



**HÄGGLINGEN**

*Zum Leben gern.*

# Budget 2025

## Einwohnergemeinde Hägglingen

Antrag an die Einwohnergemeindeversammlung:

Das Budget 2025 der Einwohnergemeinde Hägglingen mit einem Steuerfuss von 114 % sei zu genehmigen.

## ERLÄUTERUNGEN EINWOHNERGEMEINDE

### a) Allgemeines

Das Budget 2025 wurde mit einem unveränderten Steuerfuss von 114 % erstellt. Für die Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen) resultiert ein positives Ergebnis von Fr. 57'900.

Die Aktivierungsgrenze für Investitionen und somit Verbuchung in der Investitionsrechnung liegt in Hägglingen mit rund 2'550 Einwohnern bei Fr. 50'000.

Die nach HRM2 höheren Abschreibungen (Stand Jahresabschluss 2014) konnten bis anhin, bis max. 2018, als Entnahme aus der Aufwertungsreserve als ausserordentlicher Ertrag verbucht werden. Im April 2017 hat die Gemeindeabteilung des Kantons Aargau bekannt gegeben, dass auch in den Folgejahren Entnahmen aus der Aufwertungsreserve zur Kompensation von Mehrabschreibungen zulässig sind. Die Gemeindeversammlung Hägglingen hat mit dem Budget 2018 beschlossen, weiterhin den max. möglichen Betrag aus der Aufwertungsreserve zu nehmen. Ab 2019 muss der Betrag jährlich um Fr. 23'237 gekürzt werden.

### b) Erfolgsrechnung

Das Budget 2025 der Einwohnergemeinde (inkl. Spezialfinanzierungen) weist bei einem Steuerfuss von 114 % einen betrieblichen Aufwand von Fr. 12'358'100 und einen betrieblichen Ertrag von Fr. 12'020'300 aus. Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss) beträgt Fr. 150'600 (Budget 2024 = Fr. 134'800).

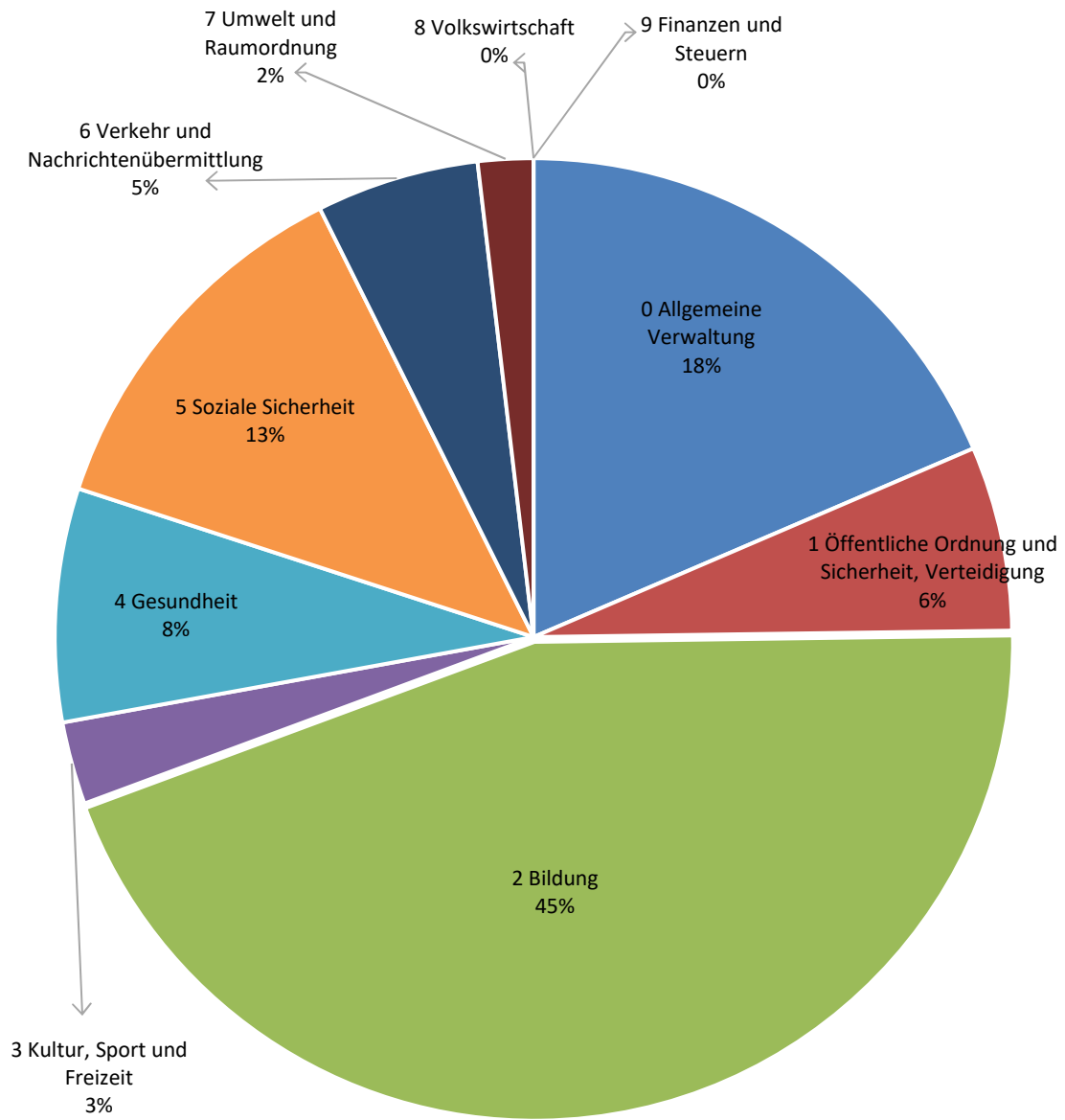
	Budget		Rechnung	Budgetdifferenzen	
	2025	2024	2023	in Fr.	in %
Betrieblicher Aufwand	12'358'100	11'604'300	10'925'412	753'800	6.50
Betrieblicher Ertrag	12'020'300	11'181'100	11'478'196	839'200	7.51
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-337'800	-423'200	552'783	85'400	20.18
Ergebnis aus Finanzierung	42'600	88'900	131'681	-46'300	-52.08
Operatives Ergebnis	-295'200	-334'300	684'464	39'100	11.70
Ausserordentliches Ergebnis	445'800	469'100	492'305	-23'300	-4.97
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>150'600</b>	<b>134'800</b>	<b>1'176'769</b>	<b>15'800</b>	<b>11.72</b>

Beim Fiskalertrag wird mit einer Zunahme von Fr. 641'000 (8.18 %) budgetiert. Aufgrund des Gesetzes über den Finanz- und Lastenausgleich, welches per 01.01.2018 in Kraft getreten ist, muss die Gemeinde Hägglingen Fr. 120'500 an den innerkantonalen Finanzausgleich bezahlen.

Steuerertrag/Finanz- und Lastenausgleich			
	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Steuerfuss	114%	114%	111%
Fiskalertrag	8'475'000	7'834'000	8'263'791
davon Einkommens- u. Vermögenssteuern	8'094'000	7'454'000	7'653'630
Finanz- und Lastenausgleich	-120'500	-145'500	-94'400

Die Aufteilung des Nettoaufwandes der einzelnen Verwaltungsabteilungen ist im nachfolgenden Diagramm ersichtlich.

## Nettoaufwand 2025



# GENEHMIGUNG BUDGET 2025, FESTSETZUNG STEUERFUSS AUF 114 %

- 1) **Das Budget in Kürze**
- 2) **Ergebnisse gekürzt**
  - a) Dreistufige Erfolgsausweise
  - b) Finanzierungsausweise
  - c) Kennzahlenauswertung
- 3) **Erläuterungen Erfolgsrechnung**
  - a) Allgemeines
  - b) Allgemeine Verwaltung
  - c) Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung
  - d) Bildung
  - e) Kultur, Sport und Freizeit
  - f) Gesundheit
  - g) Soziale Sicherheit
  - h) Verkehr und Nachrichtenübermittlung
  - i) Umweltschutz und Raumordnung
  - j) Volkswirtschaft
  - k) Finanzen und Steuern
- 4) **Erläuterungen Investitionsrechnung**
- 5) **Erfolgsrechnung Zusammenzug**
  - a) Erfolgsrechnung Zusammenzug
  - b) Erfolgsrechnung
  - c) Erfolgsrechnung Artengliederung Zusammenzug
  - d) Erfolgsrechnung Artengliederung
- 6) **Investitionsrechnung Zusammenzug**
  - a) Investitionsrechnung Zusammenzug
  - b) Investitionsrechnung
  - c) Investitionsrechnung Artengliederung Zusammenzug
  - d) Investitionsrechnung Artengliederung
- 7) **Kreditkontrolle**
- 8) **Aufgaben- und Finanzplanung (Anhang)**

## 1) DAS BUDGET IN KÜRZE

Der vollständige Auszug des Budgets kann auf der Gemeindekanzlei Hägglingen bzw. auf der Homepage unter [www.haegglingen.ch](http://www.haegglingen.ch) bezogen werden.

### Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

#### Steuerertrag

	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
Steuerfuss	114 %	114 %	111 %
Fiskalertrag	8'475'000	7'834'000	8'263'790.95

#### Kennzahlen

	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
Selbstfinanzierungsgrad	63.44 %	39.50 %	34.18 %
Nettoschuld I pro Einwohner	2'424.39	2'422.82	2'065.02

#### Erfolgsrechnung

	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	57'900	-1'200	1'314'239.60
+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss			

#### Investitionen

	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
Nettoinvestitionen	1'213'000	893'500	5'157'447.00
Selbstfinanzierung	769'500	352'900	1'762'858.75
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-443'500</b>	<b>-540'600</b>	<b>-3'394'588.25</b>
+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag			

#### Wesentliche Informationen zum Budget:

Das Budget 2025 der Einwohnergemeinde Hägglingen (ohne Spezialfinanzierungen) sieht bei einem Steuerfuss von 114 % einen Ertragsüberschuss von Fr. 57'900 (Budget 2024 Aufwandüberschuss von Fr. -1'200) vor. Der Selbstfinanzierungsgrad beträgt 63.44 % (39.50 %). Der Finanzierungsfehlbetrag von Fr. 443'500 (Fr. 540'600) wird teilweise aus den eigenen flüssigen Mitteln gedeckt. Beim Fiskalertrag werden Einnahmen von Fr. 8'475'000 (Fr. 7'834'000) budgetiert.

Die Details zu den einzelnen Verwaltungsabteilungen sind unter Punkt 4 ersichtlich.

## 2) ERGEBNISSE GEKÜRZT

### a) Dreistufige Erfolgsausweise

ERGEBNISSE BUDGET 2025						
DREISTÜFIGER ERFOLGSAUSWEIS	EINWOHNER- GEMEINDE (OHNE SF)	WASSER- WERK	ABWASSER- BESEITIGUNG	ABFALL- WIRTSCHAFT	WÄRMEVER- BUND ZINSMATTEN	EINWOHNER- GEMEINDE (MIT SF)
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>10'748'300.00</b>	<b>614'100.00</b>	<b>599'800.00</b>	<b>215'200.00</b>	<b>180'700.00</b>	<b>12'358'100.00</b>
30 Personalaufwand	1'801'000.00	60'000.00	15'000.00	30'000.00	9'600.00	1'915'600.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'696'800.00	365'100.00	133'400.00	152'200.00	126'500.00	2'474'000.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'189'700.00	153'900.00	149'500.00	0.00	26'900.00	1'520'000.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	6'060'800.00	35'100.00	301'900.00	33'000.00	17'700.00	6'448'500.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>10'317'800.00</b>	<b>729'700.00</b>	<b>540'000.00</b>	<b>232'000.00</b>	<b>200'800.00</b>	<b>12'020'300.00</b>
40 Fiskalertrag	8'475'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8'475'000.00
41 Regalien und Konzessionen	65'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	65'000.00
42 Entgelte	457'500.00	620'000.00	399'400.00	232'000.00	200'000.00	1'908'900.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	44'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	44'000.00
46 Transferertrag	1'276'300.00	109'700.00	140'600.00	0.00	800.00	1'527'400.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-430'500.00</b>	<b>115'600.00</b>	<b>-59'800.00</b>	<b>16'800.00</b>	<b>20'100.00</b>	<b>-337'800.00</b>
<i>Budget Vorjahr</i>	<i>-559'200.00</i>	<i>168'900.00</i>	<i>-58'400.00</i>	<i>-3'800.00</i>	<i>29'300.00</i>	<i>-423'200.00</i>
34 Finanzaufwand	43'100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43'100.00
44 Finanzertrag	85'700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	85'700.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>42'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>42'600.00</b>
<i>Budget Vorjahr</i>	<i>88'900.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>88'900.00</i>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-387'900.00</b>	<b>115'600.00</b>	<b>-59'800.00</b>	<b>16'800.00</b>	<b>20'100.00</b>	<b>-295'200.00</b>
<i>Budget Vorjahr</i>	<i>-470'300.00</i>	<i>168'900.00</i>	<i>-58'400.00</i>	<i>-3'800.00</i>	<i>29'300.00</i>	<i>-334'300.00</i>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	445'800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	445'800.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>445'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>445'800.00</b>
<i>Budget Vorjahr</i>	<i>469'100.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>469'100.00</i>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>57'900.00</b>	<b>115'600.00</b>	<b>-59'800.00</b>	<b>16'800.00</b>	<b>20'100.00</b>	<b>150'600.00</b>
<i>Budget Vorjahr</i>	<i>-1'200.00</i>	<i>168'900.00</i>	<i>-58'400.00</i>	<i>-3'800.00</i>	<i>29'300.00</i>	<i>134'800.00</i>
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)						

### b) Finanzierungsausweise

ERGEBNISSE BUDGET 2025						
FINANZIERUNGS AUSWEIS	EINWOHNER- GEMEINDE (OHNE SF)	WASSER- WERK	ABWASSER- BESEITIGUNG	ABFALL- WIRTSCHAFT	WÄRMEVER- BUND ZINSMATTEN	EINWOHNER- GEMEINDE (MIT SF)
<b>Investitionsausgaben</b>	<b>1'213'000.00</b>	<b>495'000.00</b>	<b>440'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>2'198'000.00</b>
50 Sachanlagen	745'000.00	455'000.00	410'000.00	0.00	50'000.00	1'660'000.00
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	10'000.00	10'000.00	30'000.00	0.00	0.00	50'000.00
54 Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	30'000.00	0.00	0.00	0.00	30'000.00
56 Investitionsbeiträge	458'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	458'000.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>130'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>180'000.00</b>
60 Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge	0.00	50'000.00	130'000.00	0.00	0.00	180'000.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-1'213'000.00</b>	<b>-445'000.00</b>	<b>-310'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-50'000.00</b>	<b>-2'018'000.00</b>
<i>Budget Vorjahr</i>	<i>-893'500.00</i>	<i>-359'000.00</i>	<i>-309'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>-100'000.00</i>	<i>-1'661'500.00</i>
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>769'500.00</b>	<b>216'200.00</b>	<b>27'600.00</b>	<b>16'800.00</b>	<b>46'200.00</b>	<b>1'076'300.00</b>
<i>Budget Vorjahr</i>	<i>352'900.00</i>	<i>264'200.00</i>	<i>37'800.00</i>	<i>-3'800.00</i>	<i>45'900.00</i>	<i>697'000.00</i>
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-443'500.00</b>	<b>-228'800.00</b>	<b>-282'400.00</b>	<b>16'800.00</b>	<b>-3'800.00</b>	<b>-941'700.00</b>
<i>Budget Vorjahr</i>	<i>-540'600.00</i>	<i>-94'800.00</i>	<i>-271'200.00</i>	<i>-3'800.00</i>	<i>-54'100.00</i>	<i>-964'500.00</i>
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)						

**Kennzahlenauswertung**

Gemeinde	<b>H ägglingen</b>
Rechnungsjahr	<b>2025</b>
Steuerfuss	<b>114%</b>

**Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen**

A	Einwohnerzahl per 31.12	2'550
B	Laufender Ertrag	10'849'300
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	8'354'500
D	Nettozinsaufwand	29'800

E	Nettoinvestitionen	1'213'000
F	Nettoschuld I	6'182'188
G	Selbstfinanzierung	769'500
H	Abschreibungen	1'201'400

1	Nettoschuld I pro Einwohner	F : A	2'424.39
2	Nettoverschuldungsquotient	(F : C) x 100	74.00%
3	Zinsbelastungsanteil	(D : B) x 100	0.27%
4	Selbstfinanzierungsgrad	(G : E) x 100	63.44%
5	Selbstfinanzierungsanteil	(G : B) x 100	7.09%
6	Kapitaldienstanteil	((D + H) : B) x 100	11.35%

**Einwohnergemeinde**

A	Einwohnerzahl per 31.12	2'550
B	Laufender Ertrag	12'551'800
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	8'354'500
D	Nettozinsaufwand	29'800

E	Nettoinvestitionen	2'018'000
F	Nettoschuld I	2'448'098
G	Selbstfinanzierung	1'076'300
H	Abschreibungen	1'415'500

1	Nettoschuld I pro Einwohner	F : A	960.04
2	Nettoverschuldungsquotient	(F : C) x 100	29.30%
3	Zinsbelastungsanteil	(D : B) x 100	0.24%
4	Selbstfinanzierungsgrad	(G : E) x 100	53.33%
5	Selbstfinanzierungsanteil	(G : B) x 100	8.57%
6	Kapitaldienstanteil	((D + H) : B) x 100	11.51%

# Finanzkennzahlen

## Finanzpolitische Zielgrössen

Zur Steuerung des Finanzhaushaltes bedarf es finanzpolitischer Zielgrössen, die es ermöglichen sollen, den öffentlichen Haushalt nachhaltig ausgeglichen zu gestalten. Diese Zielgrössen sollen die aktuelle finanzielle Situation aufzeigen und in die Aufgaben- und Finanzplanung einfließen. Die Gesamtsteuerung des Finanzhaushalts orientiert sich dabei an den Finanzkennzahlen der Harmonisierten Rechnungslegung (§ 88i GG, §§ 7 Abs. 1, 9 Abs. 1 und 26 FiV). Diese Kennzahlen ermöglichen es den Gemeinden, innerkantonale und interkantonale Auswertungen vorzunehmen. Jede Gemeinde soll sich am Kennzahlensystem messen und zusätzlich selber Zeitreihenvergleiche erstellen. Die Aufsichtsorgane der Gemeinden und die Organe der kantonalen Finanzaufsicht über die Gemeinden überprüfen die Einhaltung der finanzpolitischen Zielgrössen und verlangen bei massgeblichen Abweichungen entsprechende Massnahmen.

Die Bildung von Kennzahlen und die Steuerung der Haushalte sind untrennbar miteinander verbunden. Die aus dem Rechnungswesen gewonnenen Basisdaten und Kennzahlen liefern den verschiedenen Adressaten die notwendigen Informationen. Öffentlichkeit und Politik können daraus die politischen Prioritäten festlegen. Den politischen Behörden dienen sie zur finanzpolitischen Haushaltsteuerung verbunden mit der Zuweisung der finanziellen Mittel zu den einzelnen Aufgaben. Die Finanzkennzahlen müssen sowohl beim Budget als auch bei der Rechnungsablage zur Verfügung stehen. Die Gemeinden weisen Kennzahlen zur Verschuldung, zum Kapitaldienst, zur Selbstfinanzierung und zu den Investitionen aus (§ 88i Abs. 1 GG). Anhand der Finanzkennzahlen lassen sich Rechnungsergebnisse einfach mit früheren Resultaten der eigenen Gemeinde oder mit Ergebnissen von anderen Gemeinden vergleichen. Andererseits lassen sich damit auch Plangrössen (z. B. Richtwerte für den Aufgaben- und Finanzplan und das Budget) ableiten und formulieren sowie die Wirkung von getroffenen Massnahmen auswerten. Die Werte können absolut, in Verhältniszahlen oder als Mittelwerte dargestellt werden. Da sie jährlichen Schwankungen unterliegen sollten sie im Mehrjahresdurchschnitt betrachtet werden. Als oberstes finanzpolitisches Ziel gilt der mittelfristige Ausgleich des kumulierten Ergebnisses der Erfolgsrechnung (Haushaltgleichgewicht gemäss § 88g GG).

Die nachfolgenden Ausführungen beziehen sich auf die Einwohnergemeinden. Die Finanzkennzahlen werden für die Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen erstellt. Zusätzlich müssen sie - vor allem für interkantonale Vergleiche - für die Einwohnergemeinde inklusiv Spezialfinanzierungen ausgewiesen werden.

## Basisdaten

Aus den Rechnungsabschlüssen können die erforderlichen Basisdaten für die Erstellung der Kennzahlenauswertung ermittelt werden. Die Auswertung wird für die Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen und über die gesamte Einwohnergemeinde gemacht.

- A Einwohnerzahl per 31.12.**  
Massgebend ist die Anzahl Einwohner gemäss kantonaler Bevölkerungsstatistik per 31. Dezember.
- B Laufender Ertrag**  
Ertrag der Erfolgsrechnung ohne durchlaufende Beiträge (47) und interne Verrechnungen (49).
- C Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich**  
Fiskalertrag (40), zuzüglich Beiträge aus dem Finanz- und Lastenausgleich (462), abzüglich Abgaben in den Finanz- und Lastenausgleich (362) gemäss Erfolgsrechnung.
- D Nettozinsaufwand**  
Zinsaufwand (340), abzüglich Zinsertrag (440) gemäss Erfolgsrechnung.
- E Nettoinvestitionen**  
Investitionsausgaben (5), abzüglich Investitionseinnahmen (6) gemäss Investitionsrechnung.
- F Nettoschuld I**  
Fremdkapital (20), abzüglich passivierte Investitionsbeiträge (2068), abzüglich Finanzvermögen (10) gemäss Bilanz.
- G Selbstfinanzierung**  
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung gemäss Erfolgsausweis, zuzüglich berechnete Abschreibungen aus Basisdaten, zuzüglich Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (351), zuzüglich Einlagen in Eigenkapital (389), abzüglich Aufwertungen im Verwaltungsvermögen (4490), abzüglich Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (451), abzüglich Entnahme aus Eigenkapital (489).
- H Abschreibungen**  
Abschreibung Sachanlagen VV (330), zuzüglich Abschreibung Immaterielle Anlagen (332), zuzüglich Wertberichtigung Darlehen VV (364), zuzüglich Wertberichtigung Beteiligungen VV (365), zuzüglich Abschreibung Investitionsbeiträge (366), abzüglich Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (466) gemäss Erfolgsrechnung.



## Finanzkennzahlen

1	<b>Nettoschuld I pro Einwohner</b>
2	<b>Nettoverschuldungsquotient</b>
3	<b>Zinsbelastungsanteil</b>
4	<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>
5	<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>
6	<b>Kapitaldienstanteil</b>

Die Kennzahlenauswertung zeigt mit der Nettoschuld I pro Einwohner, dem Nettoverschuldungsquotienten und dem Zinsbelastungsanteil die Schuldenbelastung. Mit dem Selbstfinanzierungsanteil und dem Kapitaldienstanteil wird die Leistungsfähigkeit gemessen. Mit der mehrjährigen Betrachtungsperiode können zuverlässige Aussagen zur Entwicklung der Gemeindefinanzen gemacht werden. Zudem werden ausserordentliche Faktoren einzelner Jahre im Mehrjahresvergleich relativiert.

### 1 Nettoschuld I pro Einwohner

Nettoschuld in Franken pro Einwohner (Pro-Kopf-Verschuldung)

$$\frac{\text{Nettoschuld}}{\text{Einwohnerzahl}} = \text{Nettoschuld I pro Einwohner}$$

Die Nettoschuld I pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Eine Pro-Kopf-Verschuldung bis 2'500 Franken kann als tragbar eingestuft werden. Bei der Beurteilung ist ergänzend die finanzielle Leistungsfähigkeit massgebend (Selbstfinanzierungsanteil berücksichtigen).

### 2 Nettoverschuldungsquotient

Nettoschuld in Prozent vom Fiskalertrag/Finanzausgleich

$$\frac{\text{Nettoschuld I} \times 100}{\text{Fiskalertrag/Finanzausgleich}} = \text{Nettoverschuldungsquotient}$$

Zeigt, welcher Anteil vom Fiskalertrag/Finanzausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. Ein Nettoverschuldungsquotient von unter 100 % weist auf eine kurze Bindungsdauer hin. Der Quotient sollte nicht über 150 % betragen.

### 3 Zinsbelastungsanteil

Nettozinsaufwand in Prozent vom laufenden Ertrag

$$\frac{\text{Nettozinsaufwand} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}} = \text{Zinsbelastungsanteil}$$

Zeigt, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. Ein Wert bis 4 % ist gut, der Anteil sollte nicht über 9 % betragen.

### 4 Selbstfinanzierungsgrad

Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen

$$\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen}} = \text{Selbstfinanzierungsgrad}$$

Zeigt, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. Ein Selbstfinanzierungsgrad von über 100 % weist auf eine hohe Eigenfinanzierung hin. Der Anteil sollte nicht unter 50 % betragen. Jährliche Schwankungen beim Selbstfinanzierungsgrad sind nicht ungewöhnlich, langfristig sollte ein Selbstfinanzierungsgrad von 100 % angestrebt werden.

## 5 Selbstfinanzierungsanteil

Selbstfinanzierung in Prozent vom laufenden Ertrag

$$\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}} = \text{Selbstfinanzierungsanteil}$$

Zeigt die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann (finanzielle Leistungsfähigkeit). Ein Selbstfinanzierungsanteil von über 20 % weist auf ein hohes Investitions-/Amortisationspotenzial hin. Der Anteil sollte nicht unter 10 % betragen.

## 6 Kapitaldienstanteil

Nettozinsaufwand + Abschreibungen in Prozent vom laufenden Ertrag

$$\frac{\text{Nettozinsaufwand} + \text{Abschreibungen} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}} = \text{Kapitaldienstanteil}$$

Zeigt, 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. Ein Wert bis 5 % ist gut, der Anteil sollte nicht über 15 % betragen.

### 3) ERLÄUTERUNGEN ERFOLGSRECHNUNG

#### a) Allgemeines

Die einzelnen Berechnungsgrundlagen basieren auf einer Einwohnerzahl von 2'550 und einem Steuerfuss von unverändert 114 %. Die budgetierten Abschreibungen entsprechen dem Stand der Anlagebuchhaltung per Ende 2024.

Die Löhne des Bauamtes werden nach den effektiv geleisteten Stunden auf die einzelnen Dienststellen verteilt. Basis für die Budgetierung waren die Stunden des Jahres 2023.

Infolge der steigenden Inflationsrate wird bei den Besoldungen ein Teuerungsausgleich von 1.5 % budgetiert. Zudem werden Fr. 12'000.-- (Bonus und individuelle Lohnerhöhung) berücksichtigt. Der Gemeinderat entscheidet jeweils im Dezember, wieviel Prozent für die Teuerung und die individuellen Lohnerhöhungen aufgewendet werden soll.

#### b) Allgemeine Verwaltung

- 0120.4612.00** Die Pauschalbesoldung des Vorstandes des Schulverbandes am Maiengrün (SAM) für den Gemeinderatsvertreter wird der Gemeinde Hägglingen gutgeschrieben.
- 0210/0217.ff** Die Auslagen für die gemeinsame Abteilung Steuern Hägglingen | Dottikon werden in der Dienststelle 0217 verbucht. Der Hägglinger Anteil beträgt für die Abteilung Steuern Fr. 198'800.-- und die Kosten der Abteilung Finanzen Dottikon | Hägglingen, welche in Dottikon geführt wird, betragen Fr. 141'900.--.
- 0217.3010.00** Infolge Einarbeitung von neuen MitarbeiterInnen sowie für das Minimieren von Veranlagungsrückständen wird mit temporären Pensumserhöhungen gerechnet.
- 0217.3090.00** Für Kursbesuche von neuen MitarbeiterInnen werden Fr. 2'200.-- budgetiert.
- 0217.3611.00** Das Kant. Steueramt erhöht ab 2025 den Servicepreis für eine Steuerapplikation (VERANA) um rund 7.5 %.
- 0221.3010.00** Das Pensum der Sachbearbeiterin Kanzlei wird um 5 % erhöht.
- 0221.3090.00** Für Weiterbildungskosten der neuen Gemeindeschreiber-Stv. werden Fr. 8'400.-- budgetiert.
- 0221.3110.00** Geplant sind die Anschaffungen eines Stehpultes und einer Schlitzmaschine.
- 0221.3132.00** Für Arbeiten betreffend Archivwesen (Digitalisierung und Bewertung) werden Fr. 22'500 budgetiert.
- 0221.3158.00** In diesem Konto sind diverse Lizenzkosten für CMI, Axians, Mobile Sitzungsvorbereitung, HomeOffice etc. sowie der jährliche Unterhalt und die Erweiterung der Homepage budgetiert.
- 0222.3118.00** Für den Betrieb von e-Bau (elektronischer Baubewilligungsprozess) werden Fr. 3'000.-- budgetiert.
- 0223.ff** Für die Entschädigung des gemeinsamen Betriebes der Informatik/Telefonie Dottikon | Hägglingen (Lizenzen, Support, Glasfaserleitung usw.) sind Kosten von Fr. 75'000.-- budgetiert.
- 0290.3140.00** Der Eichenbaum vor dem Haupteingang muss zurückgeschnitten werden. Dafür sind Fr. 2'800.-- budgetiert.

**0290.3144.00** Nebst den üblichen jährlichen Unterhaltsarbeiten sind Fr. 38'000.-- für Instandstellungsarbeiten der ehemaligen Kita-Räume budgetiert.

**0290.3151.00** Für die Kontrolle der Feuerlöscher sind Fr. 700.-- budgetiert.

### **c) Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**

**1110.3111.00** Für Geschwindigkeitsmessungen ist die Anschaffung eines Radar-Smileys geplant (Fr. 5'000.--).

**1110.3612.00** Beitrag an die Regionalpolizei Wohlen gemäss Budgetvorlage.

**1400.3010.00** Das Pensum der Sachbearbeiterin Einwohnerdienste wird um 5 % erhöht.

**1400.3612.01** Gemäss Budgetankündigung der KESD steigen die Kosten weiter an. Gründe dafür sind die massiv höheren Fallzahlen.

**1500.3612.00** Die Hydrantenentschädigung wird in 2 Etappen erhöht (interne Verrechnung zu Gunsten der Wasserversorgung). In den Jahren 2024 und 2025 beträgt die Entschädigung pro Hydrant Fr. 200.-- (vorher Fr. 80.--).

### **d) Bildung**

**2110.ff** Es wird mit 52 Kindergartenschülern budgetiert (3 Abteilungen).

**2110.3631.00** Gemäss Mitteilung des Kantons steigt der Personalaufwand für Lehrpersonen aufgrund der wachsenden Schülerzahlen sowie der geplanten Lohnsummenentwicklung.

**2110.4512.00** Es ist eine Entnahme aus dem Schülerreisefonds für Schulreisen budgetiert.

**2120.ff** Die Anzahl der Primarschüler beträgt 158.

**2120.4512.00** Es ist eine Entnahme aus dem Schülerreisefonds für Schulreisen budgetiert.

**2130.ff** Die Anzahl der Oberstufenschüler, welche das Schulzentrum «Risi» besuchen, beträgt 80.

**2130.4512.00** Es ist eine Entnahme aus dem Schülerreisefonds für Schulreisen budgetiert.

**2140.ff** Von Hägglingen besuchen 83 Schüler die Musikschule.

**2140.4512.00** Es ist wiederum eine Entnahme aus dem Legat Martha Gamba budgetiert für Kinder, welche die Musikschule besuchen.

**2170.3010.00** Ab August 2024 wird beim Hausdienst eine Lernende ausgebildet.

**2170.3111.00** Es sind die Anschaffungen einer Einscheibenmaschine (Fr. 4'800.--) und einer Scheuersaugmaschine (Fr. 7'600.--) budgetiert.

**2170.3132.00** Für die Schulraumplanung werden Fr. 20'000.-- budgetiert.

**2170.3143.00** Es werden wiederum je Fr. 5'000.-- für Belagssanierungen beim Schul- und Pausenplatz sowie für Reparaturarbeiten des Oberflächenbelags der Kunststoffbahnen (Roter Platz) budgetiert.

**2170.3144.00** Nebst den jährlichen Unterhaltsarbeiten sind Fr. 20'000.-- für die Umrüstung auf LED vorgesehen. Zudem muss ein Lehrerzimmer saniert (Fr. 12'000.--) und eine Türe im Schulhaus Dorf repariert (Fr. 4'000.--) werden.

- 2170.3151.00** Für die Turngerätekontrolle werden Fr. 8'500.-- und für die Feuerlöscherkontrolle Fr. 4'000.-- budgetiert.
- 2170.4612.00** Die Gemeinde Dottikon richtet für Schüler, welche die 5. und 6. Klasse in Hägglingen besuchen, eine Pauschale aus.
- 2190.3632.00** Die Besoldungsanteile der Schulleitungen für den Schulverband (SAM) betragen Fr. 79'800.--.
- 2191.3612.00** Der Defizitbeitrag zum Ausgleich der ab 01.01.2022 gegründeten Schulverbandsrechnung SAM beträgt Fr. 93'500.--.
- 2200.3614.00** Der Aufwand ist jeweils abhängig von den Schülerzahlen an Sonderschulen.
- 2300.3634.00** Die Berufsschulen legen ihre Schulgelder jeweils autonom fest. Zudem variiert die Anzahl Lernende von Jahr zu Jahr.

#### **e) Kultur, Sport und Freizeit**

- 3290.3170.00** Für Auslagen des Arbeitskreis Dorfgeschichte sind Fr. 1'300.-- budgetiert.
- 3290.3636.00** Der Verein Tellspiele Hägglingen plant für das Jahr 2026 eine neue Theaterproduktion. Diese wird mit einem Sponsoringbeitrag von Fr. 20'000.-- unterstützt.
- 3410.3111.00** Für die Anschaffung eines Rückentrockensaugers werden Fr. 1'300.-- budgetiert.
- 3411.3132.00** Für Abklärungen bezüglich Zukunft des FC-Platzes werden Fr. 20'000.-- budgetiert.
- 3420.3636.00** Die Jugendarbeit in den Hägglinger Vereinen wird mit einem Beitrag von Fr. 100.-- pro Jugendlichen unterstützt.
- 3420.4512.00** Für wohltätige Zwecke ist eine Entnahme von Fr. 5'000.-- aus dem Legat Karl Richner vorgesehen.

#### **f) Gesundheit**

- 4120.3631.00** Die Restkosten für Pflegefälle sind abhängig von der Anzahl Pflegeheimbewohner, der Pflegestufe und der Anzahl der ambulant behandelten Patienten. Aktuell werden 27 Pflegefälle (Vorjahr 25 Fälle) verzeichnet (Stand August 2024). Voraussichtlich werden die Restkosten für das Jahr 2025 erneut massiv ansteigen.
- 4210.4512.00** Für Baby-Erstausrüstungen ist wiederum eine Entnahme von Fr. 3'000.-- aus dem Wöchnerinnenfonds budgetiert.

#### **g) Soziale Sicherheit**

- 5310.3612.00** Die Entschädigung an die in Hägglingen geführte Abteilung SVA Hägglingen | Dottikon beträgt Fr. 20'900.--.
- 5316.4611.00** Ab 2025 erhalten die Gemeinden keine Entschädigung mehr für die Führung der SVA-Zweigstelle.
- 5350.4260.00** Der Gemeinnützige Verein Maiengrün unterstützt den Seniorenausflug jährlich mit Fr. 9'000.--.

- 5720.ff** Die Budgetierung der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe erfolgt aufgrund der aktuellen Fallzahlen.
- 5730.3160.00** Für die Unterbringung der Asylanten müssen Liegenschaften gemietet werden.
- 5730.3637.02** Auslagen für die Ukraine-Flüchtlinge (Schutzstatus S).
- 5730.4480.00** Die Benützung der Liegenschaften wird den Asylanten und Flüchtlingen verrechnet.
- 5730.4610.ff** Die Bundesbeiträge für die Unterstützung und Betreuung der Asylanten und Flüchtlinge werden pro Person rückvergütet.
- 5790.3010.00** Lohnkosten für den Sozialdienst.
- 5790.3090.00** Die Leiterin des Sozialdienstes plant eine Weiterbildung.
- 5790.3611.00** Kosten für die Leistungen des Aussendienstes vom Kantonalen Sozialdienst.
- 5790.3631.00** Die Restkosten für die Sonderschulung betragen Fr. 265.22 pro Einwohner. Die Gemeinden beteiligen sich unverändert mit 40 % an den Restkosten.
- 5790.3637.00** Kostenübernahme für Verlustscheine von Krankenkassenprämien.
- 5790.4512.00** Für wohltätige Zwecke ist wiederum eine Entnahme von Fr. 5'000.-- aus dem Legat Karl Richner-Huber budgetiert.

#### **h) Verkehr und Nachrichtenübermittlung**

- 6150.3113.00** Für die Anschaffung eines Bildschirms inkl. Tastatur sind Fr. 1'500.-- budgetiert.
- 6150.3141.01** Nebst Kosten für die Strassenreinigung, Schneeräumungen und Markierungen sollen wiederum diverse Erhaltungs- und Sanierungsmassnahmen an verschiedenen Gemeindestrassen vorgenommen werden.
- 6150.3141.02** Für den Unterhalt der Beleuchtungskandelaber werden Fr. 20'000.-- budgetiert. Für allgemeine Reparaturarbeiten sind Fr. 5'000.-- und für den Unterhalt und Neuanschaffungen (Trafostationen und Kabinen) ebenfalls Fr. 5'000.-- vorgesehen.
- 6150.4611.00** Der Kanton leistet ab 1. Januar 2022 eine Abgeltung an die Beleuchtungsanlagen für Innerortsstrecken von Kantonsstrassen.

#### **i) Umweltschutz und Raumordnung**

- 7101.3010.00** Der Gemeinderat hat eine befristete Erhöhung des Stellenplafonds in der Abteilung Werkdienst vom 01. Juli 2024 bis 31. Dezember 2025 um 15 % beschlossen.
- 7101.3132.01** Der Werkleitungskataster Wasser wird für Fr. 5'000.-- nachgeführt. Für die Qualitätssicherung sind Fr. 13'000.-- budgetiert.
- 7101.3143.00** Für den ordentlichen Unterhalt der Wasserleitungen inkl. Behebung von Leitungsbrüchen sind Fr. 137'000.-- vorgesehen. Zudem sind eine Messkampagne (Fr. 5'000.--) sowie Hydrantenkontrollen (Fr. 8'000.--) budgetiert. Der Ersatz der Wasserleitung Jurastrasse ist mit Fr. 20'600.-- veranschlagt.
- 7101.3151.00** Fr. 20'000.-- sind für Pumpenrevisionen vorgesehen. Zudem sind Fr. 5'000.-- für den Unterhalt des Entfeuchters budgetiert.

- 7101.4612.00** Die Hydrantenentschädigung wird in 2 Etappen erhöht (interne Verrechnung zu Gunsten der Feuerwehr). In den Jahren 2024 und 2025 beträgt die Entschädigung pro Hydrant Fr. 200.-- (vorher Fr. 80.--).
- 7101.9010.00** Das Wasserwerk schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 115'600.-- ab, welcher in die Spezialfinanzierung eingelegt wird.
- 7200.3144.00** Nebst dem üblichen Unterhalt sind Fr. 900.-- für den Ersatz eines Pissoirs und Fr. 1'000.-- für eine Zustandsanalyse der Liegenschaften budgetiert.
- 7201.3132.00** Für kanaltechnische Beratungen sind Fr. 10'000.-- budgetiert. Weiter sind die Nachführung der Datenbestände (Fr. 7'500.--) und Arbeiten bezüglich GEP (Fr. 22'000.--) geplant. Für kleine Anpassungen und Diverses sind ausserdem Fr. 20'000.-- vorgesehen.
- 7201.3143.00** Es sollen erneut schadhafte Deckel im Betrag von Fr. 15'000.-- ersetzt werden. Für Kanalfernsehaufnahmen sind Ausgaben von Fr. 10'000.-- und für das Spülen der Leitungen ebenfalls Fr. 10'000.-- vorgesehen. Der Rest ist für kleinere Anpassungen und Diverses vorgesehen.
- 7201.3151.00** Für die Pumpenkontrolle werden Fr. 8'000.-- budgetiert.
- 7201.3612.03** Die Entschädigung an die ARA Falkenmatt ist mit Fr. 175'600.-- (19.76 %) budgetiert.
- 7201.9011.00** Der Aufwandüberschuss der Abwasserbeseitigung beträgt Fr. 59'800.--.
- 7301.3151.00** Budgetiert sind Servicearbeiten beim Rasenroboter (Fr. 1'300.--) sowie beim Sammelfahrzeug (Fr. 3'000.--).
- 7301.9010.00** Der Ertragsüberschuss der Abfallwirtschaft beträgt Fr. 16'800.--.
- 7500.3090.00** Budgetiert ist die Teilnahme an einem Neophytenkurs.
- 7710.3144.00** Nebst dem ordentlichen Unterhalt sind Fr. 600.-- für eine Dachreinigung budgetiert.

#### **j) Volkswirtschaft**

- 8120.3141.00** Es sind diverse allgemeine Reparaturen, Ausbesserungen und Erhaltungs-massnahmen budgetiert.
- 8120.3143.00** Nebst Spülungen von diversen Drainagen (Fr. 8'500.--) sind Fr. 6'500.-- für Baggerarbeiten und Fr. 5'000.-- für das Leeren von Flurschächten im Budget eingesetzt. Ausserdem sind Fr. 15'000.-- für Rohrmaterial für die Saugerleitungen und Fr. 6'700.-- für Ausbesserungsarbeiten eines Weges budgetiert.
- 8791.9010.00** Der Ertragsüberschuss des Wärmeverbunds Zinsmatten beträgt Fr. 20'100.--.

#### **k) Finanzen und Steuern**

- 9100.4000/1.ff** Die Budgetwerte basieren auf einem unveränderten Steuerfuss von 114 %. Die Berechnung erfolgt aufgrund der bisherigen Rechnungsstellungen (Sollstellungen) sowie aufgrund Hochrechnungen des Kantons. Das Kantonale Steueramt geht bei den Steuern der natürlichen Personen von einem Zuwachs von 3.0 % aus.
- 9300.ff** Die Gemeinde Hägglingen muss netto Fr. 120'500.-- in den Finanz- und Lastenausgleich bezahlen.
- 9610.3401.00** Die Gemeinde Hägglingen wird neue Darlehen aufnehmen müssen.

- 9610.4401.00** Infolge sinkenden Zinssätzen wird mit tieferen Einnahmen gerechnet.
- 9990.4895.00** Aus der Aufwertungsreserve können Fr. 445'800.-- entnommen werden (jährlich Fr. 23'237.-- weniger).
- 9990.9000.00** Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung beträgt Fr. 57'900.--.

#### **4) ERLÄUTERUNGEN INVESTITIONSRECHNUNG**

- 0223.5620.00** Ablösung Gemeindesoftware; Details Kreditantrag gemäss separatem Traktandum.
- 2191.5620.01** Die Informatik an der «Schulen am Maiengrün» muss für insgesamt Fr. 210'000.-- erneuert werden (Ersatzbeschaffung aus dem Jahr 2018). Der Kostenanteil für die Gemeinde Hägglingen beträgt Fr. 63'000.--.
- 6150.5010.13** Sanierung K384 Ortsverbindungsstrasse Niederwil (Ausserortsbereich); Details Kreditantrag gemäss separatem Traktandum.
- 6150.5010.14** Sanierung Geissmann-Ackermann-Strasse; Details Kreditantrag gemäss separatem Traktandum.
- 6150.5010.15** Sanierung Geissmann-Ackermann-Strasse (Beleuchtung); Details Kreditantrag gemäss separatem Traktandum.
- 7101.5030.21** Der Budgetkredit für diverse Sanierungen von Wasserleitungen beträgt Fr. 100'000.--.
- 7101.5030.22** Sanierung K384 Ortsverbindungsstrasse Niederwil (Ausserortsbereich); Details Kreditantrag gemäss separatem Traktandum.
- 7101.5030.23** Sanierung Geissmann-Ackermann-Strasse, Revision 2024; Details Kreditantrag gemäss separatem Traktandum.
- 7201.5030.18** Für die Offenlegung des Moosbachs (im Zusammenhang mit der Überbauung Eggental) werden wiederum Fr. 20'000.-- budgetiert (Kanalisationsarbeiten).
- 7201.5030.20** Für die generelle Entwässerungsplanung sind Fr. 100'000.-- budgetiert.
- 7201.5030.21** Das Schützenhaus wird an die Kanalisation angeschlossen (Fr. 100'000.--).
- 7201.5030.22** Sanierung K384 Kanalisation; Details Kreditantrag gemäss separatem Traktandum.
- 7201.5030.23** Sanierung Geissmann-Ackermann-Strasse; Details Kreditantrag gemäss separatem Traktandum.
- 7410.5650.00** Für die Offenlegung des Moosbachs (im Zusammenhang mit der Überbauung Eggental) werden wiederum Fr. 80'000.-- budgetiert.
- 8120.5010.01** Sanierung K384 Drainage; Details Kreditantrag gemäss separatem Traktandum.
- 8791.5040.02** Die Wärmezähler in den Haushalten müssen altersbedingt ersetzt werden. Die Auswechslungen finden nicht wie geplant im 2024 statt, deshalb wird nochmals ein Betrag von Fr. 50'000.-- budgetiert.



**5) ERFOLGSRECHNUNG ZUSAMMENZUG**

**6) INVESTITIONSRECHNUNG ZUSAMMENZUG**

**7) KREDITKONTROLLE**

**8) AUFGABEN- UND FINANZPLANUNG (ANHANG)**

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>			
	<b>10'748'300</b>	<b>10'092'400</b>	<b>9'325'285.86</b>
<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30 Personalaufwand	1'801'000	1'742'800	1'653'739.35
31 Sachaufwand	1'696'800	1'730'800	1'500'394.42
33 Abschreibungen	1'189'700	850'600	831'271.85
35 Entschädigungen an Gemeinwesen	0	0	0.00
36 Eigene Beiträge	6'060'800	5'768'200	5'339'880.24
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<b>10'317'800</b>	<b>9'533'200</b>	<b>10'015'539.22</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
40 Steuern	8'475'000	7'834'000	8'263'790.95
41 Regalien und Konzessionen	65'000	65'000	60'590.36
42 Vermögenserträge	457'500	476'000	531'517.11
43 Entgelte	0	0	0.00
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	44'000	39'100	23'510.25
46 Beiträge für eigene Rechnung	1'276'300	1'119'100	1'136'130.55
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-430'500</b>	<b>-559'200</b>	<b>690'253.36</b>
34 Finanzaufwand	43'100	24'600	28'172.10
44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	85'700	113'500	159'853.34
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>42'600</b>	<b>88'900</b>	<b>131'681.24</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-387'900</b>	<b>-470'300</b>	<b>821'934.60</b>
38 Einlagen	0	0	0.00
48 Entnahmen	445'800	469'100	492'305.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>445'800</b>	<b>469'100</b>	<b>492'305.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	<b>57'900</b>	<b>-1'200</b>	<b>1'314'239.60</b>

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>			
	<b>1'213'000</b>	<b>1'297'500</b>	<b>5'192'447.00</b>
<b>Investitionsausgaben</b>			
50 Sachgüter	745'000	865'000	5'187'270.55
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Darlehen, Beteiligungen	10'000	0	-4'355.55
54 Darlehen	0	0	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
56 Eigene Beiträge	458'000	432'500	9'532.00
58 Übrige zu aktivierende Ausgaben	0	0	0.00
<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>0</b>	<b>404'000</b>	<b>35'000.00</b>
60 Abgang von Sachgütern	0	0	0.00
61 Nutzungsabgaben, Vorteilsentgelte	0	0	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0	0	0.00
63 Rückerstattungen für Sachgüter	0	404'000	35'000.00
64 Rückzahlung von eigenen Beiträgen	0	0	0.00
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
66 Beiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-1'213'000</b>	<b>-893'500</b>	<b>-5'157'447.00</b>
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>769'500</b>	<b>352'900</b>	<b>1'762'858.75</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b> (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	<b>-443'500</b>	<b>-540'600</b>	<b>-3'394'588.25</b>

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>			
	<b>614'100</b>	<b>552'700</b>	<b>660'551.46</b>
<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30 Personalaufwand	60'000	35'000	70'876.35
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	365'100	349'400	403'074.61
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	153'900	139'300	138'013.05
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	35'100	29'000	48'587.45
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>729'700</b>	<b>721'600</b>	<b>535'104.75</b>
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	620'000	620'000	459'809.30
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	109'700	101'600	75'295.45
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>115'600</b>	<b>168'900</b>	<b>-125'446.71</b>
34 Finanzaufwand	0	0	0.00
44 Finanzertrag	0	0	0.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>115'600</b>	<b>168'900</b>	<b>-125'446.71</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>115'600</b>	<b>168'900</b>	<b>-125'446.71</b>
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>			
	<b>495'000</b>	<b>409'000</b>	<b>105'728.05</b>
<b>Investitionsausgaben</b>			
50 Sachanlagen	455'000	314'000	105'728.05
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	10'000	65'000	0.00
54 Darlehen	0	0	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	30'000	30'000	0.00
56 Investitionsbeiträge	0	0	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	<b>236'734.00</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>			
60 Abgang von Sachanlagen	0	0	0.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0	0	0.00
63 Investitionsbeiträge	50'000	50'000	236'734.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-445'000</b>	<b>-359'000</b>	<b>131'005.95</b>
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>216'200</b>	<b>264'200</b>	<b>-28'929.11</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b> (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	<b>-228'800</b>	<b>-94'800</b>	<b>102'076.84</b>
<b>BILANZ</b>			
Nettoschuld / Nettovermögen* per 01.01.	439'011.44	344'211.44	446'288.28
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-228'800.00	-94'800.00	102'076.84
Nettoschuld / Nettovermögen* per 31.12.	667'811.44	439'011.44	344'211.44
(+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)			

\* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>			
	<b>599'800</b>	<b>577'900</b>	<b>553'147.70</b>
<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30 Personalaufwand	15'000	15'000	7'601.25
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	133'400	123'100	139'380.05
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	149'500	137'800	133'597.80
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	301'900	302'000	272'568.60
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<b>540'000</b>	<b>519'500</b>	<b>490'133.50</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	399'400	399'400	376'577.10
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	140'600	120'100	113'556.40
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-59'800</b>	<b>-58'400</b>	<b>-63'014.20</b>
34 Finanzaufwand	0	0	0.00
44 Finanzertrag	0	0	0.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-59'800</b>	<b>-58'400</b>	<b>-63'014.20</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	<b>-59'800</b>	<b>-58'400</b>	<b>-63'014.20</b>

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>			
	<b>440'000</b>	<b>439'000</b>	<b>165'912.80</b>
<b>Investitionsausgaben</b>			
50 Sachanlagen	410'000	439'000	156'796.40
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	30'000	0	9'116.40
54 Darlehen	0	0	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
56 Investitionsbeiträge	0	0	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
	<b>130'000</b>	<b>130'000</b>	<b>541'775.10</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>			
60 Abgang von Sachanlagen	0	0	0.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0	0	0.00
63 Investitionsbeiträge	130'000	130'000	541'775.10
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-310'000</b>	<b>-309'000</b>	<b>375'862.30</b>
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>27'600</b>	<b>37'800</b>	<b>35'535.95</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b> (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	<b>-282'400</b>	<b>-271'200</b>	<b>411'398.25</b>
<b>BILANZ</b>			
Nettoschuld / Nettovermögen* per 01.01.	-4'352'570.53	-4'623'770.53	-4'212'372.28
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-282'400.00	-271'200.00	411'398.25
Nettoschuld / Nettovermögen* per 31.12. (+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)	-4'070'170.53	-4'352'570.53	-4'623'770.53

\* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>			
	<b>215'200</b>	<b>229'800</b>	<b>225'911.70</b>
<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30 Personalaufwand	30'000	37'000	22'983.85
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	152'200	164'200	171'194.90
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	33'000	28'600	31'732.95
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<b>232'000</b>	<b>226'000</b>	<b>238'383.00</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	232'000	226'000	238'383.00
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	0	0	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>16'800</b>	<b>-3'800</b>	<b>12'471.30</b>
34 Finanzaufwand	0	0	0.00
44 Finanzertrag	0	0	0.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>16'800</b>	<b>-3'800</b>	<b>12'471.30</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	<b>16'800</b>	<b>-3'800</b>	<b>12'471.30</b>



	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>			
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionsausgaben</b>			
50 Sachanlagen	0	0	0.00
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54 Darlehen	0	0	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
56 Investitionsbeiträge	0	0	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>			
60 Abgang von Sachanlagen	0	0	0.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0	0	0.00
63 Investitionsbeiträge	0	0	0.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>16'800</b>	<b>-3'800</b>	<b>12'471.30</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b> (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	<b>16'800</b>	<b>-3'800</b>	<b>12'471.30</b>
<b>BILANZ</b>			
Nettoschuld / Nettovermögen* per 01.01.	-166'532.41	-170'332.41	-157'861.11
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	16'800.00	-3'800.00	12'471.30
Nettoschuld / Nettovermögen* per 31.12.	-183'332.41	-166'532.41	-170'332.41
(+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)			

\* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>			
	<b>180'700</b>	<b>151'500</b>	<b>160'515.65</b>
<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30 Personalaufwand	9'600	9'600	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	126'500	106'700	131'639.10
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	26'900	17'400	11'876.55
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	17'700	17'800	17'000.00
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<b>200'800</b>	<b>180'800</b>	<b>199'035.25</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	200'000	180'000	198'224.45
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	800	800	810.80
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>20'100</b>	<b>29'300</b>	<b>38'519.60</b>
34 Finanzaufwand	0	0	0.00
44 Finanzertrag	0	0	0.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>20'100</b>	<b>29'300</b>	<b>38'519.60</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>20'100</b>	<b>29'300</b>	<b>38'519.60</b>
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>			
	<b>50'000</b>	<b>100'000</b>	<b>50'063.05</b>
<b>Investitionsausgaben</b>			
50 Sachanlagen	50'000	100'000	50'063.05
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54 Darlehen	0	0	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
56 Investitionsbeiträge	0	0	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>			
60 Abgang von Sachanlagen	0	0	0.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0	0	0.00
63 Investitionsbeiträge	0	0	0.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-50'000</b>	<b>-100'000</b>	<b>-50'063.05</b>
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>46'200</b>	<b>45'900</b>	<b>49'585.35</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b> (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	<b>-3'800</b>	<b>-54'100</b>	<b>-477.70</b>
<b>BILANZ</b>			
Nettoschuld / Nettovermögen* per 01.01.	-28'597.83	-82'697.83	-83'175.53
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-3'800.00	-54'100.00	-477.70
Nettoschuld / Nettovermögen* per 31.12.	-24'797.83	-28'597.83	-82'697.83
(+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)			

\* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>			
	<b>12'358'100</b>	<b>11'604'300</b>	<b>10'925'412.37</b>
<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30 Personalaufwand	1'915'600	1'839'400	1'755'200.80
31 Sachaufwand	2'474'000	2'474'200	2'345'683.08
33 Abschreibungen	1'520'000	1'145'100	1'114'759.25
35 Entschädigungen an Gemeinwesen	0	0	0.00
36 Eigene Beiträge	6'448'500	6'145'600	5'709'769.24
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<b>12'020'300</b>	<b>11'181'100</b>	<b>11'478'195.72</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
40 Steuern	8'475'000	7'834'000	8'263'790.95
41 Regalien und Konzessionen	65'000	65'000	60'590.36
42 Vermögenserträge	1'908'900	1'901'400	1'804'510.96
43 Entgelte	0	0	0.00
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	44'000	39'100	23'510.25
46 Beiträge für eigene Rechnung	1'527'400	1'341'600	1'325'793.20
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-337'800</b>	<b>-423'200</b>	<b>552'783.35</b>
34 Finanzaufwand	43'100	24'600	28'172.10
44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	85'700	113'500	159'853.34
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>42'600</b>	<b>88'900</b>	<b>131'681.24</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-295'200</b>	<b>-334'300</b>	<b>684'464.59</b>
38 Einlagen	0	0	0.00
48 Entnahmen	445'800	469'100	492'305.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>445'800</b>	<b>469'100</b>	<b>492'305.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	<b>150'600</b>	<b>134'800</b>	<b>1'176'769.59</b>

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>			
	<b>2'198'000</b>	<b>2'245'500</b>	<b>5'514'150.90</b>
<b>Investitionsausgaben</b>			
50 Sachgüter	1'660'000	1'718'000	5'499'858.05
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Darlehen, Beteiligungen	50'000	65'000	4'760.85
54 Darlehen	0	0	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	30'000	30'000	0.00
56 Eigene Beiträge	458'000	432'500	9'532.00
58 Übrige zu aktivierende Ausgaben	0	0	0.00
	<b>180'000</b>	<b>584'000</b>	<b>813'509.10</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>			
60 Abgang von Sachgütern	0	0	0.00
61 Nutzungsabgaben, Vorteilsentgelte	0	0	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0	0	0.00
63 Rückerstattungen für Sachgüter	180'000	584'000	813'509.10
64 Rückzahlung von eigenen Beiträgen	0	0	0.00
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
66 Beiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-2'018'000</b>	<b>-1'661'500</b>	<b>-4'700'641.80</b>
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>1'076'300</b>	<b>697'000</b>	<b>1'831'522.24</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b> (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	<b>-941'700</b>	<b>-964'500</b>	<b>-2'869'119.56</b>

a) Zusammenzug		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b> Nettoaufwand	2'283'200	686'100 1'597'100	2'269'600	691'800 1'577'800	2'019'552.67	664'345.81 1'355'206.86
1	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b> Nettoaufwand	679'800	143'100 536'700	665'100	143'700 521'400	633'282.21	147'540.08 485'742.13
2	<b>BILDUNG</b> Nettoaufwand	4'201'900	364'800 3'837'100	3'719'000	362'000 3'357'000	3'628'556.09	388'069.35 3'240'486.74
3	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b> Nettoaufwand	245'400	5'000 240'400	206'100	5'000 201'100	196'888.70	196'888.70
4	<b>GESUNDHEIT</b> Nettoaufwand	680'500	3'000 677'500	557'600	3'000 554'600	568'125.40	568'125.40
5	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b> Nettoaufwand	1'633'900	546'800 1'087'100	1'616'100	431'200 1'184'900	1'484'197.99	513'954.62 970'243.37
6	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b> Nettoaufwand	496'100	23'300 472'800	491'700	21'300 470'400	507'528.03	25'981.30 481'546.73
7	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b> Nettoaufwand	1'744'200	1'583'500 160'700	1'736'800	1'546'300 190'500	1'595'841.51	1'473'865.01 121'976.50
8	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b> Nettoaufwand Nettoertrag	296'400 900	297'300	266'300 11'000	277'300	296'034.97	291'319.76 4'715.21
9	<b>FINANZEN UND STEUERN</b> Nettoertrag	549'300 8'608'500	9'157'800	495'100 8'046'700	8'541'800	1'604'119.90 7'424'931.64	9'029'051.54
	<b>Total Aufwand</b>	<b>12'810'700</b>		<b>12'023'400</b>		<b>12'534'127.47</b>	
	<b>Total Ertrag</b>		<b>12'810'700</b>		<b>12'023'400</b>		<b>12'534'127.47</b>
	<b>Aufwandüberschuss</b>						
	<b>Ertragsüberschuss</b>						

## b) Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>2'283'200</b>	<b>686'100</b>	<b>2'269'600</b>	<b>691'800</b>	<b>2'019'552.67</b>	<b>664'345.81</b>
	Nettoaufwand		1'597'100		1'577'800		1'355'206.86
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>34'100</b>	<b>600</b>	<b>38'900</b>	<b>600</b>	<b>51'209.80</b>	<b>650.00</b>
	Nettoaufwand		33'500		38'300		50'559.80
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'000		10'000		12'605.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'000		9'000		6'055.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000		12'000		16'148.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'100		1'200		1'025.85	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	5'000		5'000		12'797.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		500		747.05	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	700		700		1'830.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		600		600		650.00
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>146'900</b>	<b>5'000</b>	<b>174'500</b>	<b>5'000</b>	<b>150'515.71</b>	<b>5'000.00</b>
	Nettoaufwand		141'900		169'500		145'515.71
3000.00	Gemeinderat	90'000		107'000		92'152.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		700		450.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'700					
3099.01	Betriebsausflug + Personalesen	2'500		6'500		4'482.45	
3130.01	Beitrag an Gemeindeammännerversammlung	900		900		900.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000		10'000		2'415.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100		1'000		1'075.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	40'000		40'000		40'004.16	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	7'200		8'400		9'036.00	
4612.00	Entschädigung von Schulverband am Maiengrün (SAM)		5'000		5'000		5'000.00
<b>0210</b>	<b>Abteilung Finanzen und Steuern</b>	<b>340'700</b>		<b>299'600</b>		<b>258'157.07</b>	
	Nettoaufwand		340'700		299'600		258'157.07
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					5.76	
3612.01	Entschädigung an Abteilung Steuern Hägglingen   Dottikon	198'800		171'500		146'916.43	
3612.02	Entschädigung an Abteilung Finanzen Dottikon   Hägglingen	141'900		128'100		111'234.88	
<b>0217</b>	<b>Abteilungen Steuern Hägglingen-Dottikon</b>	<b>586'800</b>	<b>586'800</b>	<b>536'500</b>	<b>536'500</b>	<b>514'108.48</b>	<b>514'108.48</b>
3000.00	Sitzungsgelder Steuerkommission	2'000		2'000		1'560.00	
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	433'000		389'700		383'662.28	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-8'088.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'200		1'000		1'365.00	

## b) Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	300		300		200.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	500		500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		1'527.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte			1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000		4'666.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'000		10'000		4'167.00	
3161.00	Miete Kopiergerät	2'000		2'000		1'907.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		493.70	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	76'000		70'000		65'597.90	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	55'800		53'000		57'050.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5'000		5'000		4'923.70
4270.00	Bussen		80'000		80'000		88'522.30
4612.01	Entschädigung von Gemeinde Dottikon		303'000		280'000		268'499.05
4612.02	Entschädigung von Gemeinde Hägglingen		198'800		171'500		152'163.43
<b>0221</b>	<b>Gemeindekanzlei</b>	<b>462'600</b>	<b>2'200</b>	<b>486'300</b>	<b>2'200</b>	<b>418'649.57</b>	<b>2'133.10</b>
	Nettoaufwand		460'400		484'100		416'516.47
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	302'200		316'000		304'590.36	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4'800		-4'800		-18'964.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'800		2'000		4'776.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		1'000		340.00	
3100.00	Büromaterial	8'000		7'000		10'000.43	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		4'200		84.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600		600		1'137.25	
3110.00	Büromöbel und -geräte	3'500		2'300		2'019.10	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'200				142.51	
3118.00	Anschaffung von Software			32'000		4'000.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'000		17'000		16'481.57	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	28'800		3'000		1'519.65	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'000		9'200		41.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'000		13'000		12'641.50	
3137.00	Steuern und Abgaben	300		300			
3150.00	Unterhalt Büromöbel- und geräte	600		1'000		387.65	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'000		20'000		20'650.80	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'000		4'000		3'468.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400		400		688.40	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	6'100		6'100		6'127.50	
3612.01	Entschädigung an Abteilung Steuern Hägglingen   Dottikon (Steuerinventare)	8'000		8'000		5'247.00	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	42'900		44'000		43'270.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'000		2'000		1'962.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		200		200		171.10



## b) Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
<b>0222</b>	<b>Bauverwaltung</b>	<b>173'500</b>	<b>91'500</b>	<b>178'500</b>	<b>111'500</b>	<b>156'578.41</b>	<b>90'084.23</b>
	Nettoaufwand		82'000		67'000		66'494.18
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		400		462.00	
3113.00	Anschaffung Hardware			1'000			
3118.00	Immaterielle Anlagen	3'000		2'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			100		15.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	170'000		175'000		156'101.31	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		60'000		80'000		59'793.25
4260.00	Rückerstattungen Dritter		30'000		30'000		29'790.98
4270.00	Bussen		1'500		1'500		500.00
<b>0223</b>	<b>Informatik/Telefonie</b>	<b>75'000</b>		<b>97'000</b>		<b>75'115.55</b>	
	Nettoaufwand		75'000		97'000		75'115.55
3612.00	Entschädigung an Dottikon	75'000		97'000		75'115.55	
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>	<b>463'600</b>		<b>458'300</b>	<b>36'000</b>	<b>395'218.08</b>	<b>52'370.00</b>
	Nettoaufwand		463'600		422'300		342'848.08
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'000		20'000		21'312.25	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		817.10	
3110.00	Büromöbel- und geräte	1'000		5'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					377.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung	35'000		43'000		33'855.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'400		10'400		10'389.20	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	2'800				5'224.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	71'600		65'200		18'877.73	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	700					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	316'500		309'100		302'140.10	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	1'600		1'600		2'223.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						871.00
4290.00	Übrige Entgelte						7'899.00
4470.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften Verwaltungsvermögen				36'000		36'000.00
4910.03	Interne Verrechnung Miete						7'600.00

## b) Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>679'800</b>	<b>143'100</b>	<b>665'100</b>	<b>143'700</b>	<b>633'282.21</b>	<b>147'540.08</b>
	Nettoaufwand		536'700		521'400		485'742.13
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>118'800</b>		<b>102'400</b>	<b>500</b>	<b>106'804.00</b>	<b>280.00</b>
	Nettoaufwand		118'800		101'900		106'524.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000					
3612.00	Entschädigung an REPOL Wohlen	113'800		102'400		106'804.00	
4270.00	Bussen				500		280.00
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>234'400</b>	<b>42'400</b>	<b>219'500</b>	<b>42'400</b>	<b>211'234.77</b>	<b>50'192.78</b>
	Nettoaufwand		192'000		177'100		161'041.99
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	42'800		36'600		35'648.92	
3099.00	Uebriger Personalaufwand	300		300		360.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		4'000		1'658.10	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	500		1'000		463.15	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					32.20	
3601.00	Ertragsanteile an den Kanton	14'000		14'000		18'057.90	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	1'000		1'000		367.65	
3612.01	Beitrag an Kindes- und Erwachsenenschutzdienst	150'000		141'300		131'031.85	
3612.02	Beitrag an reg. Zivilstandsamt	16'400		16'300		16'939.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'000				1'275.00	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	6'400		5'000		5'401.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		30'000		30'000		34'708.28
4240.03	Wirtschaftsgebühren		500		500		700.00
4612.00	Rückerstattung reg. Betreibungsamt		11'900		11'900		10'055.85
4612.01	Entschädigungen Kindes- und Erwachsenenschutzdienst						4'728.65
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>259'700</b>	<b>82'700</b>	<b>272'000</b>	<b>82'700</b>	<b>236'193.19</b>	<b>77'663.35</b>
	Nettoaufwand		177'000		189'300		158'529.84
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'500		4'900		4'495.00	
3010.00	Löhne und Sold	72'000		72'200		71'371.10	
3090.00	Kurskosten, Ärztliche Untersuchungen	21'900		21'200		16'085.45	
3100.00	Büromaterial	500		500			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'600		5'300		3'611.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800		800		750.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000		24'700		14'267.30	

## b) Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	11'700		24'100		41'391.65	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'200		3'200		1'206.18	
3130.01	Telefongebühren	100		100			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'900		4'900		5'621.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'500		3'500		3'572.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	16'000		13'700		2'540.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	9'200		6'600		9'971.45	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	8'200		11'300		2'781.70	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'400		1'400		622.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'300		5'800		9'951.91	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000		1'000		888.00	
3181.09	Eingang abgeschriebene Steuern					-524.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	24'000		23'000		19'981.00	
3611.00	Anteil Alarmierungskosten	5'000		5'000		4'698.00	
3612.00	Hydrantenentschädigung Wasserversorgung	37'600		37'600		15'000.00	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	300		200		310.00	
3910.03	Interne Verrechnung Miete					7'600.00	
4200.00	Feuerwehrsteuern		59'000		59'000		59'100.95
4240.00	Benützungsgebühren						100.00
4250.00	Verkäufe		1'000		1'000		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'200		7'200		3'297.40
4270.00	Feuerwehribussen		500		500		225.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		15'000		15'000		14'940.00
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>10'400</b>	<b>10'000</b>	<b>10'400</b>	<b>10'000</b>	<b>22'897.85</b>	<b>15'893.70</b>
	Nettoaufwand		400		400		7'004.15
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	400		400		267.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000			
3140.00	Unterhalt Grundstücke	800		800		175.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	5'000		5'000		12'028.65	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	1'300		1'300		1'287.75	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	800		800		9'097.80	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	100		100		41.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		10'000		10'000		15'893.70
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>48'600</b>	<b>8'000</b>	<b>52'900</b>	<b>8'100</b>	<b>48'980.30</b>	<b>3'510.25</b>
	Nettoaufwand		40'600		44'800		45'470.05
3612.00	Entschädigungen an reg. Zivilschutzorganisationen	45'800		50'100		46'200.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allg. Haushalt an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'800		2'800		2'780.30	
4501.00	Entnahmen aus Fonds		8'000		8'100		3'510.25

## b) Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
<b>1628</b>	<b>Sanitätshilfsstellen</b>	<b>7'900</b>		<b>7'900</b>		<b>7'172.10</b>	
	Nettoaufwand		7'900		7'900		7'172.10
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	700		700			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt an Gemeinden	7'200		7'200		7'172.10	

## b) Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>4'201'900</b>	<b>364'800</b>	<b>3'719'000</b>	<b>362'000</b>	<b>3'628'556.09</b>	<b>388'069.35</b>
	Nettoaufwand		3'837'100		3'357'000		3'240'486.74
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>292'300</b>	<b>5'000</b>	<b>272'600</b>		<b>216'664.10</b>	
	Nettoaufwand		287'300		272'600		216'664.10
3612.00	Schulgelder	88'400		106'200		79'152.00	
3631.00	Besoldungsanteil an Kanton	202'400		164'900		137'512.10	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'500		1'500			
4512.00	Entnahmen aus Fonds		5'000				
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>822'600</b>	<b>10'800</b>	<b>838'300</b>	<b>15'000</b>	<b>889'799.55</b>	
	Nettoaufwand		811'800		823'300		889'799.55
3612.00	Schulgelder	268'600		262'800		231'248.00	
3631.00	Besoldungsanteil an Kanton	554'000		575'500		591'860.10	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt an Gemeinden					66'691.45	
4512.00	Entnahmen aus Fonds		10'000		15'000		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		800				
<b>2130</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>926'200</b>	<b>5'000</b>	<b>850'300</b>		<b>852'718.30</b>	
	Nettoaufwand		921'200		850'300		852'718.30
3612.00	Schulgelder	576'000		532'500		531'108.00	
3631.00	Besoldungsanteil an Kanton	350'200		317'800		266'805.90	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt an Gemeinden					54'804.40	
4512.00	Entnahmen aus Fonds		5'000				
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>203'500</b>	<b>68'000</b>	<b>168'000</b>	<b>73'000</b>	<b>178'345.50</b>	<b>66'540.00</b>
	Nettoaufwand		135'500		95'000		111'805.50
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	201'100		168'000		175'975.50	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'400				2'370.00	
4231.00	Kursgelder		65'000		70'000		66'540.00
4512.00	Entnahmen aus Fonds		3'000		3'000		
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'288'500</b>	<b>251'000</b>	<b>995'000</b>	<b>249'000</b>	<b>1'001'085.39</b>	<b>274'739.35</b>
	Nettoaufwand		1'037'500		746'000		726'346.04
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	290'000		280'000		278'017.22	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'400		-2'400		-13'204.60	

## b) Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal			2'000		990.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			500		95.00	
3100.00	Büromaterial					154.05	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'000		30'000		48'301.55	
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar			4'500		27'215.70	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	12'400		3'400		34'334.75	
3112.00	Dienstkleider	1'600		1'200		1'957.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung	130'000		130'000		129'180.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		1'264.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000		10'000		10'433.95	
3137.00	Steuern und Abgaben	200		200		244.00	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	12'700		4'500		10'517.97	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	10'000		10'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten	116'200		158'900		107'928.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'500		8'500		7'817.65	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'100		8'100		8'100.00	
3161.00	Miete, Benützungskosten	200		200		240.00	
3300.30	Planmässige Abschreibung Tiefbauten, allgemeiner Haushalt	1'300		1'300		1'265.45	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten, allgemeiner Haushalt	602'400		310'500		310'541.25	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	31'800		32'100		35'690.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000		4'000		9'739.35
4472.00	Vergütung für Benützungen Schulliegenschaften		1'000				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden (5./6. Klasse Dottikon)		230'000		230'000		250'000.00
4920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten und Benützungskosten		15'000		15'000		15'000.00
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>	<b>79'800</b>		<b>72'200</b>		<b>66'386.45</b>	
	Nettoaufwand		79'800		72'200		66'386.45
3632.00	Besoldungsanteil an Schulverbände	79'800		72'200		66'386.45	
<b>2191</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>	<b>131'000</b>		<b>44'600</b>			
	Nettoaufwand		131'000		44'600		
3320.00	Planmässige Abschreibungen Immaterielle Anlagen, allgemeiner Haushalt	37'500					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	93'500		44'600			

## b) Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2192</b>	<b>Jugendfest</b>					<b>20'000.00</b>	<b>20'000.00</b>
3170.00	Reisekosten und Spesen					20'000.00	
4512.00	Entnahmen aus Fonds						20'000.00
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>198'000</b>	<b>25'000</b>	<b>218'000</b>	<b>25'000</b>	<b>172'201.80</b>	<b>25'740.00</b>
	Nettoaufwand		173'000		193'000		146'461.80
3612.00	Schulgelder an HPS	30'000		30'000		25'180.00	
3614.00	Schulgelder an Sonderschulen	160'000		180'000		139'310.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	8'000		8'000		7'711.80	
4230.00	Elternbeiträge		25'000		25'000		25'740.00
<b>2300</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>260'000</b>		<b>260'000</b>		<b>231'355.00</b>	<b>1'050.00</b>
	Nettoaufwand		260'000		260'000		230'305.00
3631.00	Schulgelder an kant. Schulen	120'000		80'000		110'755.00	
3634.00	Schulgelder an Berufsschulen	140'000		180'000		120'600.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'050.00

## b) Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>245'400</b>	<b>5'000</b>	<b>206'100</b>	<b>5'000</b>	<b>196'888.70</b>	
	Nettoaufwand		240'400		201'100		196'888.70
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>100</b>		<b>100</b>		<b>70.00</b>	
	Nettoaufwand		100		100		70.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100		100		70.00	
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>4'000</b>		<b>4'000</b>		<b>4'000.00</b>	
	Nettoaufwand		4'000		4'000		4'000.00
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	4'000		4'000		4'000.00	
<b>3220</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>7'500</b>		<b>9'500</b>		<b>9'050.00</b>	
	Nettoaufwand		7'500		9'500		9'050.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'500		9'500		9'050.00	
<b>3290</b>	<b>Kultur, übriges</b>	<b>46'500</b>		<b>24'700</b>		<b>21'503.75</b>	
	Nettoaufwand		46'500		24'700		21'503.75
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'200		7'200		6'391.60	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500					
3120.00	Ver- und Entsorgung					112.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'300		3'500		150.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'000		3'000		3'000.00	
3170.00	Spesen	4'300		3'000		3'931.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	23'500		2'300		2'071.25	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	700		700		847.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten und Benützungskosten	5'000		5'000		5'000.00	
<b>3320</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>62'000</b>		<b>61'000</b>		<b>59'219.40</b>	
	Nettoaufwand		62'000		61'000		59'219.40
3102.00	Drucksachen, Publikationen	62'000		61'000		59'219.40	
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>58'500</b>		<b>59'400</b>		<b>47'889.35</b>	
	Nettoaufwand		58'500		59'400		47'889.35
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'000		4'000		4'366.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		62.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'300					



## b) Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'000		4'000		3'934.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400		400		396.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	8'900		11'100		2'266.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	19'100		19'100		19'134.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'100		4'100		4'050.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'500		1'500		1'500.00	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt an private Unternehmungen	1'700		1'700		1'714.30	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	500		500		464.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	10'000		10'000		10'000.00	
<b>3411</b>	<b>Fussballplatz</b>	<b>44'200</b>		<b>23'900</b>		<b>29'339.95</b>	
	Nettoaufwand		44'200		23'900		29'339.95
3010.00	Löhne der Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'000		6'000		7'562.95	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		467.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung	10'000		10'000		8'233.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000				6'750.15	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	400		400		1'288.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000		890.80	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000		3'000		3'000.00	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	800		500		1'147.00	
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>22'600</b>	<b>5'000</b>	<b>23'500</b>	<b>5'000</b>	<b>25'816.25</b>	
	Nettoaufwand		17'600		18'500		25'816.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000		10'000		4'212.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'800		3'000		2'742.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100		100		40.00	
3161.00	Miete, Benützungskosten	100		100			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'300		8'900		18'200.00	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	1'300		1'400		622.00	
4512.00	Entnahmen aus Fonds		5'000		5'000		

## b) Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>680'500</b>	<b>3'000</b>	<b>557'600</b>	<b>3'000</b>	<b>568'125.40</b>	
	Nettoaufwand		677'500		554'600		568'125.40
<b>4110</b>	<b>Spitäler</b>	<b>100</b>		<b>100</b>		<b>20.00</b>	
	Nettoaufwand		100		100		20.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100		100		20.00	
<b>4120</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>565'200</b>		<b>432'700</b>		<b>469'036.00</b>	
	Nettoaufwand		565'200		432'700		469'036.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200		180.00	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	5'000		7'500		4'129.45	
3631.00	Beiträge an den Kanton	560'000		425'000		464'726.55	
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>102'600</b>	<b>3'000</b>	<b>112'200</b>	<b>3'000</b>	<b>87'335.30</b>	
	Nettoaufwand		99'600		109'200		87'335.30
3612.00	Mütter- und Väterberatung	12'600		12'200		12'165.00	
3636.01	Beiträge an Spitex	90'000		100'000		75'170.30	
4512.00	Entnahmen aus Fonds		3'000		3'000		
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>11'000</b>		<b>11'000</b>		<b>10'134.10</b>	
	Nettoaufwand		11'000		11'000		10'134.10
3136.00	Honorare Zahnärzte und Schularzt	11'000		11'000		10'134.10	
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>1'600</b>		<b>1'600</b>		<b>1'600.00</b>	
	Nettoaufwand		1'600		1'600		1'600.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500		1'500		1'500.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	100		100		100.00	

## b) Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>1'633'900</b>	<b>546'800</b>	<b>1'616'100</b>	<b>431'200</b>	<b>1'484'197.99</b>	<b>513'954.62</b>
	Nettoaufwand		1'087'100		1'184'900		970'243.37
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>20'900</b>		<b>20'500</b>		<b>18'436.88</b>	
	Nettoaufwand		20'900		20'500		18'436.88
3612.00	Entschädigung an Abteilung SVA Hägglingen   Dottikon	20'900		20'500		18'436.88	
<b>5316</b>	<b>Abteilung SVA Hägglingen   Dottikon</b>	<b>51'000</b>	<b>51'000</b>	<b>51'100</b>	<b>51'100</b>	<b>49'032.10</b>	<b>49'032.10</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	45'000		45'000		42'581.10	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	6'000		6'100		6'451.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton				1'600		2'373.70
4612.01	Entschädigung von Gemeinde Dottikon		30'100		29'000		28'221.52
4612.02	Entschädigung von Gemeinde Hägglingen		20'900		20'500		18'436.88
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>24'000</b>	<b>9'000</b>	<b>21'000</b>	<b>9'000</b>	<b>22'974.00</b>	<b>9'000.00</b>
	Nettoaufwand		15'000		12'000		13'974.00
3171.00	Seniorenausflug	13'000		10'000		12'693.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'000		11'000		10'280.70	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		9'000		9'000		9'000.00
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>40'000</b>	<b>11'000</b>	<b>45'000</b>	<b>11'000</b>	<b>34'095.20</b>	<b>8'190.00</b>
	Nettoaufwand		29'000		34'000		25'905.20
3637.00	Vorschüsse Kinderalimente	40'000		45'000		34'095.20	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		11'000		11'000		8'190.00
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>51'500</b>		<b>45'500</b>	<b>2'100</b>	<b>54'742.75</b>	
	Nettoaufwand		51'500		43'400		54'742.75
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500		500		480.00	
3612.01	Beitrag an Kindes- und Erwachsenenschutzdienst	6'000				3'612.75	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	45'000		45'000		50'650.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton				2'100		
<b>5441</b>	<b>Kinder- und Jugendheime</b>	<b>10'000</b>	<b>3'000</b>	<b>20'000</b>	<b>3'000</b>		
	Nettoaufwand		7'000		17'000		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	10'000		20'000			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000		3'000		

## b) Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>5'900</b>		<b>11'000</b>		<b>823.10</b>	
	Nettoaufwand		5'900		11'000		823.10
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		400		354.10	
3612.00	Entschädigung an KESD	5'000		10'100			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		500		469.00	
<b>5452</b>	<b>Leistungen Kinderbetreuungsgesetz</b>	<b>8'400</b>		<b>25'000</b>		<b>26'740.00</b>	
	Nettoaufwand		8'400		25'000		26'740.00
3637.00	Beiträge an private Haushalte	8'400		25'000		26'740.00	
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>204'700</b>	<b>30'000</b>	<b>264'500</b>	<b>30'000</b>	<b>180'469.85</b>	<b>92'476.70</b>
	Nettoaufwand		174'700		234'500		87'993.15
3631.00	Beiträge an den Kanton	4'700		4'500		4'705.00	
3637.01	Materielle Hilfe Schweizer/Ausländer	200'000		260'000		175'764.85	
4260.01	Rückerstattungen Schweizer/Ausländer		30'000		30'000		92'476.70
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>454'300</b>	<b>437'800</b>	<b>359'400</b>	<b>320'000</b>	<b>421'265.50</b>	<b>355'255.82</b>
	Nettoaufwand		16'500		39'400		66'009.68
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	35'000		30'000		25'657.35	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'000		4'000		5'056.80	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000		3'000		4'635.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung	27'000		24'000		24'746.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000		4'000		10'933.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			10'000		9'951.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	2'000		2'000		41'787.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					498.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	71'000		60'000		61'831.00	
3637.00	Beiträge an Asylbewerber	168'000		70'000		104'959.70	
3637.02	Beiträge an Flüchtlinge Schutzstatus S	130'000		150'000		128'659.20	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	2'300		2'400		2'548.00	
4260.00	Rückerstattungen Asylbewerber		15'000		10'000		8'111.85
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		71'000		60'000		89'246.90
4610.00	Entschädigungen vom Bund Asylbewerber		184'500		60'000		71'243.15
4610.01	Entschädigungen vom Bund Flüchtlinge				150'000		
4610.02	Betreuungs- und Verwaltungspauschale		50'300		40'000		38'365.00
4610.03	Entschädigungen vom Bund Flüchtlinge Schutzstatus S		117'000				148'288.92

## b) Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, übriges</b>	<b>758'200</b>	<b>5'000</b>	<b>748'100</b>	<b>5'000</b>	<b>675'618.61</b>	
	Nettoaufwand		753'200		743'100		675'618.61
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	48'800		47'100		46'847.41	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'300				50.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200		150.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100		100		50.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000				472.50	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	1'900		1'900		1'854.00	
3631.00	Beiträge an den Kanton	672'300		632'400		590'219.85	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	22'000		60'000		28'877.85	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	6'600		6'400		7'097.00	
4512.00	Entnahmen aus Fonds		5'000		5'000		
<b>5930</b>	<b>Hilfsaktionen im Ausland</b>	<b>5'000</b>		<b>5'000</b>			
	Nettoaufwand		5'000		5'000		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000		5'000			

## b) Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>496'100</b>	<b>23'300</b>	<b>491'700</b>	<b>21'300</b>	<b>507'528.03</b>	<b>25'981.30</b>
	Nettoaufwand		472'800		470'400		481'546.73
<b>6130</b>	<b>Kantonsstrassen, übrige</b>	<b>8'000</b>	<b>4'300</b>	<b>12'000</b>	<b>4'300</b>	<b>3'000.00</b>	<b>15'541.60</b>
	Nettoaufwand		3'700		7'700		
	Nettoertrag					12'541.60	
3141.00	Unterhalt Strassen	3'000		7'000		3'000.00	
3631.00	Beiträge an den Kanton	5'000		5'000			
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		4'300		4'300		15'541.60
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>486'300</b>	<b>19'000</b>	<b>478'600</b>	<b>17'000</b>	<b>503'370.93</b>	<b>10'439.70</b>
	Nettoaufwand		467'300		461'600		492'931.23
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	75'000		75'000		71'572.16	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-9'600		-9'600		-9'600.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		2'721.80	
3100.00	Büromaterial	800		800			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	25'900		29'900		23'638.72	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		168.00	
3106.00	Medizinisches Material	200		200			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		7'200		18'379.90	
3112.00	Dienstkleider	1'700		1'700		1'902.50	
3113.00	Hardware	1'500					
3118.00	Immaterielle Anlagen			1'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung	13'000		13'000		16'758.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		3'766.85	
3132.00	Honorare externe Berater	10'000		10'000		6'971.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'800		4'500		4'502.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'000		2'000		2'210.40	
3140.00	Unterhalt öffentliche Anlagen, Parkplätze	10'000		15'000		12'490.00	
3141.01	Unterhalt Strassen	135'000		140'000		153'281.10	
3141.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	30'000		5'000		23'091.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'500		14'000		10'996.25	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	2'000		1'800			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		183.80	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	133'100		132'500		132'078.30	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV, allgemeiner Haushalt	18'900		18'900		18'868.45	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	8'500		7'700		9'388.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter		4'000		4'000		7'439.70

## b) Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		12'000		10'000		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		3'000		3'000		3'000.00
<b>6330</b>	<b>Sonstige Transportsysteme</b>	<b>1'800</b>		<b>1'100</b>		<b>1'157.10</b>	
	Nettoaufwand		1'800		1'100		1'157.10
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'800		1'100		1'157.10	

## b) Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'744'200</b>	<b>1'583'500</b>	<b>1'736'800</b>	<b>1'546'300</b>	<b>1'595'841.51</b>	<b>1'473'865.01</b>
	Nettoaufwand		160'700		190'500		121'976.50
<b>7100</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>5'000</b>		<b>10'000</b>		<b>4'934.40</b>	
	Nettoaufwand		5'000		10'000		4'934.40
3120.00	Wasser öffentliche Brunnen	5'000		10'000		4'934.40	
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>729'700</b>	<b>729'700</b>	<b>721'600</b>	<b>721'600</b>	<b>660'551.46</b>	<b>660'551.46</b>
3010.00	Löhne Betriebspersonal	60'000		35'000		70'145.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung					730.60	
3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	1'000		500		1'939.80	
3101.01	Wasserankauf	70'000		70'000		49'689.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte, Maschinen	5'000		5'000		5'641.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung	40'000		40'000		40'566.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000		4'000		5'823.90	
3132.00	Honorar Wasserproben	7'000		7'000		8'195.15	
3132.01	Honorare Fachexperten	18'000		27'500		34'224.06	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'000		1'700		1'100.00	
3134.00	Versicherungsprämien	3'300		3'500		3'235.80	
3137.00	Steuern und Abgaben	200		200		160.00	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	170'600		155'000		229'386.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	2'500		2'500		1'878.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen	25'000		20'000		4'356.80	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000		1'000		5'438.50	
3192.00	Grundwasser-Konzession	9'500		9'500		9'502.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000		1'935.20	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	109'300		107'700		106'491.15	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	7'100		7'100		7'097.60	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'400		16'400		16'368.45	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software	13'000					
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	8'100		8'100		8'055.85	
3612.00	Verwaltungsentschädigung	26'500		26'500		32'400.00	
3612.02	Interne Verrechnung Soziallasten	2'500		2'500		10'122.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	6'100				6'065.45	
4240.00	Wasserverkauf		620'000		620'000		453'942.20
4260.00	Rückerstattungen Dritter						5'867.10
4612.00	Hydrantenentschädigung		37'600		37'600		15'000.00
4631.00	Beiträge AGV Löschfonds		18'800		20'000		18'800.00
4660.71	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		53'300		44'000		41'495.45
9010.00	Ertragsüberschuss	115'600		168'900			



## b) Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
9011.00	Aufwandüberschuss						125'446.71
<b>7200</b>	<b>Abwasserbeseitigung [öff. WC-Anlage]</b>	<b>7'500</b>		<b>13'800</b>		<b>8'833.35</b>	
	Nettoaufwand		7'500		13'800		8'833.35
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000		1'000		1'419.55	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'500		1'500		1'311.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	3'900		10'200		5'963.45	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	100		100		139.00	
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>599'800</b>	<b>599'800</b>	<b>577'900</b>	<b>577'900</b>	<b>553'147.70</b>	<b>553'147.70</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'000		15'000		7'601.25	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					480.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'500		4'500		4'021.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	150				140.00	
3132.00	Honorare externe Berater	59'500		37'500		73'142.30	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'000		1'700		1'100.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	250		400		160.00	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	60'000		63'000		58'736.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	8'000		15'000		1'600.00	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	109'700		110'000		105'833.75	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	22'500		22'500		22'508.90	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Anlagen			5'300			
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	17'300				5'255.15	
3612.01	Verwaltungsentschädigung	34'000		34'000		34'000.00	
3612.02	Entschädigung an Gemeinden	12'000		14'000		11'326.25	
3612.03	Betriebsbeitrag an Abwasserverband	175'600		173'700		147'581.60	
3612.04	Interne Verrechnung Soziallasten	1'800		1'800		1'152.00	
3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge spezialfinanzierte Gemeindebetriebe an Gemeinden	78'500		78'500		78'508.75	
4240.02	Benützungsgebühren		390'000		390'000		366'496.30
4240.03	Abgeltung Strassenentwässerung		8'400		8'400		8'356.55
4240.04	Abgeltung Platzentwässerung		1'000		1'000		928.50
4260.00	Rückerstattungen Dritter						795.75
4660.71	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		140'600		120'100		113'556.40
9011.00	Aufwandüberschuss		59'800		58'400		63'014.20

## b) Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
<b>7300</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>8'200</b>	<b>500</b>	<b>11'500</b>	<b>1'500</b>	<b>7'452.20</b>	
	Nettoaufwand		7'700		10'000		7'452.20
3631.00	Tierkörperentsorgung	1'200		2'500		1'046.50	
3632.00	Kadaversammelstelle	7'000		9'000		6'405.70	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500		1'500		
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>	<b>232'000</b>	<b>232'000</b>	<b>229'800</b>	<b>229'800</b>	<b>238'383.00</b>	<b>238'383.00</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'000		37'000		22'983.85	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		15'000		8'151.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	700		700		720.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		3'000		30'941.50	
3130.01	Hauskehricht/Sperrgut, Transport	42'000		40'000		37'565.65	
3130.02	Hauskehricht/Sperrgut, Verbrennung	32'000		31'000		29'359.50	
3130.03	Grüngut, Transport	32'000		32'000		31'258.65	
3130.04	Grüngut, Verwertung und Häckseldienst	22'000		22'000		22'130.45	
3130.05	Glas Recycling (Bruchglas)	5'500		5'000		5'473.45	
3130.06	Metalle	2'400		2'000		2'351.00	
3130.07	Übrige Abfallarten	3'000		5'000		2'622.75	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten			5'000			
3144.00	Unterhalt Hochbau					434.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'500		2'500		186.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100					
3612.00	Verwaltungsentschädigung	24'000		24'000		24'000.00	
3612.02	Interne Verrechnung Soziallasten	4'600		4'600		3'377.00	
3636.00	Beiträge Papiersammlungen	4'400				4'355.95	
4240.01	Hauskehricht/Sperrgut		115'000		105'000		118'259.35
4240.02	Grundgebühr Kehricht		58'000		57'000		58'625.60
4240.03	Grüngut		54'000		57'000		54'204.25
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000		7'000		6'993.80
4270.00	Abfallbussen						300.00
9010.00	Ertragsüberschuss	16'800				12'471.30	
9011.00	Aufwandüberschuss				3'800		
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>21'700</b>	<b>6'000</b>	<b>17'400</b>	<b>2'000</b>	<b>20'706.00</b>	<b>8'589.85</b>
	Nettoaufwand		15'700		15'400		12'116.15
3010.00	Löhne des Verwaltungs und Betriebspersonals	10'000		6'000		6'891.85	
3142.00	Unterhalt Wasserbau			500		323.10	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	9'900		9'100		6'994.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'000		1'000		5'453.05	

## b) Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	800		800		1'044.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton		6'000		2'000		8'589.85
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>29'800</b>	<b>3'500</b>	<b>27'300</b>	<b>3'500</b>	<b>17'153.50</b>	<b>4'138.00</b>
	Nettoaufwand		26'300		23'800		13'015.50
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000		1'800			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500		500		1'361.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'400				48.70	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		800			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		300		516.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		6'000		3'552.90	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	13'000		14'500		7'340.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200		400		1'271.50	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000		3'000		2'855.00	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	200				206.00	
4250.00	Verkäufe		500		500		
4631.00	Beiträge vom Kanton		3'000		3'000		4'138.00
<b>7690</b>	<b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>			<b>5'000</b>			
	Nettoaufwand				5'000		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			5'000			
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>91'900</b>	<b>12'000</b>	<b>99'400</b>	<b>10'000</b>	<b>66'079.60</b>	<b>9'055.00</b>
	Nettoaufwand		79'900		89'400		57'024.60
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	28'000		28'000		15'806.90	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		1'062.25	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					984.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung	2'500		2'800		2'004.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	30'000		30'000		28'284.75	
3130.02	Leichentransporte	8'500		10'000		8'292.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		240.90	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	1'000		2'500		940.05	
3144.00	Unterhalt Hochbau	4'100		8'100			
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten, allgemeiner Haushalt	12'900		13'000		6'146.65	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	3'700		3'800		2'316.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		12'000		10'000		9'055.00

## b) Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>18'600</b>		<b>23'100</b>		<b>18'600.30</b>	
	Nettoaufwand		18'600		23'100		18'600.30
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	500		5'000		472.80	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	12'000		12'000		12'000.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	6'100		6'100		6'127.50	

## b) Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>296'400</b>	<b>297'300</b>	<b>266'300</b>	<b>277'300</b>	<b>296'034.97</b>	<b>291'319.76</b>
	Nettoaufwand						4'715.21
	Nettoertrag	900		11'000			
<b>8120</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>91'300</b>	<b>31'000</b>	<b>75'500</b>	<b>31'000</b>	<b>92'524.72</b>	<b>31'276.95</b>
	Nettoaufwand		60'300		44'500		61'247.77
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500		1'500		1'110.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'000		20'000		16'763.40	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000		4'500		1'491.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000		1'000		806.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'000		2'000		4'001.32	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	16'100		20'000		14'485.90	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	41'700		20'500		50'429.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					34.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		2'500			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	800		800		834.50	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	2'700		2'700		2'568.00	
4021.00	Meliorationsbeiträge		31'000		31'000		31'276.95
<b>8140</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>2'000</b>	<b>500</b>	<b>2'000</b>	<b>500</b>	<b>1'767.60</b>	<b>417.20</b>
	Nettoaufwand		1'500		1'500		1'350.40
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		297.60	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'500		1'500		1'470.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		500		500		417.20
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>2'300</b>		<b>2'800</b>		<b>925.85</b>	
	Nettoaufwand		2'300		2'800		925.85
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500		500		176.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200		200.00	
3141.00	Unterhalt Waldstrassen	1'500		2'000		525.05	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	100		100		24.50	
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>					<b>1'781.55</b>	
	Nettoaufwand						1'781.55
3120.00	Ver- und Entsorgung					189.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					1'592.35	

## b) Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
<b>8710</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>65'000</b>	<b>5'200</b>	<b>65'000</b>		<b>60'590.36</b>
	Nettoertrag	65'000		59'800		60'590.36	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			200			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			5'000			
4120.00	Konzessionen		65'000		65'000		60'590.36
<b>8791</b>	<b>Wärmeverbund Zinsmatten [Gemeindebetrieb]</b>	<b>200'800</b>	<b>200'800</b>	<b>180'800</b>	<b>180'800</b>	<b>199'035.25</b>	<b>199'035.25</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'600		9'600			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000				1'650.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Strom	7'000		7'000		6'945.45	
3120.01	Ver- und Entsorgung Holzschnitzel	55'000		55'000		54'592.45	
3120.02	Ver- und Entsorgung Heizöl	25'000		25'000		23'608.90	
3120.03	Ver- und Entsorgung Allgemeines	1'500		1'500		1'338.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'500		1'700		1'100.00	
3143.00	Unterhalt Tiefbau	1'000		1'000		1'090.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	30'000		15'000		41'312.85	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	26'900		17'400		11'876.55	
3612.00	Verwaltungsentschädigung	17'000		17'000		17'000.00	
3612.02	Interne Verrechnung Soziallasten	700		800			
4240.00	Benützungsgebühren		200'000		180'000		198'224.45
4660.71	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		800		800		810.80
9010.00	Ertragsüberschuss	20'100		29'300		38'519.60	

## b) Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>549'300</b>	<b>9'157'800</b>	<b>495'100</b>	<b>8'541'800</b>	<b>1'604'119.90</b>	<b>9'029'051.54</b>
	Nettoertrag	8'608'500		8'046'700		7'424'931.64	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>70'000</b>	<b>8'294'000</b>	<b>70'000</b>	<b>7'654'000</b>	<b>-105'561.70</b>	<b>7'881'200.90</b>
	Nettoertrag	8'224'000		7'584'000		7'986'762.60	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Erhöhung Delkredere)	20'000		20'000			
3180.09	Wertberichtigungen auf Forderungen (Senkung Delkredere)					-103'742.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	70'000		70'000		16'667.45	
3181.09	Eingang abgeschriebene Steuern (Aufwandminderung)	-20'000		-20'000		-18'487.15	
4000.00	Einkommenssteuern Rechnungsjahr		6'500'000		6'180'000		6'230'504.45
4000.10	Einkommenssteuern Vorjahre		800'000		610'000		760'524.48
4000.30	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen (Ertragsminderung)		-6'000		-6'000		-11'026.70
4001.00	Vermögenssteuern Rechnungsjahr		640'000		600'000		590'717.85
4001.10	Vermögenssteuern Vorjahre		160'000		70'000		82'909.57
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		100'000		100'000		99'597.65
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		100'000		100'000		128'002.85
4010.30	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen						-29.25
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>4'500</b>	<b>150'000</b>	<b>4'500</b>	<b>149'000</b>	<b>4'226.85</b>	<b>351'313.10</b>
	Nettoertrag	145'500		144'500		347'086.25	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					96.85	
3601.00	Ertragsanteile an den Kanton	4'500		4'500		4'130.00	
4000.20	Nachsteuern und Bussen		5'000		5'000		26'172.45
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		100'000		100'000		146'969.50
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		20'000		20'000		152'791.15
4033.00	Hundesteuern		25'000		24'000		25'380.00
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>183'000</b>	<b>62'500</b>	<b>208'000</b>	<b>62'500</b>	<b>158'000.00</b>	<b>63'600.00</b>
	Nettoaufwand		120'500		145'500		94'400.00
3621.50	Finanzausgleichsbeitrag an den Kanton	183'000		208'000		158'000.00	
4621.60	Feinausgleich Aufgabenverschiebung		62'500		62'500		63'600.00
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>43'000</b>	<b>13'200</b>	<b>24'500</b>	<b>17'000</b>	<b>28'105.20</b>	<b>34'088.34</b>
	Nettoaufwand		29'800		7'500		
	Nettoertrag					5'983.14	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	6'000		2'500		6'105.20	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	37'000		22'000		22'000.00	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		13'200		17'000		13'153.70

## b) Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4402.00	Zinsen Finanzanlagen						20'934.64
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>100</b>	<b>500</b>	<b>100</b>	<b>500</b>	<b>66.90</b>	<b>518.10</b>
	Nettoertrag	400		400		451.20	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	100		100		66.90	
4430.01	Baurechts- und Pachtzinse		500		500		518.10
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>1'000</b>		<b>500</b>		<b>983.05</b>
	Nettoertrag	1'000		500		983.05	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'000		500		983.05
<b>9905</b>	<b>Allgemeine Personalkosten</b>	<b>190'800</b>	<b>190'800</b>	<b>188'000</b>	<b>188'000</b>	<b>205'043.05</b>	<b>205'043.05</b>
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	82'000		80'000		108'805.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	68'800		68'000		62'908.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'000		10'000		6'025.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20'000		20'000		22'521.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'000		10'000		4'782.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						679.55
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		9'700		9'700		14'651.00
4910.02	Aufteilung allgemeine Personalkosten		181'100		178'300		189'712.50
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>	<b>57'900</b>	<b>445'800</b>		<b>470'300</b>	<b>1'314'239.60</b>	<b>492'305.00</b>
	Nettoaufwand						821'934.60
	Nettoertrag	387'900		470'300			
4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		445'800		469'100		492'305.00
9000.00	Ertragsüberschuss	57'900				1'314'239.60	
9001.00	Aufwandüberschuss				1'200		
	<b>Total Aufwand</b>	<b>12'810'700</b>		<b>12'023'400</b>		<b>12'534'127.47</b>	
	<b>Total Ertrag</b>		<b>12'810'700</b>		<b>12'023'400</b>		<b>12'534'127.47</b>
	<b>Aufwandüberschuss</b>						
	<b>Ertragsüberschuss</b>						



## c) Artengliederung Zusammenzug

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>12'600'300</b>		<b>11'825'200</b>		<b>11'168'896.97</b>	
30	Personalaufwand	1'915'600		1'839'400		1'755'200.80	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'474'000		2'474'200		2'345'683.08	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'520'000		1'145'100		1'114'759.25	
34	Finanzaufwand	43'100		24'600		28'172.10	
36	Transferaufwand	6'448'500		6'145'600		5'709'769.24	
39	Interne Verrechnungen	199'100		196'300		215'312.50	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>12'750'900</b>		<b>11'960'000</b>		<b>12'345'666.56</b>
40	Fiskalertrag		8'475'000		7'834'000		8'263'790.95
41	Regalien und Konzessionen		65'000		65'000		60'590.36
42	Entgelte		1'908'900		1'901'400		1'804'510.96
44	Finanzertrag		85'700		113'500		159'853.34
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		44'000		39'100		23'510.25
46	Transferertrag		1'527'400		1'341'600		1'325'793.20
48	Ausserordentlicher Ertrag		445'800		469'100		492'305.00
49	Interne Verrechnungen		199'100		196'300		215'312.50
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>	<b>210'400</b>	<b>59'800</b>	<b>198'200</b>	<b>63'400</b>	<b>1'365'230.50</b>	<b>188'460.91</b>
90	Abschluss Erfolgsrechnung	210'400	59'800	198'200	63'400	1'365'230.50	188'460.91
	<b>Total Aufwand</b>	<b>12'810'700</b>		<b>12'023'400</b>		<b>12'534'127.47</b>	
	<b>Total Ertrag</b>		<b>12'810'700</b>		<b>12'023'400</b>		<b>12'534'127.47</b>
	<b>Aufwandüberschuss</b>						
	<b>Ertragsüberschuss</b>						

## d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>12'600'300</b>	<b>11'825'200</b>	<b>11'168'896.97</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>1'915'600</b>	<b>1'839'400</b>	<b>1'755'200.80</b>
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>111'500</b>	<b>127'700</b>	<b>112'402.90</b>
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	111'500	127'700	112'402.90
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>1'560'700</b>	<b>1'485'500</b>	<b>1'404'909.10</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'560'700	1'485'500	1'404'909.10
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>190'800</b>	<b>188'000</b>	<b>205'043.05</b>
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	82'000	80'000	108'805.50
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	68'800	68'000	62'908.45
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'000	10'000	6'025.80
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20'000	20'000	22'521.30
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'000	10'000	4'782.00
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>52'600</b>	<b>38'200</b>	<b>32'845.75</b>
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	46'100	29'400	27'218.30
3099	Übriger Personalaufwand	6'500	8'800	5'627.45
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>2'474'000</b>	<b>2'474'200</b>	<b>2'345'683.08</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>246'900</b>	<b>265'000</b>	<b>237'919.60</b>
3100	Büromaterial	10'800	9'800	10'154.48
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	158'500	171'000	144'289.62
3102	Drucksachen, Publikationen	75'500	82'100	80'061.25
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'900	1'900	3'414.25
3106	Medizinisches Material	200	200	
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>88'400</b>	<b>124'100</b>	<b>191'128.96</b>
3110	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	4'500	12'800	29'234.80
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	62'200	47'300	112'499.70
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	15'000	27'000	45'251.45
3113	Hardware	3'700	2'000	142.51
3118	Immateriellen Anlagen	3'000	35'000	4'000.50
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV</b>	<b>361'000</b>	<b>371'300</b>	<b>356'335.60</b>
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	361'000	371'300	356'335.60

## d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>671'800</b>		<b>624'800</b>		<b>611'370.34</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	241'950		238'000		221'828.10	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	359'700		311'900		326'804.69	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	9'500		14'300		3'341.20	
3134	Sachversicherungsprämien	46'700		46'500		46'487.85	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	11'000		11'000		10'134.10	
3137	Steuern und Abgaben	2'950		3'100		2'774.40	
<b>314</b>	<b>Baulicher und betrieblicher Unterhalt</b>	<b>739'800</b>		<b>743'400</b>		<b>766'031.20</b>	
3140	Unterhalt Grundstücken	39'700		35'200		37'037.32	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	185'600		174'000		194'383.70	
3142	Unterhalt Wasserbau			500		323.10	
3143	Unterhalt Tiefbauten	284'300		257'000		340'583.05	
3144	Unterhalt Hochbauten	230'200		276'700		193'704.03	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	<b>123'700</b>		<b>118'900</b>		<b>107'387.55</b>	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	600		1'000		387.65	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	111'600		95'900		80'447.45	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	11'500		22'000		26'552.45	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>	<b>91'800</b>		<b>80'600</b>		<b>79'169.85</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	82'100		71'100		72'931.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	9'700		9'500		6'238.85	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>68'000</b>		<b>63'600</b>		<b>89'964.97</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	55'000		53'600		77'271.67	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	13'000		10'000		12'693.30	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>71'000</b>		<b>71'000</b>		<b>-105'068.65</b>	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	20'000		20'000		-103'742.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	51'000		51'000		-1'326.65	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>11'600</b>		<b>11'500</b>		<b>11'443.66</b>	
3192	Abgeltung von Rechten	9'500		9'500		9'502.70	
3199	Übriger Betriebsaufwand	2'100		2'000		1'940.96	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>1'520'000</b>		<b>1'145'100</b>		<b>1'114'759.25</b>	
<b>330</b>	<b>Abschreibungen Sachanlagen VV</b>	<b>1'432'100</b>		<b>1'125'000</b>		<b>1'089'448.25</b>	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'432'100		1'125'000		1'089'448.25	

## d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
<b>332</b>	<b>Abschreibungen Immaterielle Anlagen</b>	<b>87'900</b>	<b>20'100</b>	<b>25'311.00</b>
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	87'900	20'100	25'311.00
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>43'100</b>	<b>24'600</b>	<b>28'172.10</b>
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>43'000</b>	<b>24'500</b>	<b>28'105.20</b>
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	6'000	2'500	6'105.20
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	37'000	22'000	22'000.00
<b>343</b>	<b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>66.90</b>
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	100	100	66.90
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>6'448'500</b>	<b>6'145'600</b>	<b>5'709'769.24</b>
<b>360</b>	<b>Ertragsanteile an Dritte</b>	<b>18'500</b>	<b>18'500</b>	<b>22'187.90</b>
3601	Ertragsanteile an den Kanton	18'500	18'500	22'187.90
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>2'645'600</b>	<b>2'511'400</b>	<b>2'235'567.29</b>
3611	Entschädigungen an den Kanton	95'000	91'500	82'774.50
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'390'600	2'239'900	2'013'482.79
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	160'000	180'000	139'310.00
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>183'000</b>	<b>208'000</b>	<b>158'000.00</b>
3621	Finanz- und Lastenausgleich an den Kanton	183'000	208'000	158'000.00
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>3'511'200</b>	<b>3'317'500</b>	<b>3'082'342.75</b>
3631	Beiträge an den Kanton	2'470'800	2'208'600	2'173'084.05
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	99'000	87'300	84'985.10
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	144'000	184'000	124'600.00
3635	Beiträge an private Unternehmungen	10'000	25'000	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200'100	187'100	183'395.00
3637	Beiträge an private Haushalte	587'300	625'500	516'278.60
<b>366</b>	<b>Abschreibungen Investitionsbeiträge</b>	<b>90'200</b>	<b>90'200</b>	<b>211'671.30</b>
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	90'200	90'200	211'671.30
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>199'100</b>	<b>196'300</b>	<b>215'312.50</b>
<b>391</b>	<b>Interne Verrechnung von Dienstleistungen</b>	<b>184'100</b>	<b>181'300</b>	<b>200'312.50</b>
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	184'100	181'300	200'312.50
<b>392</b>	<b>Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>	<b>15'000</b>	<b>15'000</b>	<b>15'000.00</b>

## d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	15'000		15'000		15'000.00	

## d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>12'750'900</b>		<b>11'960'000</b>		<b>12'345'666.56</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>8'475'000</b>		<b>7'834'000</b>		<b>8'263'790.95</b>
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>		<b>8'199'000</b>		<b>7'559'000</b>		<b>7'779'399.75</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		7'299'000		6'789'000		7'006'174.68
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		800'000		670'000		673'627.42
4002	Quellensteuern natürliche Personen		100'000		100'000		99'597.65
<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>		<b>100'000</b>		<b>100'000</b>		<b>127'973.60</b>
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		100'000		100'000		127'973.60
<b>402</b>	<b>Übrige Direkte Steuern</b>		<b>151'000</b>		<b>151'000</b>		<b>331'037.60</b>
4021	Grundsteuern		31'000		31'000		31'276.95
4022	Vermögensgewinnsteuern		100'000		100'000		146'969.50
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		20'000		20'000		152'791.15
<b>403</b>	<b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>		<b>25'000</b>		<b>24'000</b>		<b>25'380.00</b>
4033	Hundetaxen		25'000		24'000		25'380.00
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>65'000</b>		<b>65'000</b>		<b>60'590.36</b>
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>65'000</b>		<b>65'000</b>		<b>60'590.36</b>
4120	Konzessionen		65'000		65'000		60'590.36
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>1'908'900</b>		<b>1'901'400</b>		<b>1'804'510.96</b>
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>59'000</b>		<b>59'000</b>		<b>59'100.95</b>
4200	Ersatzabgaben		59'000		59'000		59'100.95
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>97'000</b>		<b>117'000</b>		<b>101'387.23</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen		97'000		117'000		101'387.23
<b>423</b>	<b>Schul- und Kursgelder</b>		<b>90'000</b>		<b>95'000</b>		<b>92'280.00</b>
4230	Schulgelder		25'000		25'000		25'740.00
4231	Kursgelder		65'000		70'000		66'540.00
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>1'446'900</b>		<b>1'418'900</b>		<b>1'259'837.20</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'446'900		1'418'900		1'259'837.20
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>1'500</b>		<b>1'500</b>		

## d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
4250	Verkäufe		1'500		1'500		
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen</b>		<b>132'500</b>		<b>127'500</b>		<b>194'179.28</b>
4260	Rückerstattungen Dritter		132'500		127'500		194'179.28
<b>427</b>	<b>Bussen</b>		<b>82'000</b>		<b>82'500</b>		<b>89'827.30</b>
4270	Bussen		82'000		82'500		89'827.30
<b>429</b>	<b>Übrige Entgelte</b>						<b>7'899.00</b>
4290	Übrige Entgelte						7'899.00
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>85'700</b>		<b>113'500</b>		<b>159'853.34</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>13'200</b>		<b>17'000</b>		<b>34'088.34</b>
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		13'200		17'000		13'153.70
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						20'934.64
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag FV</b>		<b>500</b>		<b>500</b>		<b>518.10</b>
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		500		500		518.10
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag VV</b>		<b>1'000</b>		<b>36'000</b>		<b>36'000.00</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				36'000		36'000.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'000				
<b>448</b>	<b>Erträge von gemieteten Liegenschaften</b>		<b>71'000</b>		<b>60'000</b>		<b>89'246.90</b>
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		71'000		60'000		89'246.90
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>		<b>44'000</b>		<b>39'100</b>		<b>23'510.25</b>
<b>450</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital</b>		<b>8'000</b>		<b>8'100</b>		<b>3'510.25</b>
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		8'000		8'100		3'510.25
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>		<b>36'000</b>		<b>31'000</b>		<b>20'000.00</b>
4512	Entnahme Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK		36'000		31'000		20'000.00
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>1'527'400</b>		<b>1'341'600</b>		<b>1'325'793.20</b>
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>1'226'400</b>		<b>1'071'600</b>		<b>1'058'879.65</b>
4610	Entschädigungen vom Bund		351'800		250'000		257'897.07

## d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
4611	Entschädigungen vom Kanton		16'800		16'400		18'332.50
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		857'800		805'200		782'650.08
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>62'500</b>		<b>62'500</b>		<b>63'600.00</b>
4621	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton		62'500		62'500		63'600.00
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>42'800</b>		<b>42'100</b>		<b>46'467.85</b>
4631	Beiträge vom Kanton		42'800		42'100		46'467.85
<b>466</b>	<b>Auflösung passivierte Investitionsbeiträge</b>		<b>194'700</b>		<b>164'900</b>		<b>155'862.65</b>
4660	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		194'700		164'900		155'862.65
<b>469</b>	<b>Verschiedener Transferertrag</b>		<b>1'000</b>		<b>500</b>		<b>983.05</b>
4699	Rückverteilungen		1'000		500		983.05
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>445'800</b>		<b>469'100</b>		<b>492'305.00</b>
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>		<b>445'800</b>		<b>469'100</b>		<b>492'305.00</b>
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		445'800		469'100		492'305.00
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>199'100</b>		<b>196'300</b>		<b>215'312.50</b>
<b>491</b>	<b>Interne Verrechnung von Dienstleistungen</b>		<b>184'100</b>		<b>181'300</b>		<b>200'312.50</b>
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		184'100		181'300		200'312.50
<b>492</b>	<b>Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>		<b>15'000</b>		<b>15'000</b>		<b>15'000.00</b>
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		15'000		15'000		15'000.00



## d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>	<b>210'400</b>	<b>59'800</b>	<b>198'200</b>	<b>63'400</b>	<b>1'365'230.50</b>	<b>188'460.91</b>
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>	<b>210'400</b>	<b>59'800</b>	<b>198'200</b>	<b>63'400</b>	<b>1'365'230.50</b>	<b>188'460.91</b>
<b>900</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>	<b>57'900</b>			<b>1'200</b>	<b>1'314'239.60</b>	
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	57'900				1'314'239.60	
9001	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				1'200		
<b>901</b>	<b>Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK</b>	<b>152'500</b>	<b>59'800</b>	<b>198'200</b>	<b>62'200</b>	<b>50'990.90</b>	<b>188'460.91</b>
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	152'500		198'200		50'990.90	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		59'800		62'200		188'460.91
	<b>Total Aufwand</b>	<b>12'810'700</b>		<b>12'023'400</b>		<b>12'534'127.47</b>	
	<b>Total Ertrag</b>		<b>12'810'700</b>		<b>12'023'400</b>		<b>12'534'127.47</b>
	<b>Aufwandüberschuss</b>						
	<b>Ertragsüberschuss</b>						

a) Zusammenzug		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b> Nettoausgaben	115'000	115'000			73'689.20	73'689.20
1	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b> Nettoausgaben			105'000	45'000		60'000
2	<b>BILDUNG</b> Nettoausgaben	63'000	63'000	797'500	797'500	4'740'633.45	35'000.00 4'705'633.45
6	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b> Nettoausgaben	265'000	265'000	265'000	265'000	84'323.40	84'323.40
7	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b> Nettoausgaben Nettoeinnahmen	1'705'000	180'000 1'525'000	978'000	539'000 439'000	565'441.80 213'067.30	778'509.10
8	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b> Nettoausgaben	50'000	50'000	100'000	100'000	50'063.05	50'063.05
9	<b>FINANZEN</b> Nettoeinnahmen	180'000 2'018'000	2'198'000	584'000 1'661'500	2'245'500	813'509.10 4'700'641.80	5'514'150.90
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>2'378'000</b>		<b>2'829'500</b>		<b>6'327'660.00</b>	
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>2'378'000</b>		<b>2'829'500</b>		<b>6'327'660.00</b>
	<b>Nettoinvestition</b>						
	<b>Überschuss Investitionsrechnung</b>						

## b) Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>115'000</b>				<b>73'689.20</b>	
	Nettoausgaben		115'000				73'689.20
<b>0223</b>	<b>Informatik/Telefonie</b>	<b>115'000</b>					
	Nettoausgaben		115'000				
5620.00	Investitionsbeitrag Ablösung Gemeindesoftware; GV 22.11.24, Kredit Fr. 165'000	115'000					
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>					<b>73'689.20</b>	
	Nettoausgaben						73'689.20
5040.04	Sanierung Liftanlage Gemeindehaus, Budgetkredit					73'689.20	

## b) Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Nettoausgaben			105'000	45'000		60'000
1500	Feuerwehr Nettoausgaben			105'000	45'000		60'000
5060.03	Mehrzweckfahrzeug; Budgetkredit			105'000			
6310.02	Mehrzweckfahrzeug Beitrag AGV				45'000		

## b) Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>63'000</b>		<b>797'500</b>		<b>4'740'633.45</b>	<b>35'000.00</b>
	Nettoausgaben		63'000		797'500		4'705'633.45
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>			<b>685'000</b>		<b>4'740'633.45</b>	<b>35'000.00</b>
	Nettoausgaben				685'000		4'705'633.45
5040.08	Heizungersatz Mehrzweckhalle; GV 09.09.21; Fr. 485'000					274'943.15	
5040.09	Schulraumerweiterung Schulhaus Bühl; GV 09.09.21; Fr. 725'000			75'000		83'017.30	
5040.10	Erneuerung Mehrzweckhalle; GV 09.09.21; Fr. 6'110'000			610'000		4'382'673.00	
6360.00	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbscharakter						35'000.00
<b>2191</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>	<b>63'000</b>		<b>112'500</b>			
	Nettoausgaben		63'000		112'500		
5620.00	Investitionsbeitrag Erneuerung Informatik Schulen am Maiengrün; Budgetkredit			112'500			
5620.01	Investitionsbeitrag Erneuerung Informatik Schulen am Maiengrün; Budgetkredit	63'000					

## b) Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>265'000</b>		<b>265'000</b>		<b>84'323.40</b>	
	Nettoausgaben		265'000		265'000		84'323.40
<b>6130</b>	<b>Kantonsstrassen, übrige</b>	<b>200'000</b>		<b>240'000</b>		<b>9'532.00</b>	
	Nettoausgaben		200'000		240'000		9'532.00
5610.02	Sanierung Bushaltestellen Mitteldorf, Dekretsbeitrag Fr. 66'000			20'000			
5610.03	Sanierung K384 1. Etappe Zentrumstrasse; GV 24.06.21; Fr. 464'000	200'000		220'000		9'532.00	
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>65'000</b>		<b>25'000</b>		<b>74'791.40</b>	
	Nettoausgaben		65'000		25'000		74'791.40
5010.04	Modernisierung der Strassenbeleuchtung; GV 21.06.18; Fr. 250'000	25'000		25'000		39'081.75	
5010.09	Sanierung Strassenentwässerung Zinsmattenstrasse; GV 20.11.20; Fr. 18'400					30'487.30	
5010.10	Projektierung Sanierung Geissmann-Ackermann-Strasse; GV 20.11.20; Fr. 60'000	10'000				5'222.35	
5010.13	Sanierung K384 Ortsverbindungsstrasse Niederwil (Ausserortsbereich); GV 22.11.24; Fr. 50'000	30'000					

## b) Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'705'000</b>	<b>180'000</b>	<b>978'000</b>	<b>539'000</b>	<b>565'441.80</b>	<b>778'509.10</b>
	Nettoausgaben		1'525'000		439'000		
	Nettoeinnahmen					213'067.30	
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>495'000</b>	<b>50'000</b>	<b>409'000</b>	<b>50'000</b>	<b>105'728.05</b>	<b>236'734.00</b>
	Nettoausgaben		445'000		359'000		
	Nettoeinnahmen					131'005.95	
5030.15	Projektierung Sanierung Wasserleitung Geissmann-Ackermann-Strasse; GV 20.11.20; Fr. 20'000	5'000					
5030.16	Sanierung Wasserleitungen K384 1. Etappe Zentrumstr.; GV 24.06.21 Fr. 154'000; 24.11.23 Fr. 240'000	100'000		264'000		16'032.15	
5030.19	Sanierung Wasserleitung Höhenweg; Budgetkredit					89'695.90	
5030.20	Sanierung Wasserleitung Höhenweg; Budgetkredit			50'000			
5030.21	Sanierung Div. Wasserleitungen, Budgetkredit	100'000					
5030.22	Sanierung K384 Ortsverbindungsstrasse Niederwil (Ausserortsbereich); GV 22.11.24; Fr. 280'000	200'000					
5030.23	Sanierung Geissmann-Ackermann-Strasse, Revision 2024; GV 22.11.24; Fr. 568'800	50'000					
5200.00	Erneuerung Software; Budgetkredit			65'000			
5290.00	Sanierung Wasserleitung (Zentrum-, Oberdorfstrasse, Vorstadt) Projektierung; GV 23.11.18; Fr. 25'000	10'000					
5540.00	Dotationskapital IKA Wasser 2035; GV 25.06.21; Fr. 150'000	30'000		30'000			
6370.00	Anschlussgebühren		50'000		50'000		236'734.00
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>440'000</b>	<b>130'000</b>	<b>439'000</b>	<b>130'000</b>	<b>165'912.80</b>	<b>541'775.10</b>
	Nettoausgaben		310'000		309'000		
	Nettoeinnahmen					375'862.30	
5030.08	Kanalisation Huematten; GV 13.11.15; Fr. 151'000					91'035.00	
5030.10	Sanierungen Kanalisation diverse; Budgetkredit					88'538.25	
5030.13	Sanierung Kanalisation Zinsmattenstrasse; GV 20.11.20; Fr. 27'600; abgerechnet					-28'307.60	
5030.14	Projektierung Sanierung Kanalisation Geissmann-Ackermann-Strasse; GV 20.11.20; Fr. 10'000	5'000					
5030.15	Sanierung Kanalisation K384 1. Etappe Zentrumstr.; GV 24.06.21 Fr. 67'000; GV 24.11.23 Fr. 287'000	100'000		299'000		5'530.75	
5030.18	Bachöffnung Eggental (Moosbach); Budgetkredit	20'000		20'000			
5030.19	GEP Stufe 2; Budgetkredit			120'000			
5030.20	GEP Stufe 2 + 3; Budgetkredit	100'000					
5030.21	Kanalisation Schützenhaus; Budgetkredit	85'000					

## b) Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
5030.22	Sanierung K384 Kanalisation; GV 22.11.24; Fr. 70'000	50'000					
5030.23	Sanierung Geissmann-Ackermann-Strasse; GV 22.11.24; Fr. 525'400	50'000					
5290.00	Sanierung Kanalisation (Zentrum-, Oberdorfstrasse, Vorstadt) Projektierung; GV 23.11.18; Fr. 120'000	30'000				9'116.40	
6370.00	Anschlussgebühren		130'000		130'000		541'775.10
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>770'000</b>		<b>130'000</b>	<b>359'000</b>	<b>274'482.35</b>	
	Nettoausgaben		770'000				274'482.35
	Nettoeinnahmen			229'000			
5020.01	Offenlegung Schwettibach; GV 13.11.15; Fr. 503'000					172'562.25	
5020.02	Verlegung Schwettibach K384 1. Etappe Zentrumstrasse; GV 24.06.21; Fr. 835'000	680'000		50'000		106'275.65	
5290.00	Umlegung Schwettibach (Zentrum-, Oberdorfstrasse, Vorstadt) Projektierung; GV 23.11.18; Fr. 43'000	10'000				-4'355.55	
5650.00	Offenlegung Moosbach; Budgetkredit	80'000		80'000			
6300.00	Bundesbeitrag Offenlegung Schwettibach				214'000		
6310.00	Kantonsbeitrag Offenlegung Schwettibach				85'000		
6340.00	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen				60'000		
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>					<b>19'318.60</b>	
	Nettoausgaben						19'318.60
5030.01	Neugestaltung Friedhof Zinsmatten; GV 20.11.20; Fr. 275'000; abgerechnet					19'318.60	



## b) Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>50'000</b>		<b>100'000</b>		<b>50'063.05</b>	
	Nettoausgaben		50'000		100'000		50'063.05
<b>8791</b>	<b>Wärmeverbund Zinsmatten [Gemeindebetrieb]</b>	<b>50'000</b>		<b>100'000</b>		<b>50'063.05</b>	
	Nettoausgaben		50'000		100'000		50'063.05
5040.00	Kaminerhöhung Wärmeverbund Zinsmatten, Budgetkredit					50'063.05	
5040.01	Wärmezähler und Speicher; Budgetkredit			100'000			
5040.02	Wärmezähler; Budgetkredit	50'000					

## b) Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
<b>9</b>	<b>FINANZEN</b>	<b>180'000</b>	<b>2'198'000</b>	<b>584'000</b>	<b>2'245'500</b>	<b>813'509.10</b>	<b>5'514'150.90</b>
	Nettoeinnahmen	2'018'000		1'661'500		4'700'641.80	
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>	<b>180'000</b>	<b>2'198'000</b>	<b>584'000</b>	<b>2'245'500</b>	<b>813'509.10</b>	<b>5'514'150.90</b>
	Nettoeinnahmen	2'018'000		1'661'500		4'700'641.80	
5900.00	Passivierte Einnahmen allgemeiner Haushalt			404'000		35'000.00	
5900.01	Passivierte Einnahmen Wasserwerk	50'000		50'000		236'734.00	
5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	130'000		130'000		541'775.10	
6900.00	Aktiviert Ausgaben allgemeiner Haushalt		1'213'000		1'297'500		5'192'447.00
6900.01	Aktiviert Ausgaben Wasserwerk		495'000		409'000		105'728.05
6900.02	Aktiviert Ausgaben Abwasserbeseitigung		440'000		439'000		165'912.80
6900.05	Aktiviert Ausgaben Wärmeverbund Zinsmatten		50'000		100'000		50'063.05
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>2'378'000</b>		<b>2'829'500</b>		<b>6'327'660.00</b>	
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>2'378'000</b>		<b>2'829'500</b>		<b>6'327'660.00</b>
	<b>Nettoinvestition</b>						
	<b>Überschuss Investitionsrechnung</b>						

## c) Artengliederung Zusammenzug

		Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>2'378'000</b>		<b>2'829'500</b>		<b>6'327'660.00</b>	
50	Sachanlagen	1'660'000		1'718'000		5'499'858.05	
52	Immaterielle Anlagen	50'000		65'000		4'760.85	
55	Beteiligungen, Grundkapitalien	30'000		30'000			
56	Investitionsbeiträge	458'000		432'500		9'532.00	
59	Übertrag an Bilanz	180'000		584'000		813'509.10	
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>2'378'000</b>		<b>2'829'500</b>		<b>6'327'660.00</b>
63	Investitionsbeiträge		180'000		584'000		813'509.10
69	Übertrag an Bilanz		2'198'000		2'245'500		5'514'150.90
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>2'378'000</b>		<b>2'829'500</b>		<b>6'327'660.00</b>	
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>2'378'000</b>		<b>2'829'500</b>		<b>6'327'660.00</b>
	<b>Nettoinvestition</b>						
	<b>Überschuss Investitionsrechnung</b>						

## d) Investitionsrechnung Artengliederung

		Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>2'378'000</b>		<b>2'829'500</b>		<b>6'327'660.00</b>	
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>1'660'000</b>		<b>1'718'000</b>		<b>5'499'858.05</b>	
5010	Strassen / Verkehrswege	65'000		25'000		74'791.40	
5020	Wasserbau	680'000		50'000		278'837.90	
5030	Tiefbauten	865'000		753'000		281'843.05	
5040	Hochbauten	50'000		785'000		4'864'385.70	
5060	Mobilien			105'000			
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>50'000</b>		<b>65'000</b>		<b>4'760.85</b>	
5200	Software			65'000			
5290	Übrige immaterielle Anlagen	50'000				4'760.85	
<b>55</b>	<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>	<b>30'000</b>		<b>30'000</b>			
5540	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	30'000		30'000			
<b>56</b>	<b>Investitionsbeiträge</b>	<b>458'000</b>		<b>432'500</b>		<b>9'532.00</b>	
5610	Investitionsbeiträge an den Kanton	200'000		240'000		9'532.00	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	178'000		112'500			
5650	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	80'000		80'000			
<b>59</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>	<b>180'000</b>		<b>584'000</b>		<b>813'509.10</b>	
5900	Passivierte Einnahmen	180'000		584'000		813'509.10	
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>2'378'000</b>		<b>2'829'500</b>		<b>6'327'660.00</b>
<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge</b>		<b>180'000</b>		<b>584'000</b>		<b>813'509.10</b>
6300	Investitionsbeiträge vom Bund				214'000		
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton				130'000		
6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen				60'000		
6360	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbscharakter						35'000.00
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		180'000		180'000		778'509.10
<b>69</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>		<b>2'198'000</b>		<b>2'245'500</b>		<b>5'514'150.90</b>
6900	Aktivierete Ausgaben		2'198'000		2'245'500		5'514'150.90
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>2'378'000</b>		<b>2'829'500</b>		<b>6'327'660.00</b>	
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>2'378'000</b>		<b>2'829'500</b>		<b>6'327'660.00</b>
	<b>Nettoinvestition</b>						
	<b>Überschuss Investitionsrechnung</b>						

## KREDITKONTROLLE

Budget 2025					Budget 2025		
Kontonummer	Kreditbeschrieb GV Datum / Kreditbetrag	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2024	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2024	Ausgaben	Einnahmen	Verfügbarer Restkredit
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
1.0223.5620.00	Investitionsbeitrag Ablösung Gemeindesoftware; GV 22.11.24, Kredit Fr. 165'000 22.11.2024 / 165'000	165'000.00			115'000		50'000.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG						
2	BILDUNG						
1.2170.5040.06	Vorprojekt Sanierung Turn- und Mehrzweckhalle; GV 23.11.18; Fr. 170'000; ZK GV 13.06.19; Fr. 53'000 23.11.2018 / 170'000 13.06.2019 / 53'000	223'000.00	188'868.10				
1.2170.5040.08	Heizungersatz Mehrzweckhalle; GV 09.09.21; Fr. 485'000 09.09.2021 / 485'000	485'000.00	458'394.25				26'605.75
1.2170.5040.09	Schulraumerweiterung Schulhaus Bühl; GV 09.09.21; Fr. 725'000 09.09.2021 / 725'000	725'000.00	100'466.90	17'449.60			641'982.70
1.2170.5040.10	Erneuerung Mehrzweckhalle; GV 09.09.21; Fr. 6'110'000 09.09.2021 / 6'110'000	6'110'000.00	5'882'939.45	21'850.60			248'911.15
1.2170.6360.00	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbscharakter 09.09.2021 / 35'000	35'000.00		35'000.00			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT						
4	GESUNDHEIT						
5	SOZIALE SICHERHEIT						
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG						
1.6130.5610.02	Sanierung Bushaltestellen Mitteldorf, Dekretsbeitrag Fr. 66'000 23.11.2018 / 66'000	66'000.00	10'000.00	3'296.30			59'296.30
1.6130.5610.03	Sanierung K384 1. Etappe Zentrumstrasse; GV 24.06.21; Fr. 464'000 24.06.2021 / 464'000	464'000.00	12'708.70	1'893.70	200'000		253'185.00
1.6150.5010.04	Modernisierung der Strassenbeleuchtung; GV 21.06.18; Fr. 250'000 21.06.2018 / 250'000	250'000.00	188'125.45		25'000		36'874.55

## KREDITKONTROLLE

Budget 2025					Budget 2025		
Kontonummer	Kreditbeschrieb GV Datum / Kreditbetrag	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2024	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2024	Ausgaben	Einnahmen	Verfügbarer Restkredit
1.6150.5010.10	Projektierung Sanierung Geissmann-Ackermann-Strasse; GV 20.11.20; Fr. 60'000 20.11.2020 / 60'000	60'000.00	38'391.75		10'000		11'608.25
1.6150.5010.13	Sanierung K384 Ortsverbindungsstrasse Niederwil (Ausserortsbereich); GV 22.11.24; Fr. 50'000 22.11.2024 / 50'000	50'000.00			30'000		20'000.00
1.6150.5010.14	Sanierung Geissmann-Ackermann-Strasse; GV 22.11.24; Fr. 897'400 22.11.2024 / 897'400	897'400.00					897'400.00
1.6150.5010.15	Sanierung Geissmann-Ackermann-Str.; Beleuchtung; GV 22.11.24; Fr. 95'500 22.11.2024 / 95'500	95'500.00					95'500.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG						
1.7101.5030.15	Projektierung Sanierung Wasserleitung Geissmann-Ackermann-Strasse; GV 20.11.20; Fr. 20'000 20.11.2020 / 20'000	20'000.00	1'201.05		5'000		13'798.95
1.7101.5030.16	Sanierung Wasserleitung K384 1. Etappe Zentrumstr.; GV 24.06.21 Fr. 154'000; GV 24.11.23 Fr. 240'000 24.06.2021 / 154'000 24.11.2023 / 240'000	394'000.00	16'032.15		100'000		277'967.85
1.7101.5030.22	Sanierung K384 Ortsverbindungsstrasse Niederwil (Ausserortsbereich); GV 22.11.24; Fr. 280'000 22.11.2024 / 280'000	280'000.00			200'000		80'000.00
1.7101.5030.23	Sanierung Geissmann-Ackermann-Strasse, Revision 2024; GV 22.11.24; Fr. 568'800 22.11.2024 / 568'800	568'800.00			50'000		518'800.00
1.7101.5290.00	Sanierung Wasserleitung (Zentrum-, Oberdorfstrasse, Vorstadt) Projektierung; GV 23.11.18; Fr. 25'000 23.11.2018 / 25'000	25'000.00	9'533.80		10'000		5'466.20
1.7101.5540.00	Dotationskapital IKA Wasser2035; GV 25.06.21; Fr. 150'000 25.06.2021 / 150'000	150'000.00	30'000.00		30'000		90'000.00
1.7201.5030.08	Kanalisation Huematten, GV 13.11.15; Kredit Fr. 151'000 13.11.2015 / 151'000	151'000.00	96'054.05				54'945.95
1.7201.5030.14	Projektierung Sanierung Kanalisation Geissmann-Ackermann-Strasse; GV 20.11.20; Fr. 10'000 20.11.2020 / 10'000	10'000.00	19'783.80		5'000		
1.7201.5030.15	Sanierung Kanalisation K384 1. Etappe Zentrumstr.; GV 24.06.21 Fr. 67'000; GV 24.11.23 Fr. 287'000 24.06.2021 / 67'000	354'000.00	5'530.75		100'000		248'469.25

**KREDITKONTROLLE**

Budget 2025					Budget 2025		
Kontonummer	Kreditbeschrieb GV Datum / Kreditbetrag	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2024	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2024	Ausgaben	Einnahmen	Verfügbarer Restkredit
1.7201.5030.22	24.11.2023 / 287'000 Sanierung K384 Kanalisation; GV 22.11.24; Fr. 70'000 22.11.2024 / 70'000	70'000.00			50'000		20'000.00
1.7201.5030.23	Sanierung Geissmann-Ackermann-Strasse; GV 22.11.24; Fr. 525'400 22.11.2024 / 525'400	525'400.00			50'000		475'400.00
1.7201.5290.00	Sanierung Kanalisation (Zentrum-, Oberdorfstrasse, Vorstadt) Projektierung; GV 23.11.18; Fr. 120'000 23.11.2018 / 120'000	120'000.00	44'602.20		30'000		45'397.80
1.7410.5020.01	Offenlegung Schwettibach, GV 13.11.15; Fr. 503'000 13.11.2015 / 503'000	503'000.00	381'701.60	1'265.00			122'563.40
1.7410.5020.02	Verlegung Schwettibach K384 1. Etappe Zentrumstrasse; GV 24.06.21; Fr. 835'000 24.06.2021 / 835'000	835'000.00	106'275.65		680'000		48'724.35
1.7410.5290.00	Umlegung Schwettibach (Zentrum-, Oberdorfstrasse, Vorstadt) Projektierung; GV 23.11.18; Fr. 43'000 23.11.2018 / 43'000	43'000.00	54'820.55		10'000		
1.7410.6300.00	Bundesbeitrag Offenlegung Schwettibach 13.11.2015 / 214'000	214'000.00					214'000.00
1.7410.6310.00	Kantonsbeitrag Offenlegung Schwettibach 13.11.2015 / 85'000	85'000.00					85'000.00
1.7410.6340.00	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen 13.11.2015 / 60'000	60'000.00					60'000.00
8	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>						
1.8120.5010.01	Sanierung K384 Drainage; GV 22.11.24; Fr. 70'000 22.11.2024 / 70'000	70'000.00					70'000.00
9	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>						
	<b>Total</b>		7'645'430.20	80'755.20	1'700'000		

Gemeinde 5607 Hägglingen

# **Aufgaben- und Finanzplanung 2025 bis 2029**

Stand 04.10.2024



## **Aufgaben- und Finanzplanung 2025 bis 2029**

Die rollende Aufgaben- und Finanzplanung dient als Führungs- und Steuerungsmittel der Exekutive. Sie gibt Aufschluss über die voraussichtlich finanzielle Entwicklung und soll für die Stimmbürger aufzeigen, dass ein mittelfristig ausgeglichener Finanzhaushalt möglich ist. Ausgeglichen ist ein Finanzhaushalt dann, wenn das kumulierte Ergebnis der Erfolgsrechnung innert einer Zeitspanne von 4 - 7 Jahren ausgeglichen ist und die Verschuldung am Ende einer Planperiode tragbar ist. Die Aufgaben und Ausgaben sind auf ihre Notwendigkeit und Zweckmässigkeit sowie auf ihre finanziellen Auswirkungen und ihre Tragbarkeit hin zu überprüfen.

Bei der Aufgaben- und Finanzplanung handelt es sich um eine Momentaufnahme. Die Grundlagen basieren auf dem Budget 2025 und den zukünftigen Prognosen.

In den Jahren 2025 bis 2029 wird mit einem Investitionsvolumen von Fr. 9'241'000.00 gerechnet. Aufgrund des Finanzplanes wird die Nettoschuld je Einwohner von Fr. 2'336.00 (Ende 2024 mutmasslich) auf Fr. 4'652.00 im Jahr 2029 ansteigen.

Im Jahr 2025 wird ein Ertragsüberschuss von Fr. 58'000.00 ausgewiesen. Danach werden jährliche Aufwandüberschüsse zwischen Fr. 90'000.00 bis Fr. 493'000.00 prognostiziert.

Mit der Vorlage dieses Aufgaben- und Finanzplanes wird das mittelfristige Haushaltsgleichgewicht 2025 erreicht und somit werden die Vorgaben gem. § 88g Abs. 1 GG eingehalten.

## Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2024	2025	2026	2027	2028	2029						jährliche Abschreibung
0223	Hard-/ Software Gemeindeverwaltung	165		115	50									33
0290	Ersatz Einrichtungen	50					50							10
0290	Neugestaltung Gemeindeplatz	0												0
0290	Dachsanieung Gemeindehaus PV-Anlage	250												7
0290	Umsetzung SUVA-Massnahmen	50	50											1
1500	Mehrzweckfahrzeug Budgetkredit	105	105											7
1500	Mehrzweckfahrzeug, Beitrag AGV	-45	-45											-3
1500	Ersatz Pioneer-Fahrzeug (PIF)	250			250									17
1500	Ersatz Pioneer-Fahrzeug (PIF), Beitrag AGV	-112			-112									-7
1500	Verkehrsfahrzeug	120				120								8
1500	Verkehrsfahrzeug, Beitrag AGV	-54				-54								-4
2170	Vorprojekt Sanierung Turn- und Mehrzweckhalle	223												6
2170	Sanierung Mehrzweckhalle	6'110	610											175
2170	Ersatz Heizung / Wärmeerzeugung	485												24
2170	Schulraumerweiterung Schulhaus Bühl	725	75											73
2170	Fassaden und Fenster altes Schulhaus	150				150								4
2170	Unterhalt Schulmobiliar	100				100								20
2170	Umsetzung SUVA-Massnahmen	50	50											1
2170	Deckung Schulraumbedarf	2'000					500	1500						57
2191	Erneuerung Informatik SAM	113	113											38
2191	Erneuerung Informatik SAM	63		63										21
3411	Sanierung FC-Platz	1'000					100	900						50
5451	Einführung Tagesstruktur (Betreuungsmo)	255		5	250									26
5730	Asylunterkunft	1'800		900	900									51
6130	Sanierung Bushaltestellen Mitteldorf	66	20											2
6130	Sanierung Bushaltestellen Mitteldorf	300												8
6130	Sanierung K384 1. Etappe Zentrumstr.	464	220	200	35									12
6130	Sanierung K385 Eichgasse	450												11
6130	Innerortskantonsb. K384 2. Etappe (Oberw)	1'060					370	300						27
6130	Beleuchtung K384	220					20	85						22
6130	Beleuchtung Eichgasse K385	53												5
6150	Sanierung K384 Ortsverbindung Niederwil	50		30	20									1
6150	Sanierung Geissm.-Ackermannstrasse	897			47	450	400							22
6150	Sanierung Chilerain/Mitteldorf	380												10
6150	Sanierung Wagenrain (Schwettibach)	92												2
6150	Sanierung Bühlstrasse	215												5
6150	Sanierung Junkerstrasse	300												8
6150	Projektiertung Sanierung Geissm.-Ackerm	60		10	45									2
6150	Beleuchtung LED	250	25	25	12									25
6150	Beleuchtung Geissmann-Ackermannstr.	95				50	45							10
6150	Beleuchtung Chilerain/Mitteldorf	50												5
6150	Beleuchtung Wagenrain (Schwettibach)	10												1
6150	Beleuchtung Bühlstrasse	14												1
6150	Beleuchtung Junkerstrasse	33												3

## Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2024	2025	2026	2027	2028	2029							jährliche Abschreibung
7410	Umlegung Schwettibach (Projektierung) (K)	69		10											1
7410	Offenlegung Schwettibach	503													10
7410	Kantonsbeitrag Offenlegung Schwettibach	-85	-85												-2
7410	Bundesbeitrag Offenlegung Schwettibach	-274	-274												-5
7410	Verlegung Schwettibach K384 1. Etappe	835	50	680											17
7410	Schwettibach K384-Wagenrain	870													17
7410	Schwettibach K384-Wagenrain Beitrag Ka	-50													-1
7410	Hochwasserschutz Huematten	0													0
7410	Kantonsbeitrag Hochwasserschutz Schwe	0													0
7410	Bundesbeitrag Hochwasserschutz Schwe	0													0
7410	Kostenanteil Bachöffnung Moosbach	80		80											2
7410	Ersatzleitung Birchbach	270						270							5
7710	Fassaden- u. Dachrenovation Friedhofgel	50													1
7900	BNO-Revision	250			50	50	50	50							25
8120	Sanierung K384 Ausserorts / Drainage	70			50	20									1
Div.	Div.	1'000													29
<b>Total Investitionsprojekte</b>		<b>22'500</b>	<b>914</b>	<b>2'118</b>	<b>1'597</b>	<b>886</b>	<b>1'535</b>	<b>3'105</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>897</b>

# Plan-Erfolgsrechnung

		Budget		Prognose				
		2024	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Einwohnerzahl		2'440	2'440	2'525	2'575	2'575	2'600	2'600
Steuerfuss		114%	114%	114%	114%	114%	114%	114%
<b>Betrieblicher Aufwand</b>		<b>10'093</b>	<b>10'093</b>	<b>10'749</b>	<b>11'195</b>	<b>11'539</b>	<b>11'633</b>	<b>11'816</b>
30	Personalaufwand	1'743	1'743	1'801	1'828	1'855	1'883	1'912
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'731	1'731	1'697	1'713	1'730	1'746	1'763
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen inkl. 366	941	941	1'280	1'212	1'359	1'279	1'293
35	Einlagen in Fonds	0	0	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand ohne 366	5'678	5'678	5'971	6'442	6'595	6'725	6'848
	davon Finanzausgleichsabgaben	208	208	183	183	183	183	183
<b>Betrieblicher Ertrag</b>		<b>9'533</b>	<b>9'533</b>	<b>10'318</b>	<b>10'642</b>	<b>10'642</b>	<b>10'896</b>	<b>10'983</b>
40	Fiskalertrag	7'834	7'834	8'475	8'799	8'799	9'053	9'140
4000/1	Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Pers.	7'489	7'489	8'129	8'454	8'454	8'708	8'795
31	Abschreibungen Steuerforderungen	70	70	70	70	70	70	70
4002	Quellensteuern	100	100	100	100	100	100	100
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Pers.	100	100	100	100	100	100	100
40	Sondersteuern und übriger Fiskalertrag	145	145	146	145	145	145	145
41	Regalien und Konzessionen	65	65	65	65	65	65	65
42	Entgelte	476	476	458	458	458	458	458
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds	39	39	44	44	44	44	44
46	Transferertrag	1'119	1'119	1'276	1'276	1'276	1'276	1'276
	davon Finanzausgleichsbeiträge	63	63	63	63	63	63	63
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>-560</b>	<b>-560</b>	<b>-431</b>	<b>-553</b>	<b>-897</b>	<b>-737</b>	<b>-833</b>
34	Finanzaufwand	25	25	43	43	76	76	76
44	Finanzertrag	114	114	86	83	81	80	77
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>89</b>	<b>89</b>	<b>43</b>	<b>40</b>	<b>5</b>	<b>4</b>	<b>1</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>-471</b>	<b>-471</b>	<b>-388</b>	<b>-513</b>	<b>-892</b>	<b>-733</b>	<b>-832</b>
38/48	Ausserordentliches Ergebnis	469	469	446	423	399	376	353
3899	davon Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>-2</b>	<b>-2</b>	<b>58</b>	<b>-90</b>	<b>-493</b>	<b>-357</b>	<b>-479</b>
<b>Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2025</b>								
mit operativem Ergebnis gerechnet				-1'008				
mit Gesamtergebnis gerechnet				2'113				

## Eigenkapital Aufgaben- und Finanzplanung 2024 - 2029

		2024	2025	2026	2027	2028	2029
29500.01	Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	5'794	5'325	4'879	4'456	4'057	3'681
29500.02	Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	0	0	0	0	0	0
4895	Entnahme Aufwertungsreserve	-469	-446	-423	-399	-376	-353
	Umbuchung Aufwertungsreserve übrige Anlagen	0	0	0	0	0	0
	Umbuchung Aufwertungsreserve Grundstücke	0	0	0	0	0	0
<b>29500</b>	<b>Aufwertungsreserve Ende Jahr</b>	<b>5'325</b>	<b>4'879</b>	<b>4'456</b>	<b>4'057</b>	<b>3'681</b>	<b>3'328</b>
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag Anfang Jahr	1'524	1'522	1'580	1'490	997	640
3899	Abtragung Bilanzfehlbetrag (30%)	0	0	0	0	0	0
90	Gesamtergebnis	-2	58	-90	-493	-357	-479
	Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag Ende Jahr</b>	<b>1'522</b>	<b>1'580</b>	<b>1'490</b>	<b>997</b>	<b>640</b>	<b>161</b>

## Schuldenübersicht 2024 - 2029

<b>Bestehende Kredite/Darlehen</b>	<b>Betrag</b>	<b>Zinssatz</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
Anfangsbestand	5'500		5'500					
<b>Neuaufnahme Kredite/Darlehen</b>								
Kapitalbedarf gemäss Planung	5'500	1.00%			5'500			
Kapitalbedarf gemäss Planung	1'890	1.00%						1'890
<b>Rückzahlung Kredite/Darlehen</b>								
Aargauische Pensionskasse	-5'500	0.40%			-5'500			
<b>Bestand Kredite/Darlehen</b>			<b>5'500</b>	<b>5'500</b>	<b>5'500</b>	<b>5'500</b>	<b>5'500</b>	<b>7'390</b>

## Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung 2024 - 2029

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Einwohnerzahl	2'440	2'525	2'575	2'575	2'600	2'600
Steuerfuss	114%	114%	114%	114%	114%	114%

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	941	1'280	846	833	762	755
Abschreibungen aus Investitionsplan			366	526	517	538
<b>Abschreibungen</b>	<b>941</b>	<b>1'280</b>	<b>1'212</b>	<b>1'359</b>	<b>1'279</b>	<b>1'293</b>

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-560	-431	-553	-897	-737	-833
Ergebnis aus Finanzierung	89	43	40	5	4	1
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-471</b>	<b>-388</b>	<b>-513</b>	<b>-892</b>	<b>-733</b>	<b>-832</b>

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Ausserordentliches Ergebnis	469	446	423	399	376	353
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-2</b>	<b>58</b>	<b>-90</b>	<b>-493</b>	<b>-357</b>	<b>-479</b>

<b>Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2025</b>	
mit operativem Ergebnis gerechnet	-1'008
mit Gesamtergebnis gerechnet	2'113

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Nettoinvestitionen	-914	-2'118	-1'597	-886	-1'535	-3'105
Selbstfinanzierung	431	848	655	423	502	417
<b>Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag)</b>	<b>-483</b>	<b>-1'270</b>	<b>-942</b>	<b>-463</b>	<b>-1'033</b>	<b>-2'688</b>

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Mittelbedarf aus Finanzierungsergebnis	483	1'270	942	463	1'033	2'688
Rückzahlung Darlehen/Kredite	0	0	5'500	0	0	0
Veränderungen Anlagen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
Finanzierungsbedarf Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0
<b>Mittelbedarf (+ = Bedarf / - = Überschuss)</b>	<b>483</b>	<b>1'270</b>	<b>6'442</b>	<b>463</b>	<b>1'033</b>	<b>2'688</b>
Aufnahme Darlehen/Kredite	0	0	5'500	0	0	1'890
Bestand Darlehen/Kredite	5'500	5'500	5'500	5'500	5'500	7'390

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	5'794	5'325	4'879	4'456	4'057	3'681
Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	0	0	0	0	0	0
Entnahme Aufwertungsreserve	-469	-446	-423	-399	-376	-353
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0
<b>Aufwertungsreserve Ende Jahr</b>	<b>5'325</b>	<b>4'879</b>	<b>4'456</b>	<b>4'057</b>	<b>3'681</b>	<b>3'328</b>

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Anfang Jahr	1'524	1'522	1'580	1'490	997	640
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	-2	58	-90	-493	-357	-479
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0
<b>Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Ende Jahr</b>	<b>1'522</b>	<b>1'580</b>	<b>1'490</b>	<b>997</b>	<b>640</b>	<b>161</b>

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Nettoschuld I (+ = Schuld / - = Vermögen)</b>	<b>5'699</b>	<b>6'969</b>	<b>7'911</b>	<b>8'374</b>	<b>9'407</b>	<b>12'095</b>
<b>Nettoschuld I je Einwohner* (in CHF)</b>	<b>2'336</b>	<b>2'760</b>	<b>3'072</b>	<b>3'252</b>	<b>3'618</b>	<b>4'652</b>

## Kennzahlen Aufgaben- und Finanzplanung 2024 - 2029

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Nettoschuld I	5'699	6'969	7'911	8'374	9'407	12'095
Einwohner	2'440	2'525	2'575	2'575	2'600	2'600
<b>Nettoschuld I je Einwohner* (in CHF)</b>	<b>2'336</b>	<b>2'760</b>	<b>3'072</b>	<b>3'252</b>	<b>3'618</b>	<b>4'652</b>

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selbstfinanzierung	431	848	655	423	502	417
Nettoinvestitionen	914	2'118	1'597	886	1'535	3'105
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>47%</b>	<b>40%</b>	<b>41%</b>	<b>48%</b>	<b>33%</b>	<b>13%</b>

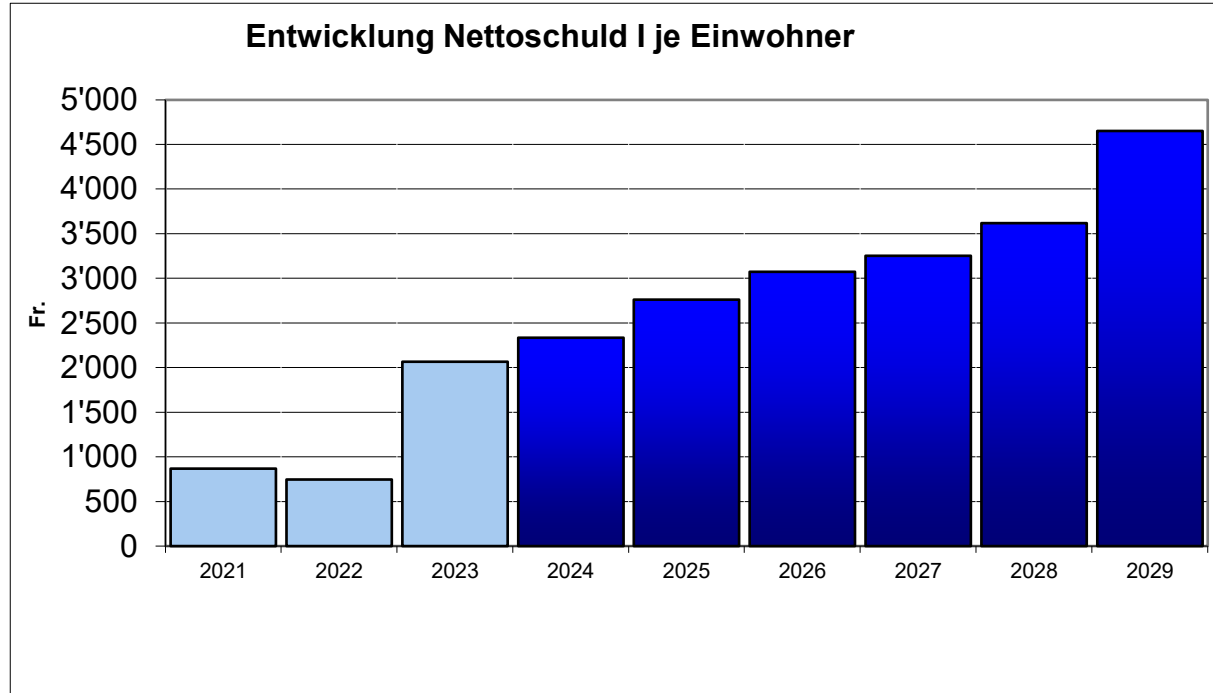
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selbstfinanzierung	431	848	655	423	502	417
Laufender Ertrag	10'116	10'850	11'148	11'122	11'352	11'413
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	<b>4%</b>	<b>8%</b>	<b>6%</b>	<b>4%</b>	<b>4%</b>	<b>4%</b>



# Grafiken

## 1. Nettoschuld I je Einwohner

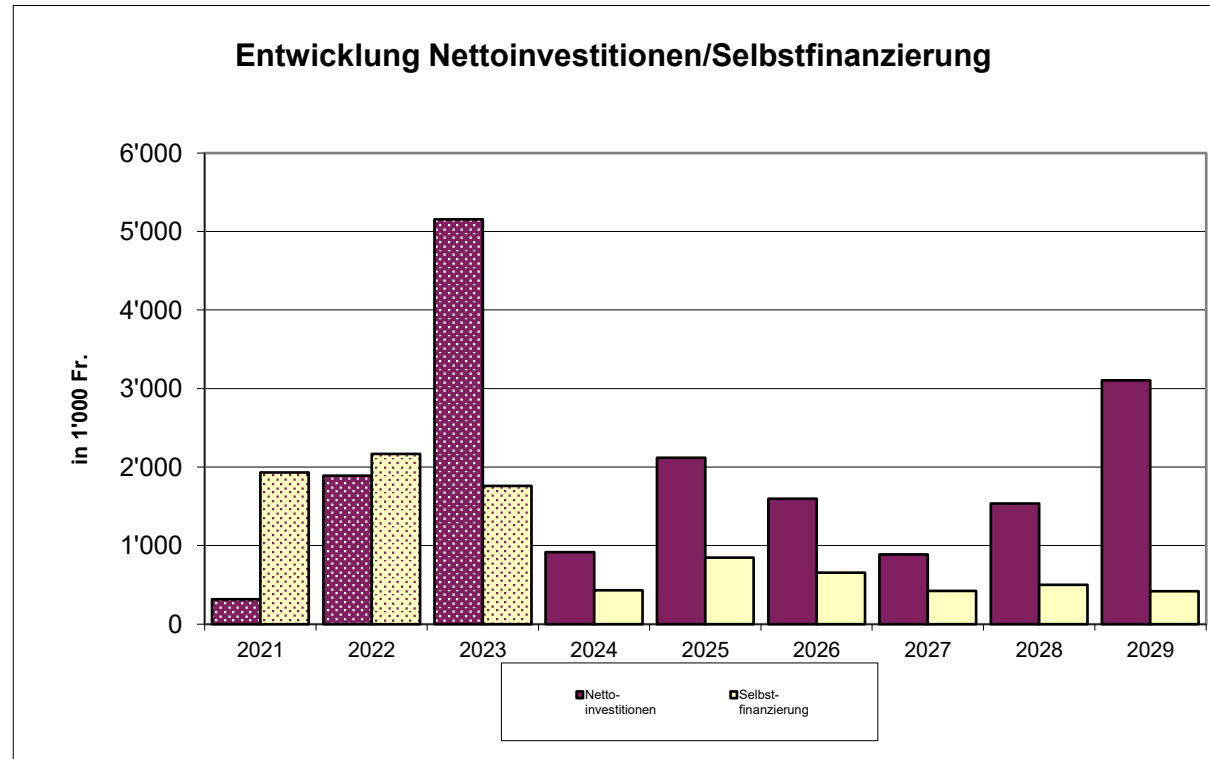
Jahr	Nettoschuld I
2021	869
2022	749
2023	2'065
2024	2'336
2025	2'760
2026	3'072
2027	3'252
2028	3'618
2029	4'652



# Grafiken

## 2. Nettoinvestitionen / Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsgrad)

Jahr	Nettoinvestitionen	Selbstfinanzierung
2021	320	1'931
2022	1'891	2'171
2023	5'157	1'763
2024	914	431
2025	2'118	848
2026	1'597	655
2027	886	423
2028	1'535	502
2029	3'105	417



## Anlagekategorien

Kat.*	Bezeichnung	Abschr.dauer (Jahre)	Bemerkung
01	Grundstücke	0	keine planmässige Abschreibung
02	Gebäude, Hochbauten	35	
02a	Containerbauten, Fahrnisbauten	20	
02b	Heizsysteme, Photovoltaikanlagen	20	
03	Strassen, Plätze, Friedhof	40	
03a	Naturstrassen (nicht asphaltierte Strassen)	10	
03b	Sportplätze (Rasen- und Hartplätze)	20	
03c	Kunstrasenplätze	10	
04	Kanal-/Leitungsnetze, Gewässerbauten	50	
04a	Fernwärmenetz	35	
05	Installationen, Ein- und Ausbauten bei Gebäuden	10 - 15	
06	Abfallanlagen (Installationen, Einbauten)	30	
07	Mobilien, Maschinen, Ausstattungen, allg. Fahrzeuge	5 - 10	
08	Spezialfahrzeuge (Strassenreinigung)	15	
08a	Kleintanklöschfahrzeuge, Kommandofahrzeug, Strassenrettungsfahrzeug	15	
08b	Schweres und überschweres Pikettfahrzeug, schweres Schlauchverlegefahrzeug, Wechselladefahrzeug	25	
08c	Anderer Feuerwehrfahrzeuge	20	
09	Immaterielle Anlagen, Software	5	
10	Orts- und Regionalplanungen	10	
11	Informatik- und Kommunikationssysteme	3 - 5	
11a	Datenübertragungsnetze	15 - 25	
12	Investitionsbeiträge	je nach Objekt	nach Nutzungsdauer des Objektes
12a	Anschlussgebühren	20	
13	Anlagen im Bau	0	keine planmässige Abschreibung
14	Darlehen des Verwaltungsvermögens	0	keine planmässige Abschreibung
15	Beteiligungen, Grundkapitalien	0	keine planmässige Abschreibung
16	Abweichungen zu den vorgenannten Kategorien und/oder Abschreibungsdauer	je nach Objekt	Mit Zustimmung des Departements Volkswirtschaft und Inneres

\*Anlagekategorien und Abschreibungsdauer gemäss Anhang 1 zur Finanzverordnung