



Budget 2025

Definitive Fassung vom 21.10.2024 für GV vom 11.12.2024

Inhaltsverzeichnis

Seite

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentliche Haushalte	2
Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget	3 - 4
Auflistung der Finanzkennzahlen	5
Ergebnisübersicht	6
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen	7
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten	8 - 11
Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung	12 - 30
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen	31
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten	32
Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung	33 - 34
Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen	35 - 36
Bericht der Rechnungsprüfungskommission	37
Gemeindeversammlungsbeschluss	offen

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 (Cashflow) der Gemeinde sichergestellt. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie zugeteilt und über die festgelegte (kategorisierte) Nutzungsdauer hinweg linear abgeschrieben (planmässige Abschreibungen). Stellt man fest, dass eine Anlage weniger lang als ihre kategorisierte Nutzungsdauer genutzt werden kann, muss die Nutzungsdauer verkürzt werden und es sind zusätzlich zu den planmässigen, ausserplanmässigen Abschreibungen zu tätigen. Diese ausserplanmässigen Abschreibungen stellen sicher, dass die Anlage bei Erreichen der (verkürzten) Nutzungsdauer auf Null abgeschrieben ist. Für Investitionen, welche vor Inkrafttreten von HRM2, d.h. vor dem 1.1.2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fixdegressive Abschreibungssätze.

Allgemeiner Haushalt

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

Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche im Aufgabenspektrum der Gemeinde, welche verursachergerecht durch separate Gebühren finanziert werden müssen (nicht durch Steuern). Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierung die Wasserversorgung (Funktion 7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallbeseitigung (7301) zu führen. Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde selber auf der Grundlage eines Reglements bestimmen (z.B. Antennenanlage). Verwaltungsinterne Leistungen sind als interne Verrechnungen auszuweisen, wenn sie für oder durch Spezialfinanzierungen erfolgen.

Um die Querfinanzierung dieser Bereiche durch allgemeine Steuermittel zu verhindern, werden die entsprechenden Funktionen im Rahmen des Rechnungsabschlusses „neutralisiert“, und ihr Saldo mit dem Kapitalkonto der jeweiligen Spezialfinanzierung verrechnet. Aufwand und Ertrag der Spezialfinanzierung sind damit gleich hoch, die Funktionen der Spezialfinanzierungen sind saldoneutral. Das Gesamtergebnis der Rechnung ist deshalb gleich dem Ergebnis des allgemeinen Haushalts.

Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget (*)Abweichungen von $\geq 10\%$ und $\geq \text{CHF } 20'000$ zum Budget 2025

Funktion Konto Nr.	Bemerkung
0220.3118	Es fallen einmalige Kosten über CHF 18'000 für das Redesign der Gemeinde-Webseite an.
0220.3611	Diese Position beinhaltet eine Budgetverschiebung von Konto 0220.3631 über CHF 60'000.
0220.3631	Diese Position beinhaltet eine Budgetverschiebung an Konto 0220.3611 über CHF 60'000.
0220.4611	Die Entschädigung des Kantons für selbstveranlagende Gemeinden ist von CHF 30 auf CHF 35 pro Veranlagung erhöht worden.
0290.3144	Kosten für das Flachdach des Gemeindehauses (Sanierung Dachrand) im Umfang von CHF 35'000.
1401.3130	Dieses Konto wurde an die letzte aktuelle Prognose angepasst.
1401.3632	Dieses Konto wurde an die letzte aktuelle Prognose angepasst.
1611.3144	Die Sanierung Kugelfang wurde im 2024 abgeschlossen.
2120.3612	Diese Position beinhaltet den Kostenanteil des logopädischen Dienstes Gelterkinden.
2120.4612	Auf diesem Konto sind die Schulgelder anderer Einwohnergemeinden abgebildet. Diese sind zu bezahlen, wenn die Primarstufe Gelterkinden Schülerinnen und Schüler anderer Gemeinden aufnimmt. Dieser Betrag schwankt von Jahr zu Jahr.
2171.3120	Erstmalige Weiterverrechnung von Stromkosten durch den gemeindeeigenen Fernwärmebetrieb.
2171.3144	Im 2024 wurde die Scheinwerferanlage über CHF 50'000 ersetzt.
2171.4240	Der Mehrertrag beruht auf der Ende 2022 umgesetzten Parkraumbewirtschaftung. Für das 2024 wurde zu defensiv budgetiert.
2172.4470	Die Zunahme ist auf eine bessere Vermietung von Gewerbe-Lagerflächen im Zeughaus zurückzuführen.
2180.3010	Die Erhöhung beinhaltet das Projekt "Schulergänzende Tagesstrukturen 2025-2028".
2180.3110	Die Erhöhung beinhaltet das Projekt "Schulergänzende Tagesstrukturen 2025-2028".
2180.4260	Die Erhöhung beinhaltet das Projekt "Schulergänzende Tagesstrukturen 2025-2028".
3411.3111	Weniger Anschaffungen im 2025.
3411.3130	Einsparungen beim Beckenanstrich führen zu dieser positiven Abweichung.
5320.3631	Die Budgetierung basiert auf Angaben des kantonalen Statistischen Amtes.
5350.3637	Für das Jahr 2025 werden weniger Zusatzbeiträge zur EL erwartet.
5601.3637	Hochrechnung aufgrund aktueller Dossiers. Reduziert teilweise die Ausgaben in der Sozialhilfe, da der Bezug von Mietzinsbeiträgen der Sozialhilfe vorgelagert ist.
5720.3636	Berechnung aufgrund Hochrechnung (Basis: Ausgaben und Fallzahlen von Januar bis April 2024).
5720.3637	Berechnung aufgrund Hochrechnung (Basis: Fallzahlen Januar bis April 2024) sowie Einrechnung einer Teuerung von knapp 1.2 % sowie Krankenkassenanstieg von ca. 5 %.
5722.4260	Durchschnittswert anhand der Einnahmen der letzten Jahre: Annahme 40 % von 5722.3637.01.
5730.3636	Asylquote von geforderten 2.6 % wird aktuell nicht erreicht, es wird deshalb mit Zuweisungen bzw. einer Fallzunahme gerechnet. Es bedarf mehr Deutschkurse für die Integration der geflüchteten Personen, allenfalls benötigt es anschliessend Förderungsprogramme zur beruflichen Integration.
5730.3637	Unterstützungsleistung nach Sozialhilfe: Statuswechsel in laufenden Dossiers führt zu Verschiebung nach Konto 5722, weshalb weniger Dossiers als Basis zur Hochrechnung dienen. Unterstützungsleistung nach kantonomer Asylverordnung: Asylquote liegt aktuell bei 2 %, Kanton fordert 2.6 %, es wird mit Zuweisungen bzw. Fallzunahme gerechnet.
5730.4260	Im Asylbereich gibt es wenig subsidiäre Leistungen, da die meisten Ausgaben via Pauschale abgegolten werden. Durchschnittswert der Einnahmen der letzten Jahre: Annahme 13 % von 3637.01.
5730.4611	Berechnung aufgrund Hochrechnung (Basis: Ausgaben und Fallzahlen Januar bis April 2024) Rückerstattung Eingliederung: Erfahrungswert 30 % von 3636.01.
6150.3130	Es fallen zusätzliche Kosten für Baumpflegemassnahmen im Nachtigallenwäldli über CHF 28'000 an.
6150.4240	Die Einnahmen aus der Parkplatzbewirtschaftung wurden im 2025 detailliert nach Standorten budgetiert.
6150.4910	Die interne Verrechnung wird im 2025 aufgelöst und die Kosten direkt belastet (siehe 7710.3910).
7101.3090	Diese Position beinhaltet eine Weiterbildung zum Rohrnetzmonteur mit eidg. Fachausweis über CHF 16'500.
7101.3111	Im 2024 wurde ein Notstromaggregat über CHF 40'000 angeschafft.
7101.3130	Kosten für die Qualitätssicherung und Zugangsüberwachung über CHF 39'400 fallen im 2025 weg.
7101.3132	Weniger Beratungskosten im Jahr 2025.
7101.3143	Projektkosten der Abwasserleitung Reservoir Fluh über CHF 30'000 fallen im 2025 weg.
7101.3151	Ersatz Trübungsmessung Dübach über CHF 35'000 sowie mengenmässig erhöhte Auswechslung defekter Wassermengenzähler.
7101.3510	Spezialfinanzierungen müssen am Ende der Rechnungsperiode ausgeglichen werden.
7101.4940	Das Statistische Amt empfiehlt eine interne Verzinsung der Spezialfinanzierungen von 1.5 %.
7201.3131	Attributergänzungen Werkinformation Abwasser CHF 25'000, Projektierung Sanierung Sauberabwasserleitung Fluh CHF 30'000 im 2024 abgeschlossen.
7201.3143	Feuerwehrmagazin: Sanierung Sauberwasserleitung im 2024 abgeschlossen.
7201.4510	Spezialfinanzierungen müssen am Ende der Rechnungsperiode ausgeglichen werden.
7201.4940	Das Statistische Amt empfiehlt eine interne Verzinsung der Spezialfinanzierungen von 1.5 %.

7301.3130	Diese Position wurde an die letzte Jahresrechnung angepasst.
7301.3632	Die Abweichung basiert auf einer Budgetempfehlung des Oberbaselbieter Abfallverbandes, welcher die Koordination und Organisation der Sammlung und Entsorgung der Siedlungsabfälle hat.
7301.4240	Die erstmalige Erhebung von Grüngutgebühren sowie die Erhöhung der Abfallgebühren führen zu dieser positiven Zunahme auf der Einnahmeseite, welche zur Sanierung der Abfallkasse verwendet werden.
7301.4510	Spezialfinanzierungen müssen am Ende der Rechnungsperiode ausgeglichen werden.
7710.3010	Die Einzellohnkosten werden direkt der Dienststelle Friedhof belastet.
7710.3910	Die interne Verrechnung wird im 2025 aufgelöst und die Kosten direkt belastet (siehe 6150.4910).
8730.3300	Erstmalige Abschreibung der Photovoltaikanlage Mehrzweckhalle.
8730.4250	Diese Position beinhaltet Erträge aus Stromverkäufen.
8730.4260	Die Stromrückvergütungen werden im 2025 erstmals budgetiert.
8731.3120	Beschaffung Heizmaterial (Öl und Schnitzel) sind im 2024 zu hoch budgetiert worden.
9100.4002	Diese Position wurde an die letzte Jahresrechnung angepasst.
9100.4010	Aufgrund der effektiv fakturierten Steuern der letzten Jahre sowie den Wirtschaftsaussichten des Statistischen Amtes und von BAK Basel wurden die Ertragssteuern erhöht bzw. angepasst.
9101.4000	Es ist mit weniger Nach- und Strafsteuern im Jahr 2025 zu rechnen.
9102.4403	Diese Position wurde an die letzte Jahresrechnung angepasst.
9300.3631	Kompensationsleistungen für vergangene Aufgabenverschiebungen an den Kanton.
9300.4621	Der Betrag der Sonderlastenabgeltungen wurde an die Finanzausgleichsverfügung 2024 angeglichen.
9300.4625	Der Solidaritätsbeitrag wurde an die Finanzausgleichsverfügung 2024 angeglichen.
9610.3401	Ein langfristiges Darlehen wurde im 2024 endfällig und die Neuanlage erfolgte mit einer tieferen Verzinsung.
9610.3940	Das Statistische Amt empfiehlt eine interne Verzinsung der Spezialfinanzierungen von 1.5 %.

Gelterkinden		FINANZKENNZAHLEN Budget 2025					
Kennzahl		Budget 2025		Budget 2024	Ø 5 Jahre		Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamthaushalt	43%	-	-59%	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.
	- Allgemeiner Haushalt	59%	-	-31%	N/V	N/V	
	- Wasser	52%	-	N/V	N/V	N/V	
	- Abwasser	3%	-	N/V	N/V	N/V	
Zinsbelastungsanteil		0,5%	Gut	0,8%	0,3%	0,3%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		4,4%	Geringe Belastung	4,7%	4,8%	4,8%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		3%	Schlecht	-2%	-3%	-3%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht
Investitionsanteil		8%	Schwache Investitionstätigkeit	6%	7%	7%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit >30%: Sehr starke Investitionstätigkeit
Nettoverschuldungsquotient		0%	Gut	0%	0%	0%	<100: Gut 100%-150%: Genügend >150%: Schlecht
Nettoschuld in Fr./Einwohner		-	-	-	-	-	< 0 Franken: Nettovermögen 0 - 600 Franken: Geringe Verschuldung 601 - 1'500 Franken: Mittlere Verschuldung 1'501 - 3'000 Franken: Hohe Verschuldung > 3'000 Franken: Sehr hohe Verschuldung
Bruttoverschuldungsanteil		0%	Sehr gut	0%	0%	0%	<50%: Sehr gut 50%-100%: Gut 100%-150%: Mittel 150%-200%: Schlecht >200%: Kritisch
NV: Nicht verfügbar - Wert kann nicht berechnet werden.							

ERGEBNISUEBERSICHT
1.1.2025 - 31.12.2025

Gemeinde Gelterkinden

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	30'555'831	30'637'330	30'870'457	30'111'352	29'669'492.51	30'834'539.85
Betriebliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss		1'454'708		2'112'090		469'780.49
Ertragsüberschuss						
Ergebnis aus Finanzierung						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	839'817		656'595		938'608.88	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
Aufwandüberschuss		614'891		1'455'495		
Ertragsüberschuss					468'828.39	
Ausserordentliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	696'390		696'390		696'218.95	
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)						
Aufwandüberschuss				759'105		
Ertragsüberschuss	81'499				1'165'047.34	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	2'385'000	700'000	1'797'000	789'000	1'049'577.45	1'524'403.55
Zunahme der Nettoinvestitionen		1'685'000		1'008'000		
Abnahme der Nettoinvestitionen					474'826.10	

Erfolgsrechnung
1.1.2025 - 31.12.2025

Gemeinde Gelterkinden

Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	30'555'831	30'637'330	30'870'457	30'111'352	29'669'492.51	30'834'539.85
Aufwandüberschuss	81'499			759'105		
Ertragsüberschuss					1'165'047.34	
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'016'840	608'652	2'931'893	612'652	2'741'255.32	685'293.69
Nettoaufwand		2'408'188		2'319'241		2'055'961.63
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG, SICHERHEIT	1'360'940	345'000	1'182'207	325'800	1'215'290.82	351'870.30
Nettoaufwand		1'015'940		856'407		863'420.52
2 BILDUNG	10'390'881	1'391'978	9'961'907	1'259'737	10'019'317.16	1'447'427.91
Nettoaufwand		8'998'903		8'702'170		8'571'889.25
3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	2'373'432	1'226'391	2'397'889	1'188'693	2'647'525.76	1'257'897.94
Nettoaufwand		1'147'041		1'209'196		1'389'627.82
4 GESUNDHEIT	2'868'914	365'000	2'961'330	350'000	2'709'960.90	343'612.92
Nettoaufwand		2'503'914		2'611'330		2'366'347.98
5 SOZIALE SICHERHEIT	5'736'489	2'331'250	6'567'791	2'768'864	5'488'880.51	2'919'007.21
Nettoaufwand		3'405'239		3'798'927		2'569'873.30
6 VERKEHR	1'331'855	226'810	1'354'355	349'190	1'467'319.00	366'611.31
Nettoaufwand		1'105'045		1'005'165		1'100'707.69
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'691'360	2'488'950	2'671'606	2'498'776	2'486'687.55	2'306'117.90
Nettoaufwand		202'410		172'830		180'569.65
8 VOLKSWIRTSCHAFT	191'300	218'564	207'655	153'285	276'225.55	138'858.60
Nettoaufwand				54'370		137'366.95
Nettoertrag	27'264					
9 FINANZEN UND STEUERN	593'820	21'434'735	633'825	20'604'356	617'029.94	21'017'842.07
Nettoertrag	20'840'915		19'970'531		20'400'812.13	

Erfolgsrechnung
1.1.2025 - 31.12.2025

Gemeinde Gelterkinden

Kto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	30'555'831	30'637'330	30'870'457	30'111'352	30'834'539.85	30'834'539.85
	Aufwandüberschuss				759'105		
	Ertragsüberschuss	81'499					
3	Aufwand	30'555'831		30'870'457		29'669'492.51	
30	Personalaufwand	12'433'025		12'036'117		11'741'921.61	
300	Behörden und Kommissionen	250'790		247'620		234'422.80	
3000	Behörden und Kommissionen	250'790		247'620		234'422.80	
301	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	4'078'850		3'927'182		3'869'096.50	
3010	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	4'078'850		3'927'182		3'869'096.50	
302	Löhne der Lehrpersonen	5'979'870		5'837'100		5'652'277.75	
3020	Löhne der Lehrpersonen	5'979'870		5'837'100		5'652'277.75	
304	Zulagen	131'300		133'570		127'241.55	
3040	Erziehungszulagen	131'300		133'570		127'241.55	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'868'540		1'812'345		1'817'185.48	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	662'380		636'340		620'790.08	
3052	Pensionskassen	984'485		958'445		986'339.80	
3053	Unfallversicherungen	72'460		72'310		70'440.90	
3054	Familienausgleichskasse	127'995		125'680		119'462.80	
3055	Krankentaggeldversicherungen	21'220		19'570		20'151.90	
309	Übriger Personalaufwand	123'675		78'300		41'697.53	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	97'450		52'750		26'872.38	
3091	Personalrekrutierung	6'050		7'550		2'162.40	
3099	Sonstiger Personalaufwand	20'175		18'000		12'662.75	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'475'367		5'545'800		4'805'583.05	
310	Material- und Warenaufwand	522'261		538'665		478'507.85	
3100	Büromaterial	33'850		32'370		22'212.25	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	260'700		274'550		246'121.60	
3102	Drucksachen, Publikationen	46'800		46'100		40'252.90	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	34'920		35'320		34'767.30	
3104	Lehrmittel	113'791		122'725		103'844.80	
3105	Lebensmittel	26'300		21'500		28'120.00	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	5'900		6'100		3'189.00	
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	516'907		500'500		385'868.78	
3110	Büromöbel und -geräte	47'700		5'750		20'195.90	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	158'600		213'250		188'021.50	
3112	Dienstkleider	17'700		15'500		13'734.10	
3113	Hardware	56'108		46'300		20'459.75	
3118	Immateriellen Anlagen	236'799		219'700		143'457.53	
312	Ver- und Entsorgung	718'000		747'650		695'006.60	
3120	Ver- und Entsorgung	718'000		747'650		695'006.60	
313	Dienstleistungen und Honorare	2'260'712		2'322'860		2'037'086.48	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'319'288		1'239'080		1'167'145.27	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	62'100		100'400		77'341.05	
3132	Honorare Berater, Gutachter, Fachexp.	638'520		738'610		582'512.70	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	117'965		132'370		102'818.95	
3134	Sachversicherungsprämien	81'529		82'000		79'497.85	
3137	Steuern und Gebühren	41'310		30'400		27'770.66	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	755'800		852'850		744'959.00	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	172'500		169'000		212'952.10	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	170'600		237'200		160'748.15	
3144	Unterhalt Hochbauten	379'500		413'900		318'770.20	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	33'200		32'750		52'488.55	
315	Unterhalt Möbilen und Anlagen	292'230		234'630		207'861.65	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	700		700		2'732.30	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	169'950		113'450		119'668.75	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'000		4'400		884.90	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	117'330		115'580		84'575.70	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	250		500			

Erfolgsrechnung
1.1.2025 - 31.12.2025

Gemeinde Gelterkinden

Kto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	215'690		194'390		195'611.45	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	186'140		170'640		176'435.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	17'800		11'800		7'382.80	
3162	Raten für operatives Leasing	11'750		11'950		11'793.65	
317	Spesenentschädigungen	102'717		85'155		56'915.65	
3170	Reisekosten und Spesen	13'890		15'290		6'165.05	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	88'827		69'865		50'750.60	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	52'000		41'000		-33'202.21	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					51'350.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					27'024.45	
3182	Werberichtigung Steuerguthaben nat. Personen					-175'000.00	
3183	Forderungsverluste Steuern nat.Pers.	50'000		40'000		60'631.04	
3185	Forderungsverluste Steuern jur. Pers.	2'000		1'000		2'792.30	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	39'050		28'100		36'967.80	
3190	Schadenersatzleistungen					1'479.95	
3199	Übriger Betriebsaufwand	39'050		28'100		35'487.85	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'149'350		1'114'850		1'800'705.35	
330	Abschreibungen Sachanlagen	1'149'350		1'114'850		1'800'705.35	
3300	Abschreibungen Sachanlagen	1'149'350		1'114'850		1'197'589.35	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen					603'116.00	
34	Finanzaufwand	306'750		370'550		256'856.37	
340	Zinsaufwand	306'350		360'550		255'364.32	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	350		550		311.40	
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	296'000		340'000		237'749.02	
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	10'000		20'000		17'303.90	
349	Verschiedener Finanzaufwand	400		10'000		1'492.05	
3499	Übriger Finanzaufwand	400		10'000		1'492.05	
35	Einlagen in Fonds u. Spezialfinanzierungen	197'945				301'775.10	
351	Einlagen in Fonds u. Spezialfinanzierungen	197'945				301'775.10	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	197'945				132'123.10	
3511	Einlagen in Fonds des EK					169'652.00	
36	Transferaufwand	10'301'602		11'115'308		10'044'836.11	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	3'123'000		3'101'530		2'900'119.65	
3611	Entschädigungen an Kanton	685'500		621'500		630'272.55	
3612	Entschädigung an Gemeinden/Zweckverbände	814'300		751'500		775'483.75	
3614	Entschädigung an öff. Unternehmungen	1'623'200		1'728'530		1'494'363.35	
362	Finanz- und Lastenausgleich	63'600		62'560		62'560.00	
	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	63'600		62'560		62'560.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	7'115'002		7'951'218		7'082'156.46	
3631	Beiträge an Kanton	611'435		783'415		771'843.60	
3632	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	1'150'280		1'024'167		1'134'089.05	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	19'030		18'996		3'196.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	55'000		45'000		42'872.95	
3636	Beiträge an private Organisationen	1'040'177		1'020'707		1'066'207.35	
3637	Beiträge an private Haushalte	4'239'080		5'058'933		4'063'947.51	
39	Interne Verrechnung	691'792		687'832		717'814.92	
390	Material- und Warenbezüge	1'900		1'900		1'900.00	
3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	1'900		1'900		1'900.00	
391	Dienstleistungen	432'000		473'500		544'842.92	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	432'000		473'500		544'842.92	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	156'092		166'092		171'072.00	
3930	Interne Verrechnung Betriebs- Verwaltungskosten	156'092		166'092		171'072.00	
394	Kalkulatorische Zinsen u.Finanzaufwand	101'800		46'340			
3940	Interne Verrechnung Zins- Finanzaufwand	101'800		46'340			
4	Ertrag		30'637'330		30'111'352		30'834'539.85
40	Fiskalertrag		13'548'000		13'060'000		13'247'201.25

Kto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
400	Steuern natürliche Personen		12'858'000		12'520'000		12'509'489.30
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		11'788'000		11'540'000		11'460'687.30
4001	Vermögenssteuern nat. Personen		900'000		840'000		873'044.95
4002	Quellensteuern natürliche Personen		170'000		140'000		175'757.05
401	Steuern juristische Personen		690'000		540'000		737'711.95
4010	Ertragsteuern juristische Personen		600'000		450'000		646'783.80
4011	Kapitalsteuern juristische Person		90'000		90'000		90'928.15
41	Regalien und Konzession		33'764		28'785		33'307.00
410	Regalien		6'764		7'785		7'785.00
4100	Regalien		6'764		7'785		7'785.00
412	Konzessionen		27'000		21'000		25'522.00
4120	Konzessionen		27'000		21'000		25'522.00
42	Entgelte		5'243'306		4'986'907		5'451'194.59
420	Ersatzabgaben		320'000		300'000		322'811.55
4200	Ersatzabgaben		320'000		300'000		322'811.55
421	Gebühren für Amtshandlungen		124'500		131'600		194'461.80
4210	Gebühren für Amtshandlungen		124'500		131'600		194'461.80
424	Benützungsgebühren u .Dienstleistungen		3'039'330		2'856'200		2'734'020.78
4240	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		3'039'330		2'856'200		2'734'020.78
425	Erlös aus Verkäufen		155'500		130'510		139'825.95
4250	Verkäufe		155'500		130'510		139'825.95
426	Rückererstattungen		1'600'976		1'565'597		1'887'285.16
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'600'976		1'565'597		1'887'285.16
427	Bussen		3'000		3'000		1'950.00
4270	Bussen		3'000		3'000		1'950.00
429	Übrige Entgelte						170'839.35
4290	Übrige Entgelte						170'839.35
43	Verschiedene Erträge						3'000.00
439	Übriger Ertrag						3'000.00
4390	Übriger Ertrag						3'000.00
44	Finanzertrag		1'146'567		1'027'145		1'195'465.25
440	Zinsertrag		171'500		121'500		183'400.65
4400	Zinsen flüssige Mittel		500		500		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'000		1'000		4'720.60
4402	Zinsen Finanzanlagen		10'000				1'500.00
4403	Verzugszinsen Steuern		160'000		120'000		177'180.05
443	Liegenschaftenertrag FV		754'800		707'840		790'528.20
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		754'800		707'840		790'528.20
447	Liegenschaftenertrag VV		220'267		197'805		221'536.40
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		215'267		191'805		218'571.40
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		5'000		6'000		2'965.00
45	Entnahmen aus Fonds/Spezialfinanzierungen				257'616		233'274.65
450	Entnahmen aus Fonds Fremdkapital						4'000.90
4501	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten						4'000.90
451	Entnahmen aus Spezialfinanzierung				257'616		229'273.75
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen				257'616		229'273.75
46	Transferertrag		9'277'511		9'366'677		9'257'063.24
460	Ertragsanteile von Dritten		260'660		282'150		206'308.55
4600	Anteil an Bundeserträgen		260'660		282'150		206'308.55
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		2'259'660		2'594'950		2'572'386.47
4610	Entschädigungen vom Bund				5'000		2'336.00
4611	Entschädigungen vom Kanton		1'502'350		1'851'500		1'872'735.72
4612	Entsch.von Gemeinden/Zweckverbänden		757'310		738'450		697'314.75
462	Finanz- und Lastenausgleich		5'551'755		5'245'752		5'216'868.00
4621	Lastenabgeltungen		29'400		92'753		92'753.00

Erfolgsrechnung
1.1.2025 - 31.12.2025

Gemeinde Gelterkinden

Kto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4622	Ressourcenausgleich		5'522'355		5'089'889		5'124'115.00
4625	Solidaritätsbeitrag				63'110		
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'199'436		1'237'025		1'255'586.80
4630	Beiträge vom Bund		9'000		8'000		8'973.40
4631	Beiträge vom Kantonen		1'151'670		1'196'813		1'213'995.50
4632	Beiträge von Gemeinden/Zweckverbänden		21'666		18'112		16'806.40
4636	Beiträge von privaten Organisationen		17'100		14'100		15'811.50
469	Verschiedener Transferertrag		6'000		6'800		5'913.42
4699	Rückverteilungen		6'000		6'800		5'913.42
48	Ausserordentlicher Ertrag		696'390		696'390		696'218.95
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		696'390		696'390		696'218.95
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		696'390		696'390		696'218.95
49	Interne Verrechnungen		691'792		687'832		717'814.92
490	Material- und Warenbezüge		1'900		1'900		1'900.00
4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		1'900		1'900		1'900.00
491	Dienstleistungen		432'000		473'500		544'842.92
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		432'000		473'500		544'842.92
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		156'092		166'092		171'072.00
4930	Interne Verrechnung Betriebs- Verwaltungskosten		156'092		166'092		171'072.00
494	Kalkulatorischer Zins- Finanzaufwand		101'800		46'340		
4940	Interne Verrechnungen Zins- Finanzaufwand		101'800		46'340		
9	Abschluss					1'165'047.34	
900	Abschluss Erfolgsrechnung					1'165'047.34	
9000	Ertragsüberschuss					1'165'047.34	

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	30'555'831	30'637'330	30'870'457	30'111'352	29'669'492.51	30'834'539.85
	Aufwandüberschuss				759'105		
	Ertragsüberschuss	81'499				1'165'047.34	
00	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'016'840	608'652	2'931'893	612'652	2'741'255.32	685'293.69
	Nettoaufwand		2'408'188		2'319'241		2'055'961.63
01	Legislative und Exekutive	322'340		313'220		306'157.30	479.55
	Nettoaufwand		322'340		313'220		305'677.75
011	Legislative	75'700		77'350		82'968.10	479.55
	Nettoaufwand		75'700		77'350		82'488.55
0110	Legislative	75'700		77'350		82'968.10	479.55
0110.3000	Behörden und Kommissionen	28'000		32'000		31'224.70	
0110.3010	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	5'000		5'000		5'250.85	
0110.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	700		700		4'008.30	
0110.3052	Pensionskassen	400		400		5'184.75	
0110.3053	Unfallversicherungen	40		40		463.50	
0110.3054	Familienausgleichskasse	150		150		766.20	
0110.3055	Krankentaggeldversicherungen	10		10		257.70	
0110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	400				344.65	
0110.3099	Sonstiger Personalaufwand	400		500		801.80	
0110.3100	Büromaterial	7'000		5'000		6'782.95	
0110.3118	Immateriellen Anlagen	1'200		1'200			
0110.3130	Dienstleistungen Dritter	20'000		20'000		16'035.70	
0110.3132	Honorare Berater, Gutachter, Fachexp.	12'000		12'000		11'847.00	
0110.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	400		350			
0110.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						479.55
012	Exekutive	246'640		235'870		223'189.20	
	Nettoaufwand		246'640		235'870		223'189.20
0120	Exekutive	246'640		235'870		223'189.20	
0120.3000	Behörden und Kommissionen	182'240		173'070		170'264.60	
0120.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	10'500		10'000		9'023.20	
0120.3052	Pensionskassen	7'500		6'500		6'047.50	
0120.3053	Unfallversicherungen	500		500		276.00	
0120.3054	Familienausgleichskasse	1'900		1'800		1'737.15	
0120.3170	Reisekosten und Spesen	9'000		9'000		840.75	
0120.3930	Interne Verrechnung Betriebs- Verwaltungskosten	35'000		35'000		35'000.00	
02	Allgemeine Dienste	2'694'500	608'652	2'618'673	612'652	2'435'098.02	684'814.14
	Nettoaufwand		2'085'848		2'006'021		1'750'283.88
022	Allgemeine Dienste	2'472'540	521'292	2'436'473	529'292	2'154'007.68	604'226.75
	Nettoaufwand		1'951'248		1'907'181		1'549'780.93
0220	Allgemeine Dienste	2'472'540	521'292	2'436'473	529'292	2'154'007.68	604'226.75
0220.3000	Behörden und Kommissionen	350		350		55.60	
0220.3010	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	1'444'500		1'417'000		1'372'532.55	
0220.3040	Erziehungszulagen	8'300		13'600		10'828.20	
0220.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	93'400		89'600		84'780.20	
0220.3052	Pensionskassen	153'000		149'300		134'217.10	
0220.3053	Unfallversicherungen	12'900		11'750		11'944.55	
0220.3054	Familienausgleichskasse	17'900		17'200		16'276.30	
0220.3055	Krankentaggeldversicherungen	7'300		6'950		6'546.30	
0220.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	27'800		12'000		5'515.35	
0220.3091	Personalrekrutierung	3'000		4'000		958.55	
0220.3099	Sonstiger Personalaufwand	9'725		8'760		4'554.10	
0220.3100	Büromaterial	12'000		12'000		6'750.15	
0220.3102	Drucksachen, Publikationen	27'500		27'200		32'830.50	
0220.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	400		400		396.00	
0220.3104	Lehrmittel			2'500		1'464.55	
0220.3110	Büromöbel und -geräte	500		500		5'614.70	
0220.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	1'000		1'000		1'472.25	
0220.3113	Hardware	12'000		19'400		7'217.05	

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3118 *	Immateriellen Anlagen	156'619		136'020		109'776.75	
0220.3120	Ver- und Entsorgung	2'000		1'000		2'283.30	
0220.3130	Dienstleistungen Dritter	115'558		120'015		130'881.90	
0220.3132	Honorare Berater, Gutachter, Fachexp.	15'000		25'000		10'446.90	
0220.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	113'645		128'190		100'559.70	
0220.3134	Sachversicherungsprämien	5'059		3'150		3'050.45	
0220.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200		2'015.75	
0220.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	1'200		1'000		1'250.90	
0220.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	100		100			
0220.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	81'000		81'300		42'926.20	
0220.3162	Raten für operatives Leasing	5'500		7'000		6'704.50	
0220.3170	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		2'701.05	
0220.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-39'520.00	
0220.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					16'640.73	
0220.3199	Übriger Betriebsaufwand	11'900		11'750		5'637.55	
0220.3611 *	Entschädigungen an Kanton	65'000					
0220.3631 *	Beiträge an Kanton	1'284		61'438		4'698.00	
0220.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	15'900		15'800			
0220.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	50'000		50'000		50'000.00	
0220.4210	Gebühren für Amtshandlungen		101'000		104'600		162'474.00
0220.4250	Verkäufe						50.00
0220.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		28'500		44'750		32'995.55
0220.4270	Bussen		3'000		3'000		1'950.00
0220.4611 *	Entschädigungen vom Kanton		117'200		96'900		125'380.00
0220.4612	Entsch.von Gemeinden/Zweckverbänden		32'100		32'550		32'931.80
0220.4630	Beiträge vom Bund		9'000		8'000		8'973.40
0220.4631	Beiträge vom Kantonen		1'000				
0220.4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		1'900		1'900		1'900.00
0220.4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		71'500		71'500		66'500.00
0220.4930	Interne Verrechnung Betriebs- Verwaltungskosten		156'092		166'092		171'072.00
029	Verwaltungsliegenschaften	221'960	87'360	182'200	83'360	281'090.34	80'587.39
	Nettoaufwand		134'600		98'840		200'502.95
0290	Verwaltungsliegenschaften	221'960	87'360	182'200	83'360	281'090.34	80'587.39
0290.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		6'875.40	
0290.3110	Büromöbel und -geräte	15'100		100		185.50	
0290.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	1'200		5'000			
0290.3113	Hardware					24.50	
0290.3120	Ver- und Entsorgung	39'750		46'600		32'235.90	
0290.3130	Dienstleistungen Dritter	700		300		664.90	
0290.3134	Sachversicherungsprämien	8'700		8'200		8'454.55	
0290.3137	Steuern und Gebühren	410		400		406.70	
0290.3144 *	Unterhalt Hochbauten	82'900		48'400		13'995.69	
0290.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen					633.40	
0290.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge					754.10	
0290.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien					177.70	
0290.3300	Abschreibungen Sachanlagen	70'200		70'200		70'103.00	
0290.3301	Ausserplanmässige Abschreibungen					146'579.00	
0290.4240	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		48'500		45'000		43'914.04
0290.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'800		3'800		3'648.35
0290.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		30'060		30'060		30'060.00
0290.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		5'000		4'500		2'965.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG, SICHERHEIT	1'360'940	345'000	1'182'207	325'800	1'215'290.82	351'870.30
	Nettoaufwand		1'015'940		856'407		863'420.52
11	Polizei	33'700	1'000	31'150	1'500	27'423.20	
	Nettoaufwand		32'700		29'650		27'423.20
111	Polizei	33'700	1'000	31'150	1'500	27'423.20	
	Nettoaufwand		32'700		29'650		27'423.20
1110	Polizei	33'700	1'000	31'150	1'500	27'423.20	
1110.3010	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	3'000		250		2'263.50	
1110.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten					2.85	

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1110.3053	Unfallversicherungen					.30	
1110.3054	Familienausgleichskasse					.55	
1110.3130	Dienstleistungen Dritter	30'700		30'900		25'156.00	
1110.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'500		
14	Rechts-, Vormundschaftswesen	938'430	22'000	738'880	22'000	804'340.90	23'257.85
	Nettoaufwand		916'430		716'880		781'083.05
140	Rechts-, Vormundschaftswesen	938'430	22'000	738'880	22'000	804'340.90	23'257.85
	Nettoaufwand		916'430		716'880		781'083.05
1400	Allgemeines Rechtswesen / Markt	38'430	22'000	38'880	22'000	28'988.75	22'508.00
1400.3000	Behörden und Kommissionen	200		200		166.80	
1400.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	20		20		7.35	
1400.3054	Familienausgleichskasse					1.40	
1400.3120	Ver- und Entsorgung	6'000		6'000		2'155.35	
1400.3130	Dienstleistungen Dritter	4'310		4'260		3'063.25	
1400.3132	Honorare Berater, Gutachter, Fachexp.	20'000		20'500		16'679.30	
1400.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	1'000		1'000			
1400.3170	Reisekosten und Spesen	200		200		215.30	
1400.3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	200		200		200.00	
1400.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'500		6'500		6'500.00	
1400.4240	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		22'000		22'000		22'508.00
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	900'000		700'000		775'352.15	749.85
1401.3130 *	Dienstleistungen Dritter	550'000		450'000		429'889.15	
1401.3632 *	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	350'000		250'000		345'463.00	
1401.4290	Übrige Entgelte						749.85
15	Feuerwehr	285'391	320'000	285'020	300'000	228'919.62	322'811.55
	Nettoertrag	34'609		14'980		93'891.93	
150	Feuerwehr	285'391	320'000	285'020	300'000	228'919.62	322'811.55
	Nettoertrag	34'609		14'980		93'891.93	
1500	Feuerwehr	285'391	320'000	285'020	300'000	228'919.62	322'811.55
1500.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					3'750.87	
1500.3632	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	285'391		285'020		225'168.75	
1500.4200	Ersatzabgaben		320'000		300'000		322'811.55
16	Militär und Bevölkerungsschutz	103'419	2'000	127'157	2'300	154'607.10	5'800.90
	Nettoaufwand		101'419		124'857		148'806.20
161	Militär	3'550	200	26'300	500	56'602.10	
	Nettoaufwand		3'350		25'800		56'602.10
1610	Militär	100	200	500	500		
1610.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	100		500			
1610.4240	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		200		500		
1611	Schiesswesen	3'450		25'800		56'602.10	
1611.3134	Sachversicherungsprämien	450		450		457.15	
1611.3144 *	Unterhalt Hochbauten	1'000		23'350		54'144.95	
1611.3636	Beiträge an private Organisationen	2'000		2'000		2'000.00	
162	Bevölkerungsschutz	99'869	1'800	100'857	1'800	98'005.00	5'800.90
	Nettoaufwand		98'069		99'057		92'204.10
1620	Zivilschutz	91'028	1'800	92'021	1'800	89'040.00	5'800.90
1620.3134	Sachversicherungsprämien	800		800		784.55	
1620.3144	Unterhalt Hochbauten	1'000		1'000		4'308.95	
1620.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge			1'600			
1620.3632	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	89'228		88'621		83'946.50	
1620.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'800		1'800		1'800.00
1620.4501	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten						4'000.90
1621	Gemeindeführungsstab	8'841		8'835		8'965.00	
1621.3632	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	8'841		8'835		8'965.00	
2	BILDUNG	10'390'881	1'391'978	9'961'907	1'259'737	10'019'317.16	1'447'427.91
	Nettoaufwand		8'998'903		8'702'170		8'571'889.25

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
21	Obligatorische Schule	10'390'881	1'391'978	9'961'907	1'259'737	10'019'317.16	1'447'427.91
	Nettoaufwand		8'998'903		8'702'170		8'571'889.25
211	Kindergarten	1'131'175	11'000	1'217'000		1'129'452.15	
	Nettoaufwand		1'120'175		1'217'000		1'129'452.15
2110	Kindergarten	1'131'175	11'000	1'217'000		1'129'452.15	
2110.3010	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal					4'064.35	
2110.3020	Löhne der Lehrpersonen	898'900		986'700		921'241.35	
2110.3040	Erziehungszulagen	5'000		6'100		4'680.10	
2110.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	58'600		67'500		59'774.60	
2110.3052	Pensionskassen	94'000		97'600		91'363.30	
2110.3053	Unfallversicherungen	1'300		1'600		1'287.75	
2110.3054	Familienausgleichskasse	11'300		13'300		11'450.50	
2110.3055	Krankentaggeldversicherungen					20.60	
2110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'900		5'500		539.75	
2110.3099	Sonstiger Personalaufwand					667.80	
2110.3100	Büromaterial	700		700		698.30	
2110.3104	Lehrmittel	19'000		17'825		20'202.45	
2110.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	300		300			
2110.3110	Büromöbel und -geräte	400		200		626.00	
2110.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	2'000		1'900		1'023.45	
2110.3113	Hardware					149.70	
2110.3130	Dienstleistungen Dritter	23'400		11'500		1'773.70	
2110.3132	Honorare Berater, Gutachter, Fachexp.	600		600			
2110.3162	Raten für operatives Leasing	1'300					
2110.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'675		1'875		556.60	
2110.3199	Übriger Betriebsaufwand	300		300		131.85	
2110.3612	Entschädigung an Gemeinden/Zweckverbände					5'700.00	
2110.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'500		3'500		3'500.00	
2110.4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		11'000				
212	Primarschule	6'190'391	566'310	5'872'080	565'400	5'777'257.93	634'736.98
	Nettoaufwand		5'624'081		5'306'680		5'142'520.95
2120	Primarschule	5'685'681	61'600	5'391'380	84'700	5'283'257.38	140'736.43
2120.3010	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	18'400		18'280		23'625.40	
2120.3020	Löhne der Lehrpersonen	4'308'320		4'122'850		4'031'343.65	
2120.3040	Erziehungszulagen	48'000		42'900		41'379.95	
2120.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	283'900		265'500		259'141.38	
2120.3052	Pensionskassen	423'300		400'200		404'218.55	
2120.3053	Unfallversicherungen	6'100		7'900		5'659.55	
2120.3054	Familienausgleichskasse	54'500		52'800		49'954.05	
2120.3055	Krankentaggeldversicherungen	100		100		120.60	
2120.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'200		4'500		3'484.75	
2120.3091	Personalrekrutierung	900		900		269.25	
2120.3099	Sonstiger Personalaufwand	6'900		7'200		3'882.65	
2120.3100	Büromaterial	4'000		3'200		2'791.30	
2120.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					11.30	
2120.3102	Drucksachen, Publikationen	10'000		8'000		4'726.75	
2120.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	900		900		257.40	
2120.3104	Lehrmittel	91'091		94'700		77'525.65	
2120.3105	Lebensmittel					153.05	
2120.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	600		600		667.85	
2120.3110	Büromöbel und -geräte	2'500		2'500		3'269.25	
2120.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	7'500		7'500		5'027.00	
2120.3113	Hardware	37'368		20'000		6'477.10	
2120.3118	Immateriellen Anlagen	10'000		17'000		11'955.00	
2120.3120	Ver- und Entsorgung	250		250			
2120.3130	Dienstleistungen Dritter	28'700		27'450		51'204.20	
2120.3132	Honorare Berater, Gutachter, Fachexp.	700		700			
2120.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	250		110		106.35	
2120.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		37.70	
2120.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	6'900		6'100		3'218.15	
2120.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000		1'000		789.80	

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'000		10'000		11'497.30	
2120.3162	Raten für operatives Leasing	4'200		4'200		4'413.75	
2120.3170	Reisekosten und Spesen	200		200		33.00	
2120.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	86'152		67'990		50'194.00	
2120.3199	Übriger Betriebsaufwand	15'250		14'350		16'847.30	
2120.3612 *	Entschädigung an Gemeinden/Zweckverbände	190'000		170'000		198'974.40	
2120.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'000		6'000			
2120.3930	Interne Verrechnung Betriebs- Verwaltungskosten			5'000		10'000.00	
2120.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				100		18'085.00
2120.4611	Entschädigungen vom Kanton						26'211.43
2120.4612 *	Entsch.von Gemeinden/Zweckverbänden		54'000		77'000		90'840.00
2120.4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		7'600		7'600		5'600.00
2121	Kreisschule Logopädie (Kopfgemeinde)	504'710	504'710	480'700	480'700	494'000.55	494'000.55
2121.3020	Löhne der Lehrpersonen	328'250		321'380		317'724.15	
2121.3040	Erziehungszulagen	4'600		4'170		3'874.15	
2121.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	21'300		20'910		20'165.95	
2121.3052	Pensionskassen	31'000		29'250		30'117.20	
2121.3053	Unfallversicherungen	500		540		431.70	
2121.3054	Familienausgleichskasse	4'100		4'390		3'901.95	
2121.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	800		800		53.03	
2121.3099	Sonstiger Personalaufwand	200		40			
2121.3100	Büromaterial	500		500		440.55	
2121.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500					
2121.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	120		120		84.30	
2121.3104	Lehrmittel	3'000		3'000		2'221.05	
2121.3110	Büromöbel und -geräte	300		300		542.80	
2121.3113	Hardware	940		1'000		525.80	
2121.3130	Dienstleistungen Dritter	100		100			
2121.3132	Honorare Berater, Gutachter, Fachexp.	500		500			
2121.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)			100			
2121.3199	Übriger Betriebsaufwand			100			
2121.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	108'000		93'500		113'917.92	
2121.4611	Entschädigungen vom Kanton		15'000		15'000		24'042.40
2121.4612	Entsch.von Gemeinden/Zweckverbänden		489'710		465'700		469'958.15
214	Musikschulen	624'300	1'666	581'500	2'612	601'448.65	
	Nettoaufwand		622'634		578'888		601'448.65
2140	Musikschule	624'300	1'666	581'500	2'612	601'448.65	
2140.3612	Entschädigung an Gemeinden/Zweckverbände	624'300		581'500		570'809.35	
2140.3632	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände					30'639.30	
2140.4632	Beiträge von Gemeinden/Zweckverbänden		1'666		2'612		
217	Schulliegenschaften	1'503'027	693'167	1'483'274	641'225	1'767'752.05	756'340.43
	Nettoaufwand		809'860		842'049		1'011'411.62
2170	Schulliegenschaften Kindergärten	289'830	9'080	287'380	9'080	241'738.90	15'544.50
2170.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500		3'000		3'255.05	
2170.3110	Büromöbel und -geräte					8'619.35	
2170.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	2'500					
2170.3120	Ver- und Entsorgung	31'700		41'900		25'880.55	
2170.3130	Dienstleistungen Dritter	1'100		700		446.05	
2170.3134	Sachversicherungsprämien	4'200		4'450		4'411.90	
2170.3144	Unterhalt Hochbauten	46'000		48'500		10'337.85	
2170.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	69'680		65'680		65'680.00	
2170.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	8'000					
2170.3300	Abschreibungen Sachanlagen	20'400		20'400		20'358.15	
2170.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	102'750		102'750		102'750.00	
2170.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						6'464.60
2170.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		9'080		9'080		9'079.90
2171	Schulliegenschaften Hofmatt	1'162'297	525'400	1'147'194	499'100	1'339'505.80	577'384.53
2171.3000	Behörden und Kommissionen	1'000		1'500		222.40	
2171.3010	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	375'690		372'382		412'682.55	
2171.3040	Erziehungszulagen	10'100		10'700		9'649.55	
2171.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	24'400		23'900		26'208.80	

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3052	Pensionskassen	37'200		39'800		34'829.40	
2171.3053	Unfallversicherungen	9'300		9'300		10'067.70	
2171.3054	Familienausgleichskasse	4'700		4'600		4'973.75	
2171.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'900		1'900		1'793.30	
2171.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			4'500		645.00	
2171.3099	Sonstiger Personalaufwand					682.10	
2171.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	21'000		21'000		22'194.25	
2171.3104	Lehrmittel			2'000		638.00	
2171.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	49'000		32'850		21'437.15	
2171.3112	Dienstkleider	1'500		1'400		1'711.90	
2171.3120 *	Ver- und Entsorgung	128'200		85'900		154'574.80	
2171.3130	Dienstleistungen Dritter	16'105		6'410		9'511.10	
2171.3134	Sachversicherungsprämien	16'100		17'800		16'850.35	
2171.3144 *	Unterhalt Hochbauten	106'900		159'250		114'040.10	
2171.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen					1'488.55	
2171.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	1'500		1'000		1'551.80	
2171.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	11'460		11'460		15'460.00	
2171.3170	Reisekosten und Spesen	100		500			
2171.3199	Übriger Betriebsaufwand					300.00	
2171.3300	Abschreibungen Sachanlagen	331'300		324'200		362'943.75	
2171.3301	Ausserplanmässige Abschreibungen					100'207.50	
2171.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'550		4'550		4'550.00	
2171.3930	Interne Verrechnung Betriebs- Verwaltungskosten	10'292		10'292		10'292.00	
2171.4240 *	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		43'000		4'000		42'255.76
2171.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						32'825.35
2171.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5'400		5'400		5'400.00
2171.4631	Beiträge vom Kantonen				700		280.00
2171.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		250'000		250'000		250'000.00
2171.4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		227'000		239'000		246'623.42
2172	Zeughausareal	50'900	158'687	48'700	133'045	186'507.35	163'411.40
2172.3010	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	2'400		2'400			
2172.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	160		160			
2172.3052	Pensionskassen	240		240			
2172.3053	Unfallversicherungen	90		90			
2172.3054	Familienausgleichskasse	30		30			
2172.3055	Krankentaggeldversicherungen	10		10			
2172.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		1'800		2'405.05	
2172.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	1'500					
2172.3120	Ver- und Entsorgung	26'000		28'800		23'814.75	
2172.3130	Dienstleistungen Dritter	770		770		2'799.90	
2172.3134	Sachversicherungsprämien	3'400		3'400		3'347.40	
2172.3144	Unterhalt Hochbauten	14'300		11'000		8'050.00	
2172.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge					406.25	
2172.3300	Abschreibungen Sachanlagen					28'616.50	
2172.3301	Ausserplanmässige Abschreibungen					117'067.50	
2172.4240	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		4'680		2'500		2'100.00
2172.4470 *	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		154'007		130'545		161'311.40
218	Schulergänzende Tagesbetreuung	184'700	86'835	101'250	30'000	94'971.25	22'056.00
	Nettoaufwand		97'865		71'250		72'915.25
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	184'700	86'835	101'250	30'000	94'971.25	22'056.00
2180.3000	Behörden und Kommissionen	1'500		1'500			
2180.3010 *	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	100'350		71'100		27'124.15	
2180.3040	Erziehungszulagen	800					
2180.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	7'050		2'300		1'809.00	
2180.3052	Pensionskassen	1'600					
2180.3053	Unfallversicherungen	1'000		400		221.15	
2180.3054	Familienausgleichskasse	1'400		600		344.85	
2180.3055	Krankentaggeldversicherungen	700		300		123.85	
2180.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'300					
2180.3099	Sonstiger Personalaufwand	450					
2180.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	150		150			
2180.3102	Drucksachen, Publikationen					690.40	
2180.3105	Lebensmittel	26'300		21'500		22'538.35	

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180.3110 *	Büromöbel und -geräte	20'000					
2180.3130	Dienstleistungen Dritter	7'200				5'682.50	
2180.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	11'500					
2180.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					516.00	
2180.3636	Beiträge an private Organisationen					34'521.00	
2180.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'400		3'400		1'400.00	
2180.4260 *	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		86'835		30'000		22'056.00
219	Übrige Obligatorische Schule	757'288	33'000	706'803	20'500	648'435.13	34'294.50
	Nettoaufwand		724'288		686'303		614'140.63
2190	Schulleitung und Schulrat	685'898	33'000	644'207	20'500	572'223.78	34'294.50
2190.3000	Behörden und Kommissionen	18'000		18'000		17'469.75	
2190.3010	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	92'520		77'400		60'305.65	
2190.3020	Löhne der Lehrpersonen	444'400		406'170		381'968.60	
2190.3040	Erziehungszulagen			1'000		4'960.60	
2190.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	29'600		30'200		26'273.40	
2190.3052	Pensionskassen	65'900		66'510		39'419.60	
2190.3053	Unfallversicherungen	1'400		1'860		971.30	
2190.3054	Familienausgleichskasse	6'700		6'800		5'359.45	
2190.3055	Krankentaggeldversicherungen	500		400		289.85	
2190.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200				210.80	
2190.3099	Sonstiger Personalaufwand	2'500		1'000		1'796.30	
2190.3100	Büromaterial	1'000		1'700		820.55	
2190.3110	Büromöbel und -geräte					382.40	
2190.3113	Hardware					1'991.35	
2190.3118	Immateriellen Anlagen	8'340		8'340		5'536.13	
2190.3134	Sachversicherungsprämien	1'700		1'700		1'672.45	
2190.3170	Reisekosten und Spesen	1'000		2'000		1'668.60	
2190.3631	Beiträge an Kanton	1'085		1'074		1'074.00	
2190.3930	Interne Verrechnung Betriebs- Verwaltungskosten	10'053		20'053		20'053.00	
2190.4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		33'000		20'500		34'294.50
2192	Volksschule, sonstiges	71'390		62'596		76'211.35	
2192.3010	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	51'210		47'000		63'603.80	
2192.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	3'400		3'200		3'928.55	
2192.3052	Pensionskassen	3'000		3'200		4'058.10	
2192.3053	Unfallversicherungen	500		400		423.35	
2192.3054	Familienausgleichskasse	700		600		748.75	
2192.3055	Krankentaggeldversicherungen	300		300		252.80	
2192.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	800		2'000			
2192.3100	Büromaterial	300		300			
2192.3104	Lehrmittel	700		200			
2192.3110	Büromöbel und -geräte	200		200			
2192.3130	Dienstleistungen Dritter	150					
2192.3132	Honorare Berater, Gutachter, Fachexp.	1'800		1'800			
2192.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	200		200			
2192.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'130		3'196		3'196.00	
2192.3930	Interne Verrechnung Betriebs- Verwaltungskosten	5'000					
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	2'373'432	1'226'391	2'397'889	1'188'693	2'647'525.76	1'257'897.94
	Nettoaufwand		1'147'041		1'209'196		1'389'627.82
31	Kulturerbe	3'600		5'800		2'086.70	
	Nettoaufwand		3'600		5'800		2'086.70
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	3'600		5'800		2'086.70	
	Nettoaufwand		3'600		5'800		2'086.70
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	3'600		5'800		2'086.70	
3120.3120	Ver- und Entsorgung	3'600		3'600		2'086.70	
3120.3130	Dienstleistungen Dritter			2'200			
32	Kultur allgemein	274'086	33'950	267'003	34'310	296'832.85	26'593.80
	Nettoaufwand		240'136		232'693		270'239.05
321	Bibliotheken und Literatur	253'123	33'950	245'093	34'300	270'882.85	26'593.80
	Nettoaufwand		219'173		210'793		244'289.05

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210	Bibliotheken und Literatur	253'123	33'950	245'093	34'300	270'882.85	26'593.80
3210.3000	Behörden und Kommissionen	1'000		1'000		903.50	
3210.3010	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	109'200		99'570		124'849.45	
3210.3040	Erziehungszulagen	5'000		4'100		4'906.70	
3210.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	7'000		6'500		8'127.50	
3210.3052	Pensionskassen	8'500		3'000		2'578.80	
3210.3053	Unfallversicherungen	900		900		1'048.40	
3210.3054	Familienausgleichskasse	1'300		1'300		1'549.15	
3210.3055	Krankentaggeldversicherungen	600		500		623.00	
3210.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		2'400		805.00	
3210.3091	Personalrekrutierung	150		150			
3210.3099	Sonstiger Personalaufwand					50.00	
3210.3100	Büromaterial	200		200		216.60	
3210.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'700		2'043.15	
3210.3102	Drucksachen, Publikationen	400		400		608.60	
3210.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	33'000		33'000		34'029.60	
3210.3110	Büromöbel und -geräte	1'500		1'500		605.90	
3210.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	500		500		122.60	
3210.3113	Hardware	500		500			
3210.3118	Immateriellen Anlagen	4'500		4'500		3'503.45	
3210.3120	Ver- und Entsorgung	2'500		2'500		2'530.55	
3210.3130	Dienstleistungen Dritter	6'970		6'970		7'377.80	
3210.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	20		20			
3210.3134	Sachversicherungsprämien	3'100		3'100		3'050.60	
3210.3144	Unterhalt Hochbauten	500		500		200.30	
3210.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	500		500			
3210.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500			
3210.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'500		2'500		3'971.10	
3210.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	30'900		30'900		33'208.20	
3210.3162	Raten für operatives Leasing	750		750		675.40	
3210.3170	Reisekosten und Spesen	700		700		164.95	
3210.3199	Übriger Betriebsaufwand	600		600		299.55	
3210.3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	700		700		700.00	
3210.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			7'000		7'000.00	
3210.3930	Interne Verrechnung Betriebs- Verwaltungskosten	25'133		25'133		25'133.00	
3210.4240	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		21'000		21'000		20'224.00
3210.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		3'000		2'308.30
3210.4631	Beiträge vom Kantonen		850		1'200		250.00
3210.4636	Beiträge von privaten Organisationen		2'100		2'100		3'811.50
3210.4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		7'000		7'000		
322	Musik und Theater	7'450		7'450		13'750.00	
	Nettoaufwand		7'450		7'450		13'750.00
3220	Musik und Theater	7'450		7'450		13'750.00	
3220.3636	Beiträge an private Organisationen	7'450		7'450		13'750.00	
329	Kultur, sonstiges	13'513		14'460	10	12'200.00	
	Nettoaufwand		13'513		14'450		12'200.00
3290	Kultur, sonstiges	13'513		14'460	10	12'200.00	
3290.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		1'000.00	
3290.3636	Beiträge an private Organisationen	12'513		13'460		11'200.00	
3290.4250	Verkäufe				10		
34	Sport und Freizeit	2'095'746	1'192'441	2'117'586	1'154'383	2'341'106.21	1'231'304.14
	Nettoaufwand		903'305		963'203		1'109'802.07
341	Sport	1'941'356	1'175'941	1'945'636	1'140'883	2'174'204.41	1'215'379.14
	Nettoaufwand		765'415		804'753		958'825.27
3411	Hallen-Freibad	1'869'506	1'175'000	1'875'086	1'140'000	2'030'754.71	1'214'438.54
3411.3010	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	466'700		458'600		482'269.95	
3411.3040	Erziehungszulagen	16'700		19'300		23'475.05	
3411.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	30'400		29'600		31'938.70	
3411.3052	Pensionskassen	36'600		35'400		35'953.15	
3411.3053	Unfallversicherungen	11'500		11'400		12'277.15	

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3411.3054	Familienausgleichskasse	5'800		5'600		6'086.30	
3411.3055	Krankentaggeldversicherungen	2'400		2'300		3'152.05	
3411.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		860.00	
3411.3091	Personalrekrutierung	1'500		1'500		196.10	
3411.3100	Büromaterial	2'000		2'000			
3411.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	83'500		79'000		80'729.60	
3411.3102	Drucksachen, Publikationen	3'500		3'500		258.50	
3411.3105	Lebensmittel					5'428.60	
3411.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	5'000		5'000		2'521.15	
3411.3111 *	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	20'000		41'500		71'025.55	
3411.3112	Dienstkleider	3'500		3'500		1'588.45	
3411.3113	Hardware	1'500		1'500			
3411.3118	Immateriellen Anlagen	5'400		5'400		96.95	
3411.3120	Ver- und Entsorgung	294'000		294'000		295'933.35	
3411.3130 *	Dienstleistungen Dritter	107'600		131'600		131'345.55	
3411.3132	Honorare Berater, Gutachter, Fachexp.	6'920		6'200		13'426.90	
3411.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	4'050		4'050		2'152.90	
3411.3134	Sachversicherungsprämien	16'500		16'700		16'391.10	
3411.3137	Steuern und Gebühren	33'000		23'000		19'575.66	
3411.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	40'500		40'500		26'270.45	
3411.3144	Unterhalt Hochbauten	118'000		113'000		108'844.56	
3411.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	12'800		12'800		22'722.35	
3411.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	15'000		13'000		14'652.30	
3411.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'600		1'600			
3411.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'500		9'500		7'851.05	
3411.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'300		1'300		1'100.00	
3411.3170	Reisekosten und Spesen	300		300		151.20	
3411.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					97'210.00	
3411.3190	Schadenersatzleistungen					1'000.00	
3411.3199	Übriger Betriebsaufwand	10'000				11'271.60	
3411.3300	Abschreibungen Sachanlagen	424'750		424'750		424'733.95	
3411.3499	Übriger Finanzaufwand					1'078.54	
3411.3611	Entschädigungen an Kanton	500		500			
3411.3636	Beiträge an private Organisationen					2'000.00	
3411.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	50'000		50'000		50'000.00	
3411.3930	Interne Verrechnung Betriebs- Verwaltungskosten	25'186		25'186		25'186.00	
3411.4240	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		738'000		703'000		680'193.82
3411.4250	Verkäufe		6'000		6'000		24'984.35
3411.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		3'000		85'427.02
3411.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		24'000		24'000		20'000.00
3411.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		404'000		404'000		403'833.35
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	71'850	941	70'550	883	143'449.70	940.60
3414.3120	Ver- und Entsorgung	5'500		6'100		3'474.70	
3414.3134	Sachversicherungsprämien	950		950		940.60	
3414.3300	Abschreibungen Sachanlagen	25'400		23'500		38'284.40	
3414.3301	Ausserplanmässige Abschreibungen					60'750.00	
3414.3636	Beiträge an private Organisationen	40'000		40'000		40'000.00	
3414.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		941		883		940.60
342	Freizeit	154'390	16'500	171'950	13'500	166'901.80	15'925.00
	Nettoaufwand		137'890		158'450		150'976.80
3420	Freizeit	30'650		44'350		39'297.70	
3420.3130	Dienstleistungen Dritter	950		950		790.20	
3420.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	2'000		5'000		1'403.25	
3420.3300	Abschreibungen Sachanlagen	5'900		5'900		5'904.25	
3420.3636	Beiträge an private Organisationen	21'800		32'500		31'200.00	
3421	Jugendhaus	123'740	16'500	127'600	13'500	127'604.10	15'925.00
3421.3000	Behörden und Kommissionen	2'000		2'000		1'904.30	
3421.3010	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	3'540				2'196.25	
3421.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	400				147.05	
3421.3052	Pensionskassen	400				208.80	
3421.3053	Unfallversicherungen	100				55.90	
3421.3054	Familienausgleichskasse	100				27.95	

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3421.3055	Krankentaggeldversicherungen	100					
3421.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	1'500		1'500		1'472.90	
3421.3120	Ver- und Entsorgung	7'000		7'500		6'419.45	
3421.3130	Dienstleistungen Dritter	3'500		3'500			
3421.3132	Honorare Berater, Gutachter, Fachexp.	73'000		73'000		75'537.70	
3421.3144	Unterhalt Hochbauten	500		500			
3421.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	1'000		1'000		1'033.80	
3421.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	30'600		30'600		30'600.00	
3421.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			8'000		8'000.00	
3421.4240	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		1'500				925.00
3421.4390	Übriger Ertrag						3'000.00
3421.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV				1'500		
3421.4636	Beiträge von privaten Organisationen		15'000		12'000		12'000.00
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten			7'500		7'500.00	
	Nettoaufwand				7'500		7'500.00
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten			7'500		7'500.00	
	Nettoaufwand				7'500		7'500.00
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten			7'500		7'500.00	
3500.3614	Entschädigung an öff. Unternehmungen			7'500		7'500.00	
4	GESUNDHEIT	2'868'914	365'000	2'961'330	350'000	2'709'960.90	343'612.92
	Nettoaufwand		2'503'914		2'611'330		2'366'347.98
41	Pflegeheime	1'659'100	40'000	1'756'930	40'000	1'522'762.60	29'000.00
	Nettoaufwand		1'619'100		1'716'930		1'493'762.60
412	Pflegeheime	1'659'100	40'000	1'756'930	40'000	1'522'762.60	29'000.00
	Nettoaufwand		1'619'100		1'716'930		1'493'762.60
4120	Pflegeheime	1'659'100	40'000	1'756'930	40'000	1'522'762.60	29'000.00
4120.3300	Abschreibungen Sachanlagen	35'900		35'900		35'899.25	
4120.3614	Entschädigung an öff. Unternehmungen	1'623'200		1'721'030		1'486'863.35	
4120.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40'000		40'000		29'000.00
42	Ambulante Krankenpflege	809'914		784'500		792'698.35	
	Nettoaufwand		809'914		784'500		792'698.35
421	Ambulante Krankenpflege	809'914		784'500		792'698.35	
	Nettoaufwand		809'914		784'500		792'698.35
4210	Ambulante Krankenpflege	809'914		784'500		792'698.35	
4210.3130	Dienstleistungen Dritter	30'000		30'000		22'617.70	
4210.3635	Beiträge an private Unternehmungen	55'000		45'000		42'872.95	
4210.3636	Beiträge an private Organisationen	724'914		709'500		727'207.70	
43	Gesundheitsprävention	386'700	325'000	406'700	310'000	382'579.95	314'612.92
	Nettoaufwand		61'700		96'700		67'967.03
433	Schulgesundheitsdienst	386'200	325'000	406'200	310'000	382'079.30	314'612.92
	Nettoaufwand		61'200		96'200		67'466.38
4330	Schulgesundheitsdienst	3'000		3'000		2'855.00	
4330.3132	Honorare Berater, Gutachter, Fachexp.	3'000		3'000		2'855.00	
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	383'200	325'000	403'200	310'000	379'224.30	314'612.92
4331.3130	Dienstleistungen Dritter	1'200		1'200		830.80	
4331.3132	Honorare Berater, Gutachter, Fachexp.	360'000		380'000		360'841.60	
4331.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-4'450.00	
4331.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					1.90	
4331.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22'000		22'000		22'000.00	
4331.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		285'000		270'000		283'044.62
4331.4611	Entschädigungen vom Kanton		40'000		40'000		31'568.30
434	Lebensmittelkontrolle	500		500		500.65	
	Nettoaufwand		500		500		500.65
4340	Lebensmittelkontrolle	500		500		500.65	
4340.3010	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	500		500		500.00	

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4340.3053	Unfallversicherungen					.65	
49	Übriges Gesundheitswesen	13'200		13'200		11'920.00	
	Nettoaufwand		13'200		13'200		11'920.00
490	Übriges Gesundheitswesen	13'200		13'200		11'920.00	
	Nettoaufwand		13'200		13'200		11'920.00
4901	Versorgungsregion (APG)	13'200		13'200		11'920.00	
4901.3130	Dienstleistungen Dritter	13'200		13'200		11'920.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	5'736'489	2'331'250	6'567'791	2'768'864	5'488'880.51	2'919'007.21
	Nettoaufwand		3'405'239		3'798'927		2'569'873.30
53	Alter und Hinterlassene	1'125'746	40'000	1'289'598	40'000	1'157'565.00	134'590.00
	Nettoaufwand		1'085'746		1'249'598		1'022'975.00
531	Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV	30'000		30'000		25'923.50	
	Nettoaufwand		30'000		30'000		25'923.50
5310	Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV	30'000		30'000		25'923.50	
5310.3637	Beiträge an private Haushalte	30'000		30'000		25'923.50	
532	Ergänzungsleistungen AHV	545'246		619'098		622'122.00	
	Nettoaufwand		545'246		619'098		622'122.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	545'246		619'098		622'122.00	
5320.3631 *	Beiträge an Kanton	545'246		619'098		622'122.00	
535	Leistungen an das Alter	550'500	40'000	640'500	40'000	509'519.50	134'590.00
	Nettoaufwand		510'500		600'500		374'929.50
5350	Leistungen an das Alter	550'500	40'000	640'500	40'000	509'519.50	134'590.00
5350.3636	Beiträge an private Organisationen	500		500		1'297.50	
5350.3637 *	Beiträge an private Haushalte	550'000		640'000		508'222.00	
5350.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40'000		40'000		134'590.00
54	Familie und Jugend	129'080		118'933	5'000	122'687.95	5'658.35
	Nettoaufwand		129'080		113'933		117'029.60
545	Leistungen an Familien	129'080		118'933	5'000	122'687.95	5'658.35
	Nettoaufwand		129'080		113'933		117'029.60
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	129'080		118'933	5'000	122'687.95	5'658.35
5451.3637	Beiträge an private Haushalte	129'080		118'933		122'687.95	
5451.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'322.35
5451.4610	Entschädigungen vom Bund				5'000		2'336.00
56	Sozialer Wohnungsbau	50'000	25'000	20'000	10'000		
	Nettoaufwand		25'000		10'000		
560	Sozialer Wohnungsbau	50'000	25'000	20'000	10'000		
	Nettoaufwand		25'000		10'000		
5601	Mietzinsbeiträge	50'000	25'000	20'000	10'000		
5601.3637 *	Beiträge an private Haushalte	50'000		20'000			
5601.4611	Entschädigungen vom Kanton		25'000		10'000		
57	Sozialhilfe und Asylwesen	4'431'663	2'266'250	5'139'260	2'713'864	4'208'627.56	2'778'758.86
	Nettoaufwand		2'165'413		2'425'396		1'429'868.70
572	Sozialhilfe	2'535'300	849'100	2'870'000	832'300	2'516'053.26	982'958.27
	Nettoaufwand		1'686'200		2'037'700		1'533'094.99
5720	Sozialhilfe	2'000'300	638'600	2'340'000	679'000	2'077'201.05	748'398.97
5720.3102	Drucksachen, Publikationen	300				225.10	
5720.3636 *	Beiträge an private Organisationen	70'000		90'000		58'449.30	
5720.3637 *	Beiträge an private Haushalte	1'930'000		2'250'000		2'018'526.65	
5720.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		617'600		644'000		731'023.52
5720.4611	Entschädigungen vom Kanton		21'000		35'000		17'375.45
5722	Sozialhilfe Asylbereich	535'000	210'500	530'000	153'300	438'852.21	234'559.30
5722.3636	Beiträge an private Organisationen	35'000		30'000		22'240.00	

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5722.3637	Beiträge an private Haushalte	500'000		500'000		416'612.21	
5722.4260 *	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200'000		142'800		227'914.30
5722.4611	Entschädigungen vom Kanton		10'500		10'500		6'645.00
573	Asylwesen	1'140'000	1'390'150	1'560'000	1'854'564	1'057'076.35	1'766'408.14
	Nettoertrag	250'150		294'564		709'331.79	
5730	Asylwesen	1'140'000	1'390'150	1'560'000	1'854'564	1'057'076.35	1'766'408.14
5730.3636 *	Beiträge an private Organisationen	90'000		60'000		85'101.15	
5730.3637 *	Beiträge an private Haushalte	1'050'000		1'500'000		971'975.20	
5730.4260 *	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		136'500		231'264		124'895.00
5730.4611 *	Entschädigungen vom Kanton		1'253'650		1'623'300		1'641'513.14
579	Übriges Sozialwesen	756'363	27'000	709'260	27'000	635'497.95	29'392.45
	Nettoaufwand		729'363		682'260		606'105.50
5790	Übriges Sozialwesen	756'363	27'000	709'260	27'000	635'497.95	29'392.45
5790.3000	Behörden und Kommissionen	15'000		16'000		11'293.75	
5790.3010	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	488'800		447'900		439'250.40	
5790.3040	Erziehungszulagen	7'600		7'000		3'439.55	
5790.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	31'600		28'800		28'942.40	
5790.3052	Pensionskassen	51'200		51'200		44'607.40	
5790.3053	Unfallversicherungen	4'100		3'700		3'559.75	
5790.3054	Familienausgleichskasse	6'000		5'500		5'515.60	
5790.3055	Krankentaggeldversicherungen	2'500		2'300		2'105.50	
5790.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'600		8'200		2'400.00	
5790.3091	Personalrekrutierung	500		1'000		538.50	
5790.3099	Sonstiger Personalaufwand					150.00	
5790.3100	Büromaterial	800		500		756.10	
5790.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000		500		913.05	
5790.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	400		400			
5790.3110	Büromöbel und -geräte	4'000				130.00	
5790.3113	Hardware	3'000		1'900		3'078.55	
5790.3118	Immateriellen Anlagen	33'000		29'500		7'226.65	
5790.3120	Ver- und Entsorgung	1'500		1'500		259.50	
5790.3130	Dienstleistungen Dritter	11'100		11'100		1'982.50	
5790.3132	Honorare Berater, Gutachter, Fachexp.	5'000		20'000		484.65	
5790.3134	Sachversicherungsprämien	3'100		3'100		3'050.65	
5790.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte					678.85	
5790.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		700			
5790.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'000		8'000		13'251.00	
5790.3170	Reisekosten und Spesen	700		700		275.35	
5790.3636	Beiträge an private Organisationen	27'300		26'697		28'545.25	
5790.3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	1'000		1'000		1'000.00	
5790.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000		2'000		2'000.00	
5790.3930	Interne Verrechnung Betriebs- Verwaltungskosten	30'063		30'063		30'063.00	
5790.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						17'092.25
5790.4612	Entsch.von Gemeinden/Zweckverbänden		27'000		27'000		12'300.20
6	VERKEHR	1'331'855	226'810	1'354'355	349'190	1'467'319.00	366'611.31
	Nettoaufwand		1'105'045		1'005'165		1'100'707.69
61	Strassenverkehr	1'330'855	226'810	1'353'355	349'190	1'466'550.65	357'971.31
	Nettoaufwand		1'104'045		1'004'165		1'108'579.34
615	Gemeindestrassen/Werkhof	1'330'855	226'810	1'353'355	349'190	1'466'550.65	357'971.31
	Nettoaufwand		1'104'045		1'004'165		1'108'579.34
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	1'330'855	226'810	1'353'355	349'190	1'466'550.65	357'971.31
6150.3010	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	494'200		546'700		566'203.35	
6150.3040	Erziehungszulagen	15'100		14'800		14'729.40	
6150.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	32'100		34'000		37'750.95	
6150.3052	Pensionskassen	36'400		41'000		41'487.85	
6150.3053	Unfallversicherungen	12'200		13'200		14'546.35	
6150.3054	Familienausgleichskasse	6'100		6'500		7'192.35	
6150.3055	Krankentaggeldversicherungen	2'500		2'700		3'506.25	
6150.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'950		8'850		9'218.05	

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3099	Sonstiger Personalaufwand			500		78.00	
6150.3100	Büromaterial	3'650		4'870		777.50	
6150.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	61'450		64'000		57'588.10	
6150.3102	Drucksachen, Publikationen	100		500			
6150.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	100		500			
6150.3104	Lehrmittel			2'500		1'793.10	
6150.3109	Übriger Material- und Warenaufwand			200			
6150.3110	Büromöbel und -geräte	200		200		220.00	
6150.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	30'700		29'500		40'760.20	
6150.3112	Dienstkleider	7'850		7'000		8'445.05	
6150.3113	Hardware	800		500		34.20	
6150.3118	Immateriellen Anlagen	1'200		1'200		1'085.60	
6150.3120	Ver- und Entsorgung	54'500		62'500		53'558.55	
6150.3130 *	Dienstleistungen Dritter	126'150		95'030		93'772.85	
6150.3131	Planungen und Projektierungen Dritter					35'000.00	
6150.3134	Sachversicherungsprämien	10'300		10'600		9'330.40	
6150.3137	Steuern und Gebühren	6'900		6'000		6'826.65	
6150.3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	172'500		169'000		212'952.10	
6150.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	500		500			
6150.3144	Unterhalt Hochbauten	4'900		4'900		3'013.80	
6150.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'000		2'800		877.20	
6150.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	36'500		30'000		24'508.15	
6150.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	100		200		95.10	
6150.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'850		2'850		2'207.85	
6150.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'000		9'000		2'562.15	
6150.3170	Reisekosten und Spesen	590		590		67.25	
6150.3190	Schadenersatzleistungen					479.95	
6150.3300	Abschreibungen Sachanlagen	192'200		174'900		167'934.85	
6150.3301	Ausserplanmässige Abschreibungen					42'682.50	
6150.3930	Interne Verrechnung Betriebs- Verwaltungskosten	5'265		5'265		5'265.00	
6150.4240 *	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		87'300		155'400		100'443.36
6150.4250	Verkäufe						600.00
6150.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		19'200		20'200		18'039.25
6150.4631	Beiträge vom Kantonen		12'100		12'380		13'758.00
6150.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		33'310		33'310		33'305.70
6150.4910 *	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		74'900		127'900		191'825.00
62	Öffentlicher Verkehr	1'000		1'000		768.35	8'640.00
	Nettoaufwand		1'000		1'000		
	Nettoertrag					7'871.65	
623	Agglomerationsverkehr	1'000		1'000		652.05	
	Nettoaufwand		1'000		1'000		652.05
6230	Agglomerationsverkehr	1'000		1'000		652.05	
6230.3144	Unterhalt Hochbauten	1'000		1'000		652.05	
629	Übriger öffentlicher Verkehr					116.30	8'640.00
	Nettoertrag					8'523.70	
6290	Übriger Öffentlicher Verkehr					116.30	8'640.00
6290.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen					116.30	
6290.4250	Verkäufe						8'640.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'691'360	2'488'950	2'671'606	2'498'776	2'486'687.55	2'306'117.90
	Nettoaufwand		202'410		172'830		180'569.65
71	Wasserversorgung	1'056'000	1'056'000	1'013'190	1'013'190	901'587.95	901'587.95
710	Wasserversorgung	1'056'000	1'056'000	1'013'190	1'013'190	901'587.95	901'587.95
7101	Wasserversorgung (SF)	1'056'000	1'056'000	1'013'190	1'013'190	901'587.95	901'587.95
7101.3000	Behörden und Kommissionen	1'000		1'000		750.60	
7101.3010	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	286'100		302'000		281'334.30	
7101.3040	Erziehungszulagen	10'100		9'900		5'318.30	
7101.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	18'800		19'500		18'690.75	
7101.3052	Pensionskassen	23'200		31'600		27'261.90	
7101.3053	Unfallversicherungen	6'800		7'200		7'179.95	

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3054	Familienausgleichskasse	3'600		3'700		3'561.80	
7101.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'500		1'500		1'357.40	
7101.3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	22'500		2'000		2'596.00	
7101.3091	Personalrekrutierung					200.00	
7101.3100	Büromaterial	1'200		1'200		1'056.15	
7101.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	58'000		63'000		50'179.15	
7101.3110	Büromöbel und -geräte	3'000		250			
7101.3111 *	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	31'200		88'000		42'779.70	
7101.3112	Dienstkleider	4'700		3'450		1'919.75	
7101.3113	Hardware			1'500		961.50	
7101.3118	Immateriellen Anlagen	16'540		16'540		4'277.00	
7101.3120	Ver- und Entsorgung	40'000		48'000		36'102.20	
7101.3130 *	Dienstleistungen Dritter	13'500		52'900		8'904.10	
7101.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	9'200		5'000		3'424.75	
7101.3132 *	Honorare Berater, Gutachter, Fachexp.	61'000		92'500		19'306.90	
7101.3134	Sachversicherungsprämien	5'250		5'500		5'599.30	
7101.3137	Steuern und Gebühren	1'000		1'000		961.65	
7101.3143 *	Unterhalt übrige Tiefbauten	70'000		107'600		96'488.40	
7101.3144	Unterhalt Hochbauten					110.95	
7101.3151 *	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	102'750		49'750		69'854.45	
7101.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen					1'050.00	
7101.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	32'000		32'000		31'486.80	
7101.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-1'890.00	
7101.3300	Abschreibungen Sachanlagen	7'800		13'200			
7101.3510 *	Einlagen in Spezialfinanzierungen	172'860				132'123.10	
7101.3611	Entschädigungen an Kanton	20'000		21'000		16'261.10	
7101.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22'300		22'300		22'300.00	
7101.3930	Interne Verrechnung Betriebs- Verwaltungskosten	10'100		10'100		10'080.00	
7101.4210	Gebühren für Amtshandlungen		1'500		2'000		1'750.00
7101.4240	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		738'500		738'500		696'967.80
7101.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100'000		90'000		109'848.05
7101.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen				10'101		
7101.4611	Entschädigungen vom Kanton		20'000		20'800		
7101.4612	Entsch.von Gemeinden/Zweckverbänden		154'500		136'200		91'284.60
7101.4631	Beiträge vom Kantonen						1'737.50
7101.4940 *	Interne Verrechnungen Zins- Finanzaufwand		41'500		15'589		
72	Abwasserbeseitigung	775'000	775'000	854'635	854'635	748'268.05	748'268.05
720	Abwasserbeseitigung	775'000	775'000	854'635	854'635	748'268.05	748'268.05
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	775'000	775'000	854'635	854'635	748'268.05	748'268.05
7201.3130	Dienstleistungen Dritter	235		235		235.00	
7201.3131 *	Planungen und Projektierungen Dritter	29'900		79'900		24'533.00	
7201.3132	Honorare Berater, Gutachter, Fachexp.	72'500		82'000		68'825.05	
7201.3143 *	Unterhalt übrige Tiefbauten	50'000		79'000		30'663.55	
7201.3300	Abschreibungen Sachanlagen			3'500			
7201.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	12'365					
7201.3611	Entschädigungen an Kanton	600'000		600'000		614'011.45	
7201.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000		10'000		10'000.00	
7201.4210	Gebühren für Amtshandlungen		22'000		25'000		29'537.80
7201.4240	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		697'000		707'000		672'382.85
7201.4510 *	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen				92'665		46'347.40
7201.4940 *	Interne Verrechnungen Zins- Finanzaufwand		56'000		29'970		
73	Abfallwirtschaft	590'350	585'150	573'851	563'351	582'641.85	585'766.25
	Nettoaufwand		5'200		10'500		
	Nettoertrag					3'124.40	
730	Abfallwirtschaft	590'350	585'150	573'851	563'351	582'641.85	585'766.25
	Nettoaufwand		5'200		10'500		
	Nettoertrag					3'124.40	
7300	Abfallbewirtschaftung	5'200		11'000	500		3'124.40
7300.3632	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	5'200		11'000			
7300.4240	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen				500		700.75

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7300.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'423.65
7301	Abfallbeseitigung (SF)	585'150	585'150	562'851	562'851	582'641.85	582'641.85
7301.3010	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	63'630		59'600			
7301.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	4'200		3'900			
7301.3052	Pensionskassen	3'000		3'200			
7301.3053	Unfallversicherungen	1'600		1'500			
7301.3054	Familienausgleichskasse	800		800			
7301.3055	Krankentaggeldversicherungen	400		300			
7301.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000		14'000		4'364.00	
7301.3102	Drucksachen, Publikationen	4'000		6'000			
7301.3130 *	Dienstleistungen Dritter	125'000		146'700		133'794.40	
7301.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	500		1'000		25.90	
7301.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	12'720					
7301.3632 *	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	350'000		317'070		377'532.55	
7301.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000		8'000		66'925.00	
7301.3940	Interne Verrechnung Zins- Finanzaufwand	4'300		781			
7301.4240 *	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		585'150		408'000		399'616.25
7301.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						99.25
7301.4510 *	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen				154'851		182'926.35
75	Arten- und Landschaftsschutz	2'000		2'000		2'000.00	
	Nettoaufwand		2'000		2'000		2'000.00
750	Arten- und Landschaftsschutz	2'000		2'000		2'000.00	
	Nettoaufwand		2'000		2'000		2'000.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	2'000		2'000		2'000.00	
7500.3636	Beiträge an private Organisationen	2'000		2'000		2'000.00	
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	34'320	35'000	34'300	33'500	33'018.75	34'649.80
	Nettoaufwand				800		
	Nettoertrag	680				1'631.05	
762	Tierhaltung	31'100	35'000	30'800	33'500	29'989.35	34'649.80
	Nettoertrag	3'900		2'700		4'660.45	
7620	Hundehaltung	31'100	35'000	30'800	33'500	29'989.35	34'649.80
7620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'200		4'000		3'465.80	
7620.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	2'000		2'000		1'593.95	
7620.3130	Dienstleistungen Dritter	4'900		4'800		4'879.60	
7620.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					50.00	
7620.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000		20'000		20'000.00	
7620.4210	Gebühren für Amtshandlungen						700.00
7620.4240	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		35'000		33'500		33'949.80
769	Übriger Umweltschutz	3'220		3'500		3'029.40	
	Nettoaufwand		3'220		3'500		3'029.40
7690	Übriger Umweltschutz	3'220		3'500		3'029.40	
7690.3130	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'900		1'321.50	
7690.3134	Sachversicherungsprämien	20				12.45	
7690.3636	Beiträge an private Organisationen	1'700		1'600		1'695.45	
77	Friedhof und Bestattung	202'690	37'800	159'630	31'100	166'675.20	35'845.85
	Nettoaufwand		164'890		128'530		130'829.35
771	Friedhof und Bestattung	202'690	37'800	159'630	31'100	166'675.20	35'845.85
	Nettoaufwand		164'890		128'530		130'829.35
7710	Friedhof und Bestattung	202'690	37'800	159'630	31'100	166'675.20	35'845.85
7710.3000	Behörden und Kommissionen	500		1'000		166.80	
7710.3010 *	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	71'610					
7710.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	4'800				3.65	
7710.3052	Pensionskassen	8'000					
7710.3053	Unfallversicherungen	1'600					
7710.3054	Familienausgleichskasse	900				.70	
7710.3055	Krankentaggeldversicherungen	400					
7710.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500				200.00	

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710.3100	Büromaterial	500		200		1'122.10	
7710.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'400		18'900		13'010.75	
7710.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	8'000		2'000		1'306.75	
7710.3112	Dienstkleider	150		150		68.95	
7710.3120	Ver- und Entsorgung	15'500		15'500		11'486.95	
7710.3130	Dienstleistungen Dritter	60'200		50'000		60'232.80	
7710.3132	Honorare Berater, Gutachter, Fachexp.	500		4'300			
7710.3134	Sachversicherungsprämien	200		400		421.45	
7710.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	9'600		9'600		7'325.75	
7710.3144	Unterhalt Hochbauten	2'500		2'500		1'071.00	
7710.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	1'000		2'000		1'009.70	
7710.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'080		1'080		1'704.90	
7710.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	250		500			
7710.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'500		1'500		3'542.95	
7710.3300	Abschreibungen Sachanlagen					2'750.00	
7710.3301	Ausserplanmässige Abschreibungen					11'250.00	
7710.3910 *	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			50'000		50'000.00	
7710.4240	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		17'500		15'300		17'839.35
7710.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300		300		762.60
7710.4290	Übrige Entgelte						437.50
7710.4632	Beiträge von Gemeinden/Zweckverbänden		20'000		15'500		16'806.40
79	Raumordnung	31'000		34'000	3'000	52'495.75	
	Nettoaufwand		31'000		31'000		52'495.75
790	Raumordnung	31'000		34'000	3'000	52'495.75	
	Nettoaufwand		31'000		31'000		52'495.75
7900	Raumplanung	31'000		34'000	3'000	52'495.75	
7900.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	23'000		15'500		14'383.30	
7900.3132	Honorare Berater, Gutachter, Fachexp.	6'000		16'500		2'261.70	
7900.3300	Abschreibungen Sachanlagen	2'000		2'000		8'579.25	
7900.3301	Ausserplanmässige Abschreibungen					27'271.50	
7900.4631	Beiträge vom Kantonen				3'000		
8	VOLKSWIRTSCHAFT	191'300	218'564	207'655	153'285	276'225.55	138'858.60
	Nettoaufwand				54'370		137'366.95
	Nettoertrag	27'264					
81	Landwirtschaft	1'860		1'855		1'354.30	
	Nettoaufwand		1'860		1'855		1'354.30
812	Strukturverbesserungen	120		120		118.55	
	Nettoaufwand		120		120		118.55
8120	Strukturverbesserungen	120		120		118.55	
8120.3632	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	120		120		118.55	
814	Produktionsverbesserungen	1'740		1'735		1'235.75	
	Nettoaufwand		1'740		1'735		1'235.75
8140	Produktionsverbesserungen	1'740		1'735		1'235.75	
8140.3010	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	1'500		1'500		1'040.00	
8140.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	50		50		65.50	
8140.3052	Pensionskassen	45		45		40.00	
8140.3053	Unfallversicherungen	30		30		25.90	
8140.3054	Familienausgleichskasse	15		10		14.05	
8140.3055	Krankentaggeldversicherungen					2.70	
8140.3170	Reisekosten und Spesen	100		100		47.60	
82	Forstwirtschaft	61'250		61'250		62'205.40	
	Nettoaufwand		61'250		61'250		62'205.40
820	Forstwirtschaft	61'250		61'250		62'205.40	
	Nettoaufwand		61'250		61'250		62'205.40
8200	Forstwirtschaft	61'250		61'250		62'205.40	
8200.3130	Dienstleistungen Dritter	250		250		250.00	
8200.3632	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	61'000		61'000		61'955.40	

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
83	Jagd und Fischerei	4'350	6'764	4'150	7'785	4'031.60	7'785.00
	Nettoertrag	2'414		3'635		3'753.40	
830	Jagd und Fischerei	4'350	6'764	4'150	7'785	4'031.60	7'785.00
	Nettoertrag	2'414		3'635		3'753.40	
8300	Jagd und Fischerei	4'350	6'764	4'150	7'785	4'031.60	7'785.00
8300.3631	Beiträge an Kanton	3'850		1'650		3'731.60	
8300.3632	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	500		2'500		300.00	
8300.4100	Regalien		6'764		7'785		7'785.00
85	Industrie, Gewerbe, Handel		2'000		2'000		3'200.00
	Nettoertrag	2'000		2'000		3'200.00	
850	Industrie, Gewerbe, Handel		2'000		2'000		3'200.00
	Nettoertrag	2'000		2'000		3'200.00	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel		2'000		2'000		3'200.00
8500.4120	Konzessionen		2'000		2'000		3'200.00
87	Energie	118'840	209'800	135'400	143'500	203'634.25	127'873.60
	Nettoaufwand						75'760.65
	Nettoertrag	90'960		8'100			
871	Elektrizität		25'000		19'000		22'322.00
	Nettoertrag	25'000		19'000		22'322.00	
8710	Elektrizität		25'000		19'000		22'322.00
8710.4120	Konzessionen		25'000		19'000		22'322.00
873	Übrige Energie	118'840	184'800	135'400	124'500	203'634.25	105'551.60
	Nettoaufwand				10'900		98'082.65
	Nettoertrag	65'960					
8730	Übrige Energie	33'500	59'800				
8730.3300 *	Abschreibungen Sachanlagen	33'500					
8730.4250 *	Verkäufe		24'500				
8730.4260 *	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		35'300				
8731	Fernwärmebetrieb	85'340	125'000	135'400	124'500	203'634.25	105'551.60
8731.3120 *	Ver- und Entsorgung	60'000		96'000		42'210.00	
8731.3130	Dienstleistungen Dritter	240		140		194.70	
8731.3132	Honorare Berater, Gutachter, Fachexp.			10			
8731.3134	Sachversicherungsprämien	1'700		1'700		1'672.50	
8731.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	19'400		17'150		26'767.05	
8731.3300	Abschreibungen Sachanlagen			16'400		31'482.00	
8731.3301	Ausserplanmässige Abschreibungen					97'308.00	
8731.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000		4'000		4'000.00	
8731.4250	Verkäufe		125'000		124'500		105'551.60
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	5'000		5'000		5'000.00	
	Nettoaufwand		5'000		5'000		5'000.00
890	Sonstige gewerbliche Betriebe	5'000		5'000		5'000.00	
	Nettoaufwand		5'000		5'000		5'000.00
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	5'000		5'000		5'000.00	
8900.3636	Beiträge an private Organisationen	5'000		5'000		5'000.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	593'820	21'434'735	633'825	20'604'356	617'029.94	21'017'842.07
	Nettoertrag	20'840'915		19'970'531		20'400'812.13	
91	Steuern	62'000	13'708'000	61'000	13'180'000	-88'207.81	13'424'381.30
	Nettoertrag	13'646'000		13'119'000		13'512'589.11	
910	Steuern	62'000	13'708'000	61'000	13'180'000	-88'207.81	13'424'381.30
	Nettoertrag	13'646'000		13'119'000		13'512'589.11	
9100	Steuern aktuelles Jahr		13'530'000		13'010'000		12'384'387.30
9100.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		11'770'000		11'490'000		10'998'299.90
9100.4001	Vermögenssteuern nat. Personen		900'000		840'000		718'279.90

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.4002 *	Quellensteuern natürliche Personen		170'000		140'000		175'757.05
9100.4010 *	Ertragsteuern juristische Personen		600'000		450'000		405'998.00
9100.4011	Kapitalsteuern juristische Person		90'000		90'000		86'052.45
9101	Steuern Vorjahre	52'000	18'000	41'000	50'000	-111'576.66	862'813.95
9101.3182	Werberichtigung Steuerguthaben nat. Personen					-175'000.00	
9101.3183	Forderungsverluste Steuern nat. Pers.	50'000		40'000		60'631.04	
9101.3185	Forderungsverluste Steuern jur. Pers.	2'000		1'000		2'792.30	
9101.4000 *	Einkommenssteuern natürliche Personen		18'000		50'000		462'387.40
9101.4001	Vermögenssteuern nat. Personen						154'765.05
9101.4010	Ertragsteuern juristische Personen						240'785.80
9101.4011	Kapitalsteuern juristische Person						4'875.70
9102	Zinsendienst Steuern	10'000	160'000	20'000	120'000	23'368.85	177'180.05
9102.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					6'064.95	
9102.3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	10'000		20'000		17'303.90	
9102.4403 *	Verzugszinsen Steuern		160'000		120'000		177'180.05
93	Finanz- und Lastenausgleich	123'570	6'689'475	162'715	6'425'285	202'778.00	6'414'838.00
	Nettoertrag	6'565'905		6'262'570		6'212'060.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	123'570	6'689'475	162'715	6'425'285	202'778.00	6'414'838.00
	Nettoertrag	6'565'905		6'262'570		6'212'060.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	123'570	6'689'475	162'715	6'425'285	202'778.00	6'414'838.00
9300.3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	63'600		62'560		62'560.00	
9300.3631 *	Beiträge an Kanton	59'970		100'155		140'218.00	
9300.4621 *	Lastenabgeltungen		29'400		92'753		92'753.00
9300.4622	Ressourcenausgleich		5'522'355		5'089'889		5'124'115.00
9300.4625 *	Solidaritätsbeitrag				63'110		
9300.4631	Beiträge vom Kantonen		1'137'720		1'179'533		1'197'970.00
94	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		260'660		282'150		206'308.55
	Nettoertrag	260'660		282'150		206'308.55	
940	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		260'660		282'150		206'308.55
	Nettoertrag	260'660		282'150		206'308.55	
9400	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		260'660		282'150		206'308.55
9400.4600	Anteil an Bundeserträgen		260'660		282'150		206'308.55
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	408'250	770'600	410'110	710'121	248'061.35	796'748.80
	Nettoertrag	362'350		300'011		548'687.45	
961	Zinsen	394'250	15'800	396'110	2'281	238'473.93	6'220.60
	Nettoaufwand		378'450		393'829		232'253.33
9610	Zinsen	394'250	15'800	396'110	2'281	238'473.93	6'220.60
9610.3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	350		550		311.40	
9610.3401 *	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	296'000		340'000		237'749.02	
9610.3499	Übriger Finanzaufwand	400		10'000		413.51	
9610.3940 *	Interne Verrechnung Zins- Finanzaufwand	97'500		45'560			
9610.4400	Zinsen flüssige Mittel		500		500		
9610.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'000		1'000		4'720.60
9610.4402	Zinsen Finanzanlagen		10'000				1'500.00
9610.4940	Interne Verrechnungen Zins- Finanzaufwand		4'300		781		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens		754'800		707'840		790'528.20
	Nettoertrag	754'800		707'840		790'528.20	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		754'800		707'840		790'528.20
9630.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		754'800		707'840		790'528.20
969	Übriges Finanzvermögen	14'000		14'000		9'587.42	
	Nettoaufwand		14'000		14'000		9'587.42
9690	Übriges Finanzvermögen	14'000		14'000		9'587.42	
9690.3130	Dienstleistungen Dritter	14'000		14'000		9'587.42	
97	Rückverteilungen		6'000		6'800		5'913.42
	Nettoertrag	6'000		6'800		5'913.42	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Gelterkinden

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		6'000		6'800		5'913.42
	Nettoertrag	6'000		6'800		5'913.42	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		6'000		6'800		5'913.42
9710.4699	Rückverteilungen		6'000		6'800		5'913.42
99	Nicht aufgeteilte Posten					254'398.40	169'652.00
	Nettoaufwand						84'746.40
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge					254'398.40	169'652.00
	Nettoaufwand						84'746.40
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge					254'398.40	169'652.00
9950.3052	Pensionskassen					84'746.40	
9950.3511	Einlagen in Fonds des EK					169'652.00	
9950.4290	Übrige Entgelte						169'652.00

Investitionsrechnung
1.1.2025 - 31.12.2025

Gemeinde Gelterkinden

Kto	Funktionale Gliederung	Zusammenzug	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
		INVESTITIONSRECHNUNG	2'385'000	700'000	1'797'000	789'000	1'049'577	1'524'403.55
		Zunahme der Nettoinvestitionen		1'685'000		1'008'000		
		Abnahme der Nettoinvestitionen					474'826	
2	BILDUNG		200'000		300'000		246'997	
	Nettoausgaben			200'000		300'000		246'997.20
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE		150'000					
	Nettoausgaben			150'000				
6	VERKEHR		545'000		375'000	20'000	415'766	166'595.60
	Nettoausgaben			545'000		355'000		249'170.30
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG		1'490'000	700'000	550'000	700'000	386'814	1'357'807.95
	Nettoausgaben			790'000				
	Nettoeinnahmen				150'000		970'994	
8	VOLKSWIRTSCHAFT				572'000	69'000		
	Nettoausgaben					503'000		

Investitionsrechnung
1.1.2025 - 31.12.2025

Gemeinde Gelterkinden

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	2'385'000	700'000	1'797'000	789'000	1'049'577.45	1'524'403.55
5	Investitionsausgaben	2'385'000	700'000	1'797'000	789'000	1'049'577.45	1'524'403.55
50	Sachanlagen	2'385'000		1'747'000		1'016'705.10	
5010	Strassen/Verkehrswege	545'000		250'000		208'125.20	
5030	Übrige Tiefbauten	1'440'000		350'000		386'814.35	
5040	Hochbauten	400'000		500'000		246'997.20	
5060	Mobilien			75'000		174'768.35	
5090	Übrige Sachanlagen			572'000			
52	Immaterielle Anlagen			50'000		32'872.35	
5290	Übrige immaterielle Anlagen			50'000		32'872.35	
6	Investitionseinnahmen		700'000		789'000		1'524'403.55
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		700'000		789'000		1'524'403.55
6340	Inv.beiträge von öff.Unternehmungen				69'000		
6371	Anschlussbeitr. von priv.Haushalte		700'000		720'000		1'524'403.55

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	INVESTITIONSRECHNUNG	2'385'000	700'000	1'797'000	789'000	1'049'577.45	1'524'403.55
	Zunahme der Nettoinvestitionen		1'685'000		1'008'000		
	Abnahme der Nettoinvestitionen					474'826.10	
2	BILDUNG	200'000		300'000		246'997.20	
	Nettoaussgaben		200'000		300'000		246'997.20
21	Obligatorische Schule	200'000		300'000		246'997.20	
217	Schulliegenschaften	200'000		300'000		246'997.20	
2170	Schulliegenschaften	200'000		300'000		246'997.20	
	5040.09 Schulraumplanung-Planungskredit Wettb./Studienauftr.					246'997.20	
	5040.10 Schulraumplanung-Projektierungskredit	200'000		300'000			
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	150'000					
	Nettoaussgaben		150'000				
34	Sport und Freizeit	150'000					
341	Sport	150'000					
3411	Gartenbad	150'000					
	5030.01 Sanierung Freibad	150'000					
6	VERKEHR	545'000		375'000	20'000	415'765.90	166'595.60
	Nettoaussgaben		545'000		355'000		249'170.30
61	Strassenverkehr	545'000		375'000	20'000	415'765.90	166'595.60
615	Gemeindestrassen/Werkhof	545'000		375'000	20'000	415'765.90	166'595.60
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	545'000		375'000	20'000	415'765.90	166'595.60
	5010.02 Verkehrsanlagen MJK ab 2017					113'156.35	
	5010.07 Sanierung Bleichweg					94'968.85	
	5010.08 Sanierung Farnsbergweg	250'000		50'000			
	5010.24 Gemeindestrassen Werterhaltung 2024			200'000			
	5010.25 Gemeindestrassen Werterhaltung 2025	200'000					
	5010.97 Ersatz Fussgängersteg Rünenbergerbrüggli	95'000					
	5060.03 Ersatz Fahrzeug Werkhof (ex Ladog 1150)					174'768.35	
	5060.04 Ersatz Fahrzeug Werkhof (ex Piaggio)			75'000			
	5290.09 Strassen-, Wasser-+Abwasserreglement Erneuerung			50'000		32'872.35	
	6371.01 Anschlussbeiträge Strassen				20'000		166'595.60
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'490'000	700'000	550'000	700'000	386'814.35	1'357'807.95
	Nettoaussgaben		790'000				
	Nettoeinnahmen			150'000		970'993.60	
71	Wasserversorgung	750'000	400'000	260'000	400'000	70'449.20	909'704.15
710	Wasserversorgung	750'000	400'000	260'000	400'000	70'449.20	909'704.15
7101	Wasserversorgung (SF)	750'000	400'000	260'000	400'000	70'449.20	909'704.15
	5030.02 Wasserversorgung MJK ab 2017					31'759.25	
	5030.09 WV Sanierung Bleichweg					28'003.75	
	5030.13 WV Sanierung Farnsbergweg	150'000		20'000			
	5030.26 WV Wasserschutzzonen Röten (Neur. Aussch.)	70'000		70'000		10'686.20	
	5030.27 WV Wasserschutzzonen Dübach Ost (Neur.Aussch.)	20'000		20'000			
	5030.29 Ersatz und Neubau Wasserleitungen 2024			150'000			
	5030.30 Ersatz und Neubau Wasserleitungen 2025	150'000					
	5030.99 Ersatz Transportleitung Wolfstiege-Rütschacherweg	360'000					
	6371.01 Anschlussbeiträge Wasserversorgung		400'000		400'000		909'704.15
72	Abwasserbeseitigung	740'000	300'000	290'000	300'000	316'365.15	448'103.80
720	Abwasserbeseitigung	740'000	300'000	290'000	300'000	316'365.15	448'103.80
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	740'000	300'000	290'000	300'000	316'365.15	448'103.80
	5030.01 Abwasserbeseitigung MJK 11-15					679.35	
	5030.13 Kanalisations Erhaltungs-+ Ausbaumassn. 2024			90'000			
	5030.14 Kanalisations Erhaltungs-+ Ausbaumassn. 2025	90'000					
	5030.97 San. Sauberabwasserleitung Reservoir Fluh	450'000					
	5290.01 GEP Umsetzung der Massnahmen	200'000		200'000		315'685.80	
	6371.01 Anschlussbeiträge Abwasserbeseitigung		300'000		300'000		448'103.80

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	VOLKSWIRTSCHAFT			572'000	69'000		
	Nettoausgaben				503'000		
87	Energie			572'000	69'000		
873	Übrige Energie			572'000	69'000		
8730	Übrige Energie			572'000	69'000		
5090.01	Photovoltaikanlagen gemeindeeigene Bauten			572'000			
6300.01	Investitionsbeiträge vom Bund				69'000		

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
INVESTITIONSRECHNUNG								
2			17'112'000.00	6'902'491.41	10'209'508.59	1'085'000.00	2'385'000.00	6'739'508.59
	BILDUNG		1'200'000.00	270'600.65	929'399.35		200'000.00	729'399.35
	Schulraumplanung - Planungskredit für Wettbewerb/Studienauftrag	23.03.2022 BU	300'000.00	270'600.65	29'399.35			29'399.35
2171.5040.09	Schulraumplanung - Projektkredit	SV NNB	900'000.00		900'000.00		200'000.00	700'000.00
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE		2'550'000.00		2'550'000.00		150'000.00	2'400'000.00
	Sanierung Freibad	SV NNB	2'550'000.00		2'550'000.00		150'000.00	2'400'000.00
6	VERKEHR		4'280'000.00	2'711'986.91	1'568'013.09	245'000.00	545'000.00	778'013.09
	Verkehrsanlagen MJK ab 2017	14.12.2016 SV	2'500'000.00	1'932'757.15	567'242.85			567'242.85
	Sanierung Bleichweg	19.06.2019 SV	540'000.00	746'357.41	-206'357.41	10'000.00		-216'357.41
	Sanierung Farnsbergweg	SV NNB	570'000.00		570'000.00		250'000.00	320'000.00
	Gemeindestrassen Werterhaltung 2024	13.12.2023 BU	200'000.00		200'000.00	150'000.00		50'000.00
	Gemeindestrassen Werterhaltung 2025	BU NNB	200'000.00		200'000.00		200'000.00	
	Ersatz Fussgängersteg Rünenbergerbruggli	BU NNB	95'000.00		95'000.00		95'000.00	
	Ersatz Fahrzeug Werkhof (ex Piaggio)	13.12.2023 BU	75'000.00		75'000.00	75'000.00		
	Strassen-, Wasser- und Abwasserreglement Erneuerung	09.12.2020 BU	100'000.00	32'872.35	67'127.65	10'000.00		57'127.65
UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG								
7			8'510'000.00	3'919'903.85	4'590'096.15	340'000.00	1'490'000.00	2'760'096.15
7101.5030.02	Wasserversorgung MJK ab 2017	14.12.2016 SV	1'950'000.00	1'663'765.75	286'234.25			286'234.25
7101.5030.09	WV Sanierung Bleichweg	19.06.2019 SV	240'000.00	117'747.35	122'252.65			122'252.65
7101.5030.13	WV Sanierung Farnsbergweg	13.12.2023 BU	285'000.00		285'000.00		150'000.00	135'000.00
7101.5030.26	WV Wasserschutzzonen Röten (Neurechtliche Ausscheidung)	11.12.2019 BU	75'000.00	19'644.20	55'355.80		70'000.00	-14'644.20
7101.5030.27	WV Wasserschutzzonen Dübach Ost (Neurechtliche Ausscheidung)	14.12.2022 BU	125'000.00		125'000.00		20'000.00	105'000.00
7101.5030.29	Ersatz und Neubau Wasserleitungen 2024	13.12.2023 BU	150'000.00		150'000.00	150'000.00		
7101.5030.30	Ersatz und Neubau Wasserleitungen 2025	BU NNB	150'000.00		150'000.00		150'000.00	
7101.5030.99	Ersatz Transportleitung Wolfstiege-Rütschacherweg	SV NNB	905'000.00		905'000.00		360'000.00	545'000.00

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen
1.1.2025 - 31.12.2025

Gemeinde Gelterkinden

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
7101.5040.01	Revision der Pumpen Wolfstiege	11.12.2019 BU	150'000.00	53'676.70	96'323.30	60'000.00		36'323.30
7201.5030.01	Abwasserbeseitigung MJK 11-15	01.12.2010 SV	1'320'000.00	737'971.75	582'028.25			582'028.25
7201.5030.13	Kanalisations Erhaltungs- und Ausbaumassnahmen 2024	13.12.2023 BU	90'000.00		90'000.00	80'000.00		10'000.00
7201.5030.14	Kanalisations Erhaltungs- und Ausbaumassnahmen 2025	BU NNB	90'000.00		90'000.00		90'000.00	
7201.5030.97	Sanierung Sauberabwasserleitung Reservoir Fluh	SV NNB	450'000.00		450'000.00		450'000.00	
7201.5290.01	GEP Umsetzung der Massnahmen	13.12.2017 SV	2'530'000.00	1'327'098.10	1'202'901.90	50'000.00	200'000.00	952'901.90
8	VOLKSWIRTSCHAFT		572'000.00		572'000.00	500'000.00		72'000.00
8730.5090.01	Photovoltaikanlagen gemeindeeigene Bauten	13.12.2023 SV	572'000.00		572'000.00	500'000.00		72'000.00

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



Einwohnergemeinde Gelterkinden
Rechnungsprüfungskommission RPK

Gelterkinden, 11. Dezember 2024

An die
Gemeindeversammlung
4460 Gelterkinden

Bericht und Antrag zum Budget 2025 und Aufgaben- und Finanzplan der Einwohnergemeinde Gelterkinden

Sehr geehrte Einwohnerinnen und Einwohner

Die Rechnungsprüfungskommission hat den gesetzlichen Auftrag, das Rechnungswesen der Gemeinde zu prüfen. Dabei beurteilt sie - neben der Prüfung der Jahresrechnung, des Budgets sowie des Aufgaben- und Finanzplanes - die Anforderung, ob die Ausgeglichenheit des Finanzhaushalts eingehalten werden kann.

Wir haben das von der Verwaltung und dem Gemeinderat erarbeitete **Budget** für das Jahr **2025** geprüft. Dabei haben wir im Budget die grösseren Abweichungen gegenüber den Vorjahren verglichen und teilweise mit den Fachverantwortlichen die Gründe dazu erörtert.

Der Voranschlag 2025 der Einwohnerkasse schliesst bei einem Gesamtaufwand von CHF 30'555'831 mit einem **Ertragsüberschuss** von rund **CHF 81'499**.

Wir stellen fest, dass das Budget 2025 mit einer weniger defensiven Budgetierung (insbesondere im Sozial- und Asylbereich) zu einem positiveren Ergebnis beiträgt. Zusätzlich begünstigt der höhere Ressourcenausgleich des Kantons die Ertragsseite positiv.

Das vorliegende Ergebnis zeigt Ansätze einer leichten finanziellen Verbesserung der Gemeindefinanzen. Weiter stellen wir fest, dass zwar erste positive Schritte getätigt wurden – jedoch noch weitere folgen müssen, um eine nachhaltige finanzielle Gesundung herbeizuführen.

Wir beantragen deshalb der Gemeindeversammlung das Budget 2025 und die dazugehörige Investitionsrechnung zur Annahme.

Wir nehmen den **Aufgaben- und Finanzplan 2025-2029** zur Kenntnis. Jedoch stellen wir fest, dass elementare Punkte gemäss Gemeindegesetz (diese sind: Ein definierter Aufgabenplan sowie Massnahmen zur Erreichung eines auf die Dauer ausgeglichenen Finanzhaushaltes) weiterhin fehlen. Gelterkinden ist Teilnehmer in einem Pilotprojekt zur Erstellung eines neuen Aufgaben- und Finanzplans. Wir erwarten, dass die oben erwähnten Punkte ihren Einfluss darin finden.

Wir danken Herrn Daniel Jenni, dem Leiter der Abteilung Finanzen, für die fachkundigen Ausführungen und die konstruktive Zusammenarbeit.

Rechnungsprüfungskommission der
Einwohnergemeinde Gelterkinden

Dieter Meier	Mathias Wirz	Beat Schmid
Präsident	Aktuar	Mitglied