückerstattungen Dritter						181.00
3421.4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		60'000.00		60'000.00		63'856.00
3422	Schloss-Chäller	41'050.00	2'450.00	31'400.00	1'300.00	21'422.75	2'304.00
3422.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	4'300.00		3'800.00		3'081.85	
3422.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	200.00		200.00		85.65	
3422.3052	Pensionskassen	200.00		200.00		128.40	
3422.3053	Unfallversicherungen					17.95	
3422.3054	Familienausgleichskasse					16.40	
3422.3055	Krankentaggeldversicherungen	100.00				8.85	
3422.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		1'000.00		400.15	
3422.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'000.00		250.00		292.80	
3422.3120	Ver- und Entsorgung	3'100.00		2'300.00		3'086.50	
3422.3130	Dienstleistungen Dritter	1'650.00		2'250.00		1'460.00	
3422.3134	Sachversicherungsprämien	300.00		200.00		127.50	
3422.3144	Unterhalt Hochbauten	24'000.00		15'500.00		6'966.95	
3422.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	5'700.00		5'700.00		5'749.75	
3422.4260	Rückerstattungen Dritter		450.00		100.00		
3422.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		2'000.00		1'200.00		2'304.00
3423	Wyschluch	23'200.00	13'700.00	23'600.00	13'700.00	21'089.65	14'049.45
3423.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	11'400.00		12'000.00		10'378.20	
3423.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	700.00		700.00		681.10	
3423.3052	Pensionskassen	200.00		200.00		184.15	
3423.3053	Unfallversicherungen	100.00		100.00		72.85	
3423.3054	Familienausgleichskasse	100.00		100.00		129.70	
3423.3055	Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		68.25	
3423.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		925.50	
3423.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'000.00		1'000.00			
3423.3130	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500.00		3'184.55	
3423.3134	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		75.60	
3423.3144	Unterhalt Hochbauten	3'600.00		3'000.00		2'411.15	
3423.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien					1'163.60	
3423.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'300.00		1'700.00		1'815.00	
3423.4260	Rückerstattungen Dritter		100.00		100.00		97.70

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3423.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5'600.00		5'600.00		5'609.75
3423.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		3'000.00		3'000.00		3'220.00
3423.4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		5'000.00		5'000.00		5'122.00
4	GESUNDHEIT	4'974'500.00	453'300.00	3'174'400.00	373'300.00	3'393'184.55	454'547.25
	Nettoaufwand		4'521'200.00		2'801'100.00		2'938'637.30
41	Kranken- und Pflegeheime	2'940'000.00		1'700'000.00		1'820'846.55	
	Nettoaufwand		2'940'000.00		1'700'000.00		1'820'846.55
412	Kranken- und Pflegeheime	2'940'000.00		1'700'000.00		1'820'846.55	
	Nettoaufwand		2'940'000.00		1'700'000.00		1'820'846.55
4120	Kranken- und Pflegeheime	2'940'000.00		1'700'000.00		1'820'846.55	
4120.3614 *	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	2'940'000.00		1'700'000.00		1'820'846.55	
42	Ambulante Krankenpflege	1'533'900.00	23'000.00	1'051'800.00	23'000.00	1'096'975.70	24'029.00
	Nettoaufwand		1'510'900.00		1'028'800.00		1'072'946.70
421	Ambulante Krankenpflege	1'533'900.00	23'000.00	1'051'800.00	23'000.00	1'096'975.70	24'029.00
	Nettoaufwand		1'510'900.00		1'028'800.00		1'072'946.70
4210	Ambulante Krankenpflege	1'533'900.00	23'000.00	1'051'800.00	23'000.00	1'096'975.70	24'029.00
4210.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	67'500.00		66'500.00		65'173.45	
4210.3040	Erziehungszulagen	3'000.00		3'000.00		2'706.00	
4210.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	4'500.00		4'400.00		4'267.80	
4210.3052	Pensionskassen	7'100.00		6'900.00		6'214.20	
4210.3053	Unfallversicherungen	800.00		800.00		764.50	
4210.3054	Familienausgleichskasse	800.00		800.00		814.85	
4210.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		1'100.00		477.05	
4210.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals					356.00	
4210.3100	Büromaterial			150.00			
4210.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
4210.3102	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00			
4210.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		32.80	
4210.3130	Dienstleistungen Dritter	1'200.00		1'150.00		1'072.55	
4210.3134	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		476.80	
4210.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	800.00		1'700.00		1'783.35	

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.3170	Reisekosten und Spesen	1'400.00		500.00		1'229.90	
4210.3635 *	Beiträge an private Unternehmungen	286'000.00		210'000.00		238'578.45	
4210.3636 *	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'157'000.00		745'000.00		767'928.00	
4210.3637	Beiträge an private Haushalte			7'500.00		3'900.00	
4210.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
4210.4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		23'000.00		23'000.00		24'029.00
43	Gesundheitsprävention	467'600.00	430'300.00	402'600.00	350'300.00	461'434.60	430'518.25
	Nettoaufwand		37'300.00		52'300.00		30'916.35
431	Alkohol- und Drogenprävention	5'000.00		10'000.00			
	Nettoaufwand		5'000.00		10'000.00		
4310	Alkohol- und Drogenprävention	5'000.00		10'000.00			
4310.3631	Beiträge an Kanton	5'000.00		10'000.00			
433	Schulgesundheitsdienst	461'000.00	430'000.00	391'000.00	350'000.00	461'314.60	430'218.25
	Nettoaufwand		31'000.00		41'000.00		31'096.35
4330	Schulgesundheitsdienst	1'000.00		1'000.00		140.00	
4330.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	1'000.00		1'000.00		140.00	
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	460'000.00	430'000.00	390'000.00	350'000.00	461'174.60	430'218.25
4331.3132 *	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	460'000.00		390'000.00		461'174.60	
4331.4260 *	Rückerstattungen Dritter		380'000.00		310'000.00		379'830.85
4331.4631	Beiträge von Kantonen		50'000.00		40'000.00		50'387.40
434	Lebensmittelkontrolle	1'600.00	300.00	1'600.00	300.00	120.00	300.00
	Nettoaufwand		1'300.00		1'300.00		
	Nettoertrag					180.00	
4340	Lebensmittelkontrolle	1'600.00	300.00	1'600.00	300.00	120.00	300.00
4340.3130	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00		120.00	
4340.3637	Beiträge an private Haushalte	1'500.00		1'500.00			
4340.4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		300.00		300.00		300.00
49	Übriges Gesundheitswesen	33'000.00		20'000.00		13'927.70	
	Nettoaufwand		33'000.00		20'000.00		13'927.70

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
490	Übriges Gesundheitswesen Nettoaufwand	33'000.00		20'000.00		13'927.70	
			33'000.00		20'000.00		13'927.70
4901	Versorgungsregion	33'000.00		20'000.00		13'927.70	
4901.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	33'000.00		20'000.00		13'927.70	
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoaufwand	7'280'645.00	3'935'000.00	6'140'110.00	2'302'700.00	7'158'837.41	3'364'663.47
			3'345'645.00		3'837'410.00		3'794'173.94
53	Alter und Hinterlassene Nettoaufwand	1'278'800.00	3'000.00	1'743'200.00	3'000.00	1'735'480.60	6'714.60
			1'275'800.00		1'740'200.00		1'728'766.00
531	Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV Nettoaufwand	5'000.00		10'000.00		5'002.80	5'044.50
	Nettoertrag		5'000.00		10'000.00	41.70	
5310	Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV	5'000.00		10'000.00		5'002.80	5'044.50
5310.3637	Beiträge an private Haushalte	5'000.00		10'000.00		5'002.80	
5310.4260	Rückerstattungen Dritter						5'044.50
532	Ergänzungsleistungen AHV Nettoaufwand	933'000.00		1'056'000.00		1'060'869.00	
			933'000.00		1'056'000.00		1'060'869.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	933'000.00		1'056'000.00		1'060'869.00	
5320.3631 *	Beiträge an Kanton	933'000.00		1'056'000.00		1'060'869.00	
535	Leistungen an Alter Nettoaufwand	340'800.00	3'000.00	677'200.00	3'000.00	669'608.80	1'670.10
			337'800.00		674'200.00		667'938.70
5350	Leistungen an das Alter	340'800.00	3'000.00	677'200.00	3'000.00	669'608.80	1'670.10
5350.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	30'800.00		27'200.00		32'383.75	
5350.3637 *	Beiträge an private Haushalte	310'000.00		650'000.00		637'225.05	
5350.4260	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		3'000.00		560.80
5350.4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden						1'109.30
54	Familie und Jugend Nettoaufwand	476'300.00	57'200.00	469'680.00	51'200.00	595'902.19	55'772.60
			419'100.00		418'480.00		540'129.59

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
544	Jugendschutz Nettoaufwand	132'400.00	50'000.00	131'230.00	50'000.00	231'577.90	46'974.00
			82'400.00		81'230.00		184'603.90
5440	Jugendschutz, allgemein	132'400.00	50'000.00	131'230.00	50'000.00	231'577.90	46'974.00
5440.3511	Einlagen in Fonds des EK					100'000.00	
5440.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	132'400.00		131'230.00		131'577.90	
5440.4511	Entnahmen aus Fonds des EK		50'000.00		50'000.00		46'974.00
545	Leistungen an Familien Nettoaufwand	343'900.00	7'200.00	338'450.00	1'200.00	364'324.29	8'798.60
			336'700.00		337'250.00		355'525.69
5450	Leistungen an Familien, allgemein	5'000.00					
5450.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	5'000.00					
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	338'900.00	7'200.00	338'450.00	1'200.00	364'324.29	8'798.60
5451.3134	Sachversicherungsprämien	200.00		150.00		453.75	
5451.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	338'700.00		338'300.00		363'870.54	
5451.4220	Steuern und Kostgelder		6'000.00				6'064.60
5451.4260	Rückerstattungen Dritter						1'534.00
5451.4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		1'200.00		1'200.00		1'200.00
56	Soziales Wohnungswesen Nettoaufwand	36'000.00	18'000.00	144'000.00	72'000.00	3'790.00	
			18'000.00		72'000.00		3'790.00
560	Soziales Wohnungswesen Nettoaufwand	36'000.00	18'000.00	144'000.00	72'000.00	3'790.00	
			18'000.00		72'000.00		3'790.00
5601	Mietzinsbeiträge	36'000.00	18'000.00	144'000.00	72'000.00	3'790.00	
5601.3637 *	Beiträge an private Haushalte	36'000.00		144'000.00		3'790.00	
5601.4611 *	Entschädigungen vom Kanton		18'000.00		72'000.00		
57	Sozialhilfe und Asylwesen Nettoaufwand	5'394'545.00	3'856'800.00	3'662'530.00	2'176'500.00	4'709'847.62	3'302'176.27
			1'537'745.00		1'486'030.00		1'407'671.35
572	Sozialhilfe Nettoaufwand	1'224'000.00	540'800.00	1'292'000.00	712'000.00	1'361'506.63	661'857.07
			683'200.00		580'000.00		699'649.56

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5720	Sozialhilfe	1'222'000.00	540'800.00	1'290'000.00	712'000.00	1'361'506.63	661'857.07
5720.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	12'000.00		10'000.00		11'334.75	
5720.3637	Beiträge an private Haushalte	1'210'000.00		1'280'000.00		1'350'171.88	
5720.4260 *	Rückerstattungen Dritter		465'800.00		572'000.00		574'722.32
5720.4611 *	Entschädigungen vom Kanton		75'000.00		140'000.00		87'134.75
5722	Sozialhilfe Asylbereich	2'000.00		2'000.00			
5722.3637	Beiträge an private Haushalte	2'000.00		2'000.00			
573	Asylwesen	3'087'200.00	3'138'000.00	1'260'000.00	1'260'000.00	2'329'778.55	2'420'426.05
	Nettoertrag	50'800.00				90'647.50	
5730	Asylwesen	3'087'200.00	3'138'000.00	1'260'000.00	1'260'000.00	2'329'778.55	2'420'426.05
5730.3144	Unterhalt Hochbauten					34'951.45	
5730.3160 *	Miete und Pacht Liegenschaften	187'200.00		140'000.00		191'766.30	
5730.3637 *	Beiträge an private Haushalte	2'900'000.00		1'120'000.00		2'103'060.80	
5730.4260 *	Rückerstattungen Dritter		238'000.00		140'000.00		231'633.00
5730.4611 *	Entschädigungen vom Kanton		2'900'000.00		1'120'000.00		2'188'793.05
579	Übriges Sozialwesen	1'083'345.00	178'000.00	1'110'530.00	204'500.00	1'018'562.44	219'893.15
	Nettoaufwand		905'345.00		906'030.00		798'669.29
5790	Übriges Sozialwesen	1'083'345.00	178'000.00	1'110'530.00	204'500.00	1'018'562.44	219'893.15
5790.3000	Behörden und Kommissionen	20'000.00		20'000.00		16'051.45	
5790.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	841'300.00		816'300.00		816'468.05	
5790.3040	Erziehungszulagen	10'000.00		10'000.00		9'490.30	
5790.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	52'700.00		52'500.00		50'162.05	
5790.3052	Pensionskassen	78'600.00		76'100.00		70'665.85	
5790.3053	Unfallversicherungen	9'300.00		9'800.00		8'423.75	
5790.3054	Familienausgleichskasse	10'400.00		10'100.00		9'601.10	
5790.3055	Krankentaggeldversicherungen	17'600.00		13'300.00		5'029.85	
5790.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000.00		8'000.00		2'890.00	
5790.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		471.00	
5790.3130	Dienstleistungen Dritter	6'645.00		6'550.00		6'367.89	
5790.3132 *	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	5'000.00		56'000.00		3'113.35	
5790.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'500.00		4'100.00		3'800.85	
5790.3170	Reisekosten und Spesen	3'000.00		6'500.00		315.35	
5790.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	15'800.00		19'780.00		15'711.60	

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5790.3637	Beiträge an private Haushalte	500.00		500.00			
5790.4260	Rückerstattungen Dritter				500.00		28'612.20
5790.4612	* Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbände		178'000.00		204'000.00		191'280.95
59	Übrige Soziale Wohlfahrt Nettoaufwand	95'000.00	95'000.00	120'700.00	120'700.00	113'817.00	113'817.00
592	Hilfsaktionen im Inland Nettoaufwand	55'000.00	55'000.00	80'700.00	80'700.00	73'817.00	73'817.00
5920	Hilfsaktionen im Inland	55'000.00		80'700.00		73'817.00	
5920.3130	Dienstleistungen Dritter			700.00			
5920.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	35'000.00		40'000.00		35'000.00	
5920.3636	* Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	20'000.00		40'000.00		38'817.00	
593	Hilfsaktionen im Ausland Nettoaufwand	40'000.00	40'000.00	40'000.00	40'000.00	40'000.00	40'000.00
5930	Hilfsaktionen im Ausland	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
5930.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
6	VERKEHR Nettoaufwand	2'379'234.00	569'950.00 1'809'284.00	2'518'625.00	601'950.00 1'916'675.00	2'421'914.63	609'395.38 1'812'519.25
61	Strassenverkehr Nettoaufwand	2'329'925.00	569'950.00 1'759'975.00	2'467'625.00	601'950.00 1'865'675.00	2'370'316.73	609'395.38 1'760'921.35
615	Gemeindestrassen/Werkhof Nettoaufwand	2'329'925.00	569'950.00 1'759'975.00	2'467'625.00	601'950.00 1'865'675.00	2'370'316.73	609'395.38 1'760'921.35
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	2'329'925.00	569'950.00	2'467'625.00	601'950.00	2'370'316.73	609'395.38
6150.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	754'600.00		747'300.00		750'305.70	
6150.3040	Erziehungszulagen	24'000.00		24'000.00		20'899.40	
6150.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	49'400.00		48'900.00		45'250.40	
6150.3052	Pensionskassen	63'400.00		63'000.00		59'002.80	
6150.3053	Unfallversicherungen	17'500.00		19'200.00		17'287.65	
6150.3054	Familienausgleichskasse	8'600.00		8'900.00		8'637.70	
6150.3055	Krankentaggeldversicherungen	16'500.00		12'400.00		4'637.25	

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'500.00		8'500.00		12'708.15	
6150.3099	Sonstiger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		886.35	
6150.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	87'000.00		93'000.00		79'335.91	
6150.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		137.00	
6150.3110	Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
6150.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	24'000.00		10'000.00		30'490.95	
6150.3112	Dienstkleider	12'000.00		12'000.00		12'545.90	
6150.3120 *	Ver- und Entsorgung	112'300.00		164'900.00		129'867.45	
6150.3130	Dienstleistungen Dritter	202'925.00		222'825.00		208'089.90	
6150.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	1'000.00		1'000.00		726.70	
6150.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	23'000.00		31'000.00		14'645.80	
6150.3134	Sachversicherungsprämien	30'400.00		30'000.00		30'536.10	
6150.3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	142'000.00		160'000.00		183'648.45	
6150.3144 *	Unterhalt Hochbauten	35'000.00		83'000.00		37'730.65	
6150.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	93'500.00		84'500.00		60'525.87	
6150.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	26'300.00		26'300.00		25'950.00	
6150.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	24'900.00		25'600.00		27'162.20	
6150.3170	Reisekosten und Spesen	3'200.00		3'200.00		2'793.40	
6150.3190	Schadenersatzleistungen	1'500.00		1'500.00			
6150.3199	Übriger Betriebsaufwand			1'000.00			
6150.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	496'900.00		514'100.00		493'916.55	
6150.3511	Einlagen in Fonds des EK	40'000.00		40'000.00		83'598.50	
6150.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	29'000.00		29'000.00		29'000.00	
6150.4200	Ersatzabgaben		1'100.00		1'100.00		1'680.00
6150.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		237'100.00		237'100.00		233'590.80
6150.4260	Rückerstattungen Dritter		15'000.00		15'000.00		28'556.30
6150.4270	Bussen		500.00		500.00		
6150.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						720.00
6150.4631	Beiträge von Kantonen						22'848.28
6150.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		26'250.00		26'250.00		
6150.4910 *	Int.Verr.von Dienstleistungen		267'000.00		299'000.00		299'000.00
6150.4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		23'000.00		23'000.00		23'000.00
62	Öffentlicher Verkehr	49'309.00		51'000.00		51'597.90	
	Nettoaufwand		49'309.00		51'000.00		51'597.90
623	Agglomerationsverkehr	32'300.00		34'000.00		34'823.40	
	Nettoaufwand		32'300.00		34'000.00		34'823.40

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6230	Agglomerationsverkehr	32'300.00		34'000.00		34'823.40	
6230.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	32'300.00		34'000.00		34'823.40	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	17'009.00		17'000.00		16'774.50	
	Nettoaufwand		17'009.00		17'000.00		16'774.50
6290	Übriger Öffentlicher Verkehr	17'009.00		17'000.00		16'774.50	
6290.3635	Beiträge an private Unternehmungen	17'009.00		17'000.00		16'774.50	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	5'491'407.00	4'490'987.00	4'989'370.00	4'049'650.00	4'923'027.19	4'161'335.97
	Nettoaufwand		1'000'420.00		939'720.00		761'691.22
71	Wasserversorgung	1'854'400.00	1'854'400.00	1'534'400.00	1'534'400.00	1'506'430.59	1'506'430.59
710	Wasserversorgung	1'854'400.00	1'854'400.00	1'534'400.00	1'534'400.00	1'506'430.59	1'506'430.59
7101	Wasserversorgung SF	1'854'400.00	1'854'400.00	1'534'400.00	1'534'400.00	1'506'430.59	1'506'430.59
7101.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	168'200.00		162'500.00		55'646.10	
7101.3040	Erziehungszulagen	2'000.00		2'000.00		1'639.20	
7101.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	10'800.00		10'400.00		3'922.25	
7101.3052	Pensionskassen	22'000.00		22'100.00		7'270.80	
7101.3053	Unfallversicherungen	1'300.00		1'300.00		421.25	
7101.3054	Familienausgleichskasse	2'200.00		2'200.00		748.50	
7101.3055	Krankentaggeldversicherungen	3'600.00		1'200.00		371.15	
7101.3100	Büromaterial	400.00		400.00		149.00	
7101.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		2'000.00		2'046.30	
7101.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	95'000.00		95'000.00		94'540.85	
7101.3120	Ver- und Entsorgung	14'000.00		15'000.00		13'893.55	
7101.3130	Dienstleistungen Dritter	60'700.00		55'500.00		103'899.25	
7101.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	69'500.00		67'500.00		35'706.25	
7101.3134	Sachversicherungsprämien	3'300.00		3'600.00		4'001.50	
7101.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	263'000.00		263'000.00		248'795.70	
7101.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'500.00		1'500.00		535.05	
7101.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	150.00		150.00		140.00	
7101.3170	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
7101.3199	Übriger Betriebsaufwand					5'047.95	
7101.3300 *	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	101'700.00		74'700.00		59'804.52	

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3510	* Einlagen in Spezialfinanzierungen	319'945.00		134'140.00			
7101.3612	* Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	502'805.00		411'910.00		659'851.42	
7101.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	178'000.00		178'000.00		178'000.00	
7101.3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
7101.4210	Gebühren für Amtshandlungen		40'000.00		40'000.00		179'841.35
7101.4240	* Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'795'500.00		1'475'000.00		750'361.00
7101.4260	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		5'500.00		
7101.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen						562'300.64
7101.4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		13'900.00		13'900.00		13'927.60
72	Abwasserbeseitigung	1'675'000.00	1'675'000.00	1'601'150.00	1'601'150.00	1'730'566.50	1'730'566.50
720	Abwasserbeseitigung	1'675'000.00	1'675'000.00	1'601'150.00	1'601'150.00	1'730'566.50	1'730'566.50
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	1'675'000.00	1'675'000.00	1'601'150.00	1'601'150.00	1'730'566.50	1'730'566.50
7201.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	58'300.00		57'500.00		55'645.45	
7201.3040	Erziehungszulagen	2'000.00		2'000.00		1'639.20	
7201.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	3'900.00		3'800.00		3'644.10	
7201.3052	Pensionskassen	8'100.00		8'000.00		7'270.80	
7201.3053	Unfallversicherungen	500.00		500.00		411.15	
7201.3054	Familienausgleichskasse	700.00		700.00		695.90	
7201.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'300.00		400.00		370.55	
7201.3100	Büromaterial	200.00		200.00			
7201.3120	Ver- und Entsorgung	400.00		550.00		342.50	
7201.3130	Dienstleistungen Dritter	900.00		900.00		1'579.25	
7201.3132	* Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	89'000.00		42'000.00		46'861.90	
7201.3134	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		1'129.00	
7201.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	60'000.00		57'000.00		43'935.65	
7201.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	19'000.00		19'000.00		18'570.10	
7201.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
7201.3199	Übriger Betriebsaufwand					2'955.85	
7201.3300	* Planm.Abschreibungen Sachanlagen	22'100.00					
7201.3611	Entschädigungen an Kanton	1'200'000.00		1'200'000.00		1'337'515.10	
7201.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	178'000.00		178'000.00		178'000.00	
7201.3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
7201.4210	Gebühren für Amtshandlungen		30'000.00		30'000.00		45'789.75
7201.4240	* Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'487'500.00		925'000.00		1'427'095.61
7201.4510	* Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		27'800.00		568'250.00		257'681.14

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.4940	* Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		129'700.00		77'900.00		
73	Abfallwirtschaft	830'500.00	748'600.00	815'750.00	731'200.00	791'916.45	717'393.20
	Nettoaufwand		81'900.00		84'550.00		74'523.25
730	Abfallwirtschaft	830'500.00	748'600.00	815'750.00	731'200.00	791'916.45	717'393.20
	Nettoaufwand		81'900.00		84'550.00		74'523.25
7300	Abfallbewirtschaftung	81'700.00	-200.00	84'750.00	200.00	74'523.25	
7300.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	52'100.00		52'200.00		48'373.40	
7300.3040	Erziehungszulagen	500.00		500.00		1'804.20	
7300.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	3'400.00		3'400.00		3'143.10	
7300.3052	Pensionskassen	5'100.00		5'000.00		4'912.20	
7300.3053	Unfallversicherungen	300.00		300.00		365.15	
7300.3054	Familienausgleichskasse	700.00		700.00		600.20	
7300.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'100.00		700.00		314.40	
7300.3102	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		3'559.50	
7300.3130	Dienstleistungen Dritter	1'400.00		1'400.00		600.00	
7300.3134	Sachversicherungsprämien	100.00		50.00		28.60	
7300.3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	14'000.00		17'000.00		10'572.50	
7300.3170	Reisekosten und Spesen			500.00		250.00	
7300.4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		-200.00		200.00		
7301	Abfallbeseitigung (SF)	748'800.00	748'800.00	731'000.00	731'000.00	717'393.20	717'393.20
7301.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	130'800.00		128'900.00		123'921.85	
7301.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	8'300.00		8'200.00		8'115.25	
7301.3052	Pensionskassen	14'900.00		14'700.00		13'813.80	
7301.3053	Unfallversicherungen	3'400.00		3'500.00		3'165.45	
7301.3054	Familienausgleichskasse	1'600.00		1'600.00		1'549.05	
7301.3055	Krankentaggeldversicherungen	2'800.00		900.00		812.05	
7301.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		2'028.30	
7301.3102	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00		3'706.75	
7301.3119	Übrige Anschaffungen	2'000.00		2'000.00			
7301.3120	Ver- und Entsorgung	2'500.00		2'500.00		673.45	
7301.3130	Dienstleistungen Dritter	512'700.00		508'100.00		495'849.65	
7301.3134	Sachversicherungsprämien	1'400.00		1'400.00		1'246.75	
7301.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5'000.00		3'500.00		8'539.25	
7301.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'400.00		1'400.00		1'350.00	

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	13'500.00		5'800.00		10'621.60	
7301.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
7301.3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
7301.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		474'000.00		474'000.00		460'465.78
7301.4250	Verkäufe		54'000.00		54'000.00		66'485.03
7301.4260	Rückerstattungen Dritter						484.25
7301.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		215'200.00		196'000.00		187'172.64
7301.4611	Entschädigungen vom Kanton		500.00		1'000.00		
7301.4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		3'000.00		3'000.00		2'785.50
7301.4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		2'100.00		3'000.00		
74	Gewässerverbauungen	20'070.00		4'070.00		13'627.50	8'000.00
	Nettoaufwand		20'070.00		4'070.00		5'627.50
741	Gewässerverbauungen	20'070.00		4'070.00		13'627.50	8'000.00
	Nettoaufwand		20'070.00		4'070.00		5'627.50
7410	Gewässerverbauungen	20'070.00		4'070.00		13'627.50	8'000.00
7410.3130	Dienstleistungen Dritter	70.00		70.00		70.00	
7410.3142	Unterhalt Wasserbau	20'000.00		4'000.00		13'557.50	
7410.4631	Beiträge von Kantonen						8'000.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	146'900.00	20'000.00	122'500.00		74'079.10	
	Nettoaufwand		126'900.00		122'500.00		74'079.10
750	Arten- und Landschaftsschutz	146'900.00	20'000.00	122'500.00		74'079.10	
	Nettoaufwand		126'900.00		122'500.00		74'079.10
7500	Arten- und Landschaftsschutz	146'900.00	20'000.00	122'500.00		74'079.10	
7500.3130 *	Dienstleistungen Dritter	141'900.00		117'900.00		66'494.45	
7500.3140	Unterhalt an Grundstücken	3'000.00		3'000.00		5'008.50	
7500.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	500.00		600.00		576.15	
7500.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'500.00		1'000.00		2'000.00	
7500.4260 *	Rückerstattungen Dritter		20'000.00				
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	228'900.00	85'000.00	259'550.00	80'000.00	215'430.20	57'680.00
	Nettoaufwand		143'900.00		179'550.00		157'750.20

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz Nettoaufwand	57'500.00		60'800.00		65'528.10	
			57'500.00		60'800.00		65'528.10
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	57'500.00		60'800.00		65'528.10	
7610.3637	Beiträge an private Haushalte	57'500.00		60'800.00		65'528.10	
762	Tierhaltung Nettoertrag	39'000.00	55'000.00	39'000.00	50'000.00	40'385.15	57'840.00
		16'000.00		11'000.00		17'454.85	
7620	Hundehaltung	39'000.00	55'000.00	39'000.00	50'000.00	40'385.15	57'840.00
7620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		8'813.70	
7620.3119	Übrige Anschaffungen	4'000.00		4'000.00		3'571.45	
7620.3120	Ver- und Entsorgung	1'000.00		1'000.00			
7620.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	22'000.00		22'000.00		22'000.00	
7620.3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
7620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		55'000.00		50'000.00		57'840.00
769	Übriger Umweltschutz Nettoaufwand	132'400.00	30'000.00	159'750.00	30'000.00	109'516.95	-160.00
			102'400.00		129'750.00		109'676.95
7690	Übriger Umweltschutz	132'400.00	30'000.00	159'750.00	30'000.00	109'516.95	-160.00
7690.3000	Behörden und Kommissionen	4'000.00		4'000.00		2'534.45	
7690.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	16'200.00		19'400.00		15'307.20	
7690.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'000.00		1'200.00		1'010.65	
7690.3052	Pensionskassen					345.05	
7690.3053	Unfallversicherungen	200.00		200.00		142.50	
7690.3054	Familienausgleichskasse	200.00		200.00		192.95	
7690.3055	Krankentaggeldversicherungen	300.00		200.00		111.25	
7690.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'143.35	
7690.3120	Ver- und Entsorgung	500.00		500.00		396.25	
7690.3130	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'000.00		3'573.35	
7690.3132 *	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	95'000.00		121'000.00		75'477.40	
7690.3134	Sachversicherungsprämien	100.00		150.00		112.00	
7690.3144	Unterhalt Hochbauten	3'000.00		1'000.00		2'471.60	
7690.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	6'400.00		6'400.00		6'698.95	
7690.4250	Verkäufe						-160.00
7690.4610	Entschädigungen vom Bund		30'000.00		30'000.00		

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	Friedhof und Bestattung	358'000.00	64'300.00	321'900.00	64'300.00	291'622.25	61'414.00
	Nettoaufwand		293'700.00		257'600.00		230'208.25
771	Friedhof und Bestattung	358'000.00	64'300.00	321'900.00	64'300.00	291'622.25	61'414.00
	Nettoaufwand		293'700.00		257'600.00		230'208.25
7710	Friedhof und Bestattung	358'000.00	64'300.00	321'900.00	64'300.00	291'622.25	61'414.00
7710.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	90'400.00		78'400.00		87'557.20	
7710.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	5'700.00		5'000.00		5'733.30	
7710.3052	Pensionskassen	5'500.00		4'600.00		4'373.10	
7710.3053	Unfallversicherungen	2'300.00		2'200.00		2'225.10	
7710.3054	Familienausgleichskasse	1'100.00		1'000.00		1'094.25	
7710.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'900.00		1'300.00		573.35	
7710.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		675.75	
7710.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	10'000.00		5'000.00			
7710.3112	Dienstkleider	2'000.00		2'000.00		1'591.90	
7710.3120	Ver- und Entsorgung	12'100.00		12'100.00		7'536.40	
7710.3130	Dienstleistungen Dritter	84'000.00		84'000.00		59'626.15	
7710.3134	Sachversicherungsprämien	1'600.00		1'400.00		1'365.70	
7710.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	34'000.00		34'000.00		14'886.50	
7710.3144 *	Unterhalt Hochbauten	38'500.00		6'000.00		13'488.00	
7710.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	500.00		500.00			
7710.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	66'900.00		82'900.00		90'895.55	
7710.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		40'000.00		40'000.00		30'100.00
7710.4260	Rückerstattungen Dritter		20'000.00		20'000.00		27'014.00
7710.4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		4'300.00		4'300.00		4'300.00
79	Raumordnung	377'637.00	43'687.00	330'050.00	38'600.00	299'354.60	79'851.68
	Nettoaufwand		333'950.00		291'450.00		219'502.92
790	Raumordnung	377'637.00	43'687.00	330'050.00	38'600.00	299'354.60	79'851.68
	Nettoaufwand		333'950.00		291'450.00		219'502.92
7900	Raumplanung	377'637.00	43'687.00	330'050.00	38'600.00	299'354.60	79'851.68
7900.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten					23.80	
7900.3054	Familienausgleichskasse					4.55	
7900.3130	Dienstleistungen Dritter	1'650.00	1'650.00			1'404.35	
7900.3132 *	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	135'500.00		113'000.00		85'448.55	

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	196'800.00	196'800.00			152'979.35	
7900.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	43'687.00		38'600.00		59'494.00	
7900.4260	Rückerstattungen Dritter						20'357.68
7900.4511	Entnahmen aus Fonds des EK		43'687.00		38'600.00		59'494.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	234'520.00	330'700.00	265'050.00	264'100.00	190'155.90	286'686.29
	Nettoaufwand				950.00		
	Nettoertrag	96'180.00				96'530.39	
81	Landwirtschaft	39'800.00	3'000.00	41'150.00	3'000.00	37'186.65	3'000.00
	Nettoaufwand		36'800.00		38'150.00		34'186.65
812	Strukturverbesserungen	36'300.00		36'300.00		33'252.90	
	Nettoaufwand		36'300.00		36'300.00		33'252.90
8120	Strukturverbesserungen	36'300.00		36'300.00		33'252.90	
8120.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	15'000.00		15'000.00		11'306.15	
8120.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	20'000.00		20'000.00		20'678.35	
8120.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'300.00		1'300.00		1'268.40	
814	Produktionsverbesserungen	3'500.00	3'000.00	4'850.00	3'000.00	3'933.75	3'000.00
	Nettoaufwand		500.00		1'850.00		933.75
8140	Produktionsverbesserungen	3'500.00	3'000.00	4'850.00	3'000.00	3'933.75	3'000.00
8140.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	1'000.00		1'000.00		942.50	
8140.3130	Dienstleistungen Dritter	400.00		400.00		321.45	
8140.3134	Sachversicherungsprämien			50.00		6.90	
8140.3160	Miete und Pacht Liegenschaften			300.00		306.00	
8140.3170	Reisekosten und Spesen					46.20	
8140.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'500.00		1'700.00		1'870.70	
8140.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	600.00		1'400.00		440.00	
8140.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		3'000.00		3'000.00		3'000.00
82	Forstwirtschaft	155'000.00		155'000.00		140'000.00	
	Nettoaufwand		155'000.00		155'000.00		140'000.00
820	Forstwirtschaft	155'000.00		155'000.00		140'000.00	
	Nettoaufwand		155'000.00		155'000.00		140'000.00

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200	Forstwirtschaft	155'000.00		155'000.00		140'000.00	
8200.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	155'000.00		155'000.00		140'000.00	
83	Jagd und Fischerei	3'500.00	2'700.00	2'800.00	2'600.00	3'562.50	2'539.70
	Nettoaufwand		800.00		200.00		1'022.80
830	Jagd und Fischerei	3'500.00	2'700.00	2'800.00	2'600.00	3'562.50	2'539.70
	Nettoaufwand		800.00		200.00		1'022.80
8300	Jagd und Fischerei	3'500.00	2'700.00	2'800.00	2'600.00	3'562.50	2'539.70
8300.3631	Beiträge an Kanton	1'500.00		800.00		1'562.50	
8300.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
8300.4100	Regalien		2'700.00		2'600.00		2'539.70
84	Tourismus	3'400.00		3'900.00		3'350.00	
	Nettoaufwand		3'400.00		3'900.00		3'350.00
840	Tourismus	3'400.00		3'900.00		3'350.00	
	Nettoaufwand		3'400.00		3'900.00		3'350.00
8400	Tourismus	3'400.00		3'900.00		3'350.00	
8400.3635	Beiträge an private Unternehmungen			500.00			
8400.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	3'400.00		3'400.00		3'350.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	2'600.00	15'000.00	34'600.00	8'500.00	2'456.75	13'917.01
	Nettoaufwand				26'100.00		
	Nettoertrag	12'400.00				11'460.26	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	2'600.00	15'000.00	34'600.00	8'500.00	2'456.75	13'917.01
	Nettoaufwand				26'100.00		
	Nettoertrag	12'400.00				11'460.26	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	2'600.00	15'000.00	34'600.00	8'500.00	2'456.75	13'917.01
8500.3130 *	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		31'500.00		2'232.30	
8500.3134	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		224.45	
8500.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck			3'000.00			
8500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000.00		8'500.00		13'917.01

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
87	Energie	30'220.00	310'000.00	27'600.00	250'000.00	3'600.00	267'229.58
	Nettoertrag	279'780.00		222'400.00		263'629.58	
871	Elektrizität		210'000.00		150'000.00		189'119.00
	Nettoertrag	210'000.00		150'000.00		189'119.00	
8710	Elektrizität		210'000.00		150'000.00		189'119.00
8710.4120 *	Konzessionen		210'000.00		150'000.00		189'119.00
872	Gas		100'000.00		100'000.00		78'110.58
	Nettoertrag	100'000.00		100'000.00		78'110.58	
8720	Gas		100'000.00		100'000.00		78'110.58
8720.4120	Konzessionen		100'000.00		100'000.00		78'110.58
873	Übrige Energie	30'220.00		27'600.00		3'600.00	
	Nettoaufwand		30'220.00		27'600.00		3'600.00
8731	Fernwärmebetriebe	30'220.00		27'600.00		3'600.00	
8731.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	26'620.00		24'000.00			
8731.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	3'600.00		3'600.00		3'600.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	1'082'900.00	35'902'900.00	1'330'100.00	34'663'035.00	932'986.82	35'977'605.31
	Nettoertrag	34'820'000.00		33'332'935.00		35'044'618.49	
91	Steuern	245'000.00	32'350'000.00	235'000.00	29'860'000.00	161'140.50	32'209'553.22
	Nettoertrag	32'105'000.00		29'625'000.00		32'048'412.72	
910	Steuern	245'000.00	32'350'000.00	235'000.00	29'860'000.00	161'140.50	32'209'553.22
	Nettoertrag	32'105'000.00		29'625'000.00		32'048'412.72	
9100	Steuern aktuelles Jahr		30'050'000.00		27'800'000.00		27'850'662.37
9100.4000 *	Einkommenssteuern natürliche Personen		23'700'000.00		21'100'000.00		21'575'410.75
9100.4001	Vermögenssteuern nat. Personen		2'250'000.00		2'100'000.00		1'982'729.05
9100.4002	Quellensteuern natürliche Personen		900'000.00		900'000.00		800'413.15
9100.4010 *	Ertragsteuern juristische Personen		2'700'000.00		3'200'000.00		3'082'072.25
9100.4011	Kapitalsteuern jur. Person		500'000.00		500'000.00		410'037.17

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101	Steuern Vorjahre	155'000.00	1'950'000.00	135'000.00	1'760'000.00	74'591.55	3'984'973.25
9101.3182	Werberichtigung Steuerguthaben nat. Personen					-126'000.00	
9101.3183 *	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. nat. Personen	150'000.00		130'000.00		195'603.06	
9101.3185	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. jur. Pers.	5'000.00		5'000.00		4'988.49	
9101.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		1'600'000.00		1'620'000.00		2'495'615.80
9101.4001 *	Vermögenssteuern nat. Personen		200'000.00				324'028.35
9101.4010	Ertragsteuern juristische Personen		50'000.00		50'000.00		1'164'599.30
9101.4011	Kapitalsteuern jur. Person		50'000.00		50'000.00		-65'899.95
9101.4293	Eing.bereits abgeschr.Steuerforderung nat.Pers.		50'000.00		40'000.00		66'629.75
9102	Zinsendienst Steuern	90'000.00	350'000.00	100'000.00	300'000.00	86'548.95	373'917.60
9102.3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	90'000.00		100'000.00		86'548.95	
9102.4403 *	Verzugszinsen Steuern		350'000.00		300'000.00		373'917.60
93	Finanz- und Lastenausgleich	211'000.00	2'538'000.00	276'000.00	3'832'000.00	345'785.00	2'452'608.00
	Nettoertrag	2'327'000.00		3'556'000.00		2'106'823.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	211'000.00	2'538'000.00	276'000.00	3'832'000.00	345'785.00	2'452'608.00
	Nettoertrag	2'327'000.00		3'556'000.00		2'106'823.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	211'000.00	2'538'000.00	276'000.00	3'832'000.00	345'785.00	2'452'608.00
9300.3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	108'000.00		106'000.00		106'680.00	
9300.3631 *	Beiträge an Kanton	103'000.00		170'000.00		239'105.00	
9300.4622 *	Horizontaler Finanzausgleich		770'000.00		2'000'000.00		626'635.00
9300.4631	Beiträge von Kantonen		1'768'000.00		1'832'000.00		1'825'973.00
94	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		446'000.00		481'135.00		402'125.90
	Nettoertrag	446'000.00		481'135.00		402'125.90	
940	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		446'000.00		481'135.00		402'125.90
	Nettoertrag	446'000.00		481'135.00		402'125.90	
9400	Ertragsanteile Bundessteuer		446'000.00		481'135.00		402'125.90
9400.4600	Anteil an Bundeserträgen		446'000.00		481'135.00		402'125.90
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	626'900.00	563'900.00	819'100.00	484'900.00	421'061.32	516'861.17
	Nettoaufwand		63'000.00		334'200.00		

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag					95'799.85	
961	Zinsen	384'000.00	4'000.00	261'800.00	4'000.00	130'788.32	3'411.77
	Nettoaufwand		380'000.00		257'800.00		127'376.55
9610	Zinsen	384'000.00	4'000.00	261'800.00	4'000.00	130'788.32	3'411.77
9610.3130	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		30'000.00		26'106.49	
9610.3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	1'000.00		1'500.00		518.36	
9610.3406 *	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	221'200.00		143'600.00		104'163.47	
9610.3940 *	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	131'800.00		86'700.00			
9610.4400	Zinsen flüssige Mittel		4'000.00		4'000.00		3'411.77
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	242'900.00	559'900.00	557'300.00	480'900.00	290'273.00	513'449.40
	Nettoaufwand				76'400.00		
	Nettoertrag	317'000.00				223'176.40	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	242'900.00	559'900.00	557'300.00	480'900.00	290'273.00	513'449.40
9630.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	2'000.00		2'000.00		5'610.60	
9630.3430 *	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	165'000.00		485'000.00		199'542.50	
9630.3431	Nicht baul.Unterhalt Finanzvermögen	11'000.00		5'000.00		6'238.50	
9630.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	64'900.00		65'300.00		78'881.40	
9630.4260	Rückerstattungen Dritter						1'102.15
9630.4430 *	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		519'900.00		464'900.00		417'066.05
9630.4439 *	Übriger Liegenschaftsertrag FV		40'000.00		16'000.00		45'281.20
9630.4511	Entnahmen aus Fonds des EK						50'000.00
97	Rückverteilungen		5'000.00		5'000.00		10'492.02
	Nettoertrag	5'000.00		5'000.00		10'492.02	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		5'000.00		5'000.00		10'492.02
	Nettoertrag	5'000.00		5'000.00		10'492.02	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		5'000.00		5'000.00		10'492.02
9710.4699	Rückverteilungen		5'000.00		5'000.00		10'492.02
99	Nicht aufgeteilte Posten					5'000.00	385'965.00
	Nettoertrag					380'965.00	

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge					5'000.00	385'965.00
	Nettoertrag					380'965.00	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge					5'000.00	385'965.00
9950.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals					5'000.00	
9950.4290	Übrige Entgelte						385'965.00

6 Investitionsrechnung

6.1 Funktionale Gliederung / Übersicht

Konto	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	7'579'000.00	1'300'000.00	9'262'000.00	1'170'200.00	5'679'845.45	562'230.23
	Zunahme der Nettoinvestitionen		6'279'000.00		8'091'800.00		5'117'615.22
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	395'000.00		710'000.00		740'505.40	
	Nettoausgaben		395'000.00		710'000.00		740'505.40
2	BILDUNG	3'310'000.00		3'540'000.00		2'079'833.10	7'880.00
	Nettoausgaben		3'310'000.00		3'540'000.00		2'071'953.10
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	280'000.00		955'000.00	90'000.00	839'734.35	8'003.70
	Nettoausgaben		280'000.00		865'000.00		831'730.65
6	VERKEHR	1'525'000.00		1'651'000.00		943'200.90	
	Nettoausgaben		1'525'000.00		1'651'000.00		943'200.90
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'069'000.00	1'300'000.00	2'406'000.00	1'080'200.00	1'076'571.70	546'346.53
	Nettoausgaben		769'000.00		1'325'800.00		530'225.17

6.2 Artengliederung

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	7'579'000.00	1'300'000.00	9'262'000.00	1'170'200.00	5'679'845.45	562'230.23
5	Investitionsausgaben	7'579'000.00		9'262'000.00		5'679'845.45	
50	Sachanlagen	4'830'000.00		7'121'000.00		4'845'135.95	
5010	Strassen/Verkehrswege	1'070'000.00		990'000.00		614'384.85	
5020	Wasserbau			300'000.00			
5030	Übrige Tiefbauten	1'140'000.00		1'765'000.00		1'332'334.15	
5040	Hochbauten	1'935'000.00		3'331'000.00		2'378'157.75	
5060	Mobilien	655'000.00		635'000.00		519'925.35	
5090	Übrige Sachanlagen	30'000.00		100'000.00		333.85	
52	Immaterielle Anlagen	2'749'000.00		2'141'000.00		834'709.50	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	2'749'000.00		2'141'000.00		834'709.50	
6	Investitionseinnahmen		1'300'000.00		1'170'200.00		562'230.23
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		1'300'000.00		1'170'200.00		562'230.23
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton						15'865.10
6320	Inv.beiträge von Gemeinden u. Zweckverb.						22'515.85
6371	Anschlussbeitr. von priv.Haushalte		1'300'000.00		1'170'200.00		523'849.28

6.3 Funktionale Gliederung / Details

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
00	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	7'579'000.00	1'300'000.00	9'262'000.00	1'170'200.00	5'679'845.45	562'230.23
	Zunahme der Nettoinvestitionen		6'279'000.00		8'091'800.00		5'117'615.22
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	395'000.00		710'000.00		740'505.40	
	Nettoaussgaben		395'000.00		710'000.00		740'505.40
02	Allgemeine Dienste	395'000.00		710'000.00		740'505.40	
022	Allgemeine Dienste	395'000.00		690'000.00		690'009.25	
0220	Gemeindeverwaltung	395'000.00		690'000.00		690'009.25	
5040.13	Sanierungsmassnahmen zur Werterhaltung Gebäude Areal Schloss					16'256.15	
5040.17	Brandmeldeanlage H23	5'000.00		170'000.00		171'602.00	
5040.18	Brandmeldeanlage H25	15'000.00		30'000.00		138'927.90	
5040.19	Brandmeldeanlage H27+H29					60'786.45	
5040.20	Heizung, Lüftung Steuerung Hauptstr. 25					10'424.95	
5040.22	Zentrale Begegnungszone Cafeteria			30'000.00		3'436.65	
5040.23	PV Anlage laut Konzept H_25 Verwaltung	70'000.00					
5060.13	EDV-Anpassungen					125'469.45	
5060.14	EDV-Anpassungen			100'000.00		122'584.55	
5060.15	EDV-Anpassungen	50'000.00		310'000.00			
5060.16	EDV Anpassungen	240'000.00					
5290.01	Digitalisierung Grundrisse DWG im Gebäudemanagement	15'000.00		50'000.00		40'521.15	
029	Verwaltungsliegenschaften			20'000.00		50'496.15	
0290	Mehrzweckgebäude / Gemeindehof			20'000.00		50'496.15	
5040.07	Brandschutzmassnahmen Gemeindehof			20'000.00		50'496.15	
2	BILDUNG	3'310'000.00		3'540'000.00		2'079'833.10	7'880.00
	Nettoaussgaben		3'310'000.00		3'540'000.00		2'071'953.10
21	Obligatorische Schule	3'310'000.00		3'540'000.00		2'079'833.10	7'880.00
212	Primarschule	100'000.00		80'000.00		84'119.15	

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2120	Primarschule	100'000.00		80'000.00		84'119.15	
5060.08	Schulmöbelersatz			30'000.00		17'594.15	
5060.09	Ersatz digitale Medien Lehrpersonen KG/Primar	40'000.00		50'000.00		66'525.00	
5060.10	Schulmöbelersatz	30'000.00					
5060.11	Ersatz digitale Medien Lehrpersonen KG/Primar	30'000.00					
217	Schulliegenschaften	3'210'000.00		3'460'000.00		1'995'713.95	7'880.00
2170	Schützenmatt Liegenschaft	2'230'000.00		2'710'000.00		669'956.25	
5040.14	Erneuerung Lüftungen Trakt D	20'000.00		100'000.00		513'217.50	
5040.15	Anschlüsse Fernwärme Schützenmatt (2x) und Wasserleitungen	700'000.00		1'550'000.00			
5290.02	Planungskredit Erneuerung Lüftung ohne Heizung			10'000.00		11'413.55	
5290.03	Planungskredit Schulraum Schützenmatt			10'000.00		77'053.90	
5290.04	Planungskredit für Heizverteilung ab Fernwärme (Schützenmatt)	10'000.00		40'000.00		68'271.30	
5290.05	Projektierung Perimeter 1 (Schützenmatt)	1'500'000.00		1'000'000.00			
2171	Neumattschulhaus Liegenschaft	380'000.00		580'000.00		1'260'940.25	
5040.07	Schimmelsanierung 2. UG Werkraum (Neumatt)	10'000.00		30'000.00		35'536.45	
5040.08	Schulraumprovisorium Neumatt	370'000.00		500'000.00		1'148'350.15	
5290.02	Planungskredit Schulraum Neumatt			50'000.00		77'053.65	
2176	Kindergärten Liegenschaften	600'000.00		170'000.00		64'817.45	7'880.00
5040.13	PV-Anlage KG Ziegelbünthenweg	40'000.00		60'000.00			
5040.15	KG im Egg Sanierung Trinkwasserleitungen und Heizungsverteiler					28'697.75	
5040.17	Anschlüsse Kindergartenprovisorium					35'990.45	
5040.18	KG Egg Fassadensanierung	10'000.00		60'000.00		129.25	
5040.19	Neubau DKG Gebiet Schützenmatt	500'000.00					
5290.03	Planungskredit Generationen (Betreutes Wohnen; Tschöpferli)	50'000.00		50'000.00			
6310.02	KG Schützenrainstr. 20/ Wärmepumpe						7'880.00
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	280'000.00		955'000.00	90'000.00	839'734.35	8'003.70
	Nettoaussgaben		280'000.00		865'000.00		831'730.65
31	Kulturerbe	55'000.00		75'000.00			
311	Museen und Kulturförderung	55'000.00		75'000.00			
3110	Museen und Kulturförderung	55'000.00		75'000.00			

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.01	Heimatismuseum - Erneuerung / Sanierung Küchenbereich	55'000.00		75'000.00			
33	Medien			300'000.00	90'000.00	278'738.55	8'003.70
332	Massenmedien			300'000.00	90'000.00	278'738.55	8'003.70
3321	Gemeinschaftsantennenanlage			300'000.00	90'000.00	278'738.55	8'003.70
5030.08	GGA Netz (Verstärker, Elektronik, Kabel)					80'569.05	
5030.09	GGA Netz (Verstärker, Elektronik, Kabel)					198'169.50	
5030.10	GGA Netz (Verstärker, Elektronik, Kabel)			300'000.00			
6371.81	GGA-Anschlussgebühren				90'000.00		8'003.70
34	Sport und Freizeit	225'000.00		580'000.00		560'995.80	
341	Sport	165'000.00		430'000.00		441'689.85	
3411	Gartenbad	40'000.00		130'000.00		441'689.85	
5030.06	Sanierung Ausgleichsbecken					73'498.80	
5030.08	Ersatz Folien Schwimmerbecken Sprunggrube			50'000.00		368'191.05	
	Erhaltungsmassnahmen Gartenbad, Plantschbecken, Fugenabdichtung,						
5030.09	Mülleimer, Zaun	20'000.00		80'000.00			
5030.10	Folienersatz Nichtschwimmerbecken	20'000.00					
3412	Hallenbad			80'000.00			
5040.05	Hallenbad Ersatz Elektrochloranlage (gesetzliche Auflage)			75'000.00			
5290.01	Planungskredit Vorprojekt Sanierung Hallenbad			5'000.00			
3415	Aussensportanlagen	50'000.00		135'000.00			
5030.07	Ersatz Flutlicht Platz C und Beteiligung Flutlicht TC Angenstein			85'000.00			
5040.06	Feld 47	50'000.00		50'000.00			
3419	Übrige Sportanlagen / Mehrzweckhalle	75'000.00		85'000.00			
5060.02	Neue Tische Mehrzweckhalle	75'000.00		85'000.00			
342	Freizeit	60'000.00		150'000.00		119'305.95	
3420	Freizeit	50'000.00		100'000.00			
5040.05	Spielplatzsanierungen	50'000.00		100'000.00			

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3422	Schloss-Chäller	10'000.00		50'000.00		119'305.95	
5040.01	Abdichtung Wand im Schlosskeller zum Schlossgarten	10'000.00		50'000.00		119'305.95	
6	VERKEHR	1'525'000.00		1'651'000.00		943'200.90	
	Nettoaussgaben		1'525'000.00		1'651'000.00		943'200.90
61	Strassenverkehr	1'525'000.00		1'651'000.00		943'200.90	
615	Gemeindestrassen/Werkhof	1'525'000.00		1'651'000.00		943'200.90	
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	1'525'000.00		1'651'000.00		943'200.90	
5010.27	Allgemeine Feinbeläge			40'000.00		14'582.95	
5010.28	Erneuerung Brücke Klusbach					254'445.95	
5010.29	Strasseninstandstellungen					133'899.40	
5010.34	Sanierung Parkplatz Löhrenacker					11'515.35	
5010.36	Strasseninstandstellungen	100'000.00		100'000.00		33'882.05	
5010.37	Strassenbeleuchtung Neukonzept					166'059.15	
5010.38	Strassenbau, Schwachstellen Fussverkehr			100'000.00			
5010.39	Wegleitungssystem	50'000.00		50'000.00			
5010.40	Allgemeine Feinbeläge	70'000.00		50'000.00			
5010.41	Umrüstung Strassenbeleuchtung auf LED	650'000.00		650'000.00			
5010.42	Strassenbau, Schwachstellen Fussverkehr	50'000.00					
5010.43	Strassenbau, Arlesheimerstrasse-Ost	50'000.00					
5010.44	Strassenbau, Weidenweg (Realisierung)	100'000.00					
5040.04	Werkhof Dachsanierung und PV Anlage	30'000.00		326'000.00			
5060.07	Fahrzeuge					187'752.20	
5060.08	Fahrzeuge			60'000.00			
5060.09	Maschinen	80'000.00					
5060.10	Fahrzeuge	60'000.00					
5060.11	Maschinen	50'000.00					
5090.04	Verkehrssicherheit (Tempo 30 / Fussgängebrücke / Kunstbauten)	30'000.00		100'000.00		333.85	
5290.08	Ingenieurhonorare für Strassenbau					25'509.25	
5290.09	Planung Arlesheimerstrasse	25'000.00		50'000.00			
5290.10	Ingenieur- / Planerleistungen					53'100.45	
5290.11	Ingenieur- / Planerleistungen (Geoportal)					62'120.30	
5290.12	Ingenieur - / Planerleistungen	75'000.00		75'000.00			
5290.13	Ingenieur- / Planerleistungen (Geoportal)	30'000.00		50'000.00			

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5290.14	Ingenieur- / Planerleistungen (inkl. Geoportal)	75'000.00					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'069'000.00	1'300'000.00	2'406'000.00	1'080'200.00	1'076'571.70	546'346.53
	Nettoaussgaben		769'000.00		1'325'800.00		530'225.17
71	Wasserversorgung	875'000.00	650'000.00	880'000.00	780'200.00	255'818.50	267'252.54
710	Wasserversorgung	875'000.00	650'000.00	880'000.00	780'200.00	255'818.50	267'252.54
7101	Wasserversorgung (SF)	875'000.00	650'000.00	880'000.00	780'200.00	255'818.50	267'252.54
5030.07	Grundwasserschutzzone					1'798.95	
5030.41	Wasserleitungsbauten					49'979.05	
5030.42	Wasserleitungsbauten			250'000.00		158'172.05	
5030.43	Wasserleitungsbauten	300'000.00		500'000.00			
5030.44	Wasserleitungsbauten	350'000.00					
5290.06	WL Ingenieuraufträge					22'604.15	
5290.09	WL Ingenieur - / Planerleistungen			25'000.00		23'264.30	
5290.10	WL Ingenieur- / Planerleistungen	75'000.00		75'000.00			
5290.11	WL Ingenieur- / Planerleistungen (Geoportal)			30'000.00			
5290.12	WL Ingenieur- / Planerleistungen (inkl. Geoportal)	150'000.00					
6310.01	Kantonsbeiträge						7'985.10
6371.51	Wasseranschlussbeiträge		650'000.00		780'200.00		259'267.44
72	Abwasserbeseitigung	610'000.00	650'000.00	630'000.00	300'000.00	492'702.55	256'578.14
720	Abwasserbeseitigung	610'000.00	650'000.00	630'000.00	300'000.00	492'702.55	256'578.14
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	610'000.00	650'000.00	630'000.00	300'000.00	492'702.55	256'578.14
5030.36	Abwasserleitungsbauten					115'458.15	
5030.37	Abwasserleitungsbauten			100'000.00		286'497.55	
5030.38	Abwasserleitungsbauten	150'000.00		400'000.00			
5030.39	Abwasserleitungsbauten	300'000.00					
5290.08	Kan. Vollnumerik Leitungskataster			10'000.00		38'539.20	
5290.10	Kan. Ingenieuraufträge					3'875.80	
5290.11	Kan. Ingenieuraufträge					48'331.85	
5290.12	Ingenieur- / Planerleistungen	35'000.00		75'000.00			
5290.13	Ingenieur- / Planerleistungen (Geoportal)	25'000.00		45'000.00			
5290.14	Ingenieur- / Planerleistungen (Geoportal)	100'000.00					

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6371.61	Kanalisationsanschlussbeiträge		650'000.00		300'000.00		256'578.14
73	Abfallwirtschaft			105'000.00		45'000.00	
730	Abfallwirtschaft			105'000.00		45'000.00	
7301	Abfallbeseitigung (SF)			105'000.00		45'000.00	
5040.02	Unterflursammelstelle St. Jakobsstrasse			30'000.00		45'000.00	
5040.03	Sammelstelle Birspark Unterirdisch			75'000.00			
74	Gewässerverbauungen			300'000.00			
741	Gewässerverbauungen			300'000.00			
7410	Gewässerverbauungen			300'000.00			
5020.01	Hochwasserschutz Klusbach			300'000.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz	131'000.00		166'000.00		139'047.45	22'515.85
750	Arten- und Landschaftsschutz	131'000.00		166'000.00		139'047.45	22'515.85
7500	Arten- und Landschaftsschutz	131'000.00		166'000.00		139'047.45	22'515.85
5290.07	Leuchtturmprojekt Birspark Landschaft	41'000.00		41'000.00		40'695.95	
5290.11	Aufwertungsprojekt Rebbaugebiet					40'000.00	
5290.12	Planungskredit Aufwertung Birs-Raum	20'000.00		75'000.00		16'879.10	
5290.13	Naturschutzmassnahmen					41'472.40	
5290.14	Naturschutzmassnahmen			50'000.00			
5290.15	Naturschutzmassnahmen	70'000.00					
6320.01	Beiträge Naturschutz						22'515.85
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	100'000.00					
769	Übriger Umweltschutz	100'000.00					
7690	Übriger Umweltschutz	100'000.00					
5290.01	Planungskredit Wärmetransformation	100'000.00					
79	Raumordnung	353'000.00		325'000.00		144'003.20	

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
790	Raumordnung	353'000.00		325'000.00		144'003.20	
7900	Raumplanung	353'000.00		325'000.00		144'003.20	
5290.13	Zubringer Industriestrasse H18, Planung	20'000.00		20'000.00			
5290.14	Zonenplan Teilrevision					32'773.60	
5290.16	Weiterentwicklung Dorfzentrum	30'000.00					
5290.18	Aesch Nord, Weiterentwicklung			30'000.00			
5290.21	Planungskredit Birspark, Stöcklinparkplatz	25'000.00		30'000.00			
5290.23	Planung Freiraumkonzept	25'000.00		40'000.00		49'453.25	
5290.24	Aesch Soleil, Planungen Weiterentwicklung	70'000.00					
5290.25	Aesch Soleil, Öffentlichkeitsarbeit	38'000.00		75'000.00		61'776.35	
5290.26	Entwicklung Dorfzentrum	20'000.00		80'000.00			
5290.27	Masterplan Bahnhof Aesch	100'000.00		50'000.00			
5290.29	Revision kommunaler Richtplan	25'000.00					

7 Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2023	Ausgaben 2024 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2025 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2025
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG		28'311'000.00	5'616'739.02	22'694'260.98	7'039'500.00	7'579'000.00	8'075'760.98
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG		2'095'000.00	656'457.10	1'438'542.90	395'000.00	395'000.00	648'542.90
0220.5040.17	Brandmeldeanlage H23	07.12.2023 BU	190'000.00	171'602.00	18'398.00	10'000.00	5'000.00	3'398.00
0220.5040.18	Brandmeldeanlage H25	07.12.2023 BU	190'000.00	138'927.90	51'072.10	10'000.00	15'000.00	26'072.10
0220.5040.20	Heizung, Lüftung Steuerung Hauptstr. 25	09.12.2021 BU	85'000.00	84'075.95	924.05			924.05
0220.5040.22	Zentrale Begegnungszone Cafeteria	08.12.2022 BU	100'000.00	3'436.65	96'563.35	80'000.00		16'563.35
0220.5040.23	PV Anlage laut Konzept H_25 Verwaltung	BU	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
0220.5060.14	EDV-Anpassungen	08.12.2022 BU	480'000.00	122'584.55	357'415.45	100'000.00		257'415.45
0220.5060.15	EDV-Anpassungen	07.12.2023 BU	360'000.00		360'000.00	150'000.00	50'000.00	160'000.00
0220.5060.16	EDV Anpassungen	BU	320'000.00		320'000.00		240'000.00	80'000.00
0220.5290.01	Digitalisierung Grundrisse DWG im Gebäudemanagement	09.12.2021 BU	150'000.00	40'521.15	109'478.85	25'000.00	15'000.00	69'478.85
0290.5040.07	Brandschutzmassnahmen Gemeindehof	09.12.2021 BU	150'000.00	95'308.90	54'691.10	20'000.00		34'691.10
2	BILDUNG		10'950'000.00	2'349'628.30	8'600'371.70	2'215'000.00	3'310'000.00	3'075'371.70
2120.5060.08	Schulmöbellersatz	07.12.2023 BU	90'000.00	41'242.90	48'757.10	50'000.00		-1'242.90
2120.5060.09	Ersatz digitale Medien Lehrpersonen KG/Primar	08.12.2022 BU	150'000.00	66'525.00	83'475.00	50'000.00	40'000.00	-6'525.00
2120.5060.10	Schulmöbellersatz	BU	90'000.00		90'000.00		30'000.00	60'000.00
2120.5060.11	Ersatz digitale Medien Lehrpersonen KG/Primar	BU	90'000.00		90'000.00		30'000.00	60'000.00
2170.5040.11	Fluchtweg zum Sammelplatz Verbindung oben unten	09.12.2021 BU	100'000.00	76'112.55	23'887.45			23'887.45
2170.5040.14	Erneuerung Lüftungen Trakt D	08.12.2022 SV	700'000.00	513'217.50	186'782.50	30'000.00	20'000.00	136'782.50

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2023	Ausgaben 2024 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2025 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2025
2170.5040.15	Anschlüsse Fernwärme Schützenmatt (2x) und Wasserleitungen	07.12.2023 SV	2'200'000.00		2'200'000.00	1'500'000.00	700'000.00	
2170.5290.03	Planungskredit Schulraum Schützenmatt	09.12.2021 BU	100'000.00	77'053.90	22'946.10	20'000.00		2'946.10
2170.5290.04	Planungskredit für Heizverteilung ab Fernwärme (Schützenmatt)	08.12.2022 BU	90'000.00	68'271.30	21'728.70	10'000.00	10'000.00	1'728.70
2170.5290.05	Projektierung Perimeter 1 (Schützenmatt)	19.06.2024 SV	2'100'000.00		2'100'000.00		1'500'000.00	600'000.00
2171.5040.07	Schimmelsanierung 2. UG Werkraum (Neumatt)	08.12.2022 BU	90'000.00	35'536.45	54'463.55	20'000.00	10'000.00	24'463.55
2171.5040.08	Schulraumprovisorium Neumatt	28.09.2022 SV	3'550'000.00	1'156'458.15	2'393'541.85	500'000.00	370'000.00	1'523'541.85
2171.5290.02	Planungskredit Schulraum Neumatt	08.12.2022 BU	100'000.00	77'053.65	22'946.35	20'000.00		2'946.35
2176.5040.13	PV-Anlage KG Ziegelbüntenweg	07.12.2023 BU	60'000.00		60'000.00	10'000.00	40'000.00	10'000.00
2176.5040.15	KG im Egg Sanierung Trinkwasserleitungen und Heizungsverteiler	09.12.2021 BU	65'000.00	60'147.40	4'852.60	5'000.00		-147.40
2176.5040.17	Anschlüsse Kindergartenprovisorium	09.12.2021 BU	200'000.00	177'880.25	22'119.75			22'119.75
2176.5040.18	KG Egg Fassadensanierung	08.12.2022 BU	75'000.00	129.25	74'870.75		10'000.00	64'870.75
2176.5040.19	Neubau DKG Gebiet Schützenmatt	SV	1'000'000.00		1'000'000.00		500'000.00	500'000.00
2176.5290.03	Planungskredit Generationen (Betreutes Wohnen; Tschöpferli)	08.12.2022 BU	100'000.00		100'000.00		50'000.00	50'000.00
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE		2'370'000.00	866'365.15	1'503'634.85	647'000.00	280'000.00	576'634.85
3110.5040.01	Heimattmuseum - Erneuerung / Sanierung Küchenbereich	07.12.2023 BU	75'000.00		75'000.00	20'000.00	55'000.00	
3321.5030.09	GGA Netz (Verstärker, Elektronik, Kabel)	08.12.2022 BU	250'000.00	198'169.50	51'830.50	52'000.00		-169.50
3321.5030.10	GGA Netz (Verstärker, Elektronik, Kabel)	07.12.2023 BU	300'000.00		300'000.00	300'000.00		
3411.5030.06	Sanierung Ausgleichsbecken	09.12.2021 BU	80'000.00	80'011.20	-11.20			-11.20

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2023	Ausgaben 2024 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2025 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2025
3411.5030.08	Ersatz Folien Schwimmerbecken Sprunggrube	08.12.2022 BU	350'000.00	368'191.05	-18'191.05			-18'191.05
3411.5030.09	Erhaltungsmassnahmen Gartenbad, Plantschbecken, Fugenabdichtung, Mülleimer, Zaun	07.12.2023 BU	100'000.00		100'000.00	60'000.00	20'000.00	20'000.00
3411.5030.10	Folienersatz Nichtschwimmerbecken	BU	350'000.00		350'000.00		20'000.00	330'000.00
3412.5040.05	Hallenbad Ersatz Elektrochloranlage (gesetzliche Auflage)	07.12.2023 BU	90'000.00		90'000.00	20'000.00		70'000.00
3412.5290.01	Planungskredit Vorprojekt Sanierung Hallenbad	09.12.2021 BU	75'000.00		75'000.00			75'000.00
3415.5030.07	Ersatz Flutlicht Platz C und Beteiligung Flutlicht TC Angenstein	07.12.2023 BU	85'000.00		85'000.00	85'000.00		
3415.5040.06	Feld 47	08.12.2022 BU	100'000.00		100'000.00	50'000.00	50'000.00	
3419.5060.02	Neue Tische Mehrzweckhalle	07.12.2023 BU	85'000.00		85'000.00	10'000.00	75'000.00	
3420.5040.05	Spielplatzsanierungen	08.12.2022 BU	280'000.00	100'687.45	179'312.55	50'000.00	50'000.00	79'312.55
3422.5040.01	Abdichtung Wand im Schlosskeller zum Schlossgarten	08.12.2022 BU	150'000.00	119'305.95	30'694.05		10'000.00	20'694.05
6	VERKEHR		6'041'000.00	341'888.55	5'699'111.45	1'723'000.00	1'525'000.00	2'451'111.45
6150.5010.27	Allgemeine Feinbeläge	08.12.2022 BU	100'000.00	26'392.75	73'607.25	74'000.00		-392.75
6150.5010.36	Strasseninstandstellungen	08.12.2022 BU	400'000.00	33'882.05	366'117.95	265'000.00	100'000.00	1'117.95
6150.5010.37	Strassenbeleuchtung Neukonzept	08.12.2022 BU	200'000.00	166'059.15	33'940.85	34'000.00		-59.15
6150.5010.38	Strassenbau, Schwachstellen Fussverkehr	08.12.2022 BU	100'000.00		100'000.00	100'000.00		
6150.5010.39	Wegleitungssystem	08.12.2022 BU	200'000.00		200'000.00	25'000.00	50'000.00	125'000.00
6150.5010.40	Allgemeine Feinbeläge	07.12.2023 BU	100'000.00		100'000.00		70'000.00	30'000.00
6150.5010.41	Umrüstung Strassenbeleuchtung auf LED	25.09.2023 SV	2'000'000.00		2'000'000.00	650'000.00	650'000.00	700'000.00
6150.5010.42	Strassenbau, Schwachstellen Fussverkehr	BU	100'000.00		100'000.00		50'000.00	50'000.00

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2023	Ausgaben 2024 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2025 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2025
6150.5010.43	Strassenbau, Arlesheimerstrasse-Ost	SV	1'450'000.00		1'450'000.00		50'000.00	1'400'000.00
6150.5010.44	Strassenbau, Weidenweg (Realisierung)	BU	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
6150.5040.04	Werkhof Dachsanierung und PV Anlage	07.12.2023 BU	326'000.00		326'000.00	290'000.00	30'000.00	6'000.00
6150.5060.08	Fahrzeuge	09.12.2021 BU	60'000.00		60'000.00	60'000.00		
6150.5060.09	Maschinen	09.12.2021 BU	80'000.00		80'000.00		80'000.00	
6150.5060.10	Fahrzeuge	08.12.2022 BU	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
6150.5060.11	Maschinen	08.12.2022 BU	70'000.00		70'000.00		50'000.00	20'000.00
6150.5090.04	Verkehrssicherheit (Tempo 30 / Fussgängerbrücke / Kunstbauten)	08.12.2022 BU	100'000.00	333.85	99'666.15	30'000.00	30'000.00	39'666.15
6150.5290.09	Planung Arlesheimerstrasse	08.12.2022 BU	100'000.00		100'000.00	75'000.00	25'000.00	
6150.5290.10	Ingenieur- / Planerleistungen	08.12.2022 BU	75'000.00	53'100.45	21'899.55	22'000.00		-100.45
6150.5290.11	Ingenieur- / Planerleistungen (Geoportal)	08.12.2022 BU	70'000.00	62'120.30	7'879.70	8'000.00		-120.30
6150.5290.12	Ingenieur - / Planerleistungen	07.12.2023 BU	150'000.00		150'000.00	20'000.00	75'000.00	55'000.00
6150.5290.13	Ingenieur- / Planerleistungen (Geoportal)	07.12.2023 BU	100'000.00		100'000.00	70'000.00	30'000.00	
6150.5290.14	Ingenieur- / Planerleistungen (inkl. Geoportal)	BU	100'000.00		100'000.00		75'000.00	25'000.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG		6'855'000.00	1'402'399.92	5'452'600.08	2'059'500.00	2'069'000.00	1'324'100.08
7101.5030.07	Grundwasserschutzzone	09.12.2021 BU	175'000.00	127'693.89	47'306.11			47'306.11
7101.5030.42	Wasserleitungsbauten	08.12.2022 BU	600'000.00	158'172.05	441'827.95	440'000.00		1'827.95
7101.5030.43	Wasserleitungsbauten	07.12.2023 BU	600'000.00		600'000.00	300'000.00	300'000.00	
7101.5030.44	Wasserleitungsbauten	BU	600'000.00		600'000.00		350'000.00	250'000.00
7101.5290.09	WL Ingenieur - / Planerleistungen	08.12.2022 BU	75'000.00	23'264.30	51'735.70	52'000.00		-264.30

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2023	Ausgaben 2024 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2025 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2025
7101.5290.10	WL Ingenieur- / Planerleistungen	07.12.2023 BU	150'000.00		150'000.00	50'000.00	75'000.00	25'000.00
7101.5290.11	WL Ingenieur- / Planerleistungen (Geoportal)	07.12.2023 BU	60'000.00		60'000.00	60'000.00		
7101.5290.12	WL Ingenieur- / Planerleistungen (inkl. Geoportal)	BU	150'000.00		150'000.00		150'000.00	
7201.5030.37	Abwasserleitungsbauten	08.12.2022 BU	500'000.00	286'497.55	213'502.45	215'000.00		-1'497.55
7201.5030.38	Abwasserleitungsbauten	07.12.2023 BU	400'000.00		400'000.00	250'000.00	150'000.00	
7201.5030.39	Abwasserleitungsbauten	BU	400'000.00		400'000.00		300'000.00	100'000.00
7201.5290.08	Kan. Vollnumerik Leitungskataster	09.12.2021 BU	75'000.00	49'839.20	25'160.80	25'000.00		160.80
7201.5290.11	Kan. Ingenieuraufträge	26.01.2021 BU	100'000.00	88'017.58	11'982.42	12'000.00		-17.58
7201.5290.12	Ingenieur- / Planerleistungen	08.12.2022 BU	75'000.00		75'000.00	40'000.00	35'000.00	
7201.5290.13	Ingenieur- / Planerleistungen (Geoportal)	08.12.2022 BU	75'000.00		75'000.00	50'000.00	25'000.00	
7201.5290.14	Ingenieur- / Planerleistungen (Geoportal)	BU	150'000.00		150'000.00		100'000.00	50'000.00
7301.5040.02	Unterflursammelstelle St. Jakobsstrasse	09.12.2021 BU	75'000.00	45'000.00	30'000.00	34'000.00		-4'000.00
7301.5040.03	Sammelstelle Birsark Unterirdisch	07.12.2023 BU	75'000.00		75'000.00			75'000.00
7410.5020.01	Hochwasserschutz Klusbach	07.12.2023 BU	300'000.00		300'000.00	100'000.00		200'000.00
7500.5290.07	Leuchtturmprojekt Birsark Landschaft	09.12.2021 BU	150'000.00	109'799.50	40'200.50		41'000.00	-799.50
7500.5290.12	Planungskredit Aufwertung Birs-Raum	09.12.2021 BU	200'000.00	16'879.10	183'120.90	170'000.00	20'000.00	-6'879.10
7500.5290.13	Naturschutzmassnahmen	08.12.2022 BU	50'000.00	41'472.40	8'527.60	8'500.00		27.60
7500.5290.14	Naturschutzmassnahmen	07.12.2023 BU	50'000.00		50'000.00	50'000.00		
7500.5290.15	Naturschutzmassnahmen	BU	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
7690.5290.01	Planungskredit Wärmetransformation	BU	200'000.00		200'000.00		100'000.00	100'000.00
7900.5290.11	QP Im Egg, QP Mutation	26.01.2021 BU	60'000.00	23'763.95	36'236.05			36'236.05

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2023	Ausgaben 2024 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2025 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2025
7900.5290.13	Zubringer Industriestrasse H18, Planung	07.12.2023 BU	60'000.00		60'000.00	10'000.00	20'000.00	30'000.00
7900.5290.16	Weiterentwicklung Dorfzentrum	09.12.2021 BU	100'000.00	69'004.00	30'996.00		30'000.00	996.00
7900.5290.17	Testplanung Hauptstrasse	09.12.2021 BU	120'000.00	103'106.90	16'893.10			16'893.10
7900.5290.18	Aesch Nord, Weiterentwicklung	08.12.2022 BU	300'000.00	148'659.90	151'340.10			151'340.10
7900.5290.21	Planungskredit Birspark, Stöcklinparkplatz	07.12.2023 BU	50'000.00		50'000.00		25'000.00	25'000.00
7900.5290.23	Planung Freiraumkonzept	09.12.2021 BU	110'000.00	49'453.25	60'546.75	13'000.00	25'000.00	22'546.75
7900.5290.24	Aesch Soleil, Planungen Weiterentwicklung	09.12.2021 BU	300'000.00		300'000.00	130'000.00	70'000.00	100'000.00
7900.5290.25	Aesch Soleil, Öffentlichkeitsarbeit	09.12.2021 BU	100'000.00	61'776.35	38'223.65		38'000.00	223.65
7900.5290.26	Entwicklung Dorfzentrum	08.12.2022 BU	100'000.00		100'000.00		20'000.00	80'000.00
7900.5290.27	Masterplan Bahnhof Aesch	07.12.2023 BU	150'000.00		150'000.00	50'000.00	100'000.00	
7900.5290.29	Revision kommunaler Richtplan	BU	50'000.00		50'000.00		25'000.00	25'000.00

Legende Beschlussarten: SV = Sondervorlagen / BU = Budget / NK = Nachtragskredit / NNB = noch nicht beschlossen / ÜFV = Überträge

8 Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2023	Ausgaben 2024 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2025 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2025
	Total		210'000.00	0.00	210'000.00	210'000.00	0.00	0.00
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG		210'000.00	0.00	210'000.00	210'000.00	0.00	0.00
10840.13	Investitionen Areal Birsark / Minigolf	BU 07.12.2023	210'000.00	0.00	210'000.00	210'000.00	0.00	0.00

Legende Beschlussarten: SV = Sondervorlagen / BU = Budget / NK = Nachtragskredit / NNB = noch nicht beschlossen / ÜFV = Überträge

9 Bericht der Rechnungsprüfungskommission (RPK) zum Budget 2025

Die Rechnungsprüfungskommission (RPK) der Einwohnergemeinde Aesch hat das Budget 2025 der Einwohnergemeinde Aesch am 30. Oktober 2024 und 6. November 2024 geprüft. Auf der Basis der uns von der Finanzabteilung zur Verfügung gestellten Informationen (Rechnung 2023, Budget 2024 und Budget 2025) haben wir Vergleiche vorgenommen und die wesentlichen Abweichungen stichprobenweise nachvollzogen. Zusätzlich wurde uns zur Information und Würdigung der Finanzplan 2025-2029 vorgelegt. Das Zahlenmaterial wurde uns in einer detaillierten und übersichtlichen Form präsentiert und unsere Fragen an den erwähnten Sitzungen von Frau Eveline Sprecher sowie den Herren Andreas Spindler, Roman Cueni und Peter Baer fachkundig beantwortet.

Kommentar zum Budget 2025 und Finanzplan 2025-2029

Der Voranschlag für das Finanzjahr 2025 rechnet bei gleichbleibenden Steuer- und Gebührensätzen mit einem Aufwand von CHF 53.79 Mio. und einem Ertrag von CHF 52.70 Mio. Daraus resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 1.09 Mio.

Die RPK stellt fest, dass der Gemeinderat für das Jahr 2025 ein negatives Budget zur Genehmigung vorlegt. Die Schulden belaufen sich in der Rechnung 2023 auf CHF 14 Mio. (verzinsliches Fremdkapital). Der Finanzplan weist, unter Berücksichtigung der geplanten Ergebnisse und Investitionen, eine Zunahme der Fremdfinanzierung auf CHF 62 Mio. aus, was einer klar höheren Verschuldung entspricht. Die Auswirkungen zeigen sich in steigenden Abschreibungen, weiter muss erwähnt werden, dass sich auch der Zinsaufwand dementsprechend erhöht. Dieses Jahr speziell zu erwähnen sind die nachhaltig steigenden Kosten für das Alter und die Gesundheit.

Gesamtbeurteilung

Für die Erstellung des Budgets und der Investitionsrechnung ist der Gemeinderat verantwortlich, während die Aufgabe der Rechnungsprüfungskommission darin besteht, diese zu begutachten und finanzpolitisch zu würdigen. Unsere Begutachtung erfolgte mittels Analysen, Erhebungen und der Einsichtnahme in die Budgetunterlagen auf der Basis von Stichproben. Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgebenden Grundsätze der Rechnungsführung sowie die Darstellung des Budgets als Ganzes. Wir sind der Auffassung, dass unsere Begutachtung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Gemäss unserer Beurteilung entspricht das Budget 2025 den Grundsätzen der Haushalts- und Rechnungsführung. Der Finanzplan 2025-2029 konnte unsererseits plausibilisiert werden.

Die Rechnungsprüfungskommission empfiehlt der Gemeindeversammlung das vorliegende Budget der Einwohnergemeinde zu genehmigen.

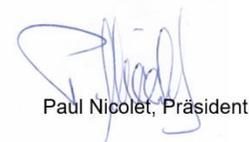
Wir danken der Finanzabteilung der Einwohnergemeinde Aesch für die jederzeit kompetenten und detaillierten Auskünfte recht herzlich. Speziell möchten wir die übersichtliche Gestaltung des Budgets hervorheben.

Empfehlung an die Gemeindeversammlung

Wir empfehlen der Gemeindeversammlung, das vorliegende Budget 2025 (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) zu genehmigen.

Aesch, 6. November 2024

RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION DER EINWOHNERGEMEINDE AESCH


Paul Nicolet, Präsident


Benjamin Cueni, Aktuar


Daniela Strauss


Flaviano Tondelli


Dominik Wittlin