

Einwohnergemeinde Lostorf
4654 Lostorf

www.lostorf.ch

Budget 2025

Version 2.1 (ab Budget 2018 gültig)

25.09.2018

Gemeinderat

4. November 2024

Gemeindeversammlung

4. Dezember 2024

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	3
1 Bericht Gemeinderat	4
2 Beschluss und Antrag	7
Übersicht	
3 Übersicht Budget	8
3.1 Ergebnisse	9
3.2 Finanzierung mit Spezialfinanzierungen	10
Erfolgsrechnung	12
4 Erfolgsrechnung	13
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	14
4.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	19
4.3 Sachgruppengliederung	39
4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	
Investitionsrechnung	43
5 Investitionsrechnung	44
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	45
5.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	46
5.3 Sachgruppengliederung	49
Anhang	50
7 Berechnung Werterhalt	51
8 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	52
9 Verpflichtungskreditkontrolle	54
10 Kennzahlen	56

Bericht und Antrag

Bericht Gemeinderat

a) Finanzieller Überblick zum Budget

Das vorliegende Budget 2025 wurde in Zusammenarbeit mit den Kommissionen sowie diversen Abteilungen der Gemeinde erstellt. Der Gemeinderat hat die Eingaben für das Budget 2025 an drei Sitzungen kritisch geprüft, wo nötig angepasst und verabschiedete dieses anschliessend zuhanden der Gemeindeversammlung. Der budgetierte Aufwandüberschuss für 2025 beträgt Fr. 886'500.

Die Sanierung der Hauptstrasse Nord wird 2025 abgeschlossen und diverse Projekte an den Verwaltungs- und Schulliegenschaften werden realisiert. Der Neubau des Kindergartens startet 2025. Die Investitionen für die Strassenprojekte, die Liegenschaften sowie die Neubeschaffungen von zwei Fahrzeugen für den Werkhof belasten das Budget 2025 durch die entstehenden Abschreibungen. Auf der Einnahmeseite werden aufgrund der aktuellen Entwicklungen der Steuereinnahmen weniger hohe Einnahmen für das Jahr 2025 erwartet. In den nächsten Jahren stehen grosse Investitionsprojekte wie der Neubau des Feuerwehrgebäudes, der Ausbau der Mahrenstrasse sowie der Ausbau vom Reservoir Reben an. In ferner Zukunft müssen diverse Investitionen zum Hochwasserschutz geplant und durchgeführt werden.

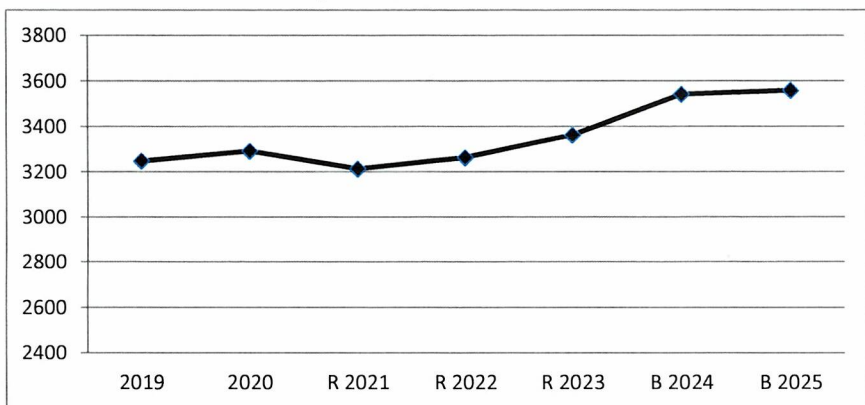
Trotz der hohen Investitionen vertritt der Gemeinderat sowie die Finanzplankommission die Meinung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 113% der einfachen Staatssteuer zu belassen. Einerseits schlossen die vergangenen Jahre jeweils besser als budgetiert ab und andererseits verfügt die Einwohnergemeinde Lostorf (noch) über genügend Eigenkapital, um ein allfälliges Defizit tragen zu können.

Das finale Budget für das Jahr 2025 wurde erstellt und vom Gemeinderat zuhanden der Gemeindeversammlung vom 4. Dezember 2024 verabschiedet. Der Gesamtertrag beträgt Fr. 19'097'000 und der Gesamtaufwand Fr. 19'983'500. Somit entsteht ein Aufwandsüberschuss von Fr. 886'500.

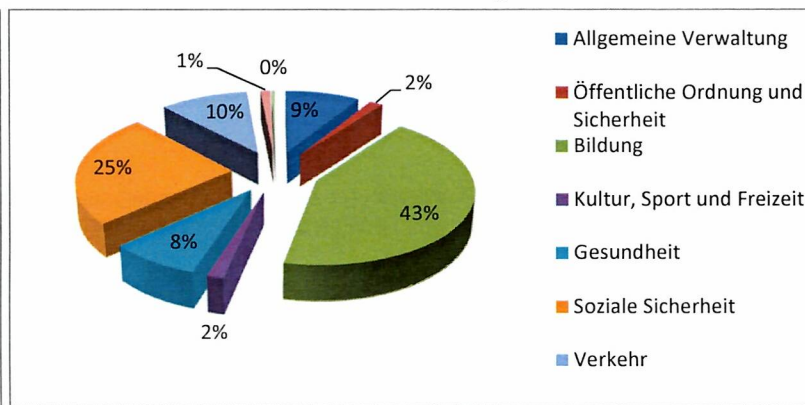
Die Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz) ist mit dem vorliegenden Budget eingehalten. Sie ist mit einem negativen Nettoverschuldungsquotienten gewährleistet.

b) Graphiken / Statistiken

Nettoaufwand in Franken pro Einwohner:



Nettoaufwand Budget 2025 in %:



c) Erläuterungen und Kommentar zum vorliegenden Budget bezüglich Steuerhaushalt / Spezialfinanzierungen

Der Kanton gibt Anhaltspunkte zur Berechnung von wichtigen Kennzahlen. Die Finanzplankommission beurteilt und bewertet die Kennzahlen, um anschliessend dem Gemeinderat eine Empfehlung betreffend Steuerfuss abzugeben. Im Gemeinderat wird die Empfehlung abschliessend besprochen und das Budget zuhanden der Gemeindeversammlung verabschiedet.

Spezialfinanzierungen:

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung rechnet im kommenden Jahr mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 68'000. Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung rechnet im kommenden Jahr mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 287'200, welches dem Eigenkapital belastet wird. Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung rechnet im kommenden Jahr mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 53'200.

d) Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber der letzten Jahresrechnung 2023

Allgemeine Verwaltung: Höhere Kosten resultieren beim Wahlbüro und den Abstimmungsunterlagen aufgrund der anstehenden Neuwahlen auf Gemeinde- und Kantonsebene. Mit dem Wechsel des neuen IT-Partners erhöhen sich die jährlich wiederkehrenden Kosten ab 2024. Aufgrund des Einheitsbezugs werden tiefere Erträge beim Kirchensteuerinkasso erwartet. Demgegenüber erhöht sich die Entschädigung für die Zivilschutzstellenleitung. Insgesamt steigern sich die Ausgaben im Vergleich zum Jahr 2023 um Fr. 23'200.

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung: Durch die neue Anstellung innerhalb der Feuerwehr steigen die Ausgaben der Feuerwehr an. Im Jahr 2023 hat eine einmalige Versicherungszahlung (Überschwemmung des Jahres 2021) an die Feuerwehr den Aufwand im Bereich Feuerwehr stark entlastet. Insgesamt werden höhere Kosten im Vergleich zum Jahr 2023 von etwa Fr. 114'200 erwartet.

Bildung: Lohnstufenanstiege, Lehrmittel, höherer IT-Unterhalt, Beiträge an die Kreisschule, die Defizitgarantie an den Mittagstisch sowie Entschädigungen an andere Gemeinden betreffend Instrumentunterricht steigern die Kosten. Beiträge an den Gymnasialunterricht und die Schulgelder an die Förderschule entlasten das Budget. Insgesamt werden circa Fr. 260'100 höhere Kosten erwartet als bei der Jahresrechnung 2023.

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche: Im Budget 2025 werden erstmals Abgrenzungen aus der Sanierung des Schloss Wartenfels der Gemeinde Lostorf belastet. Der Bereich "Sport" hat im Gegensatz zum Jahr 2023 keine grosse Zahlung an einen Sportverein budgetiert. Die Kosten sind etwa Fr. 16'400 höher als im Jahr 2023.

Gesundheit: Der Beitrag an die Pflegefinanzierung und Pflegekosten sowie an die Restkostenfinanzierung der ambulanten Pflege steigen stark an. Die Kosten steigen im Vergleich zur Jahresrechnung 2023 um Fr. 255'600 an.

Soziale Sicherheit: Ein Teil des hohen Kostenanstiegs wird durch die Beiträge an Ergänzungsleistungen AHV verursacht. Ein anderer Teil des Kostenanstiegs ist durch die Defizitgarantie an die Kindertagesstätte bedingt. Im Jahr 2023 durften Beiträge vom Bund an die Finanzierung einer Tagesstätte verbucht werden, welche im Jahr 2025 nicht mehr vorgesehen sind. Im Vergleich zum Jahr 2023 steigen die Kosten um Fr. 246'000.

Verkehr: Höhere Kosten sind beim Unterhalt Strassen / Verkehrswege budgetiert. Weiter führen die Beiträge an den öffentlichen Verkehr sowie planmässige Abschreibungen von Strassenprojekten (v.a. Hauptstrasse Nord) und der Ersatz von zwei Fahrzeugen im Werkhof zu höheren Kosten. Im Jahr 2025 werden Fr. 267'500 höhere Kosten erwartet als im Rechnungsjahr 2023.

Umweltschutz und Raumordnung: Für das Jahr 2025 werden weniger Unterhaltsarbeiten an den Bächen und beim Friedhof budgetiert. Im Bereich der Energiestadt sind diverse Projekte budgetiert. Insgesamt wird mit etwa Fr. 74'300 höheren Kosten gerechnet als 2023.

Volkswirtschaft: Der Wegfall für Dienstleistungen Dritter bei der Forstwirtschaft und die neue Abschreibungen führen im Vergleich zum Jahr 2023 zu einer leichten Kostensenkung von etwa Fr. 1'200.

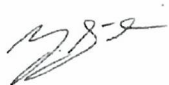
Finanzen und Steuern: Die effektiven Steuererträge der natürlichen Personen waren in den letzten Jahren jeweils höher als budgetiert. Im laufenden Jahr 2024 sind aber die Budgetzahlen der Steuereinnahmen grösstenteils noch nicht erreicht, weshalb die Prognose für das Jahr 2025 weniger optimistisch ausfällt. Besonders bei den juristischen Personen werden weniger Steuereinnahmen erwartet. Zusätzlich werden tiefere Einnahmen aus Zinsforderungen budgetiert.

e) Mittelfristige Prognose bezüglich Entwicklung Finanzhaushalt / Steuerfuss u.a. / Vergleich zu Finanzplanung

Mit dem Steuerfuss von 113% reichen die geplanten Investitionen sowie die zu leistenden Unterhaltskosten für die Instandhaltung der bestehenden Infrastruktur für das Jahr 2025 aus. Bis ins Jahr 2029 werden die meisten bereits bewilligten oder derzeit geplanten und noch nicht bewilligten Investitionen abgeschlossen sein. Mit dem Wegfall der Abschreibungen aus HRM1 im Jahre 2026 wird das Budget um mehr als Fr. 300'000 entlastet. Mit dieser Entlastung kann ein Teil der zukünftigen zusätzlichen Abschreibungen aufgefangen werden. Abschreibungen, die aus den Grossprojekten Neubau Kindergarten und Ausbau Mahrenstrasse entstehen, werden das zukünftige Budget stärker belasten. Aus heutiger Sicht ist eine zusätzliche Steuererhöhung in den Folgejahren nicht auszuschliessen. Entscheidend für die Entwicklung des Steuerfusses werden dabei u.a. Faktoren von aussen (z.B. Steuervorlagen) sowie von innen (Entscheidungen für oder gegen Projekte des Finanzplans) sein.

Ein Bilanzfehlbetrag müsste bei Bestätigung durch die Rechnung 2025, gemäss HRM2, innert fünf Rechnungsjahren abgetragen werden.

Einwohnergemeinde Lostorf



Yannic Lüthi
Gemeinderat Ressort Finanzen



Sandra Müller
Finanzverwalterin

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1) Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	19'983'500.00
	Gesamtertrag	Fr.	19'097'000.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-886'500.00
2) Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'515'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	260'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-5'255'000.00
3) Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr. 68'000.00
	Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr. -287'200.00
	Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr. -53'200.00

4) Die Teuerungszulage ist für das Gemeindepersonal auf 0.0 % festzulegen (hauptamtliches Personal).

5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:

Natürliche Personen	113% der einfachen Staatssteuer
Juristische Personen	113% der einfachen Staatssteuer

6) Der Gemeindesteuerskonto ist für das Jahr 2024 auf 0.0 % festzulegen.

7) Die Grund- und Verbrauchsgebühr Abwasser pro 2025:

Grundgebühr pro Raumeinheit	Fr. 13.00	wie bisher
Grundgebühr Industriezone pro m2 Landfläche	Fr. 0.40	wie bisher
Verbrauchsgebühr pro m3 Wasserverbrauch	Fr. 0.55	wie bisher
Verbrauchsgebühr Strassenbewässerung pro m2	Fr. 0.40	wie bisher

8) Der Wasserpreis für das Jahr 2025 ist auf Fr. 2.15 pro m3 festzusetzen. (wie bisher)

9) Die Entsorgungsgebühr für das Jahr 2025 bleibt auf Fr. 30.00 pro Haushaltung. (wie bisher)

10) Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen: (Minimum Fr. 40.--/ Maximum Fr. 800.--) 8% der einfachen Staatssteuer

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

4654 Lostorf, 19. November 2024

Gemeinderat Lostorf

Gemeindepräsident

Gemeindeschreiberin

Übersicht



bersicht Budget

gebnisse	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	
erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand	19'934'400.00	19'471'500.00	18'730'197.89	
Betrieblicher Ertrag	18'784'000.00	18'795'100.00	19'403'661.83	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'150'400.00	-676'400.00	673'463.94	
Finanzaufwand	49'100.00	47'400.00	46'327.75	
Finanzertrag	200'300.00	192'400.00	233'483.70	
Ergebnis aus Finanzierung	151'200.00	145'000.00	187'155.95	
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	400'000.00	
Ausserordentlicher Ertrag	112'700.00	112'000.00	112'717.60	
Ausserordentliches Ergebnis	112'700.00	112'000.00	-287'282.40	
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss(-)	-886'500.00	-419'400.00	573'337.49
vestitionsrechnung				
Investitionsausgaben	5'515'000.00	5'276'000.00	3'807'908.70	
Investitionseinnahmen	260'000.00	50'000.00	940'655.29	
Einnahmenüberschuss	0.00	0.00	0.00	
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-5'255'000.00	-5'226'000.00	-2'867'253.41



Finanzierung

in CHF	Konten- definition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
		Budget 2025	Rechnung 2023	Budget 2025	Rechnung 2023	Budget 2025	Rechnung 2023
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	0.00	573'337.49	0.00	573'337.49	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	- 9001	886'500.00	0.00	886'500.00	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	68'000.00	150'336.55	0.00	0.00	68'000.00	150'336.55
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	340'400.00	201'626.87	0.00	0.00	340'400.00	201'626.87
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33, 364, 365, 366, 383, 387	1'147'600.00	1'338'660.01	1'016'100.00	1'250'009.80	131'500.00	88'650.21
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, 3511, 3510.10	138'500.00	137'724.00	0.00	0.00	138'500.00	137'724.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, 4511, 4510.10	20'000.00	88'293.31	0.00	0.00	20'000.00	88'293.31
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	112'700.00	112'717.60	112'700.00	112'717.60	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		-5'500.00	1'797'420.27	16'900.00	1'710'629.69	-22'400.00	86'790.58
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		5'255'000.00	2'867'253.41	4'125'000.00	2'866'471.60	1'130'000.00	781.81
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-5'260'500.00	-1'069'833.14	-4'108'100.00	-1'155'841.91	-1'152'400.00	86'008.77
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-0.10	62.69	0.41	59.68	-1.98	11'101.24

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

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

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

**Finanzierung - Spezialfinanzierungen**

	Konten- definition	Wasser		Abwasser		Abfall	
		Budget 2025	Rechnung 2023	Budget 2025	Rechnung 2023	Budget 2025	Rechnung 2023
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	68'000.00	126'998.19	0.00	0.00	0.00	23'338.36
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	0.00	0.00	287'200.00	201'626.87	53'200.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33, 364, 365, 366, 383, 387	119'700.00	87'789.61	11'400.00	503.70	400.00	356.90
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, 3511, 3510.10	29'500.00	29'432.00	109'000.00	108'292.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, 4511, 4510.10	20'000.00	87'789.61	0.00	503.70	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		197'200.00	156'430.19	-166'800.00	-93'334.87	-52'800.00	23'695.26
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		990'000.00	-24'401.68	140'000.00	25'183.49	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-792'800.00	180'831.87	-306'800.00	-118'518.36	-52'800.00	23'695.26
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		19.92	-641.06	-119.14	-370.62	0.00	0.00

Erfolgsrechnung



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	1'538'700.00	223'000.00	1'653'800.00	237'700.00	1'544'363.37	251'789.65
			1'315'700.00		1'416'100.00		1'292'573.72
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Netto Aufwand	859'600.00	618'100.00	842'700.00	580'500.00	719'269.57	591'952.41
			241'500.00		262'200.00		127'317.16
2	BILDUNG Netto Aufwand	7'855'600.00	1'487'400.00	7'861'400.00	1'398'800.00	7'567'119.20	1'459'017.40
			6'368'200.00		6'462'600.00		6'108'101.80
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Netto Aufwand	246'800.00	18'000.00	227'900.00	14'000.00	232'298.89	19'912.00
			228'800.00		213'900.00		212'386.89
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	1'235'000.00		978'300.00		979'365.75	
			1'235'000.00		978'300.00		979'365.75
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto Aufwand	3'679'500.00		3'521'500.00		3'487'959.10	54'429.00
			3'679'500.00		3'521'500.00		3'433'530.10
6	VERKEHR Netto Aufwand	1'907'200.00	353'500.00	1'879'900.00	336'000.00	1'646'888.96	360'716.75
			1'553'700.00		1'543'900.00		1'286'172.21
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Aufwand	2'112'200.00	1'940'600.00	2'127'700.00	1'916'100.00	2'126'076.08	1'880'168.93
			171'600.00		211'600.00		245'907.15
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Aufwand	188'400.00	140'000.00	175'800.00	155'000.00	189'076.50	139'499.85
			48'400.00		20'800.00		49'576.65
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	360'500.00	15'202'900.00	249'900.00	14'880'800.00	1'257'445.71	14'992'377.14
		14'842'400.00		14'630'900.00		13'734'931.43	
	Total	19'983'500.00	19'983'500.00	19'518'900.00	19'518'900.00	19'749'863.13	19'749'863.13
	Gesamttotal	19'983'500.00	19'983'500.00	19'518'900.00	19'518'900.00	19'749'863.13	19'749'863.13

**Erfolgsrechnung**

Gemeinde Total		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	6'206'000.00	6'028'200.00	5'927'931.23
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'748'800.00	3'045'500.00	2'560'443.28
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'147'600.00	1'078'400.00	938'660.01
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	206'500.00	163'700.00	288'060.55
36	Transferaufwand	9'157'200.00	8'715'300.00	8'542'218.62
39	Interne Verrechnungen	468'300.00	440'400.00	472'884.20
	Total Betrieblicher Aufwand	19'934'400.00	19'471'500.00	18'730'197.89
40	Fiskalertrag	14'050'700.00	14'204'300.00	14'693'475.84
41	Regalien und Konzessionen	140'000.00	155'000.00	139'499.85
42	Entgelte	1'785'100.00	1'783'700.00	1'985'863.20
43	Verschiedene Erträge	49'900.00	0.00	1'500.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	360'400.00	372'000.00	289'920.18
46	Transferertrag	1'929'600.00	1'839'700.00	1'820'518.56
49	Interne Verrechnungen	468'300.00	440'400.00	472'884.20
	Total Betrieblicher Ertrag	18'784'000.00	18'795'100.00	19'403'661.83
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'150'400.00	-676'400.00	673'463.94
34	Finanzaufwand	49'100.00	47'400.00	46'327.75
44	Finanzertrag	200'300.00	192'400.00	233'483.70
	Ergebnis aus Finanzierung	151'200.00	145'000.00	187'155.95
	Operatives Ergebnis	-999'200.00	-531'400.00	860'619.89
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	400'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	112'700.00	112'000.00	112'717.60
	Ausserordentliches Ergebnis	112'700.00	112'000.00	-287'282.40
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-886'500.00	-419'400.00	573'337.49
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			



Erfolgsrechnung

Wasser		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	40'800.00	40'900.00	18'633.75
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	392'500.00	430'100.00	459'140.86
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	119'700.00	118'100.00	87'789.61
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	29'500.00	28'500.00	29'432.00
36	Transferaufwand	2'000.00	2'000.00	1'607.40
39	Interne Verrechnungen	99'000.00	99'000.00	99'000.00
	Total Betrieblicher Aufwand	683'500.00	718'600.00	695'603.62
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	729'500.00	744'500.00	732'874.10
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	20'000.00	0.00	87'789.61
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	2'000.00	300.00	1'938.10
	Total Betrieblicher Ertrag	751'500.00	744'800.00	822'601.81
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		68'000.00	26'200.00	126'998.19
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis		68'000.00	26'200.00	126'998.19
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		68'000.00	26'200.00	126'998.19
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

**Erfolgsrechnung**

Abwasser	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30 Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	198'700.00	232'200.00	129'281.82
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	11'400.00	11'600.00	503.70
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	109'000.00	109'000.00	108'292.00
36 Transferaufwand	396'000.00	396'000.00	395'595.60
39 Interne Verrechnungen	34'600.00	35'100.00	34'476.00
Total Betrieblicher Aufwand	749'700.00	783'900.00	668'149.12
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	386'000.00	384'000.00	387'514.05
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	503.70
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen	76'500.00	49'800.00	78'504.50
Total Betrieblicher Ertrag	462'500.00	433'800.00	466'522.25
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-287'200.00	-350'100.00	-201'626.87
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis	-287'200.00	-350'100.00	-201'626.87
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-287'200.00	-350'100.00	-201'626.87
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		

**Erfolgsrechnung**

Abfall	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	
30 Personalaufwand	36'300.00	36'400.00	32'608.85	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	310'000.00	304'100.00	288'881.79	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	400.00	400.00	356.90	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	
36 Transferaufwand	8'300.00	11'500.00	8'301.65	
39 Interne Verrechnungen	8'400.00	8'400.00	8'400.00	
Total Betrieblicher Aufwand	363'400.00	360'800.00	338'549.19	
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00	
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	
42 Entgelte	309'200.00	337'900.00	358'121.95	
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00	
49 Interne Verrechnungen	1'000.00	1'000.00	3'765.60	
Total Betrieblicher Ertrag	310'200.00	338'900.00	361'887.55	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-53'200.00	-21'900.00	23'338.36	
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00	
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00	
Operatives Ergebnis	-53'200.00	-21'900.00	23'338.36	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-53'200.00	-21'900.00	23'338.36

**Erfolgsrechnung**

Gemeinde Allgemeiner Haushalt		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	6'128'900.00	5'950'900.00	5'876'688.63
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'847'600.00	2'079'100.00	1'683'138.81
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'016'100.00	948'300.00	850'009.80
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	8'750'900.00	8'305'800.00	8'136'713.97
39	Interne Verrechnungen	326'300.00	297'900.00	331'008.20
	Total Betrieblicher Aufwand	18'069'800.00	17'582'000.00	16'877'559.41
40	Fiskalertrag	14'050'700.00	14'204'300.00	14'693'475.84
41	Regalien und Konzessionen	140'000.00	155'000.00	139'499.85
42	Entgelte	360'400.00	317'300.00	507'353.10
43	Verschiedene Erträge	49'900.00	0.00	1'500.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	1'929'600.00	1'839'700.00	1'820'518.56
49	Interne Verrechnungen	388'800.00	389'300.00	388'676.00
	Total Betrieblicher Ertrag	16'919'400.00	16'905'600.00	17'551'023.35
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'150'400.00	-676'400.00	673'463.94
34	Finanzaufwand	49'100.00	47'400.00	46'327.75
44	Finanzertrag	200'300.00	192'400.00	233'483.70
	Ergebnis aus Finanzierung	151'200.00	145'000.00	187'155.95
	Operatives Ergebnis	-999'200.00	-531'400.00	860'619.89
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	400'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	112'700.00	112'000.00	112'717.60
	Ausserordentliches Ergebnis	112'700.00	112'000.00	-287'282.40
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-886'500.00	-419'400.00	573'337.49
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'538'700.00	223'000.00	1'653'800.00	237'700.00	1'544'363.37	251'789.65
	Netto Aufwand		1'315'700.00		1'416'100.00		1'292'573.72
01	Legislative und Exekutive	211'100.00		192'400.00		195'588.34	
0110	Legislative	47'500.00		29'100.00		33'311.04	
0110.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Wahlbüro	13'500.00		6'000.00		8'527.00	
0110.3100.00	Inserate	2'400.00		1'000.00		511.80	
0110.3102.00	Drucksachen, Stimmmaterial	7'000.00		4'000.00		3'040.80	
0110.3130.00	Verteilungen / Dienstleistungen	5'000.00		2'500.00		3'403.05	
0110.3130.01	Porti und Versandkosten	12'000.00		8'000.00		10'296.19	
0110.3170.00	Verpflegung Wahlbüro / Spesen	100.00		100.00		32.20	
0110.3636.00	Beiträge an politische Parteien (Ortsparteien)	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
0120	Exekutive	163'600.00		163'300.00		162'277.30	
0120.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderäte	51'000.00		54'500.00		49'398.00	
0120.3000.01	Besoldung Gemeindepräsident	58'700.00		57'600.00		57'538.65	
0120.3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Spez. Kommission	9'500.00		8'500.00		7'492.00	
0120.3000.03	Tag- und Sitzungsgelder Fiopl. Kommission	1'000.00		1'000.00		878.00	
0120.3000.05	Tag- und Sitzungsgelder RPK	2'500.00		2'700.00		2'278.00	
0120.3000.06	Tag- und Sitzungsgelder Arbeitsgruppe IT	2'700.00		4'000.00		6'908.50	
0120.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	9'000.00		9'000.00		8'883.90	
0120.3052.00	Pensionskassenbeiträge	7'800.00		7'800.00		7'735.80	
0120.3053.00	AG Beiträge an Unfallversicherungen	900.00		1'000.00		779.10	
0120.3099.00	Übriger Personalaufwand, Geschenke, Ehrungen Personal	4'000.00		2'500.00		2'201.95	
0120.3130.00	Dienstleistungen Dritter, Honorare	3'000.00		3'000.00		3'310.45	
0120.3170.00	Reisespesen/Repräsentationskosten	5'000.00		1'500.00		1'500.00	
0120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand, Geschenke dritte	8'500.00		10'200.00		13'372.95	
02	Allgemeine Dienste	1'327'600.00	223'000.00	1'461'400.00	237'700.00	1'348'775.03	251'789.65
0220	Allgemeine Dienste, übrige	811'300.00	166'600.00	913'900.00	172'800.00	839'824.83	189'220.10
0220.3010.00	Besoldung hauptamtliches Personal, Kanzlei und Verwaltung	378'600.00		425'800.00		430'301.35	
0220.3010.01	Besoldung hauptamtliches Personal Abgrenzungen					-1'382.40	
0220.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Kanzlei und Verwaltung	31'000.00		32'300.00		33'405.05	
0220.3052.00	Pensionskassenbeiträge Kanzlei und Verwaltung	20'200.00		22'400.00		22'077.75	
0220.3053.00	AG Beiträge an Unfallversicherungen Kanzlei und Verwaltung	6'000.00		6'700.00		6'318.20	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung, Kurse, Geschenke	9'500.00		11'500.00		10'823.65	
0220.3100.00	Inserate	3'000.00		2'100.00		2'968.75	
0220.3100.01	Drucksachen, Büromaterial	6'700.00		6'600.00		6'630.18	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		369.00	
0220.3119.00	Anschaffung Mobilien			42'500.00		14'192.85	
0220.3130.00	Porti und Versandkosten	18'500.00		17'500.00		18'449.53	
0220.3130.01	Kanzleikosten (IDK, Ausweise)	9'000.00		12'000.00		8'910.90	
0220.3130.02	Betriebungskosten	17'500.00		13'600.00		19'101.35	
0220.3130.03	Unterhalt WEB	1'000.00		900.00		863.90	
0220.3130.04	Dolmetscher Integration	200.00		200.00		291.60	
0220.3130.10	Kommunikationskosten	7'600.00		7'700.00		7'643.90	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	17'000.00		18'100.00		17'934.00	
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'500.00		1'985.55	
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hard- und Software)	91'100.00		97'000.00		71'438.85	
0220.3161.00	Mieten, Benützungskosten Fotokopierer/Frankiermaschine	7'500.00		7'500.00		6'355.00	
0220.3170.00	Reisespesen/Repräsentationskosten	300.00		200.00		232.30	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'500.00		3'000.00		6'714.72	
0220.3300.00	Planmässige Abschreibungen	25'000.00		25'000.00			
0220.3611.00	Steuerveranlagungskosten	136'000.00		139'000.00		132'607.85	
0220.3611.41	Bezugsprovisionen KSTA	9'100.00		9'000.00		9'129.20	
0220.3611.42	Bezugsprovisionen SSL	4'000.00		2'600.00		3'797.80	
0220.3636.00	Beiträge an Organisationen	8'000.00		8'700.00		8'664.00	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen, Kanzleigegebühren		18'300.00		21'000.00		18'291.10
0220.4210.01	Mahngebühren		3'500.00		10'000.00		10'890.00
0220.4210.02	Anlassbewilligungen		2'500.00		2'500.00		3'770.00
0220.4240.00	Benützungsgebühren Kopien		600.00		600.00		624.45
0220.4240.01	Benützungsgebühren Porti		200.00		200.00		-672.25
0220.4250.00	Verkäufe		100.00		400.00		170.90
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter Versicherung		1'500.00		1'200.00		2'291.30
0220.4290.00	Übrige Entgelte, Betreibungen		10'000.00		8'000.00		12'088.75
0220.4611.00	Verwaltungskostenbeitrag AHV-Zweigstelle		10'000.00		10'000.00		10'000.00
0220.4611.01	Verwaltungskostenbeitrag Steuerregister		5'400.00		5'400.00		5'499.80
0220.4611.02	Integration		4'000.00		4'000.00		5'408.00
0220.4612.00	Rückzahlung Steuereinschätzung		7'000.00		19'300.00		19'324.70
0220.4612.01	Entschädigungen Kirchensteuerinkasso		12'000.00		18'200.00		30'157.35
0220.4612.02	Entschädigungen RZSON		40'000.00		20'000.00		20'000.00
0220.4612.03	Entschädigungen Administration Feuerwehr		5'000.00		5'000.00		5'000.00
0220.4910.00	Interne Verrechnung von DL		42'500.00		43'000.00		42'376.00
0220.4930.00	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung		4'000.00		4'000.00		4'000.00
0222	Bauverwaltung	256'700.00	20'000.00	256'800.00	22'000.00	237'095.41	18'544.65
0222.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Baukommission	10'000.00		10'000.00		7'502.00	
0222.3000.01	Besoldung Präsident Baukommission	7'000.00		7'000.00		6'685.00	
0222.3010.01	Besoldung Bauverwaltung	172'000.00		168'800.00		163'854.60	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0222.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Bauverwaltung	14'600.00		15'100.00		13'902.90	
0222.3052.00	Pensionskassenbeiträge Bauverwaltung	17'800.00		17'200.00		16'910.40	
0222.3053.00	AG Beiträge an Unfallversicherungen Bauverwaltung	2'400.00		2'500.00		2'278.70	
0222.3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00		1'000.00		315.00	
0222.3100.00	Inserate	12'500.00		12'500.00		9'926.25	
0222.3100.01	Drucksachen Büromaterial	800.00		800.00			
0222.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		1'000.00		278.00	
0222.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					570.80	
0222.3130.00	Dienstleistungen Dritter Grundbuchkosten	200.00		1'000.00			
0222.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		10'000.00		8'691.95	
0222.3132.01	Honorare externe Berater Vermessung	500.00		2'000.00		521.80	
0222.3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	5'200.00		5'200.00		2'908.01	
0222.3170.00	Reisespesen, Repräsentationskosten	2'700.00		2'700.00		2'750.00	
0222.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen Baubewilligungen		20'000.00		22'000.00		18'544.65
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	259'600.00	36'400.00	290'700.00	42'900.00	271'854.79	44'024.90
0290.3010.00	Besoldung Abwart	7'000.00		7'000.00		6'627.05	
0290.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Abwart	700.00		700.00		528.05	
0290.3052.00	Pensionskassenbeiträge Abwart	1'400.00		1'400.00		1'228.20	
0290.3053.00	AG Beiträge an Unfallversicherung Abwart	100.00				35.40	
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Reinigungsmaterial	800.00		1'000.00		696.25	
0290.3120.00	Liegenschaften VV Wasser	7'500.00		7'500.00		7'309.05	
0290.3120.01	Liegenschaften VV Strom	30'000.00		30'000.00		32'020.39	
0290.3120.02	Liegenschaften VV Heizung Verwaltung	10'000.00		12'000.00		7'104.55	
0290.3120.05	Liegenschaften VV Kehrlichtgebühren Gemeindeverwaltung	200.00		200.00		120.00	
0290.3130.01	Dienstleistungen Dritter Sachversicherung	5'000.00		5'000.00		5'094.85	
0290.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter			3'000.00			
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Heizung	9'000.00		7'000.00		20'929.79	
0290.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Lift	3'600.00				392.25	
0290.3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude allgemein	26'500.00		75'600.00		60'395.15	
0290.3300.00	Planmässige Abschreibungen HRM2	49'000.00		31'500.00		20'629.70	
0290.3300.22	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	73'200.00		73'200.00		73'144.11	
0290.3910.00	Interne Verrechnungen DL	35'600.00		35'600.00		35'600.00	
0290.4260.01	Rückerstattungen NK Mietwohnung		5'000.00		11'500.00		12'624.90
0290.4470.00	Mietzinse Liegenschaften VV		27'000.00		27'000.00		27'000.00
0290.4930.00	Interne Verrechnung Miete Entsorgungshof		4'400.00		4'400.00		4'400.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	859'600.00	618'100.00	842'700.00	580'500.00	719'269.57	591'952.41
	Netto Aufwand		241'500.00		262'200.00		127'317.16
12	Rechtssprechung	1'800.00	400.00	1'700.00	300.00	1'750.00	397.30



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1201	Friedensrichter	1'800.00	400.00	1'700.00	300.00	1'750.00	397.30
1201.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Friedensrichter	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
1201.3130.10	Dienstleistungen Friedensrichter	600.00		500.00		550.00	
1201.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		400.00		300.00		397.30
15	Feuerwehr	778'300.00	596'500.00	769'600.00	561'400.00	623'522.62	563'297.91
1500	Feuerwehr (allgemein)	336'800.00	155'000.00	330'700.00	122'500.00	205'186.81	144'962.10
1500.3612.00	Entschädigungen an Zweckverbände FW	303'100.00		297'000.00		171'579.71	
1500.3612.01	Entschädigungen an Werterhalt	26'200.00		26'200.00		26'107.10	
1500.3910.00	Interne Verrechnung FW	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
1500.4200.00	Feuerwehr-Ersatzabgaben		135'000.00		102'500.00		124'962.10
1500.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		20'000.00		20'000.00		20'000.00
1506	Regionale Feuerwehrorganisation (Leitgemeinde)	441'500.00	441'500.00	438'900.00	438'900.00	418'335.81	418'335.81
1506.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	6'600.00		8'800.00		9'425.00	
1506.3001.00	Mannschaftssold	76'000.00		71'000.00		70'821.40	
1506.3001.01	Einsatzsold	20'000.00		20'000.00		19'606.00	
1506.3001.02	Entschädigung Funktionen	35'000.00		71'500.00		36'700.00	
1506.3001.03	Hauptübung	7'000.00		4'000.00		11'478.15	
1506.3010.00	Besoldung Fachperson Feuerwehr	37'900.00					
1506.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge FW	2'900.00				2'573.80	
1506.3052.00	Pensionskassenbeiträge Feuerwehr	400.00					
1506.3053.00	AG Beiträge an Unfallversicherungen Feuerwehr	400.00					
1506.3090.00	Aus- und Weiterbildung	44'000.00		42'000.00		40'908.42	
1506.3091.01	Rekrutierung	1'300.00		1'300.00		890.10	
1506.3099.00	Ehrungen, Geschenke	2'500.00		2'500.00		1'718.68	
1506.3099.01	Ärztliche Untersuchungen	4'400.00		4'400.00		4'173.40	
1506.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	4'500.00		1'500.00		1'227.05	
1506.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'500.00		10'500.00		8'786.05	
1506.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		1'192.65	
1506.3106.00	Medizinisches Material	9'000.00		13'900.00		31'871.80	
1506.3111.00	Maschinen, Geräte, und Ausrüstungen	7'000.00		24'000.00		39'678.13	
1506.3112.00	Anschaffung Persönliche Ausrüstung	27'100.00		23'000.00		26'061.95	
1506.3130.00	Porti und Versandkosten	500.00		500.00		60.50	
1506.3130.01	Verbandsbeiträge	2'300.00		2'300.00		1'551.40	
1506.3130.02	Sach- und Fahrzeugversicherung	2'800.00		2'800.00		2'176.60	
1506.3130.03	Dienstleistungen Dritter Einsätze	1'700.00		3'100.00		450.00	
1506.3130.10	Kommunikationskosten	6'000.00		5'700.00		4'094.90	
1506.3151.00	Unterhalt Fahrzeuge + motorisierte Geräte	26'000.00		23'900.00		6'023.55	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1506.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen und Material	28'100.00		27'000.00		23'620.05	
1506.3160.00	Miete Liegenschaft	24'800.00		24'800.00		24'800.00	
1506.3170.00	Reisespesen	1'200.00		600.00		492.28	
1506.3170.01	Mannschaftsverpflegung	3'800.00		2'500.00		2'059.85	
1506.3300.00	Planmässige Abschreibungen HRM2	15'400.00		15'400.00		14'358.15	
1506.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	25'400.00		25'400.00		25'365.05	
1506.3400.00	Verzinsung	1'000.00		500.00		1'101.45	
1506.3612.00	Entschädigung an Gemeinde Administration	5'000.00		5'000.00		5'069.45	
1506.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		1'800.00		17'700.60
1506.4260.00	Rückerstattungen Versicherung						109'996.85
1506.4270.00	Bussen		1'000.00		1'000.00		900.00
1506.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden		397'000.00		388'100.00		224'767.56
1506.4612.01	Beitrag Werterhalt		34'200.00		34'200.00		34'200.00
1506.4631.00	Beiträge der Gebäudeversicherung SGV		8'800.00		13'800.00		30'770.80
16	Verteidigung	79'500.00	21'200.00	71'400.00	18'800.00	93'996.95	28'257.20
1610	Militärische Verteidigung	3'600.00		3'600.00		16'254.35	
1610.3100.00	Inserate und Drucksachen	500.00		500.00			
1610.3144.00	Unterhalt Kugelfang					16'254.35	
1610.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	3'100.00		3'100.00			
1620	Zivilschutz (allgemein)	75'900.00	21'200.00	67'800.00	18'800.00	77'742.60	28'257.20
1620.3612.00	Entschädigungen an Bevölkerungsschutzregion Niederamt	73'300.00		65'400.00		75'201.40	
1620.3612.01	Entschädigungen an San.Hist. Niedergösgen	2'600.00		2'400.00		2'541.20	
1620.4630.00	Beiträge vom Bund		3'500.00		3'500.00		3'500.00
1620.4631.00	Beiträge vom Kanton		17'700.00		15'300.00		24'757.20
2	BILDUNG	7'855'600.00	1'487'400.00	7'861'400.00	1'398'800.00	7'567'119.20	1'459'017.40
	Netto Aufwand		6'368'200.00		6'462'600.00		6'108'101.80
21	Obligatorische Schule	7'746'900.00	1'487'400.00	7'686'000.00	1'398'800.00	7'324'894.20	1'459'017.40
2110	Kindergarten	615'600.00	256'400.00	605'600.00	222'100.00	590'266.44	244'902.20
2110.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	502'900.00		495'900.00		490'771.10	
2110.3020.09	Rückerstattung von Lohn der Lehrpersonen					-9'860.95	
2110.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge KIGA	40'100.00		38'900.00		39'180.70	
2110.3052.00	Pensionskassenbeiträge KIGA	42'900.00		42'100.00		41'188.45	
2110.3053.00	Unfall-/Krankenversicherung KIGA	4'200.00		3'500.00		4'289.50	
2110.3100.00	Büromaterial, Schulmaterial	16'700.00		14'000.00		14'725.45	
2110.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1'200.00		800.00		713.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110.3104.00	Lehrmittel	4'300.00		7'100.00		6'939.85	
2110.3130.20	Kommunikation KIGA	600.00		600.00		587.35	
2110.3150.00	Unterhalt Möbel und Geräte	1'200.00		1'200.00		406.79	
2110.3170.00	Reisekosten und Spesen Schulreise	1'500.00		1'500.00		1'325.20	
2110.4631.00	Beiträge vom Kanton		256'400.00		222'100.00		244'902.20
2120	Primarschule	2'739'300.00	945'500.00	2'638'300.00	901'200.00	2'526'044.31	924'789.20
2120.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	2'105'200.00		2'010'400.00		2'043'111.05	
2120.3020.03	Löhne der Lehrpersonen Aufgabenhilfe	1'000.00		3'000.00		4'200.00	
2120.3020.09	Rückerstattung von Lohn der Lehrpersonen					-70'885.80	
2120.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Primarschule	169'400.00		167'200.00		162'224.80	
2120.3052.00	Pensionskassenbeiträge Primarschule	261'900.00		239'100.00		236'883.90	
2120.3053.00	Unfall-/Krankenversicherung Primarschule	17'000.00		13'200.00		16'957.50	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	9'000.00		11'000.00		9'270.80	
2120.3104.00	Lehrmittel	60'500.00		57'500.00		50'953.14	
2120.3104.01	Lehrmittel (Werken 2)	11'800.00		11'500.00		5'106.09	
2120.3119.00	Anschaffung Mobilien	5'800.00		23'300.00		841.40	
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	3'000.00		3'000.00		2'150.00	
2120.3151.01	Unterhalt Turngeräte	2'500.00		2'500.00		2'365.23	
2120.3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	60'100.00		65'500.00		35'786.80	
2120.3170.00	Reisekosten und Spesen, Schülertransporte	4'000.00		3'700.00		1'936.55	
2120.3170.01	Reisekosten und Spesen Badichärtli	1'000.00		1'000.00		500.00	
2120.3170.02	Reisekosten und Spesen, Schulreise	9'100.00		8'400.00		5'529.95	
2120.3171.00	Schullager	18'000.00		18'000.00		19'112.90	
2120.4230.00	Schulgeld Aufgabenhilfe		300.00		600.00		800.00
2120.4631.00	Beiträge vom Kanton		945'200.00		900'600.00		923'989.20
2122	Werken	285'400.00		242'900.00		278'875.20	
2122.3020.00	Löhne der Lehrpersonen Werken	216'600.00		184'400.00		218'106.55	
2122.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Werken	15'600.00		12'900.00		16'573.00	
2122.3052.00	Pensionskassenbeiträge Werken	28'400.00		20'300.00		25'408.15	
2122.3053.00	Unfall-/Krankenversicherung Werken	2'000.00		1'700.00		1'908.20	
2122.3104.00	Lehrmittel, Unterrichtsmaterial Werken	19'800.00		20'600.00		15'599.25	
2122.3111.00	Maschinen und Geräte	1'000.00		1'000.00			
2122.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen	2'000.00		2'000.00		1'280.05	
2130	Sekundarstufe	2'185'300.00		2'222'800.00		2'069'091.36	
2130.3611.00	Beitrag an den Gymnasialunterricht Kanton	77'300.00		89'800.00		177'568.00	
2130.3612.00	Beitrag an Kreisschule	2'108'000.00		2'133'000.00		1'891'523.36	
2140	Musikschulen	624'100.00	268'100.00	583'800.00	262'400.00	575'278.47	271'189.55



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Musikschule	200.00		100.00		200.00	
2140.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	482'200.00		471'600.00		467'283.00	
2140.3020.01	Stellvertretungen Musikschule	1'000.00		1'000.00			
2140.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Musikschule	40'700.00		37'500.00		37'240.25	
2140.3052.00	Pensionskassenbeiträge Musikschule	55'600.00		55'100.00		54'166.20	
2140.3053.00	Unfall-/Krankenversicherung Musikschule	7'400.00		6'900.00		6'463.20	
2140.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	900.00		1'200.00		352.20	
2140.3104.00	Lehrmittel	400.00		400.00			
2140.3119.00	Anschaffung Mobilien, Musikinstrumente	1'000.00		1'300.00		366.05	
2140.3151.00	Unterhalt Instrumente	2'100.00		2'300.00		1'716.00	
2140.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'400.00		846.47	
2140.3199.00	Übriger Betriebsaufwand, Konzerte	3'300.00		3'300.00		3'998.00	
2140.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	26'900.00					
2140.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen, externe Leistungen	1'400.00		1'700.00		2'647.10	
2140.4230.00	Schulgelder, Elternbeiträge		105'700.00		103'100.00		107'159.55
2140.4230.01	Erwachsenenunterricht Musikschule		2'300.00		2'300.00		2'900.00
2140.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		21'000.00		24'000.00		23'292.90
2140.4631.00	Beiträge vom Kanton		139'100.00		133'000.00		137'837.10
2170	Schulliegenschaften	872'600.00	6'800.00	966'600.00	6'500.00	923'443.88	7'751.45
2170.3010.00	Besoldung Schulhausabwarte	91'500.00		89'400.00		95'022.85	
2170.3010.01	Besoldung Reinigung	80'000.00		80'000.00		87'350.05	
2170.3049.00	Übrige Zulagen, Dienstkleider	800.00		800.00		134.95	
2170.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Schulanlagen	12'400.00		12'600.00		12'521.50	
2170.3052.00	Pensionskassenbeiträge Schulanlagen	12'400.00		11'900.00		11'713.85	
2170.3053.00	AG Beiträge an Unfallversicherung Schulanlagen	1'300.00		1'700.00		1'205.60	
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Schule)	7'000.00		9'000.00		6'046.01	
2170.3119.00	Anschaffungen Mobilien und Maschinen	13'200.00		5'700.00		9'466.80	
2170.3120.00	Liegenschaften VV, Wasser SH 1912/1995	3'000.00		4'000.00		2'857.20	
2170.3120.01	Liegenschaften VV, Wasser Dreirosenhalle	2'500.00		3'000.00		2'110.20	
2170.3120.02	Liegenschaften VV, Wasser Pavillon	500.00		1'000.00		302.35	
2170.3120.03	Liegenschaften VV, Wasser Kindergarten	500.00		800.00		426.15	
2170.3120.10	Liegenschaften VV, Strom SH 1912/1995	5'000.00		5'000.00		5'616.70	
2170.3120.11	Liegenschaften VV, Strom Dreirosenhalle	75'000.00		75'000.00		79'662.80	
2170.3120.12	Liegenschaften VV, Strom, Pavillon/Sportplatz	2'000.00		2'000.00		2'202.00	
2170.3120.13	Liegenschaften VV, Strom Kindergarten	1'200.00		1'200.00		1'460.90	
2170.3120.20	Liegenschaften VV, Heizung Schulhaus 1912/1995/DRH					678.50	
2170.3120.21	Liegenschaften VV, Heizung Holzschnitzel	25'000.00		35'200.00		8'077.50	
2170.3120.22	Liegenschaften VV, Heizung, Kindergarten	3'000.00		6'000.00		7'298.65	
2170.3134.00	Sachversicherungen	5'000.00		5'400.00		5'325.35	
2170.3134.01	Gebäudeversicherung	14'400.00		13'700.00		13'642.30	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Schulhaus 1912/1995/2004	36'400.00		46'500.00		73'544.63	
2170.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Dreirosenhalle	22'400.00		24'900.00		22'548.90	
2170.3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Pavillon	2'500.00		2'000.00		9'641.85	
2170.3144.03	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Kindergarten	5'300.00		6'800.00		2'288.50	
2170.3144.04	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Aussenanlagen	35'100.00		91'800.00		38'033.15	
2170.3150.00	Unterhalt Mobilien und Anlagen	1'000.00		1'000.00		1'522.60	
2170.3170.00	Reisekosten und Spesen					220.00	
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	173'000.00		228'000.00		177'087.70	
2170.3300.22	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	161'300.00		161'300.00		161'217.64	
2170.3320.00	Planmässige Abschreibungen VV Planungen	39'100.00		100.00		43'504.50	
2170.3320.22	Planmässige Abschreibungen VV Planungen (altes Verwaltungsvermögen)	2'400.00		2'400.00		2'312.20	
2170.3910.00	Interne Verrechnungen DL	38'400.00		38'400.00		38'400.00	
2170.4240.00	Benützungsgebühren Schulanlage		700.00		400.00		701.00
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter						950.45
2170.4910.00	Interne Verrechnung DL		6'100.00		6'100.00		6'100.00
2180	Tagesbetreuung	25'000.00		25'000.00			
2180.3635.00	Beiträge an Mittagstisch, Defizitgarantie	25'000.00		25'000.00			
2190	Schulleitung	395'600.00	10'600.00	396'000.00	6'600.00	361'894.54	10'385.00
2190.3010.00	Besoldung Schulleiter	135'800.00		132'600.00		128'019.45	
2190.3010.01	Besoldung Schulsekretariat	33'800.00		33'000.00		31'847.40	
2190.3010.02	Besoldung Musikschulleitung	19'600.00		19'500.00		19'148.35	
2190.3010.03	Besoldung ICT-Verantwortlicher	27'100.00		26'300.00		25'347.35	
2190.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Schulverwaltung	18'100.00		16'400.00		16'426.05	
2190.3052.00	Pensionskassenbeiträge Schulverwaltung	18'300.00		17'600.00		17'274.00	
2190.3053.00	AG Beiträge an Unfallversicher Schulverwaltung	2'700.00		2'800.00		2'621.60	
2190.3090.00	Aus- /Weiterbildung des Personals	3'000.00		4'000.00		1'369.25	
2190.3099.00	Übriger Personalaufwand, Geschenke, Ehrungen	4'500.00		2'500.00		1'262.15	
2190.3100.00	Büromaterial	5'000.00		7'500.00		2'953.87	
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate			1'000.00		120.00	
2190.3103.00	Fachschriften	1'100.00		3'000.00		236.35	
2190.3130.00	Porti und Versandkosten Schulverwaltung	1'500.00		1'000.00		1'096.70	
2190.3130.01	Schülerunfallversicherung	1'400.00		1'400.00		1'356.00	
2190.3130.02	Dolmetscher/Referenten	3'000.00		4'000.00		3'584.00	
2190.3130.10	Kommunikation Schulhaus 1912/1995/Pavillon	6'000.00		6'000.00		4'409.85	
2190.3150.00	Unterhalt Mobilien und Geräte	3'000.00		3'000.00		1'807.81	
2190.3150.01	Unterhalt Fotokopierer	11'100.00		10'000.00		10'087.85	
2190.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'200.00		8'100.00		4'738.80	
2190.3170.00	Reisekosten und Spesen Schulverwaltung	900.00		1'000.00		81.10	
2190.3170.01	Vergütung Busabokosten	10'600.00		6'600.00		10'653.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3199.00	Übriger Betriebsaufwand Schulschlussfeier	7'500.00		7'000.00		6'215.31	
2190.3199.01	Übriger Betriebsaufwand Lehrer-Behörde-Anlass	5'500.00		5'500.00		2'417.90	
2190.3300.00	Planmässige Abschreibungen HRM2	61'800.00		69'100.00		61'768.30	
2190.3300.22	Planmässige Abschreibungen altes VV	7'100.00		7'100.00		7'052.10	
2190.4631.00	Beiträge vom Kanton		10'600.00		6'600.00		10'385.00
2194	Schulsozialarbeit	4'000.00		5'000.00			
2194.3130.00	Schulsozialarbeit	4'000.00		5'000.00			
22	Sonderschulen	108'700.00		175'400.00		242'225.00	
2200	Sonderschulen	108'700.00		175'400.00		242'225.00	
2200.3612.00	Entschädigungen Logopädie Dulliken	72'700.00		82'400.00		90'725.00	
2200.3634.01	Schulgelder Förderschule	36'000.00		93'000.00		151'500.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	246'800.00	18'000.00	227'900.00	14'000.00	232'298.89	19'912.00
	Netto Aufwand		228'800.00		213'900.00		212'386.89
32	Kultur, übrige	178'300.00		155'600.00		146'138.09	1'500.00
3290	Kultur, übrige	178'300.00		155'600.00		146'138.09	1'500.00
3290.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Kulturkommission	9'000.00		8'000.00		8'147.00	
3290.3170.00	Bundesfeier	6'000.00		6'000.00		4'766.54	
3290.3170.01	Neujahrsanlass	4'200.00		4'200.00		2'493.85	
3290.3170.02	Jung- und Neubürgerfeier	2'000.00		2'000.00		1'309.95	
3290.3170.03	Dorfmarkt	2'500.00		4'000.00		1'217.55	
3290.3170.04	Jassturnier	600.00		800.00		263.50	
3290.3632.00	Stadttheater Olten	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3290.3634.00	Stiftung Schloss Wartenfels	127'000.00		101'600.00		101'570.00	
3290.3635.00	Beitrag an Musikgesellschaft	8'000.00		10'000.00		10'258.70	
3290.3635.01	Beitrag an Bastelteam Lostorf	3'000.00		2'000.00		2'000.00	
3290.3635.02	Beitrag Dorfmuseum	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3290.3635.03	Beiträge kulturelle Org.	2'000.00		3'000.00		825.00	
3290.3636.00	Beiträge an Vereine	7'000.00		7'000.00		6'286.00	
3290.4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						1'500.00
33	Medien	30'600.00	18'000.00	32'400.00	14'000.00	29'767.60	18'412.00
3320	Massenmedien (allgemein)	30'600.00	18'000.00	32'400.00	14'000.00	29'767.60	18'412.00
3320.3000.00	Sitzungsgelder 3-Rosenblatt	2'000.00		2'000.00		1'985.00	
3320.3102.00	Drucksachen, Publikationen 3-Rosenblatt	26'000.00		26'000.00		25'977.15	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.3118.00	Internetauftritt	800.00		2'600.00			
3320.3130.00	Dienstleistungen Dritte Porti 3-Rosenblatt	1'800.00		1'800.00		1'805.45	
3320.4240.00	Werbeeinnahmen 3-Rosenblatt		18'000.00		14'000.00		18'412.00
34	Sport und Freizeit	37'900.00		39'900.00		56'393.20	
3410	Sport	17'100.00		19'100.00		35'593.20	
3410.3612.00	Beitrag Hallenbenützung KSM	5'700.00		5'700.00		5'400.00	
3410.3612.01	Beitrag Sportpark Olten	6'400.00		6'400.00		6'380.00	
3410.3636.00	Beiträge an Sportvereine	3'000.00		3'000.00		22'300.00	
3410.3636.01	Beitrag Sportanlass	2'000.00		4'000.00		1'513.20	
3424	Parkanlagen, Wanderwege	20'500.00		20'500.00		20'500.00	
3424.3632.00	Beitrag an Wald- und Wanderwege	20'500.00		20'500.00		20'500.00	
3429	Übrige Freizeitgestaltung	300.00		300.00		300.00	
3429.3636.00	Beiträge an IGEEELund Ferienpass	300.00		300.00		300.00	
4	GESUNDHEIT	1'235'000.00		978'300.00		979'365.75	
	Netto Aufwand		1'235'000.00		978'300.00		979'365.75
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	878'000.00		718'200.00		726'746.30	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	878'000.00		718'200.00		726'746.30	
4120.3632.00	Pflegefinanzierung -Pflegekosten	869'200.00		715'100.00		724'458.00	
4120.3632.02	Tagesstätten im Alter	8'800.00		3'100.00		2'288.30	
42	Ambulante Krankenpflege	252'700.00		159'300.00		167'190.60	
4210	Ambulante Krankenpflege	252'700.00		159'300.00		167'190.60	
4210.3631.01	Restkostenfinanzierung ambulante Pflege	249'300.00		156'000.00		164'759.40	
4210.3636.01	Beitrag an Kinderspitex	3'400.00		3'300.00		2'431.20	
43	Gesundheitsprävention	101'100.00		99'000.00		85'428.85	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	75'100.00		74'400.00		72'936.00	
4310.3636.01	Beitrag an Suchthilfe	75'100.00		74'400.00		72'936.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	25'000.00		23'600.00		11'502.85	
4330.3010.00	Besoldung Schulzahnpflege	13'500.00		13'500.00		6'341.20	
4330.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Schulzahnarzt	200.00		200.00		502.95	
4330.3105.00	Pausenäpfel	700.00		500.00		500.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4330.3106.00	Medizinisches Material Schulzahnpflege	900.00		900.00		722.30	
4330.3106.01	Medizinisches Material Schule	1'200.00				1'475.40	
4330.3136.00	Schularzt (Kontrolluntersuch)	5'500.00		5'500.00		1'246.05	
4330.3637.00	Beiträge an kieferorthopädische Behandlungen	3'000.00		3'000.00		714.95	
4340	Lebensmittelkontrolle	1'000.00		1'000.00		990.00	
4340.3010.00	Besoldung Pilzkontrolleur	1'000.00		1'000.00		990.00	
49	Gesundheitswesen, übrige	3'200.00		1'800.00			
4900	Gesundheitswesen, übrige	3'200.00		1'800.00			
4900.3631.00	Beiträge an Kanton Pflegeinitiative	3'200.00		1'800.00			
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'679'500.00		3'521'500.00		3'487'959.10	54'429.00
	Netto Aufwand		3'679'500.00		3'521'500.00		3'433'530.10
52	Invalidität			2'000.00		2'000.00	
5230	Invalidität			2'000.00		2'000.00	
5230.3636.00	Beitrag an Verein Buechehof			2'000.00		2'000.00	
53	Alter + Hinterlassene	1'511'300.00		1'457'400.00		1'418'128.55	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	1'511'300.00		1'442'400.00		1'418'128.55	
5320.3611.00	Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen AHV	85'700.00		73'300.00		74'660.85	
5320.3631.00	Beitrag an Ergänzungsleistungen AHV	1'425'600.00		1'369'100.00		1'343'467.70	
5350	Leistungen an das Alter			15'000.00			
5350.3170.00	Seniorenausflug			15'000.00			
54	Familie und Jugend	251'900.00		260'300.00		141'327.05	41'929.00
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	57'200.00		64'300.00		51'327.05	
5430.3632.00	Beitrag an Alimentenbevorschussung	57'200.00		64'300.00		51'327.05	
5440	Jugendschutz (allgemein)	90'000.00		90'000.00		90'000.00	
5440.3636.00	Beiträge an Verein für Jugend und Freizeit	90'000.00		90'000.00		90'000.00	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	100'000.00		100'000.00			41'929.00
5451.3635.01	Beiträge an KITA, Defizitdeckung	100'000.00		100'000.00			41'929.00
5451.4630.00	Beiträge vom Bund						



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5455	Frühkindliche Förderung	4'700.00		6'000.00			
5455.3636.00	Beitrag an Sprachförderung	4'700.00		6'000.00			
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'916'300.00		1'801'800.00		1'926'503.50	12'500.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'909'700.00		1'795'900.00		1'920'735.90	
5720.3612.01	Beitrag SON Verwaltung	552'700.00		561'300.00		550'466.00	
5720.3632.00	Beitrag SON Sozialhilfe	1'352'700.00		1'234'600.00		1'366'005.35	
5720.3636.01	Beitrag an Budget- und Schuldenberatung	4'300.00				4'264.55	
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	6'600.00		5'900.00		5'767.60	
5721.3635.01	Beiträge an Pro Senectute	1'100.00		500.00		500.00	
5721.3636.00	Beiträge an Ehe- und Lebensberatung	5'500.00		5'400.00		5'267.60	
5730	Asylwesen						12'500.00
5730.4631.30	Unterstützungsbeitrag Kanton Personen im Schutzstatus S						12'500.00
6	VERKEHR	1'907'200.00	353'500.00	1'879'900.00	336'000.00	1'646'888.96	360'716.75
	Netto Aufwand		1'553'700.00		1'543'900.00		1'286'172.21
61	Strassenverkehr	1'524'600.00	333'500.00	1'496'300.00	335'000.00	1'300'067.01	347'252.75
6130	Kantonsstrassen	1'200.00		1'200.00		1'136.20	
6130.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	1'200.00		1'200.00		1'136.20	
6150	Gemeindestrassen	802'600.00	1'500.00	852'200.00	3'000.00	676'140.54	2'682.65
6150.3010.00	Besoldung Pikett Winterdienst	7'200.00		7'200.00		6'471.35	
6150.3101.00	Bau- und Unterhaltsmaterial	4'500.00		4'500.00		4'376.42	
6150.3101.01	Hausnummern	500.00		500.00		288.25	
6150.3101.02	Strassenmarkierung	10'000.00		10'000.00			
6150.3101.03	Streusalz, Splitt	5'000.00		10'000.00		4'477.47	
6150.3101.04	Robidog	7'000.00		7'000.00		5'505.95	
6150.3111.00	Anschaffung Maschinen und Geräte	23'000.00		2'500.00		13'912.55	
6150.3111.01	Strassensignale	3'000.00		2'500.00		3'490.95	
6150.3111.02	Beflaggung			10'000.00		2'188.25	
6150.3120.00	Strom Strassenbeleuchtung	35'000.00		35'000.00		41'485.15	
6150.3132.00	Honorare Externe Berater	5'000.00		5'000.00			
6150.3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	100'000.00		87'000.00		42'940.68	
6150.3141.01	Strassenreinigung	33'000.00		41'900.00		44'173.85	
6150.3141.02	Winterdienst	35'500.00		35'500.00		29'604.60	
6150.3141.03	Unterhalt Anlagen	25'600.00		37'500.00		32'765.80	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3141.04	Unterhalt Strasse Burg			1'000.00			
6150.3141.05	Unterhalt Deckbeläge	78'500.00		143'000.00		61'468.12	
6150.3141.06	Unterhalt Strassen / Buswartehäuser	5'000.00					
6150.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					5'270.90	
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV HRM2	169'000.00		156'100.00		108'656.17	
6150.3300.22	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	99'100.00		99'100.00		99'037.20	
6150.3320.00	Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immaterielle Anlagen			200.00		13'372.08	
6150.3930.01	Interne Verrechnung (Bau- und Werkkommission)	117'200.00		117'200.00		117'200.00	
6150.3990.01	Interne Verrechnung Strassenentwässerung	39'500.00		39'500.00		39'454.80	
6150.4250.00	Verkäufe						1'800.00
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter						882.65
6150.4631.00	Beiträge vom Kanton		1'500.00		3'000.00		
6153	Werkhof	720'800.00	332'000.00	642'900.00	332'000.00	622'790.27	344'570.10
6153.3010.00	Löhne Werkhof	451'600.00		442'600.00		430'641.10	
6153.3010.01	Löhne Werkhof Abgrenzungen					3'924.00	
6153.3030.00	Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Mahrer Kreuz	200.00		200.00		200.00	
6153.3049.00	Übrige Zulagen, Dienstkleider	7'800.00		8'600.00		6'629.30	
6153.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Werkhof	35'700.00		34'900.00		35'220.10	
6153.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen Werkhof	41'500.00		39'000.00		39'149.25	
6153.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- /Krankentage Werkhof	5'900.00		5'900.00		5'837.35	
6153.3090.00	Aus- und Weiterbildung, Kurse, Geschenke	2'500.00		3'000.00		4'029.88	
6153.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'000.00		1'000.00		822.30	
6153.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Treibstoff	12'000.00		12'000.00		11'116.65	
6153.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	12'700.00		13'100.00		7'503.45	
6153.3130.00	Dienstleistungen Dritter, Unterhalt Werkhof			5'000.00		525.00	
6153.3130.10	Kommunikationskosten	2'000.00		2'000.00		1'541.80	
6153.3134.00	Sach- und Mobiliarversicherung	2'000.00		2'000.00		1'810.10	
6153.3134.01	Autoversicherung, MFK	21'000.00		20'000.00		19'066.40	
6153.3144.00	Unterhalt Werkhof	37'500.00		7'500.00		7'362.15	
6153.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	5'500.00		5'500.00		4'465.58	
6153.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	14'500.00		15'700.00		19'518.06	
6153.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		1'497.80	
6153.3300.00	Planmässige Abschreibungen	53'200.00		10'700.00		8'750.60	
6153.3300.22	Planmässige Abschreibungen altes VV	13'200.00		13'200.00		13'179.40	
6153.4240.00	Dienstleistungen Werkhofpersonal		200.00		200.00		2'243.10
6153.4250.00	Verkäufe						9'000.00
6153.4260.00	Rückerstattungen Dritter KZ						1'448.15
6153.4260.01	Rückerstattungen Dritter Versicherungen						78.85
6153.4910.00	Interne Verrechnung Werkhof		45'900.00		45'900.00		45'900.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6153.4930.00	Interne Verrechnung Werkhof		285'900.00		285'900.00		285'900.00
62	Öffentlicher Verkehr	382'600.00	20'000.00	383'600.00	1'000.00	346'821.95	13'464.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	382'600.00	20'000.00	383'600.00	1'000.00	346'821.95	13'464.00
6290.3101.00	GA-Tageskarten	16'000.00					
6290.3160.00	Baurechtszins					155.25	
6290.3300.22	Planmässige Abschreibung altes VV	8'600.00		8'600.00		8'550.70	
6290.3631.00	Beitrag an öffentlichen Verkehr	358'000.00		375'000.00		338'116.00	
6290.4250.00	Verkäufe GA-Tageskarten		20'000.00		1'000.00		13'464.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'112'200.00	1'940'600.00	2'127'700.00	1'916'100.00	2'126'076.08	1'880'168.93
	Netto Aufwand		171'600.00		211'600.00		245'907.15
71	Wasserversorgung	751'500.00	751'500.00	744'800.00	744'800.00	822'601.81	822'601.81
7101	Wasserversorgung SF	751'500.00	751'500.00	744'800.00	744'800.00	822'601.81	822'601.81
7101.3010.00	Besoldung Pikettdienst Wasserversorgung	15'700.00		15'700.00		15'642.90	
7101.3053.00	AG Beiträge an Unfall-/Krankenversicherung			100.00		83.60	
7101.3099.00	Übriger Personalaufwand Wasserversorgung	25'100.00		25'100.00		2'907.25	
7101.3111.00	Maschinen und Geräte	46'500.00		77'100.00		55'265.80	
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Strom	65'000.00		60'000.00		74'505.21	
7101.3130.00	Nachführung der Netzpläne	1'000.00		1'000.00		916.90	
7101.3130.20	Kommunikationskosten	3'000.00		3'000.00		3'186.70	
7101.3132.00	Wasseruntersuchungen	9'900.00		9'900.00		8'828.00	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	9'000.00		9'000.00		7'495.00	
7101.3134.01	Autoversicherung, MFK	500.00		500.00		255.35	
7101.3142.00	Unterhalt Wasserbau Reservoirs und Quellen	41'100.00		53'100.00		130'683.09	
7101.3142.01	Unterhalt Wasserbau Leitungsnetz und Hydrant	184'000.00		184'000.00		143'334.30	
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	17'000.00		17'000.00		20'853.71	
7101.3160.00	Miete, Pacht und Nutzungsgebühr	15'500.00		15'500.00		13'816.80	
7101.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	44'900.00		43'300.00		13'064.41	
7101.3300.22	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	74'800.00		74'800.00		74'725.20	
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	68'000.00		26'200.00		126'998.19	
7101.3510.10	Einlagen Werterhalt Wasser	29'500.00		28'500.00		29'432.00	
7101.3635.00	Mitgliederbeiträge	2'000.00		2'000.00		1'607.40	
7101.3910.00	Interne Verrechnung Verwaltung	23'000.00		23'000.00		23'000.00	
7101.3930.00	Interne Verrechnung Bauamt	76'000.00		76'000.00		76'000.00	
7101.4240.00	Wasserverkäufe, Wassergebühren		615'000.00		630'000.00		617'404.55
7101.4240.01	Bauwasser, Hydrantenbezug		1'000.00		1'000.00		2'100.00
7101.4240.02	Zählermiete Wasser		34'500.00		34'500.00		34'380.60



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.4240.03	Grundgebühr Wasser		79'000.00		79'000.00		78'988.95
7101.4510.10	Entnahme Werterhalt (SF Wasserversorgung)		20'000.00				87'789.61
7101.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen		2'000.00		300.00		1'938.10
72	Abwasserbeseitigung	749'700.00	749'700.00	783'900.00	783'900.00	668'149.12	668'149.12
7201	Abwasserbeseitigung SF	749'700.00	749'700.00	783'900.00	783'900.00	668'149.12	668'149.12
7201.3111.00	Maschinen und Geräte	1'000.00		9'500.00			
7201.3130.20	Kommunikationskosten	500.00		500.00		160.00	
7201.3142.00	Unterhalt Material	11'200.00		11'200.00		680.77	
7201.3143.00	Unterhalt Kanalisation, spülen	16'000.00		16'000.00		15'209.00	
7201.3143.01	Unterhalt Kanalisation, Schächtereinigung	25'000.00		25'000.00		27'050.40	
7201.3143.02	Unterhalt Kanalisation, Sanierung	85'000.00		110'000.00		41'450.10	
7201.3143.03	Unterhalt Kanalisation Sicker-/ Meteorwasserleitungen	60'000.00		60'000.00		44'731.55	
7201.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV HRM2	11'400.00		11'600.00		503.70	
7201.3510.10	Einlage Werterhalt	109'000.00		109'000.00		108'292.00	
7201.3612.00	Betriebsbeitrag an ARA	396'000.00		396'000.00		395'595.60	
7201.3910.00	Interne Verrechnung Verwaltung	19'500.00		20'000.00		19'376.00	
7201.3930.06	Interne Verrechnung (Bau- und Werkkommission)	15'100.00		15'100.00		15'100.00	
7201.4240.00	Abwassergebühren		142'000.00		142'000.00		142'284.00
7201.4240.01	Grundgebühr Abwasser		184'000.00		182'000.00		184'690.60
7201.4240.02	Grundgebühr Industrie		60'000.00		60'000.00		60'539.45
7201.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		287'200.00		350'100.00		201'626.87
7201.4510.10	Entnahme Werterhalt						503.70
7201.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		37'000.00		10'300.00		39'049.70
7201.4990.01	Interne Verrechnung Strassenentwässerung		39'500.00		39'500.00		39'454.80
73	Abfallbeseitigung	368'500.00	363'400.00	360'800.00	360'800.00	366'508.45	361'887.55
7300	Abfallbeseitigung (allgemein)	5'100.00				4'620.90	
7300.3631.00	Beitrag Entsorgung tierische Abfälle	3'000.00				2'985.70	
7300.3632.00	Beitrag an Reg. Notschlachtklokal	2'100.00				1'635.20	
7301	Abfallbeseitigung SF	363'400.00	363'400.00	360'800.00	360'800.00	361'887.55	361'887.55
7301.3000.00	Sitzungsgelder Umweltkommission	4'000.00		5'500.00		2'877.00	
7301.3000.01	Entschädigung Umweltkommission	4'000.00		4'000.00		2'560.25	
7301.3010.00	Löhne Aufsicht Werkhof	22'000.00		20'000.00		25'180.15	
7301.3049.00	Übrige Zulagen, Dienstkleider	400.00		400.00		880.85	
7301.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Umweltkommission	900.00		900.00		976.00	
7301.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- / Krankversicherung	200.00		100.00		134.60	
7301.3090.00	Aus- und Weiterbildung, Kurse	4'800.00		5'500.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3100.00	Inserate		1'500.00	1'500.00		821.75	
7301.3100.01	Drucksachen		8'000.00	12'700.00		453.24	
7301.3111.00	Maschinen und Geräte (Abfallcontainer)		500.00	500.00			
7301.3130.00	Transportkosten Kehrriechtabfuhr		64'000.00	60'000.00		61'913.55	
7301.3130.01	Kehrriechverbrennung		88'000.00	85'000.00		84'140.00	
7301.3130.02	Entsorgung Karton		3'800.00	3'300.00		3'769.00	
7301.3130.03	Grüngutverwertung		112'000.00	107'000.00		111'102.10	
7301.3130.04	Entsorgung Altpapier		2'000.00	2'200.00		2'052.95	
7301.3130.05	Entsorgung Altglas		6'000.00	6'600.00		6'169.55	
7301.3130.08	Entsorgung Sondermüll Werkhof		900.00	900.00		639.05	
7301.3130.09	Häckseldienst		12'500.00	12'500.00		12'053.15	
7301.3130.10	Beitrag Notschlachtlokal			1'600.00			
7301.3130.12	Nutzungsgebühr Stellplätze		1'800.00	1'500.00		798.50	
7301.3130.13	Entsorgung Mischabbruch		400.00	800.00		386.25	
7301.3130.14	Entsorgung Sammelschrott		1'000.00	800.00		1'049.40	
7301.3130.15	Entsorgung Alu / Blech		1'500.00	1'400.00		1'278.55	
7301.3130.16	Entsorgung Sondermüll Einwohnerschaft		900.00	2'300.00		919.25	
7301.3151.00	Unterhalt Mulden		1'500.00	500.00		871.25	
7301.3170.00	Reisekosten und Spesen Umweltkommission		1'200.00	500.00		464.25	
7301.3170.01	Öffentliche Anlässe für Einwohner		2'500.00	2'500.00			
7301.3300.22	Planmässige Abschreibungen altes VV		400.00	400.00		356.90	
7301.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK					23'338.36	
7301.3631.00	Entsorgung Tierkadaver			3'500.00			
7301.3635.00	Provision Verkaufsstellen		8'300.00	8'000.00		8'301.65	
7301.3910.00	Interne Verrechnung DL		4'000.00	4'000.00		4'000.00	
7301.3920.00	Interne Verrechnung Miete		4'400.00	4'400.00		4'400.00	
7301.4240.00	Verkauf Vignietten Hauskehrriech				150'000.00		158'554.25
7301.4240.01	Verkauf Vignietten Grüngut				115'000.00		130'903.50
7301.4240.02	Haushaltspauschale		55'000.00	55'000.00		55'024.20	
7301.4250.00	Einnahmen Altglas		10'000.00	10'500.00		10'031.30	
7301.4250.01	Einnahmen Altkleider		2'200.00	2'500.00		2'225.20	
7301.4250.02	Einnahmen Altpapier		500.00	3'000.00		499.55	
7301.4250.03	Einnahmen Sammelschrott		300.00	500.00		105.75	
7301.4250.04	Einnahmen Karton		500.00	500.00			
7301.4250.05	Einnahmen Alu / Blech		400.00	500.00		472.00	
7301.4250.06	Einnahmen PET		300.00	400.00		306.20	
7301.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		53'200.00	21'900.00			
7301.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen		1'000.00	1'000.00		3'765.60	
74	Verbauungen	45'700.00	10'800.00	54'800.00	7'500.00	83'237.75	11'900.45



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410	Gewässerverbauungen	45'700.00	10'800.00	54'800.00	7'500.00	83'237.75	11'900.45
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau Bäche	20'900.00		30'000.00		58'493.75	
7410.3300.00	Planmässige Abschreibung HRM2	1'600.00		1'600.00		1'583.50	
7410.3300.22	Planmässige Abschreibung altes VV	8'600.00		8'600.00		8'560.50	
7410.3930.00	Interne Verrechnung Bauamt	14'600.00		14'600.00		14'600.00	
7410.4631.00	Beiträge vom Kanton an Unterhalt		10'800.00		7'500.00		11'900.45
75	Arten- und Landschaftsschutz	31'100.00		28'000.00		56'351.90	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	31'100.00		28'000.00		56'351.90	
7500.3130.00	Neophytenbekämpfung			10'000.00		1'033.80	
7500.3130.01	Bekämpfung invasiver Tier- und Pflanzenarten	5'000.00					
7500.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	800.00				30'026.45	
7500.3631.00	Abgabe Naturschutzfonds	25'300.00		18'000.00		25'291.65	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	69'900.00	49'900.00	11'500.00	5'800.00	11'919.10	
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	69'900.00	49'900.00	11'500.00	5'800.00	11'919.10	
7690.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Energiestadt	2'000.00		3'000.00		2'062.00	
7690.3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'600.00				307.10	
7690.3132.00	Honorare externe Berater	46'300.00		8'500.00		9'550.00	
7690.3170.00	Veranstaltungen	2'000.00					
7690.4390.00	Übriger Ertrag		49'900.00				
7690.4631.00	Beiträge vom Kanton Zertifizierung				5'800.00		
77	Übriger Umweltschutz	60'600.00	15'300.00	107'700.00	13'300.00	72'138.60	15'630.00
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	50'400.00	15'300.00	97'500.00	13'300.00	61'938.60	15'630.00
7710.3010.00	Besoldung Abwart Kirche	600.00		600.00		550.00	
7710.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		1'000.00		88.00	
7710.3111.00	Maschinen und Geräte	500.00		500.00		900.00	
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Wasser	500.00		500.00		566.15	
7710.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Strom	2'000.00		2'000.00		1'675.25	
7710.3130.01	Dienstleistungen Dritter Gemeindeanteil Bestattungen	15'500.00		14'000.00		15'633.90	
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		554.50	
7710.3140.00	Unterhalt Friedhof	4'000.00		52'100.00		16'226.80	
7710.3143.00	Bestattungen (Graböffnungen)	500.00		500.00			
7710.3161.00	Benützungsgebühren Friedhof	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
7710.3300.22	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	800.00		800.00		744.00	
7710.3930.00	Interne Verrechnung Bauamt	23'500.00		23'500.00		23'500.00	
7710.4260.00	Rückerstattungen Kostenanteile		15'000.00		13'000.00		15'330.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710.4470.00	Miete Kirchgemeinde Tankraum		300.00		300.00		300.00
7790	Umweltschutz, übriger	10'200.00		10'200.00		10'200.00	
7790.3635.00	Beiträge an Organisationen	200.00		200.00		200.00	
7790.3930.00	Interne Verrechnung Bauamt	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
79	Raumordnung	35'200.00		36'200.00		45'169.35	
7900	Raumordnung (allgemein)	35'200.00		36'200.00		45'169.35	
7900.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Fachgruppe Kernzone	4'000.00		3'000.00		4'007.40	
7900.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	7'000.00		20'000.00		32'985.95	
7900.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	16'000.00		5'000.00			
7900.3636.00	Beitrag an Regionalverein	8'200.00		8'200.00		8'176.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	188'400.00	140'000.00	175'800.00	155'000.00	189'076.50	139'499.85
	Netto Aufwand		48'400.00		20'800.00		49'576.65
81	Landwirtschaft	4'400.00		4'400.00		3'867.00	
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	3'800.00		3'800.00		3'337.00	
8130.3631.00	Beitrag an Tierseuchenbekämpfung Kanton	3'800.00		3'800.00		3'337.00	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	600.00		600.00		530.00	
8140.3010.00	Besoldung Erhebungsstelle Landwirtschaft	600.00		600.00		530.00	
82	Forstwirtschaft	20'000.00		19'800.00		30'063.85	
8200	Forstwirtschaft	20'000.00		19'800.00		30'063.85	
8200.3130.00	Dienstleistungen Dritter					10'228.85	
8200.3631.00	Beitrag an Wald	20'000.00		19'800.00		19'835.00	
87	Brennstoffe und Energie	164'000.00	140'000.00	151'600.00	155'000.00	155'145.65	139'499.85
8710	Elektrizität (allgemein)	155'000.00	140'000.00	150'000.00	155'000.00	155'145.65	139'499.85
8710.3635.00	Beiträge an Aare Versorgungs AG	155'000.00		150'000.00		155'145.65	
8710.4120.00	Konzessionen Aare Versorgungs AG		140'000.00		155'000.00		139'499.85
8791	Fernwärmebetrieb Energie, übrige [Gemeindebetrieb]	9'000.00		1'600.00			
8791.3300.00	Planmässige Abschreibungen	9'000.00		1'600.00			
9	FINANZEN UND STEUERN	360'500.00	15'202'900.00	249'900.00	14'880'800.00	1'257'445.71	14'992'377.14
	Netto Ertrag	14'842'400.00		14'630'900.00		13'734'931.43	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
91	Steuern	113'200.00	14'050'700.00	101'300.00	14'204'300.00	32'694.95	14'693'475.84
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	113'200.00	13'422'000.00	87'000.00	13'641'600.00	18'814.95	14'108'927.74
9100.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)					-60'380.00	
9100.3180.10	Einzelwertberichtigungen auf Steuerforderungen nat. Personen					-17'300.00	
9100.3180.11	Pauschalwertberichtigungen auf Steuerforderungen nat. Personen					-26'000.00	
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00		4'000.00		6'734.23	
9100.3181.10	Tatsächliche Forderungsverlust Steuern natürliche Personen	95'000.00		75'000.00		95'020.67	
9100.3181.20	Tatsächliche Forderungsverlust Steuern juristische Personen	3'000.00				7'569.30	
9100.3631.10	Pauschale Steueranrechnung	13'200.00		8'000.00		13'170.75	
9100.4000.00	Gemeindesteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		12'500'000.00		12'300'000.00		12'206'943.25
9100.4000.10	Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre		500'000.00		800'000.00		1'668'323.55
9100.4000.90	Eingang abgeschriebener Steuern natürliche Personen		12'000.00		7'600.00		12'043.10
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		150'000.00		84'000.00		126'190.69
9100.4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr		400'000.00		500'000.00		500'478.40
9100.4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahr		-140'000.00		-50'000.00		-405'051.25
9101	Sondersteuern		628'700.00	14'300.00	562'700.00	13'880.00	584'548.10
9101.3611.01	Hundekontrollzeichen			14'300.00		13'880.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		150'000.00		120'000.00		171'078.30
9101.4022.10	Sondersteuern		450'000.00		400'000.00		371'949.80
9101.4033.00	Hundesteuern		28'700.00		42'700.00		41'520.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	156'600.00		87'100.00		158'900.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	156'600.00		87'100.00		158'900.00	
9300.3621.50	Abgabe Finanzausgleich	156'600.00		87'100.00		158'900.00	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	90'700.00	153'000.00	61'500.00	145'100.00	92'513.27	186'183.70
9610	Zinsen	90'700.00	105'800.00	61'500.00	97'700.00	92'513.27	138'898.60
9610.3130.00	Post- und Bankspesen	2'600.00		3'000.00		2'533.57	
9610.3401.01	Verzinsung Steuern	200.00		100.00		120.10	
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	41'200.00		41'200.00		38'567.00	
9610.3499.00	Vergütungszinsen auf Steuerrückzahlungen	6'700.00		5'600.00		6'539.20	
9610.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen	40'000.00		11'600.00		44'753.40	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		1'000.00		400.00		1'162.95
9610.4401.00	Zinsen Forderungen		80'000.00		72'500.00		112'907.65
9610.4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		21'000.00		21'000.00		21'028.00
9610.4463.00	Ertrag Verwaltungsvermögen		3'800.00		3'800.00		3'800.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		47'200.00		47'400.00		47'285.10
9630.4430.00	Mietertrag		44'800.00		44'800.00		44'880.00
9630.4430.01	Pachtzinse		2'000.00		2'000.00		2'020.00
9630.4430.02	Dienstbarkeiten		400.00		600.00		385.10
99	Nicht aufgeteilte Posten		999'200.00		531'400.00	973'337.49	112'717.60
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		112'700.00		112'000.00		112'717.60
9950.4896.00	Auflösung Neubewertungsreserve		112'700.00		112'000.00		112'717.60
9990	Abschluss		886'500.00		419'400.00	973'337.49	
9990.3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen					400'000.00	
9990.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					573'337.49	
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		886'500.00		419'400.00		
	Total	19'983'500.00	19'983'500.00	19'518'900.00	19'518'900.00	19'749'863.13	19'749'863.13
	Gesamttotal	19'983'500.00	19'983'500.00	19'518'900.00	19'518'900.00	19'749'863.13	19'749'863.13



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30	Personalaufwand	6'206'000.00		6'028'200.00		6'057'974.53	130'043.30
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	188'900.00		186'900.00		213'144.95	33'474.15
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	138'000.00		166'500.00		138'605.55	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'495'500.00		1'483'600.00		1'517'423.35	41'016.60
3020	Löhne der Lehrpersonen	3'308'900.00		3'166'300.00		3'194'213.45	51'488.50
3030	Temporäre Arbeitskräfte	200.00		200.00		200.00	
3049	Übrige Zulagen	9'000.00		9'800.00		7'645.10	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	391'300.00		378'600.00		380'159.05	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	508'600.00		473'900.00		474'615.00	879.05
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50'500.00		46'100.00		48'912.55	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	73'300.00		78'000.00		69'182.00	2'465.00
3091	Personalwerbung	1'300.00		1'300.00		890.10	
3099	Übriger Personalaufwand	40'500.00		37'000.00		12'983.43	720.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'748'800.00		3'045'500.00		2'723'147.91	162'704.63
3100	Büromaterial	60'200.00		60'700.00		41'317.89	789.05
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	73'800.00		65'500.00		47'182.65	5'801.60
3102	Drucksachen, Publikationen	37'500.00		34'000.00		30'714.95	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	3'100.00		5'500.00		6'609.90	4'533.90
3104	Lehrmittel	96'800.00		97'100.00		79'621.83	1'023.50
3105	Lebensmittel	700.00		500.00		500.00	
3106	Medizinisches Material	11'100.00		14'800.00		34'069.50	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	95'200.00		140'700.00		123'559.08	49.15
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	27'100.00		23'000.00		26'061.95	
3118	Immateriellen Anlagen	800.00		2'600.00			
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	20'000.00		72'800.00		24'867.10	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	267'900.00		280'400.00		275'478.70	
3130	Dienstleistungen Dritter	455'200.00		430'500.00		425'993.84	4'566.45
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	7'000.00		20'000.00		32'985.95	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	71'700.00		38'400.00		31'908.90	4'317.15
3134	Sachversicherungsprämien	69'400.00		69'200.00		66'122.10	39.10
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	5'500.00		5'500.00		1'246.05	
3140	Unterhalt an Grundstücken	4'800.00		52'100.00		46'253.25	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	277'600.00		345'900.00		210'953.05	
3142	Unterhalt Wasserbau	257'200.00		278'300.00		333'191.91	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	186'500.00		211'500.00		128'441.05	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	178'300.00		262'100.00		252'888.67	1'497.95
3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	23'000.00		21'900.00		19'751.81	1'033.20
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	102'200.00		99'400.00		84'013.71	1'150.23
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	158'400.00		170'600.00		111'964.45	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	40'300.00		40'300.00		38'772.05	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	9'000.00		9'000.00		7'855.00	
3170	Reisekosten und Spesen	63'200.00		67'200.00		48'326.84	8'154.50
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	18'000.00		18'000.00		21'479.90	2'367.00
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen						103'680.00
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	100'000.00		79'000.00		120'406.45	11'082.25
3199	Übriger Betriebsaufwand	27'300.00		29'000.00		50'609.38	12'619.60
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'147'600.00		1'078'400.00		938'660.01	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'106'100.00		1'075'700.00		879'471.23	
3320	Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immaterielle Anlagen	41'500.00		2'700.00		59'188.78	
34	Finanzaufwand	49'100.00		47'400.00		46'327.75	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	1'000.00		500.00		1'101.45	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	200.00		100.00		120.10	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	41'200.00		41'200.00		38'567.00	
3499	Übriger Finanzaufwand	6'700.00		5'600.00		6'539.20	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	206'500.00		163'700.00		288'060.55	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	206'500.00		163'700.00		288'060.55	
36	Transferaufwand	9'157'200.00		8'715'300.00		9'306'759.26	764'540.64
3611	Entschädigungen an Kantone	312'100.00		328'000.00		411'742.10	98.40
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'578'600.00		3'580'800.00		3'554'316.46	333'727.64
3621	Abgabe Finanz- und Lastenausgleich	156'600.00		87'100.00		158'900.00	
3631	Beiträge an Kantone	2'101'400.00		1'955'000.00		2'104'860.50	193'897.30
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'311'500.00		2'038'600.00		2'382'143.95	214'930.05
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	163'000.00		194'600.00		253'270.00	200.00
3635	Beiträge an private Unternehmungen	312'000.00		308'400.00		209'172.75	21'687.25
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	219'000.00		219'800.00		231'638.55	
3637	Beiträge an private Haushalte	3'000.00		3'000.00		714.95	
38	Ausserordentlicher Aufwand					400'000.00	
3830	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV					400'000.00	
39	Interne Verrechnungen	468'300.00		440'400.00		472'884.20	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	128'000.00		128'500.00		127'876.00	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4'400.00		4'400.00		4'400.00	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	256'400.00		256'400.00		256'400.00	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	40'000.00		11'600.00		44'753.40	
3990	Übrige interne Verrechnungen	39'500.00		39'500.00		39'454.80	
40	Fiskalertrag		14'050'700.00		14'204'300.00	36'992.79	14'730'468.63
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		13'012'000.00		13'107'600.00	-9'453.50	13'877'856.40



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002	Quellensteuern natürliche Personen		150'000.00		84'000.00	47'943.24	174'133.93
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		260'000.00		450'000.00	-1'496.95	93'930.20
4022	Vermögensgewinnsteuern		600'000.00		520'000.00		543'028.10
4033	Hundesteuern		28'700.00		42'700.00		41'520.00
41	Regalien und Konzessionen		140'000.00		155'000.00		139'499.85
4120	Konzessionen		140'000.00		155'000.00		139'499.85
42	Entgelte		1'785'100.00		1'783'700.00	44'376.15	2'030'239.35
4200	Ersatzabgaben		135'000.00		102'500.00		124'962.10
4210	Gebühren für Amtshandlungen		44'300.00		55'500.00	60.00	51'555.75
4230	Schulgelder		108'300.00		106'000.00	2'900.00	113'759.55
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'430'700.00		1'465'700.00	39'454.80	1'543'333.80
4250	Verkäufe		34'300.00		19'300.00	34.00	38'108.90
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		21'500.00		25'700.00	1'350.00	144'953.15
4270	Bussen		1'000.00		1'000.00	450.00	1'350.00
4290	Übrige Entgelte		10'000.00		8'000.00	127.35	12'216.10
43	Verschiedene Erträge		49'900.00				1'500.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag						1'500.00
4390	Übriger Ertrag		49'900.00				
44	Finanzertrag		200'300.00		192'400.00	12.70	233'496.40
4400	Zinsen flüssige Mittel		1'000.00		400.00		1'162.95
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		80'000.00		72'500.00	12.70	112'920.35
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		21'000.00		21'000.00		21'028.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		47'200.00		47'400.00		47'285.10
4463	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform		3'800.00		3'800.00		3'800.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		47'300.00		47'300.00		47'300.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		360'400.00		372'000.00		289'920.18
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		360'400.00		372'000.00		289'920.18
46	Transferertrag		1'929'600.00		1'839'700.00	305'270.15	2'125'788.71
4611	Entschädigungen von Kantonen		19'400.00		19'400.00	5'382.80	26'290.60
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		516'600.00		509'100.00	20'000.00	377'139.81
4630	Beiträge vom Bund		3'500.00		3'500.00		45'429.00
4631	Beiträge von Kantonen		1'390'100.00		1'307'700.00	279'887.35	1'676'929.30
48	Ausserordentlicher Ertrag		112'700.00		112'000.00		112'717.60
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		112'700.00		112'000.00		112'717.60



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	Interne Verrechnungen		468'300.00		440'400.00		472'884.20
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		94'500.00		95'000.00		94'376.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		294'300.00		294'300.00		294'300.00
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		40'000.00		11'600.00		44'753.40
4990	Übrige interne Verrechnungen		39'500.00		39'500.00		39'454.80
90	Abschluss Erfolgsrechnung		886'500.00		419'400.00		573'337.49
9000	Ertragsüberschuss					573'337.49	
9001	Aufwandüberschuss		886'500.00		419'400.00		
	Total	19'983'500.00	19'983'500.00	19'518'900.00	19'518'900.00	21'193'803.49	21'193'803.49
	Gesamttotal	19'983'500.00	19'983'500.00	19'518'900.00	19'518'900.00	21'193'803.49	21'193'803.49

Investitionsrechnung



Investitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'090'000.00		500'000.00		42'861.25	
	Netto Ausgaben		1'090'000.00		500'000.00		42'861.25
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			130'000.00		84'653.55	
	Netto Ausgaben				130'000.00		84'653.55
2	BILDUNG	1'990'000.00		1'856'000.00		1'393'228.25	
	Netto Ausgaben		1'990'000.00		1'856'000.00		1'393'228.25
6	VERKEHR	1'065'000.00	20'000.00	1'735'000.00		1'379'187.50	33'458.95
	Netto Ausgaben		1'045'000.00		1'735'000.00		1'345'728.55
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'370'000.00	240'000.00	1'055'000.00	50'000.00	907'978.15	907'196.34
	Netto Ausgaben		1'130'000.00		1'005'000.00		781.81
9	FINANZEN UND STEUERN	260'000.00	5'515'000.00		5'226'000.00	941'436.54	3'808'689.95
	Netto Einnahmen	5'255'000.00		5'226'000.00		2'867'253.41	
	Total	5'775'000.00	5'775'000.00	5'276'000.00	5'276'000.00	4'749'345.24	4'749'345.24
	Gesamttotal	5'775'000.00	5'775'000.00	5'276'000.00	5'276'000.00	4'749'345.24	4'749'345.24

**Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen**

Investitionsrechnung, VV	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Investitionsausgaben			
50 Sachanlagen	5'515'000.00	5'251'000.00	3'807'908.70
52 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54 Darlehen	0.00	25'000.00	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben	5'515'000.00	5'276'000.00	3'807'908.70
Investitionseinnahmen			
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
62 Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	260'000.00	50'000.00	940'655.29
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen	260'000.00	50'000.00	940'655.29
Investitionen im Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben	5'515'000.00	5'276'000.00	3'807'908.70
Total Investitionseinnahmen	260'000.00	50'000.00	940'655.29
592 Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-5'255'000.00	-5'226'000.00	-2'867'253.41



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	5'775'000.00	5'775'000.00	5'276'000.00	5'276'000.00	4'750'126.49	4'750'126.49
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'090'000.00		500'000.00		42'861.25	
	Netto Ausgaben		1'090'000.00		500'000.00		42'861.25
02	Allgemeine Dienste	1'090'000.00		500'000.00		42'861.25	
0220	Allgemeine Dienste, übrige			100'000.00			
0220.5060.02	Ersatz Hardware Verwaltung			100'000.00			
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	1'090'000.00		400'000.00		42'861.25	
0290.5040.01	Asylpavillon					42'861.25	
0290.5040.07	Neues Feuerwehrgebäude	60'000.00		70'000.00			
0290.5040.08	Ortsplanungsrevision	110'000.00		50'000.00			
0290.5040.10	Neugestaltung Eingangsbereich Gemeindehaus	50'000.00		40'000.00			
0290.5040.11	Liftsanierung Gemeindehaus			75'000.00			
0290.5040.12	Sanierung Spycher Mahren	60'000.00		60'000.00			
0290.5040.13	Küchenersatz Wohnungen Gemeindehaus	60'000.00		55'000.00			
0290.5040.14	Wärmeverbund Gemeindehaus	750'000.00		50'000.00			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			130'000.00		84'653.55	
	Netto Ausgaben				130'000.00		84'653.55
15	Feuerwehr			30'000.00		84'653.55	
1506	Regionale Feuerwehrorganisation (Leitgemeinde)			30'000.00		84'653.55	
1506.5060.01	Feuerwehrfahrzeug MTF MAN			30'000.00		84'653.55	
16	Verteidigung			100'000.00			
1610	Militärische Verteidigung			100'000.00			
1610.5040.00	Sanierung Trefferanzeige Wartenfelsschützen			100'000.00			
2	BILDUNG	1'990'000.00		1'856'000.00		1'394'009.50	781.25
	Netto Ausgaben		1'990'000.00		1'856'000.00		1'393'228.25
21	Obligatorische Schule	1'990'000.00		1'856'000.00		1'394'009.50	781.25
2120	Primarschule					179'824.40	
2120.5060.00	Neue Hard- und Software					179'824.40	
2170	Schulliegenschaften	1'990'000.00		1'831'000.00		1'214'185.10	781.25
2170.5030.00	Ersatz Kombi-Spielgerät SH 1912			75'000.00			
2170.5040.06	Neugestaltung Schulhausareal / Schulraumerweiterung			10'000.00		928'394.40	781.25
2170.5040.07	Beleuchtung Dreirosenhalle					25'363.95	
2170.5040.08	Ersatz Holzschnitzelheizung Schulhaus	300'000.00		50'000.00			
2170.5040.10	Dachsanierung Dreirosenhalle / Fassadenerneuerung	40'000.00					
2170.5040.11	Neubau Kindergarten	1'500'000.00		1'500'000.00		260'426.75	



Investitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2170.5040.12	Beleuchtung Schulhaus 1995			156'000.00			
2170.5040.13	Ersatz Elektroheizung Dreirosenhalle	100'000.00		40'000.00			
2170.5040.14	Schulraumplanung	50'000.00					
2180	Tagesbetreuung			25'000.00			
2180.5450.00	Darlehen an Mittagstisch			25'000.00			
6	VERKEHR	1'065'000.00	20'000.00	1'735'000.00		1'379'187.50	33'458.95
	Netto Ausgaben		1'045'000.00		1'735'000.00		1'345'728.55
61	Strassenverkehr	1'065'000.00	20'000.00	1'735'000.00		1'379'187.50	33'458.95
6150	Gemeindestrassen	710'000.00	20'000.00	1'735'000.00		1'309'182.50	33'458.95
6150.5010.08	Ausbau Mahrenstrasse	100'000.00		80'000.00		24'049.55	
6150.5010.10	Sanierung Kaltstrasse			105'000.00			
6150.5010.17	Hauptstrasse Nord inkl. Losterferbach	400'000.00		1'500'000.00		1'152'661.95	
6150.5010.18	Juraweg Süd			20'000.00		132'471.00	
6150.5010.51	Sicherung unterer Höhenweg	60'000.00		30'000.00			
6150.5010.53	Strassenprojekt Rebenfeldstrasse (Wendehammer)	150'000.00					
6150.6370.00	Baustellengebühren		20'000.00				33'458.95
6153	Werkhof	355'000.00				70'005.00	
6153.5060.01	Ersatz Iveco Werkhof					70'005.00	
6153.5060.02	Ersatz Traktor durch Rasco Muvo	280'000.00					
6153.5060.03	Ersatz Alke	75'000.00					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'370'000.00	240'000.00	1'055'000.00	50'000.00	907'978.15	907'196.34
	Netto Ausgaben		1'130'000.00		1'005'000.00		781.81
71	Wasserversorgung	1'070'000.00	80'000.00	755'000.00	20'000.00	392'748.40	417'150.08
7101	Wasserversorgung SF	1'070'000.00	80'000.00	755'000.00	20'000.00	392'748.40	417'150.08
7101.5031.10	Wasserleitung Kaltstrasse (Erschliessung Bauland)			200'000.00		9'025.00	
7101.5031.11	Wasserleitung Fuchslochstrasse (Erschliessung Industrieland)					32'765.20	
7101.5031.17	Wasserleitung Hauptstrasse Nord			70'000.00		240'997.95	
7101.5031.18	Wasserleitung Juraweg Süd			20'000.00		46'852.05	
7101.5031.51	Überprüfung Schutzzonen Quellen (Mahren/Vollenbrunnen/Falkenstein)	10'000.00		10'000.00			
7101.5031.54	Sanierung Wasserleitsystemsteuerung			30'000.00			
7101.5031.57	Wasserleitung Sandgrubenstrasse Ost (mit Zehntenweg)			20'000.00			
7101.5031.58	Weinbergstrasse mit Birkenstrasse	300'000.00		50'000.00		5'232.60	
7101.5031.60	Wasserleitung Sandgrubenstrasse West			85'000.00			
7101.5031.61	Stüsslingerstrasse (mit Kantonsstrassenausbau)			60'000.00		57'875.60	
7101.5031.62	Föhrenstrasse	140'000.00		60'000.00			
7101.5031.63	Zehntenweg Nord			80'000.00			
7101.5031.64	Froburgstrasse	100'000.00		20'000.00			



Investitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101.5031.65	Netzerweiterung Swissetec	500'000.00		50'000.00			
7101.5031.66	Ersatz Paradiesstr. (1 bis 12)	20'000.00					
7101.6310.00	Beiträge Kanton SGV						92'187.00
7101.6370.00	Anschlussgebühren Wasser		80'000.00		20'000.00		324'963.08
72	Abwasserbeseitigung	300'000.00	160'000.00	300'000.00	30'000.00	515'229.75	490'046.26
7201	Abwasserbeseitigung SF	300'000.00	160'000.00	300'000.00	30'000.00	515'229.75	490'046.26
7201.5032.08	Abwasser Eibachstrasse Nord	200'000.00					
7201.5032.10	Ausbau Kaltstrasse (Erschliessung Bauland)			70'000.00		3'329.75	
7201.5032.14	Bachstrasse KS337 bis KS339	50'000.00					
7201.5032.17	Hauptstrasse Nord			50'000.00		511'900.00	
7201.5032.50	Zehntenweg Süd			160'000.00			
7201.5032.63	Zehntenweg Nord			20'000.00			
7201.5032.67	Kalibervergrösserung Winznauerstrasse	50'000.00					
7201.6370.00	Anschlussgebühren Abwasser		160'000.00		30'000.00		490'046.26
9	FINANZEN UND STEUERN	260'000.00	5'515'000.00		5'226'000.00	941'436.54	3'808'689.95
	Netto Einnahmen	5'255'000.00		5'226'000.00		2'867'253.41	
99	Nicht aufgeteilte Posten	260'000.00	5'515'000.00		5'226'000.00	941'436.54	3'808'689.95
9990	Abschluss	260'000.00	5'515'000.00		5'226'000.00	941'436.54	3'808'689.95
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen Allgemeiner Haushalt	20'000.00				34'240.20	
9990.5900.10	Passivierte Einnahmen SF Wasserversorgung	80'000.00				417'150.08	
9990.5900.20	Passivierte Einnahmen SF Abwasserbeseitigung	160'000.00				490'046.26	
9990.6900.00	Aktivierte Ausgaben Allgemeiner Haushalt		4'145'000.00		4'221'000.00		2'900'711.80
9990.6900.10	Aktivierte Ausgaben SF Wasserversorgung		1'070'000.00		735'000.00		392'748.40
9990.6900.20	Aktivierte Ausgaben SF Abwasserbeseitigung		300'000.00		270'000.00		515'229.75



Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	5'775'000.00	5'775'000.00	5'276'000.00	5'276'000.00	4'749'345.24	4'749'345.24
50	Sachanlagen	5'515'000.00		5'251'000.00		3'807'908.70	
5010	Strassen / Verkehrswege	710'000.00		1'735'000.00		1'309'182.50	
5030	Tiefbauten allgemein			75'000.00			
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	1'070'000.00		755'000.00		392'748.40	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	300'000.00		300'000.00		515'229.75	
5040	Hochbauten allgemein	3'080'000.00		2'256'000.00		1'256'265.10	
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	355'000.00		130'000.00		334'482.95	
54	Darlehen			25'000.00			
5450	Darlehen an private Unternehmungen			25'000.00			
59	Übertrag an Bilanz	260'000.00				941'436.54	
5900	Passivierte Einnahmen	260'000.00				941'436.54	
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		260'000.00		50'000.00		940'655.29
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen						92'187.00
6370	Anschlussgebühren von privaten Haushalten		260'000.00		50'000.00		848'468.29
69	Übertrag an Bilanz		5'515'000.00		5'226'000.00		3'808'689.95
6900	Aktivierete Ausgaben		5'515'000.00		5'226'000.00		3'808'689.95

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung								Betrag in Fr.
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST	
Wasserfassungen	501'000	0	501'000	0.5000%	2'505	0	2'505	
Reservoir	3'540'000	0	3'540'000	0.3750%	13'275	0	13'275	
Pumpwerke	538'000	0	538'000	0.5000%	2'690	0	2'690	
Wasseraufbereitung	177'000	0	177'000	0.7500%	1'328	0	1'328	
Leitungsnetz	24'710'678	0	24'710'678	0.3125%	77'221	44'900	32'321	
Leitungsnetz/Hydranten	1'985'000	0	1'985'000	0.3125%	6'203	0	6'203	
Messtechnik	1'120'000	0	1'120'000	1.2500%	14'000	0	14'000	
							72'321	

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung								Betrag in Fr.
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST	
Kanäle	33'454'782	0	33'454'782	0.3125%	104'546	0	104'546	
Sonderbauwerke	850'000		850'000	0.5000%	4'250	0	4'250	
Kläranlage			0	0.7500%	0	0	0	
							108'796	

Anhang

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungs-wert per 01.01.2024	Buchwert 01.01.2024	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschreibung 2024	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2024	Plan-Wert 31.12.2024 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschr. 2025	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2025	Plan-Wert 31.12.2025 (Buchwert)
HRM1:															
0290.3300.22	HRM1	731'409	146'282	0	0	731'409	10.00%	73'140	73'142	0	0	731'409	10.00%	73'142	0
	Grundstücke unüberbaut	324'820				324'820	10.00%								
	Hochbauten / Gebäude	406'589				406'589	10.00%								
1506.3300.25	Regionale Feuerwehr HRM1	253'650	50'730	0	0	253'650	10.00%	25'370	25'360	0	0	253'650	10.00%	25'360	0
2170.3300.22	HRM1	1'612'176	322'435	0	0	1'612'176	10.00%	161'220	161'215	0	0	1'612'176	10.00%	161'215	0
	Grundstücke unüberbaut	325'597													
	Hochbauten / Gebäude	1'286'579				1'286'579	10.00%								
2170.3320.22	Planungen	23'122	4'624	0	0	23'122	10.00%	2'310	2'314	0	0	23'122	10.00%	2'314	0
2190.3300.22	Möbilien / Maschinen HRM1	70'521	14'104	0	0	70'521	10.00%	7'050	7'054	0	0	70'521	10.00%	7'054	0
6150.3300.22	Diverse Gemeindestrassen HRM1	990'372	198'074	0	0	990'372	10.00%	99'040	99'034	0	0	990'372	10.00%	99'034	0
6153.3300.22	Fahrzeuge HRM1	131'794	26'359	0	0	131'794	10.00%	13'180	13'179	0	0	131'794	10.00%	13'179	0
6290.3300.22	Hochbauten / Gebäude HRM1	85'507	17'101	0	0	85'507	10.00%	8'550	8'551	0	0	85'507	10.00%	8'551	0
7101.3300.22	Übrige Tiefbauten Wasser HRM1	747'252	149'450	0	0	747'252	10.00%	74'730	74'720	0	0	747'252	10.00%	74'720	0
7201.3300.00	Übrige Tiefbauten Abwasser HRM1	0	0	0	0	0	10.00%	0	0	0	0	0	10.00%	0	0
7301.3300.22	Hochbauten / Gebäude HRM1	3'569	714	0	0	3'569	10.00%	360	354	0	0	3'569	10.00%	354	0
7410.3300.22	Gewässerverbauungen HRM1	85'605	17'121	0	0	85'605	10.00%	8'560	8'561	0	0	85'605	10.00%	8'561	0
7710.3300.22	Friedhof und Bestattung	7'440	1'488	0	0	7'440	10.00%	740	748	0	0	7'440	10.00%	748	0
														474'232	
HRM2:															
0220.3300.00	Neue Hardware Verwaltung	-	0.00	100'000.00	0.00	100'000	25.00%	25'000.00	75'000.00	0.00	0.00	100'000.00	25.00%	25'000.00	50'000.00
2170.3300.00	Beleuchtung DRH	387'030.45	364'318.63	0.00	0.00	387'030.45	3.03%	11'752.00	352'566.63	0.00	0.00	387'030.45	3.03%	11'750.00	340'816.63
2170.3300.00	Neues Feuerwehrgebäude	4'515.40	4'241.80	0.00	0.00	4'515.40	3.03%	140.00	4'101.80	0.00	0.00	4'515.40	3.03%	140.00	3'961.80
2170.3300.00	Neugestaltung Schulhausareal	5'763'539.70	4'072'715.40	10'000.00	0.00	5'773'539.70	3.03%	144'940.00	3'937'775.40	0.00	0.00	5'773'539.70	3.03%	136'540.00	3'801'235.40
2170.3300.00	Mobile Tafeln	109'915.40	82'436.60	0.00	0.00	109'915.40	12.50%	13'740.00	68'696.60	0.00	0.00	109'915.40	12.50%	13'740.00	54'956.60
2170.3300.00	Umbau SH 1912 IT	29'259.90	14'629.90	0.00	0.00	29'259.90	25.00%	7'310.00	7'319.90	0.00	0.00	29'259.90	25.00%	7'319.90	0.00
2170.3300.00	Elektroheizung		0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	100'000.00	0.00	100'000.00	3.03%	3'030.00	96'970.00
2170.3300.00	Dachsanieierung Dreirosenhalle / Fassadenerneuerung		0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	40'000.00	0.00	40'000.00	3.03%	1'210.00	38'790.00
2190.3300.00	Informatik	67'248.60	33'624.20	0.00	0.00	67'249	25.00%	16'810.00	16'814.20	0.00	0.00	67'248.60	25.00%	16'814.20	0.00
2190.3300.00	Server Schule	179'824.40	134'868.30	0.00	0.00	179'824	25.00%	44'960.00	89'908.30	0.00	0.00	179'824.40	25.00%	44'985.80	44'922.50

0290.3300.00	Beleuchtung Gemeindehaus Hauptstrasse 5	63'634	55'920.40	0.00	0.00	63'634.30	3.03%	1'930.00	53'990.40	0.00	0.00	63'634.30	3.03%	1'930.00	52'060.40
0290.3300.00	Beleuchtung Gemeindehaus Hauptstrasse 5	45'683	38'761.65	0.00	0.00	45'683.00	3.03%	1'380.00	37'381.65	0.00	0.00	45'683.00	3.03%	1'380.00	36'001.65
0290.3300.00	Asylpavillon	691'911	437'406.36	0.00	0.00	691'910.86	3.03%	14'580.20	422'826.16	0.00	0.00	691'910.86	3.03%	9'150.00	413'676.16
0290.3300.00	Asylpavillon Baurecht	4'847	4'112.10	0.00	0.00	4'846.50	3.03%	150.00	3'962.10	0.00	0.00	4'846.50	3.03%	150.00	3'812.10
0290.3300.00	Eingangsbereich Gemeindehaus		0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	3.03%	1'520.00	48'480.00
0290.3300.00	Liftsanierung Gemeindehaus		0.00	75'000.00	0.00	75'000.00	3.03%	2'270.00	72'730.00	0.00	0.00	75'000.00	3.03%	2'270.00	70'460.00
0290.3300.00	Ersatz Heizung Werkhof	80'952	73'592.50	0.00	0.00	80'951.80	3.03%	2'450.00	71'142.50	0.00	0.00	80'951.80	3.03%	2'450.00	68'692.50
0290.3300.00	Spycher Mahren		0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	60'000.00	0.00	60'000.00	3.03%	1'820.00	58'180.00
0290.3300.00	Ersatz Spielplatz		0.00	75'000.00	0.00	75'000.00	3.03%	2'270.00	72'730.00	0.00	0.00	75'000.00	3.03%	2'270.00	70'460.00
0290.3300.00	Küchensatz Gemeinde		0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	60'000.00	0.00	60'000.00	3.03%	1'820.00	58'180.00
0290.3300.00	Wärmeverbund		0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	3.03%	1'520.00	48'480.00	750'000.00	0.00	800'000.00	3.03%	24'240.00	774'240.00
1506.3300.00	Feuerwehrfahrzeug	130'653	49'794.85	0.00	0.00	130'652.75	6.67%	9'300.00	40'494.85	0.00	0.00	130'652.75	6.67%	8'710.00	31'784.85
1506.3300.00	Neues Feuerwehrfahrzeug	84'654	79'009.95	30'000.00	0.00	114'653.55	6.67%	9'300.00	99'709.95	0.00	0.00	114'653.55	6.67%	6'690.00	93'019.95
1610.3300.00	Trefferanzeige		0.00	100'000.00	0.00	100'000.00	3.03%	9'300.00	90'700.00	0.00	0.00	100'000.00	3.03%	3'100.00	87'600.00
2170.3320.00	Planungen	81	16.1	0.00	0.00	81.25	20.00%	16.10	0.00	0.00	0.00	81.25	20.00%	0.00	0.00
2170.3320.00	Neubau Kindergarten	260'426.75	234'383.86	80'000.00	0.00	340'426.75	10.00%	34'040.00	280'343.86	0.00	0.00	340'426.75	10.00%	34'100.00	246'243.86
2170.3320.00	Schulraumplanung		0.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	0.00	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	10.00%	5'000.00	45'000.00
6130.3300.00	Kantonsbeiträge Strassenbau	45'449.10	32'735.43	0.00	0.00	45'449.10	2.50%	1'140.00	31'595.43	0.00	0.00	45'449.10	2.50%	1'200.00	30'395.43
6150.3300.00	Investitionen Strassenwesen	1'569'586.25	1'320'085.87	0.00	0.00	1'490'586.3	2.50%	37'260.00	1'282'825.87	0.00	0.00	1'490'586.25	2.50%	37'260.00	1'245'565.87
6150.3320.00	Planungskredit Hauptstrasse Nord	942.00	188.40	0.00	0.00	942.00	20.00%	188.40	0.00	0.00	0.00	942.00	20.00%	0.00	0.00
6150.3300.00	Ausbau Mahrenstrasse	83'755.80	78'821.00	80'000.00	0.00	163'755.80	2.50%	4'090.00	154'731.00	100'000.00	0.00	263'755.80	2.50%	6'590.00	248'141.00
6150.3300.00	Hauptstrasse Nord	2'435'434.87	2'331'940.16	1'500'000.00	0.00	3'935'434.87	2.50%	98'390.00	3'733'550.16	400'000.00	0.00	4'335'434.87	2.50%	112'410.00	4'021'140.16
6150.3300.00	HS Nord Kauf GB 1900	34'000.00	32'300.00	0.00	0.00	34'000.00	2.50%	850.00	31'450.00	0.00	0.00	34'000.00	2.50%	850.00	30'600.00
6150.3300.00	Sicherung unterer Höhenweg	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	60'000.00	0.00	60'000.00	2.50%	1'500.00	58'500.00
6150.3300.00	Strasse Juraweg Süd	140'317.03	0.00	20'000.00	0.00	160'317.03	2.50%	4'010.00	15'990.00	0.00	0.00	160'317.03	2.50%	4'010.00	11'980.00
6150.3300.00	Sanierung Kaltstrasse		0.00	105'000.00	0.00	105'000.00	2.50%	2'630.00	102'370.00	0.00	0.00	105'000.00	2.50%	2'630.00	99'740.00
6150.3300.00	Strassenprojekt Rebenfeldstrasse (Wendehammer)		0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	150'000.00	0.00	150'000.00	2.50%	3'750.00	146'250.00
6153.3300.00	Ersatz Iveco	70'005.00	61'254.40	0.00	0.00	70'005.00	12.50%	8'750.00	52'504.40	0.00	0.00	70'005.00	12.50%	8'820.00	43'684.40
6153.3300.00	Ersatz Traktor durch Rasco Muvo		0.00	0.00	0.00	0.00	12.50%	0.00	0.00	280'000.00	0.00	280'000.00	12.50%	35'000.00	245'000.00
6153.3300.00	Ersatz Alke		0.00	0.00	0.00	0.00	12.50%	0.00	0.00	75'000.00	0.00	75'000.00	12.50%	9'380.00	65'620.00
												0.00			
7101.3300.00	Wasserleitungen	574'398.32	521'223.79	0.00	0.00	574'398.32	2.00%	11'490.00	509'733.79	0.00	0.00	574'398.32	2.00%	11'120.00	498'613.79
7101.3300.00	Sanierung Wasserleitsystemsteuerung	98'874.55	94'919.55	0.00	0.00	98'874.55	2.00%	1'980.00	92'939.55	0.00	0.00	98'874.55	2.00%	1'980.00	90'959.55
7101.3300.00	Kaltstrasse, Sportplatzstrasse, Schlossstrasse	-	0.00	520'000.00	0.00	520'000.00	2.00%	10'400.00	509'600.00	1'070'000.00	0.00	1'590'000.00	2.00%	31'800.00	1'547'800.00
7201.3300.00	Ausbau Abwasserversorgung	-	0.00	240'000.00	0.00	240'000.00	2.00%	4'800.00	235'200.00	300'000.00	0.00	540'000.00	2.00%	11'400.00	523'800.00
7410.3300.00	Gewässerverbauungen	79'175.80	66'507.68	0.00	0.00	79'175.80	2.00%	1'330.00	65'177.68	0.00	0.00	79'175.80	2.00%	1'600.00	63'577.68
7900.3300.00	Ortsplanungsrevision	-	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	10.00%	5'000.00	45'000.00	110'000.00	0.00	160'000.00	10.00%	16'000.00	139'000.00
8791.3300.00	Ersatz Holzschnitzel	-	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	300'000.00	0.00	300'000.00	3.03%	9'000.00	291'000.00
Total		20'122'115.97	11'168'292.33	3'035'000.00	0.00	22'752'518.58		1'019'716.70		3'955'000.00	.00			673'429.90	
Gesamt-Total														1'147'661.90	

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben / Einnahmen * bis 31.12.2023	Budget		Total bis 2025	Brutto-Restkredit ab 2026
						Ausgaben 2024	Ausgaben 2025		
0290.5040.01	Asylpavillon	03.12.2019 u. 8.5.2024	GV	550'000	696'757			696'757	-146'757
0290.5040.03	Ersatz der 30-jährigen Beleuchtung Gemeindehaus	23.09.2019	GR	55'000	47'150			47'150	7'850
0290.5040.04	Ersatz Fenster Wohnungen Hauptstrasse 5	29.06.2020	GR	63'000	62'167			62'167	833
0290.5040.07	Neues Feuerwehrgebäude	21.10.2024	GR	42'000	4'515		60'000	64'515	-22'515
0290.5040.08	Ortsplanungsrevision	05.12.2023	GV	220'000		50'000	110'000	160'000	60'000
0290.5040.11	Liftsanierung Gemeindehaus	27.11.2023	GR	80'000		75'000		75'000	5'000
1506.5060.01	Feuerwehrfahrzeug MTF MAN	27.02.2023	GR	99'000	84'654	30'000		114'654	-15'654
1610.5040.00	Sanierung Trefferanzeige Wartenfelschüt	15.01.2024	GR	97'658		97'658		97'658	-
2120.5060.00	Neue Hard- und Software	20.03.2023	GR	98'922	98'077			98'077	845
2120.5060.00	Neue Hard- und Software	03.07.2023	GR	81'585	81'747			81'747	-162
2170.5030.00	Ersatz Kombi-Spielgerät SH 1912	01.07.2024	GR	75'000		75'000		75'000	-
2170.5040.00	Planungskredit Schulhausareal	22.04.2014	GR	79'000	89'904			89'904	-10'904
2170.5040.01	Neugestaltung Schulhausareal / Schulraumerweiterung	13.08.2018	GR	40'000	26'862			26'862	13'138
2170.5040.06	Neugestaltung Schulhaus	27.09.2020	GV	5'775'000	5'735'167	10'000		5'745'167	29'833
2170.5040.07	Beleuchtung Dreirosenhalle	15.03.2022	GV	420'000	387'030			387'030	32'970
2170.5040.11	Neubau Kindergarten	07.12.2022 u. 13.11.2023	GV	260'200	260'427			260'427	-227
2170.5040.11	Neubau Kindergarten	09.06.2024	Urne	3'755'000	-	100'000	1'500'000	1'600'000	2'155'000
0220.5060.01	Ersatz Server Schule	08.11.2021	GR	95'848	96'818			96'818	-970
0220.5060.01	Ersatz Server Schule	08.11.2022	GR	65'564	67'249			67'249	-1'684
0220.5060.01	Ersatz Server Gemeinde	01.04.2019	GR	55'000	44'127			44'127	10'873
0220.5060.02	Ersatz Hardware Verwaltung	13.11.2023	GR	99'300		99'300		99'300	-
6130.5610.00	Investitionsbeitrag Kanton		GR	1'431'000	1'183'188			1'183'188	247'812
6150.5010.00	Sanierung Kreuzung Schmittenbrücke	05.03.2014	GV	150'000	29'271			29'271	120'729
6150.5010.01	Planungskredit Hauptstrasse Nord	05.12.2017	GV	175'000	241'190			241'190	-66'190
6150.5010.08	Ausbau Mahrenstrasse	02.06.2020	GR	50'000	83'756	80'000	100'000	263'756	-213'756
6150.5010.09	Ausbau Fuchslochstrasse	22.07.2019	GR	650'000	483'322	-41'572		441'751	208'249
6150.5010.10	Sanierung Kaltstrasse (im Zusammenhang)	21.06.2023	GV	105'000		105'000		105'000	-

6150.5010.17	Hauptstrasse Nord inkl. Lostorferbach	25.11.2018	GV	4'900'000	2'435'435	2'000'000	400'000	4'835'435	64'565
6150.5010.18	Juraweg	23.06.2021	GV	76'000	140'317	20'000		160'317	-84'317
6153.5060.01	Ersatz Iveco Werkhof	08.05.2023	GR	70'000	70'005			70'005	-5
7101.5031.06	Wasserleitung Wartenfelsstrasse								
	Wasserleitung Wartenfelsstrasse								
7101.5031.10	Wasserleitung Kaltstrasse	21.06.2023	GV	230'000	9'025	200'000		209'025	20'975
7101.5031.11	Wasserleitung Fuchslochstrasse	22.07.2019	GR	464'000	315'185	17'527		332'712	189'768
	Wasserleitung Fuchslochstrasse				-58'480				
7101.5031.17	Wasserleitung Hauptstrasse Nord	25.11.2018	GV	1'390'000	560'329	130'000		690'329	699'671
7101.5031.18	Wasserleitung Juraweg	23.06.2021	GV	215'000	120'502	20'000		140'502	74'498
7101.5031.51	Überprüfung Schutzzonen Quellen (Mahren/Vollenbrunnen/Falkenstein)				-	10'000		10'000	-10'000
7101.5031.52	UV-Anlage	13.08.2018	GR	99'980	91'907			91'907	8'073
7101.5031.54	Sanierung Wasserleitsystemsteuerung				98'875			98'875	-98'875
7101.5031.58	Weinberstrasse und Birkenstrasse	21.06.2023	GV	340'000	5'233	50'000	300'000	355'233	-15'233
7101.5031.61	Stüsslingerstrasse und Bachstrasse (mit K)	19.09.2023	GV	225'000	57'876	100'000		157'876	67'124
7101.5031.65	Netzerweiterung Suissetec	19.03.2024	GV	495'000		50'000	500'000	550'000	-55'000
7101.5091.00	GWP Wasserversorgungsplan Nachtragskredit Fr. 8'000 GR 24.11.14)	16.08.2010	GR	36'000	36'000			36'000	-
7201.5032.07	Rechtenmatt Umlegung Kanalisation	27.06.2018	GV	120'000	98'698			98'698	21'302
7201.5032.10	Ausbau Kaltstrasse (Erschliessung Bauland)	21.06.2023	GV	90'000	3'330	70'000		73'330	16'670
7201.5032.11	Abwasser Ausbau Fuchslochstrasse	22.07.2019	GR	490'000	352'176	24'045		376'221	113'779
7201.5032.17	Hauptstrasse Nord	25.11.2018	GV	870'000	522'000	70'000		592'000	278'000
7201.5032.12	Kalibervergrösserung Stüsslingerstrasse	12.11.2018	GR	125'000	131'149			131'149	-6'149
721.503.00	Neue Entsorgungsstelle Migros	24.03.2014	GR	90'000	4'441			4'441	85'560
7500.5020.00	Sanierung Bacheindolung	05.03.2014	GV	131'000	177'218			177'218	-46'218
790.581.00	Erarbeitung strategische Grundlagen	22.04.2014	GR	34'000	26'944			26'944	7'056

Anhang

Finanzkennzahlen

	2025	2024	2023	2022	2021	Mittelwert	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	-0.10%	6.48%	62.69%	45.48%	56.32%	34.17%	> 100% mittel-/langfristig anzustreben 80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung 50% - 80% problematische Neuverschuldung < 50% grosse Neuverschuldung
<p>Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden.</p> <p>Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.</p>							
Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	-0.43%	-0.39%	-0.49%	-0.38%	-0.69%	-0.47%	0 % - 4 % gut 4 % - 9 % genügend 9 % und mehr schlecht
<p>Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.</p>							
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	23.29%	22.83%	18.14%	25.38%	13.10%	20.55%	< 10 % schwache Investitionstätigkeit 10 % - 20 % mittlere Investitionstätigkeit 20 % - 30 % starke Investitionstätigkeit > 30 % sehr starke Investitionstätigkeit
<p>Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.</p>							
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	5.70%	5.36%	4.37%	3.93%	3.01%	4.47%	0 % - 5 % geringe Belastung 5 % - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung
<p>Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.</p>							
Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	-0.03%	1.80%	9.32%	12.73%	6.62%	6.09%	> 20 % gut 10 % - 20 % mittel < 10 % schlecht
<p>Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.</p>							

Einwohnergemeinde		Lostorf			Finanzplan		2025 - 2029		KANTON solothurn					
Investitionsplan									Tabelle 1					
Investitionen / Projekte		Brutto-	Ein-	Netto-	Budget		Prognose							
		invest.	nahmen	invest.	2024	2025	2026	2027	2028	2029 später				
Alle Beträge in Tausend CHF														
Prio*	Kat.	Total	Nettoinvestitionen	VV	0	0	0	3'215	5'515	6'696	5'945	2'586	6'070	4'650
		Allgemein	0	0	0	2'455	4'145	4'576	1'550	466	4'620	2'400		
	1	Total Grundstücke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2	Neugestaltung Eingangsbereich Gemeindehaus (Schiebetüre)						50						
	2	Neugestaltung Schulhausareal / Schulraumerweiterung				10								
	2	Fassadensanierung SH 1995						140						
	2	Beleuchtung SH 1995						156						
	2	Ersatz Sanitäre Anlagen Dreirosenhalle						40	240					
	2	Ersatz Lüftungsanlage Dreirosenhalle						40	180					
	2	Ersatz Holzschnitzelheizung Schulhaus						300	350					
	2	Dachsanierung Dreirosenhalle / Fassadenerneuerung						40	370					
	2	Ersatz Elektroheizung Dreirosenhalle						100	120					
	2	Laufender Unterhalt Gemeindeliegenschaften (1% der SGV-Summe)								200	200	200		
	2	Liftsanierung Gemeindehaus				75								
	2	Hallenboden obere Halle							100					
	2	Sanierung Spycher Mahren						60						
	2	Sanierung Trefferanzeige Wartenfelsschützen				100								
	2	Ersatz Kombi-Spielgerät Spielplatz SH 1912				75								
	2	Küchenerersatz Wohnungen Gemeindehaus						60						
	2	Wärmeverbund Gemeindehaus				50	750							
	2	Total Gebäude, Hochbauten	0	0	0	310	1'360	1'216	520	200	200	200		
	3	Sanierung Hauptstrasse "Nord" inkl. Lostorferbach (Hochwasserschutz)				1'500	400							
	3	Ausbau Mahrenstrasse (zwischen Lostorf und Mahren)				80	100	900	900					
	3	Strassenprojekt Rebenfeldstrasse (Wendehammer)					150	50						
	3	Sicherung unterer Höhenweg (Abrutschung)					60	170						
	3	Sanierung Kaltstrasse (im Zusammenhang mit Leitungsbau)				105								
	3	Total Tiefbauten	0	0	0	1'685	710	1'120	900	0	0	0		
	4	Total Wald, Gebirge, übrige Sach	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		

Amt für Gemeinden
Gemeindefinanzen
© by AGEM

Einwohnergemeinde **Lostorf** **Finanzplan 2025 - 2029** IIIIII KANTON **solothurn**

Investitionsplan Tabelle 1

Amt für Gemeinden
Gemeindefinanzen

Investitionen / Projekte	Brutto- invest.	Ein- nahmen	Netto- invest.	Budget					Prognose		
				2024	2025	2026	2027	2028	2029	später	
Alle Beträge in Tausend CHF											
5 Leerung Kiessammler Lostorferbach									50		
5 Hochwasserschutz Sanierung Rintelbach und Lostorferbach										520	
5 diverse Hochwasserschutzinvestitionen											2'200
5 Total Kanal- und Leitungsnetze	0	0	0	0	0	0	0	0	50	520	2'200
6 Schulraumplanung						50					
6 Orts- und Regionalplanungen				50	110	100					
6 Total Orts- und Regionalplanungen	0	0	0	50	160	100	0	0	0	0	0
7 Mobilen SH 1995 und 2004							60	60			
7 Mobiliar neuer Kindergarten							80				
7 Ersatz Traktor durch Rasco Muvo						280					
7 Ersatz Alke						75					
7 Ersatz Mazda durch Elektrofahrzeug								70			
7 Total Mob., Ausst. Masch., FZ	0	0	0	0	355	140	130	0	0	0	0
8 Total Spezialfahrzeuge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9 Neue Hardware Gemeinde				100							
9 Schülerclients								216			
9 Total Inform.-und Kommunik.-Syst.	0	0	0	100	0	0	0	216	0	0	0
10 Total Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11 Total Investitionsbeiträge (8 Jhr.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12 Neubau Kindergarten				300	1'500	2'000					
12 Neubau Feuerwehrgebäude				10	60					3'900	
12 Total Anlagen im Bau	0	0	0	310	1'560	2'000	0	0	3'900	0	0
13 Total Darlehen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14 Total Beteiligungen, Grundkapital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15 Total Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

informativ

Einwohnergemeinde Lostorf Finanzplan 2025 - 2029 IIIIII KANTON **solothurn**

Investitionen / Projekte	Brutto-invest.	Ein-nahmen	Netto-invest.	Budget							
				2024		2025		Prognose		2029	
				2024	2025	2026	2027	2028	2029	später	
Alle Beträge in Tausend CHF				Tabelle 1							
7101 Wasserversorgung	0	0	0	520	1'070	1'540	3'510	1'455	850	850	
5 Hauptstrasse "Nord"				70							
5 Schulstrasse "West" (mit Mahrenstrasse) und Ost						230	230				
5 Sandgrubenstrasse (mit Zehntenweg)								105			
5 Jährlicher Beitrag für Leitungersatz							640	850	850	850	
5 Überprüfung Schutzzonen Quellen					10	90					
5 Zonenanschluss Zone Flüeli an Zone Vollenbrunnen inkl. Leitungersatz							250				
5 Nutzung Rohwasser Falkensteinquellen							100	450			
5 Anpassung Rohrinstantationen inkl. Turbinierung Stufenpumpwerk								50			
5 Zehntenweg Nord							80				
5 Mahrenstrasse						130	130				
5 Ausbau Kaltstrasse (Erschliessung Bauland)				200							
5 Froburgstrasse					100	40					
5 Weinbergstrasse mit Birkenstrasse				50	300						
5 Sandgrubenstrasse							210				
5 Föhrenstrasse					140	55					
5 Sanierung Wasserleitsystemsteuerung				30							
5 Sportplatzstrasse						165					
5 Stüssliigerstrasse mit Kantonsstrassenausbau				100							
5 Ringschluss Schlosstrasse							370				
5 Sonnhaldenstrasse						150					
5 Ersatz Juraweg Süd				20							
5 Netzerweiterung Suissetec				50	500						
5 Ersatz Paradiesstr. (1 bis 12)					20	180					
5 Total Anlagen und Leitungsnetz	0	0	0	520	1'070	1'040	2'010	1'455	850	850	
8 Total Spezialfahrzeuge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11 Total Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12 Neubau GWPW mit Obergösgen				x	x	x	x	x	x	x	
12 Ausbau Reservoir Reben						500	1'500				
12 Total Anlagen im Bau	0	0	0	0	0	500	1'500	0	0	0	

Amt für Gemeinden
Gemeindefinanzen

Einwohnergemeinde **Lostorf** **Finanzplan 2025 - 2029** IIIIII KANTON **solothurn**

Investitionsplan Tabelle 1

Amt für Gemeinden
Gemeindefinanzen

Investitionen / Projekte	Brutto- invest.	Ein- nahmen	Netto- invest.	Budget		Prognose				
				2024	2025	2026	2027	2028	2029 später	
Alle Beträge in Tausend CHF										
7201 Abwasserbeseitigung	0	0	0	240	300	500	680	600	600	600
5 Hauptstrasse "Nord"				70						
5 Zehntenweg Süd							80			
5 Eibachstrasse "Nord"				100	200					
5 Bachstrasse KS337 bis KS339					50	170				
5 Jährlicher Sanierungsbetrag Kanalisationsnetz						210	140	530	600	600
5 Rebenfeldstrasse						50				
5 Ausbau Kaltstrasse (Erschliessung Bauland)				70						
5 Kalibervergrößerung Winznauerstrasse					50					
5 Kalibervergrößerung Hüslimatt (östlich Bachstrasse)							390			
5 Ersatz RA 335 Bachstrasse						70				
5 Ersatz RA 210 Tannmattstrasse							70			
5 Ersatz RA 397 Eibachstrasse bei Kreisschule								70		
5 Total Kanal- und Leitungsnetze	0	0	0	240	300	500	680	600	600	600
8 Total Spezialfahrzeuge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11 Total Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12 Total Anlagen im Bau	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Investitionen / Projekte	Brutto- invest.	Ein- nahmen	Netto- invest.	Budget		Prognose				
				2024	2025	2026	2027	2028	2029 später	
Alle Beträge in Tausend CHF										
1506 Regionale Feuerwehr	0	0	0	0	0	80	205	65	0	800
0 Total altes VV nach HRM1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Total Anlagen Abfallentsorgung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8 MZF Mercedes Vito (2012)							35	65		
8 MZF MAN (2004)						80	170			
8 MZF MAN										800
8 Total Spezialfahrzeuge	0	0	0	0	0	80	205	65	0	800
11 Total Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12 Total Anlagen im Bau	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Einwohnergemeinde

Lostorf Finanzplan 2025 - 2029

Allgemeine Vorgaben

Tabelle A1

allgemein	Rechnung Budget		Prognose					Bemerkungen
	Ausgangsjahr	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
Teuerung Personalaufwand (%)	-	-	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00% 3)
Teuerung Sachaufwand (%)	-	-	1.15%	1.15%	1.15%	1.15%	1.15%	1.15% 3)
Steuern zu Vorjahr (%)	-	-	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00% 3)
Steuerfuss natürliche Personen (%)	113%	113%	113%	113%	113%	113%	113%	113% 3)
Abschreibungssatz durchschn. (%)	9.95%	12.59%	9.11%	4.91%	4.32%	4.33%	3.71%	nur zur Statistik
Zinssatz (%)	-	1.05%	0.36%	0.36%	0.36%	0.36%	0.36%	0.36% 3)
Einwohner (Anzahl)	4084	4130	4170	4190	4210	4230	4250	3)

Allgemeine Informationen:

- alle Beträge in Tausend CHF
- Ausnahmen in Tabellen A1/B1a/C1a/D1a
- Zeitraum: 5 Jahre

Abkürzungen:

- 1) Teuerung Personalkosten
- 2) Teuerung Sachaufwand
- 3) Manuelle Eingabe

Einwohnergemeinde **Lostorf** Finanzplan **2025 - 2029**

Prognose der Erfolgsrechnung gesamt

Tabelle A2

Aufwand	Rechnung Budget		Prognose					Bemerkungen
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
Alle Beträge in Tausend CHF								
Jahr	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
30 Personalaufwand	5'928	6'028	6'088	6'268	6'331	6'394	6'458	1)
30 Zusätzlicher Personalaufwand	0	0	118	0	0	0	0	3)
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'554	2'967	3'001	2'781	2'813	2'845	2'878	2)
31 Zusätzlicher Sachaufwand	0	0	-252	0	0	0	0	3)
318 WB auf FV und Forderungen	6	79		0	0	0	0	3)
33+36 Abschr. planmässige (3300/3320/3660)	939	1'078	1'127	880	993	1'064	1'097	
33+36 Abschr. ausserplanmässige (3301/3321/3661)	0	0	21	0	0	0	0	3)
340 Finanzaufwand (340 Zinsen)	40	42	49	44	67	89	99	
34 Finanzaufwand übriger (341/343/344/349)	6	6	0	0	0	0	0	3)
351 Einlagen in Fonds und SF	288	164	206	166	125	121	121	Einlagen in den SF inkl. WE
350 Einlagen in Fonds des FK	0	0	0	0	0	0	0	
36 Transferaufwand (361/363/369)	8'383	8'628	9'007	9'111	9'216	9'322	9'429	2)
362 Finanz- und Lastenausgleich (362)	159	87	150	50	50	50	50	3)
36 WB auf Verwaltungsvermögen (364/365)	0	0	0	0	0	0	0	
38 Ausserordentl. Aufwand (ohne 383/387/389)	0	0	0	0	0	0	0	3)
38 Abschreibungen zusätzliche (383/387)	400	0	0	0	0	0	0	3)
38 Einlage in Vorfinanzierungen u. Res. (389)	0	0	0	0	0	0	0	3) NEU spezial
39 Interne Verrechnungen	473	440	445	450	455	461	466	2)
Einmalige, nicht zuweisbare Aufwände	0	0	23	0	0	0	0	3)
3 Total Aufwand	19'176	19'519	19'984	19'750	20'050	20'345	20'598	
Veränderung in %	-	1.79%	2.38%	-1.17%	1.52%	1.47%	1.25%	

Einwohnergemeinde **Lostorf** **Finanzplan** **2025 - 2029**
Prognose der Erfolgsrechnung gesamt

Tabelle A3

Ertrag		Rechnung Budget		Prognose					Bemerkungen
Alle Beträge in Tausend CHF		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
Jahr									
400	Fiskalertrag natürliche Personen	14'014	13'192	13'162	13'225	13'288	13'351	13'414	Berechnung spezial
401	Fiskalertrag juristische Personen	95	450	260	680	680	680	680	3)
40x	Fiskalertrag übrige	584	562	629	538	538	538	538	3)
41	Regalien und Konzessionen	140	155	140	141	142	144	145	2)
42	Entgelte Diverse (ohne aus SF)	482	318	354	358	362	366	371	2)
42	Entgelte/Erträge Spezialfinanzierungen (4240)	1'504	1'466	1'431	1'440	1'440	1'440	1'440	Achtung: nur aus den SF
43	Verschiedene Erträge	1	0	49	0	0	0	0	3)
44	Finanzertrag einmaliger (441/442/444)	0	0	0	0	0	0	0	3)
44	Finanzertrag laufender (440/443/445/446/447/448)	233	192	200	203	205	207	210	2)
451	Entnahmen aus Fonds und SF	290	372	361	339	436	407	437	Entnahmen aus den SF
450	Entnahmen aus Fonds des FK	0	0	0	0	0	0	0	
46	Transferertrag (ohne FA+LA)	1'821	1'840	1'930	1'862	1'794	1'724	1'654	2)
46	Finanz- und Lastenausgleich (462)		0	0	0	0	0	0	3)
48	Ausserordentlicher Ertrag (4893 aus VF)	0	0	0	0	0	0	0	3)
48	Ausserordent. Ertrag (4894/4895/4896)	112	112	112	0	0	0	0	3)
49	Interne Verrechnungen	473	441	469	474	480	485	491	2)
	Einmalige, nicht zuweisbare Erträge	0	0	0	0	0	0	0	3)
4	Total Ertrag	19'749	19'100	19'097	19'260	19'365	19'343	19'380	
	Veränderung in %	-	-3.29%	-0.02%	0.86%	0.55%	-0.12%	0.19%	

Total Aufwand	19'176	19'519	19'984	19'750	20'050	20'345	20'598
Total Ertrag	19'749	19'100	19'097	19'260	19'365	19'343	19'380
Aufwandüberschuss	0	419	887	490	685	1'002	1'218
Ertragsüberschuss	573	0	0	0	0	0	0