



## **EINWOHNERGEMEINDE WOHLLEN**

# **Budget 2025**

Nach HRM2



(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV) [BSG 170.511]

## Inhalt

<b>1</b>	<b>Berichterstattung</b>	4
1.1	Allgemeines	4
1.2	Ansätze für das Budget 2025	4
1.3	Auf einen Blick (Management Summary)	4
<b>2</b>	<b>Eckdaten</b>	5
2.1	Allgemeine Übersicht	5
2.2	Übersicht Gesamtergebnis	5
2.2.1	Erfolgsrechnung	5
2.2.2	Investitionsrechnung	6
2.2.3	Finanzierungsergebnis	6
2.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	6
2.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser	7
2.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	8
2.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	8
2.7	Ergebnis Spezialfinanzierung Gas	9
<b>3</b>	<b>Funktionen</b>	9
3.1	Erfolgsrechnung	9
3.2	Investitionen	14
3.2.1	Projekte Allgemeiner Haushalt	14
3.2.2	Projekte Wasserversorgung	14
3.2.3	Projekte Abwasserentsorgung	15
3.2.4	Projekte Abfallentsorgung	15
<b>4</b>	<b>Sachgruppen</b>	15
4.1	Erfolgsrechnung	15
4.1.1	Betrieblicher Aufwand	16
4.1.2	Betrieblicher Ertrag	17
4.1.3	Finanzaufwand / Finanzertrag	18
4.2	Investitionsrechnung	19
<b>5</b>	<b>Finanzkennzahlen</b>	19
5.1	Gesamthaushalt	19
5.2	Allgemeiner Haushalt	20
5.3	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	20
5.4	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	20
5.5	Spezialfinanzierung Abfall	21
5.6	Spezialfinanzierung Gasversorgung	21

<b>6</b>	<b>Eigenkapitalnachweis</b> .....	22
6.1	Auswertungen .....	22
6.2	Kommentare zu den Auswertungen .....	22
6.2.1	Spezialfinanzierungen (SG 290).....	22
6.2.2	Vorfinanzierungen (SG 293).....	22
6.2.3	Reserven (zusätzliche Abschreibungen SG 294).....	22
6.2.4	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296) .....	23
6.2.5	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag (SG 299).....	23
<b>7</b>	<b>Antrag des Gemeinderates</b> .....	23
Erfolgsrechnung	Übersicht Funktionen .....	24
	Funktionen detailliert .....	25 - 65
	Übersicht Sachkonti.....	66
	Sachkonti detailliert.....	67 - 73
Investitionsrechnung	Funktionen detailliert .....	74 - 79
	Sachkonti detailliert.....	80

## 1 Berichterstattung

### 1.1 Allgemeines

Das Budget 2025 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11) erstellt. Zum Einsatz gelangte die Gemeindesoftware Abacus und Innosolv.

### 1.2 Ansätze für das Budget 2025

Dem Budget 2025 liegen die folgenden Ansätze zu Grunde:

Kompetenz Gemeindeversammlung

Steueranlage	1.54
Liegenschaftssteuer	1.0 ‰

Kompetenz Gemeinderat innerhalb des Rahmentarifs

Hundetaxe	Fr. 100.00 je Hund
Wassergebühr	Fr. 1.70 / m <sup>3</sup>
Abwasser-Gebühr	Fr. 2.40 / m <sup>3</sup>
	Fr. 160.00 / Wasserzähler
	Fr. 0.60 / m <sup>2</sup> Regenabwasser
	Fr. 0.10 / m <sup>3</sup> Reinabwasser

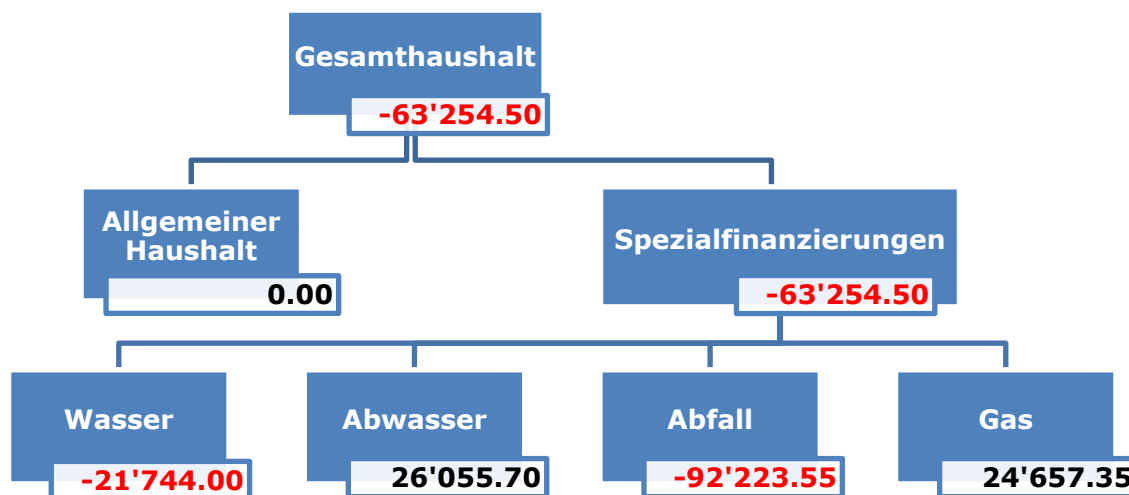
Kehricht-Grundgebühr

Fr. 75.00 / Jahr

Feuerwehr-Ersatzabgaben

9.2 % der einf. Steuer; max. Fr. 450.00

### 1.3 Auf einen Blick (Management Summary)



- Die Erfolgsrechnung des **Allgemeinen Haushalts** (steuerfinanziert) schliesst mit einem **Ertragsüberschuss von Fr. 1'043'227.10** ab. Dieser wird zwingend (Art. 84ff Kantonale Gemeindeverordnung GV) zusätzlich abgeschrieben und in die finanzpolitische Reserve eingelegt.
- Das bei der Einführung von HRM2 bestehende Verwaltungsvermögen wird gemäss Beschluss der Gemeindeversammlung innert der maximalen Frist von 16 Jahren, das heisst linear mit

- 6.25 %, abgeschrieben. Die Abschreibungen auf dem bestehenden Verwaltungsvermögen des Allgemeinen Haushalts betragen Fr. 1'018'586.00.
- Das per 31.12.2025 errechnete Eigenkapital inkl. finanzpolitischer Reserve beträgt Fr. 16'150'913.25, was bei einer Steueranlage von 1.54 Einheiten rund 9.8 Steuerzehntel ausmacht.
  - 2025 sind Investitionen im Umfang von Fr. 12'790'000.00 (inkl. Investitionen von Fr. 85'000.00, welche über die Mehrwertabschöpfung oder über erwartete Beiträge von Dritten finanziert werden) geplant, wovon Fr. 3'655'000.00 für den Allgemeinen Haushalt, Fr. 235'000.00 für die Wasserversorgung, Fr. 8'675'000.00 für die Abwasserentsorgung und Fr. 225'000.00 für die Abfallentsorgung anfallen.

## 2 Eckdaten

### 2.1 Allgemeine Übersicht

Übersicht	Budget 2025	alle Beträge in Schweizer Franken	
		Budget 2024	Rechnung 2023
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-63'254.50	857'158.26	1'353'649.70
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	0.00	1'046'897.60	1'401'036.49
Jahresergebnis Spezialfinanzierungen	-63'254.50	-189'739.34	-47'386.79
Steuerertrag natürliche Personen	25'692'000.30	24'810'000.00	24'743'814.80
Steuerertrag juristische Personen	313'000.00	312'000.00	418'840.45
Liegenschaftsteuer	2'110'000.00	2'090'000.00	2'111'914.25
Nettoinvestitionen	12'790'000.00	4'898'000.00	3'382'760.15

### 2.2 Übersicht Gesamtergebnis

#### 2.2.1 Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	57'880'568.85	55'158'395.75	55'782'773.28
Betrieblicher Ertrag	55'956'416.95	53'641'985.24	56'780'734.27
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'924'151.90	-1'516'410.51	997'960.99
Finanzaufwand	578'152.00	498'187.75	579'242.25
Finanzertrag	1'378'221.75	1'274'146.52	1'382'942.60
Ergebnis aus Finanzierung	800'069.75	775'958.77	803'700.35
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-1'124'082.15</b>	<b>-740'451.74</b>	<b>1'801'661.34</b>
Ausserordentlicher Aufwand	1'110'227.10	573'444.65	2'676'578.72
Ausserordentlicher Ertrag	2'171'054.75	2'171'054.65	2'228'567.08
Ausserordentliches Ergebnis	1'060'827.65	1'597'610.00	-448'011.64
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-63'254.50</b>	<b>857'158.26</b>	<b>1'353'649.70</b>

Es wird das Ergebnis des Gesamthaushalts ausgewiesen. Dabei werden die Ergebnisse der Einzelrechnungen Allgemeiner Haushalt, Wasser, Abwasser, Abfall und Gas zusammengerechnet. Es resultiert ein negatives Gesamtergebnis von Fr. 63'254.50.

## 2.2.2 Investitionsrechnung

Investitionsrechnung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Investitionsausgaben	12'790'000.00	4'898'000.00	3'543'614.10
Investitionseinnahmen	0.00	0.00	160'853.95
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-12'790'000.00</b>	<b>-4'898'000.00</b>	<b>-3'382'760.15</b>

## 2.2.3 Finanzierungsergebnis

Finanzierungsergebnis	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Selbstfinanzierung</b>			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-63'254.50	857'158.26	1'353'649.70
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'386'807.50	2'194'210.05	2'216'093.35
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	1'194'100.00	1'185'600.00	1'257'933.75
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-181'238.75	-222'663.95	-126'440.90
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	1'110'227.10	573'444.65	2'676'578.72
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-2'171'054.75	-2'171'054.65	-2'228'567.08
Aufwertung Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	2'275'586.60	2'416'694.36	5'149'247.54
<b>Nettoinvestitionen</b>			
Ergebnis Investitionsrechnung	-12'790'000.00	-4'898'000.00	-3'382'760.15
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-10'514'413.40</b>	<b>-2'481'305.64</b>	<b>1'766'487.39</b>

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

## 2.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Ergebnis Allgemeiner Haushalt	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	52'695'208.45	49'911'965.00	50'667'319.85
Betrieblicher Ertrag	51'313'706.05	48'918'717.59	52'157'211.73
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'381'502.40	-993'247.41	1'489'891.88
Finanzaufwand	576'452.00	498'187.75	579'242.25
Finanzertrag	1'217'734.75	1'261'330.76	1'259'006.50
Ergebnis aus Finanzierung	641'282.75	763'143.01	679'764.25
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-740'219.65</b>	<b>-230'104.40</b>	<b>2'169'656.13</b>
Ausserordentlicher Aufwand	1'110'227.10	573'444.65	2'676'578.72
Ausserordentlicher Ertrag	1'850'446.75	1'850'446.65	1'907'959.08
Ausserordentliches Ergebnis	740'219.65	1'277'002.00	-768'619.64
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>0.00</b>	<b>1'046'897.60</b>	<b>1'401'036.49</b>

Das Budget 2025 des **Allgemeinen Haushalts** (= ohne Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Abfall und Gas) schliesst grundsätzlich mit einem Ertragsüberschuss von

Fr. 1'043'227.10 ab. Gegenüber dem Budget 2024, welches mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'553'342.25 rechnete, beträgt die Schlechterstellung somit Fr. 510'115.15.

Gemäss den kantonalen Bestimmungen (Art. 84 GV) müssen Gemeinden, welche einen Ertragsüberschuss ausweisen, zusätzliche Abschreibungen vornehmen, sofern die ordentlichen Abschreibungen im Rechnungsjahr kleiner sind als die Nettoinvestitionen. Der Allgemeine Haushalt weist Nettoinvestitionen von Fr. 3'655'000.00 und ordentliche Abschreibungen von Fr. 2'193'198.90 aus. Dies ergibt einen Selbstfinanzierungsfehlbetrag aus den Abschreibungen. Demnach müssen die gesamten Fr. 1'043'227.10 als zusätzliche Abschreibungen in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden. Der betriebliche Aufwand liegt Fr. 2'783'243.45 über dem Vorjahresbudget und der betriebliche Ertrag Fr. 2'394'988.46 über dem Vorjahr, dies ergibt gegenüber 2024 eine Verschlechterung von Fr. 388'254.99.

## 2.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

<b>Ergebnis Wasser</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
Betrieblicher Aufwand	1'463'746.65	1'474'142.70	1'415'219.38
Betrieblicher Ertrag	1'120'294.65	1'118'559.70	1'059'256.65
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-343'452.00	-355'583.00	-355'962.73
Finanzaufwand	1'700.00	0.00	0.00
Finanzertrag	2'800.00	2'815.76	2'815.75
Ergebnis aus Finanzierung	1'100.00	2'815.76	2'815.75
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-342'352.00</b>	<b>-352'767.24</b>	<b>-353'146.98</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	320'608.00	320'608.00	320'608.00
Ausserordentliches Ergebnis	320'608.00	320'608.00	320'608.00
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-21'744.00</b>	<b>-32'159.24</b>	<b>-32'538.98</b>

Die Wasserversorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 21'744.00 ab. Dieser wird dem Guthaben der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich entnommen. Es werden 100 % der Wiederbeschaffungswerte und die Anschlussgebühren in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt. Diese stehen für die Abschreibung der zukünftigen Investitionen zur Verfügung.

## 2.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

<b>Ergebnis Abwasser</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
Betrieblicher Aufwand	2'252'347.55	2'286'273.90	2'167'012.18
Betrieblicher Ertrag	2'130'416.25	2'192'207.95	2'107'822.90
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-121'931.30	-94'065.95	-59'189.28
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	147'987.00	10'000.00	111'351.55
Ergebnis aus Finanzierung	147'987.00	10'000.00	111'351.55
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>26'055.70</b>	<b>-84'065.95</b>	<b>52'162.27</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>26'055.70</b>	<b>-84'065.95</b>	<b>52'162.27</b>

In der Abwasserentsorgung wird für das Budget 2025 ein Plus von Fr. 26'055.70 berechnet. Dieses wird dem Guthaben der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich gutgeschrieben. Wie in den Vorjahren werden 60 % der Wiederbeschaffungswerte und die Anschlussgebühren in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt. Diese stehen für die Abschreibung der zukünftigen Investitionen zur Verfügung.

## 2.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

<b>Ergebnis Abfall</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
Betrieblicher Aufwand	1'139'123.55	1'144'443.50	1'062'797.32
Betrieblicher Ertrag	1'042'000.00	1'056'500.00	1'040'153.04
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-97'123.55	-87'943.50	-22'644.28
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	4'900.00	0.00	6'125.45
Ergebnis aus Finanzierung	4'900.00	0.00	6'125.45
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-92'223.55</b>	<b>-87'943.50</b>	<b>-16'518.83</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-92'223.55</b>	<b>-87'943.50</b>	<b>-16'518.83</b>

Die Abfallentsorgung schliesst geplant mit einem Defizit von Fr. -92'223.55 ab. Dieses wird dem Guthaben der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich entnommen und somit der Bestand der Spezialfinanzierung reduziert.



## 2.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Gas

Ergebnis Gas	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	330'142.65	341'570.65	470'424.55
Betrieblicher Ertrag	350'000.00	356'000.00	416'289.95
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	19'857.35	14'429.35	-54'134.60
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	4'800.00	0.00	3'643.35
Ergebnis aus Finanzierung	4'800.00	0.00	3'643.35
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>24'657.35</b>	<b>14'429.35</b>	<b>-50'491.25</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>24'657.35</b>	<b>14'429.35</b>	<b>-50'491.25</b>

Die Gasversorgung schliesst mit einem Plus von Fr. 24'657.35 ab. Dieses wird dem Guthaben der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich gutgeschrieben.

## 3 Funktionen

### 3.1 Erfolgsrechnung

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>59'820'064.55</b>	<b>59'820'064.55</b>	<b>57'446'024.65</b>	<b>57'446'024.65</b>	<b>60'665'642.31</b>	<b>60'665'642.31</b>
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>4'591'733.60</b>	<b>227'062.00</b>	<b>4'429'048.15</b>	<b>224'520.00</b>	<b>4'514'326.25</b>	<b>233'174.87</b>
Nettoaufwand		4'364'671.60		4'204'528.15		4'281'151.38
<b>1 Öff. Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>1'481'630.20</b>	<b>1'291'740.85</b>	<b>1'456'189.15</b>	<b>1'268'882.30</b>	<b>1'361'118.40</b>	<b>1'139'811.12</b>
Nettoaufwand		189'889.35		187'306.85		221'307.28
<b>2 Bildung</b>	<b>12'760'960.95</b>	<b>3'414'534.00</b>	<b>12'149'846.45</b>	<b>3'181'334.00</b>	<b>12'748'653.20</b>	<b>3'313'611.65</b>
Nettoaufwand		9'346'426.95		8'968'512.45		9'435'041.55
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>1'194'266.20</b>	<b>38'380.00</b>	<b>1'154'431.85</b>	<b>34'100.00</b>	<b>1'293'581.21</b>	<b>61'044.98</b>
Nettoaufwand		1'155'886.20		1'120'331.85		1'232'536.23
<b>4 Gesundheit</b>	<b>42'643.00</b>		<b>40'343.00</b>		<b>45'346.20</b>	
Nettoaufwand		42'643.00		40'343.00		45'346.20
<b>5 Soziale Sicherheit</b>	<b>24'973'115.80</b>	<b>16'309'508.80</b>	<b>23'236'870.00</b>	<b>15'118'741.59</b>	<b>23'204'784.69</b>	<b>15'369'394.77</b>
Nettoaufwand		8'663'607.00		8'118'128.41		7'835'389.92
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>3'422'609.50</b>	<b>219'762.00</b>	<b>3'395'847.55</b>	<b>271'400.00</b>	<b>3'290'849.62</b>	<b>299'961.30</b>
Nettoaufwand		3'202'847.50		3'124'447.55		2'990'888.32
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>5'551'286.20</b>	<b>5'091'507.45</b>	<b>5'600'091.50</b>	<b>5'075'360.10</b>	<b>7'995'153.61</b>	<b>7'539'115.29</b>
Nettoaufwand		459'778.75		524'731.40		456'038.32
<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>390'235.00</b>	<b>675'800.00</b>	<b>390'000.00</b>	<b>696'000.00</b>	<b>507'157.35</b>	<b>791'779.95</b>
Nettoertrag	285'565.00		306'000.00		284'622.60	
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>5'411'584.10</b>	<b>32'551'769.45</b>	<b>5'593'357.00</b>	<b>31'575'686.66</b>	<b>5'704'671.78</b>	<b>31'917'748.38</b>
Nettoertrag	27'140'185.35		25'982'329.66		26'213'076.60	

**0 Allgemeine Verwaltung**

			Abweichung	in %
<b>Budget 2025</b>	4'364'671.60	<b>Budget 2024</b>	4'204'528.15	160'143 3.8
		<b>Rechnung 2023</b>	4'281'151.38	83'520 2.0

- Ein Fehler bei der Lohnbudgetierung sowie eine Stellenerhöhung führen bei den Löhnen der Gemeindeschreiberei zu Mehraufwand von Fr. 47'955.00.
- Aufgrund einer Arbeitsplatzbewertung werden die Stellenprozentage in der Abteilung Liegenschaften, Land- und Forstwirtschaft erhöht, dies führt zu Mehrkosten von Fr. 62'255.00.
- Die Anschaffung von Software und Lizenzen ist 2025 um Fr. 28'000.00 tiefer als im Vorjahr.
- Aufgrund zusätzlicher User sowie höheren Kosten für die tägliche Sicherung liegt der Softwareunterhalt Fr. 27'700.00 über dem Vorjahresbudget.
- Investitionsprojekte, welche ab 2025 abgeschlossen werden, führen zu höheren Abschreibungen von Fr. 23'566.30.
- Der Unterhalt von den Gebäuden und Anlagen bei den Verwaltungsliegenschaften wird mit Fr. 24'000.00 tiefer erwartet als 2024, da keine grösseren Projekte geplant sind.

**1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**

			Abweichung	in %
<b>Budget 2025</b>	189'889.35	<b>Budget 2024</b>	187'306.85	2'583 1.4
		<b>Rechnung 2023</b>	221'307.28	-31'418 -14.2

- Die Aufwände für Baupublikationen werden für 2025 Fr. 20'000.00 tiefer geschätzt als 2024.
- Investitionsprojekte, welche ab 2025 abgeschlossen werden, führen zu höheren Abschreibungen von Fr. 27'796.00.
- Die einseitige Spezialfinanzierung Feuerwehr schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 27'027.85 ab. Dieser Verlust wird dem Guthaben der Spezialfinanzierung entnommen und somit der Bestand der Spezialfinanzierung reduziert.

**2 Bildung**

			Abweichung	in %
<b>Budget 2025</b>	9'346'426.95	<b>Budget 2024</b>	8'968'512.45	377'915 4.2
		<b>Rechnung 2023</b>	9'435'041.55	-88'615 -0.9

- Wir bezahlen an Kirchlindach einen Schulgeldbeitrag von Fr. 21'300.00, für ein Kindergartenkind welches einen unzumutbaren Schulweg hat.
- Die Kosten für die Lastenverteilung Lehrer/innenbesoldungen im Bereich der Basisstufe wird aufgrund von mehr Schülern über dem Budget 2024 erwartet und um Fr. 110'775.00 erhöht.
- Investitionsprojekte, bei welchen 2024 der Abschreibungszeitraum endet, führen zu tieferen Abschreibungen von Fr. 27'813.75.
- Die Kosten für die Lastenverteilung Lehrer/innenbesoldungen im Bereich der Primarstufe wird aufgrund von weniger Schülern unter dem Budget 2024 erwartet und um Fr. 100'078.00 gesenkt.
- Die Kosten für die Lastenverteilung Lehrer/innenbesoldungen im Bereich der Sekundarstufe wird aufgrund von weniger Schülern unter dem Budget 2024 erwartet und um Fr. 40'771.00 gesenkt.
- Die Entschädigung an andere Gemeinden wird aufgrund des aktuellen Stands um Fr. 61'800.00 tiefer sein als im Vorjahr.
- Aufgrund des Rechnungsabschlusses 2023 wird der Beitrag an den Oberstufenverband um Fr. 65'000 erhöht.
- Die aktuellen Schülerzahlen sowie eine Übersicht der letzten Jahre zeigen, dass der Beitrag an die Musikschule um Fr. 70'000.00 gesenkt werden kann.
- Der Hauswart des Schulhauses Säriswil wird neu vom Mieter angestellt und bezahlt, was bei den Löhnen Abwärtschaft zu tieferen Kosten von Fr. 34'717.00 führt.
- Der Reinigungsaufwand im Schulhaus Kappelenring und der Tagesschule Serafin wurden neu bewertet und die Stundenzahl erhöht. Dies führt zu Mehrkosten von Fr. 27'929.00.
- 2025 sind weniger Anschaffungen von Büromöbeln und Geräten geplant als 2024, was zu einem Minderaufwand von Fr. 25'000.00 führt.
- Aufgrund des Rechnungsabschlusses 2023 werden die Kosten für den Energiebezug um Fr. 33'000.00 und die des Heizmaterials um Fr. 20'000.00 erhöht.

- In der Umgebungspflege ist für 2025 kein ausserordentlicher Aufwand vorgesehen, weshalb sie Fr. 60'000.00 unter dem Vorjahresbudget liegt.
  - In den planmässigen Abschreibungen sind Projekte bereits vollständig beschrieben, was zu tieferem Aufwand von Fr. 28'199.30 führt.
  - Investitionsprojekte, welche ab 2025 beschrieben werden, führen zu höheren Abschreibungen bei den Hochbauten von Fr. 133'864.20.
  - Da der Hauswart des Schulhauses Säriswil neu vom Mieter angestellt wird, kommt diese Entschädigung nicht mehr via Mieterträge rein, diese sind deshalb Fr. 57'410.00 tiefer.
  - Die Gemeindebeiträge für den Liegenschaftsunterhalt wurden aktualisiert und überarbeitet, was zu Mehreinnahmen von Fr. 52'110.00 führt.
  - Eine Neueinstufung der Tagesschulangestellten führt bei den Löhnen zu Mehraufwand von Fr. 156'765.00.
  - Das Projekt OaSee Ferienbetreuung wurde im 2023 getestet und wird nun definitiv eingeführt, dafür sind im Budget Fr. 52'000.00 vorgesehen. Auf der Ertragsseite wird mit Einnahmen von Fr. 33'800.00 gerechnet.
  - Die Lehrer/innenbesoldungen der Tagesschule steigen aufgrund einer Erhöhung bei den Tagesschulleitungen und der Bereichsleitung um Fr. 165'654.20.
  - Bei den Elternbeiträgen für die Verpflegung wird ein Mehrertrag von Fr. 140'000.00 erwartet.
  - Die Betreuung der Informatik an allen Schulen der Gemeinde Wohlen – insbesondere an den Oberstufen Hinterkappelen und neu Uettligen – werden über den Kanton entschädigt, weshalb die Entschädigung an den Kanton um Fr. 23'000.00 steigt.
  - Neu ist die Gemeinde Mühleberg unserer Schulsozialarbeit angeschlossen, was zu einem Mehrertrag bei den Gemeindebeiträgen von Fr. 42'500.00 führt.
- Im Bereich der Verwaltung des Bildungsbereichs wurden die Stellenprozente um 50 % erhöht, was zu Mehrkosten von Fr. 39'434.00 führt.

### 3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

			Abweichung	in %
<b>Budget 2025</b>	1'155'886.20	<b>Budget 2024</b>	1'120'331.85	35'554
		<b>Rechnung 2023</b>	7'835'389.92	-6'679'504
				-85.2

- Der Beitrag an das kirchliche Zentrum Kipferhaus wird aus deren Budget übernommen und liegt Fr. 25'650.00 über dem Vorjahresbudget.

### 4 Gesundheit

			Abweichung	in %
<b>Budget 2025</b>	42'643.00	<b>Budget 2024</b>	40'343.00	2'300
		<b>Rechnung 2023</b>	45'346.20	-2'703
				-6.0

- Das Budget 2025 in der Funktion Gesundheit bewegt sich im Bereich des Vorjahresbudgets.

### 5 Soziale Sicherheit

			Abweichung	in %
<b>Budget 2025</b>	8'663'607.00	<b>Budget 2024</b>	8'118'128.41	545'479
		<b>Rechnung 2023</b>	7'835'389.92	828'217
				10.6

- Der Beitrag an den Lastenausgleich Ergänzungsleistungen EL fällt 2025 um Fr. 161'410.00 höher aus.
- Aufgrund des Rechnungsabschlusses 2023 wird der Kantonsbeitrag an die Kinder- und Jugendarbeit Fr. 23' 443.00 höher budgetiert als im Vorjahr.
- Aufgrund des Rechnungsabschlusses 2023 wird der Aufwand bei den Betreuungsgutscheinen der Kindertagesbetreuung Fr. 65'000.00 tiefer budgetiert. Der Ertrag bei den Kantonsbeiträgen wird andererseits ebenfalls um Fr. 136'745.00 tiefer erwartet.
- Die Lohnbasis 2024 der besetzten Stellen bei der Kinderkrippe ist um Fr. 41'350.00 höher als im Vorjahr. Dies aufgrund von unbesetzten Stellen im 2023.
- Die Elternbeiträge Betreuung Kita sind schwer zu berechnen und werden aufgrund des Rechnungsabschlusses 2023 Fr. 55'000.00 höher budgetiert. Ebenso die Betreuungsgutscheine Chinderhuus, diese werden Fr. 55'000.00 tiefer budgetiert.
- Das Projekt Culinaria läuft erfolgreich, dies führt zu einer Erhöhung der Stellenprozente und Mehrkosten von Fr. 52'756.00. Die Lebensmittelkosten steigen um Fr. 50'000.00, ebenfalls liegen die Anschaffungen von Büromöbeln und Geräten Fr. 50'000.00 höher. Die

Dienstleistungen von Dritten sind Fr. 52'000.00 tiefer als im Vorjahr. Es wurden zusätzliche Räume angemietet, was zu Mehrkosten von Fr. 75'305.00 führt. Auf der Ertragsseite wird im Bereich des Catering/Mahlzeitenlieferung mit Mehreinnahmen von Fr. 103'000.00 gerechnet. Die Gemeindebeiträge sinken um Fr. 33'250.15 und die Kantonsbeiträge steigen um Fr. 107'055.00.

- Der Gemeinderat hat beschlossen, dass die 40 % der Beratungs- und Führungstätigkeit beim Projekt Culinaria neu nicht mehr über das Projekt, sondern die Gemeinderechnung abgerechnet wird. Deshalb wurde die Beratung Arbeitslosigkeit (Funktion 5591) eröffnet, welche unter anderem Fr. 52'535.00 Lohnkosten enthält und Gemeindebeiträge von Fr. 63'921.95.
- Die Aufwände in der Sozialhilfe sind durch die Abteilung Soziales nicht steuerbar, da sie von der Klienten-Situation und deren Wohnsitz abhängig sind. Alle Kosten werden der Lastenverteilung belastet.
- Neu hat sich die Gemeinde Mühleberg unserem Regionalen Sozialdienst angeschlossen. Dies führt zu Stellenerhöhungen und somit Mehrkosten bei den Löhnen in der Administration von Fr. 88'956.00 und bei den Sozialarbeiter/innen von Fr. 154'287.00. Im Gegenzug steigen die Entschädigungen vom Kanton um Fr. 255'550.00 und es resultieren Mehreinnahmen bei den Gemeindebeiträgen von Fr. 39'810.00.
- Die Sozialen Dienste sind Pilotbetrieb für die Einführung der neuen Fallführungssoftware. Der Aufwand wird unter Rückerstattungen vom Kanton mit Fr. 58'300.00 vergütet.
- Beim Lastenausgleich Sozialhilfe wird mit einem Mehraufwand von Fr. 435'790.00 und mit einer um Fr. 586'446.41 höheren Entschädigung gerechnet. Dies gestützt auf die Vorgabe der kantonalen Finanzdirektion bezüglich Lastenausgleich Sozialhilfe.

#### **6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung**

			Abweichung	in %	
<b>Budget 2025</b>	3'202'847.50	<b>Budget 2024</b>	3'124'447.55	78'400	2.5
		<b>Rechnung 2023</b>	2'990'888.32	211'959	7.1

- Investitionsprojekte, welche ab 2025 abgeschrieben werden, führen zu höheren Abschreibungen Mobilien von Fr. 38'294.45.
- Mit dem neuen System der Spartageskarten sinken die Aufwände für Generalabonnemente um Fr. 44'650.00 und die Erträge sind ebenfalls Fr. 46'600.00 tiefer.
- Der Lastenausgleichsbeitrag an den Kanton im Bereich öffentlicher Verkehr steigt gemäss Berechnung um Fr. 76'362.00.

#### **7 Umweltschutz und Raumordnung**

			Abweichung	in %	
<b>Budget 2025</b>	459'778.75	<b>Budget 2024</b>	524'731.40	-64'953	-12.4
		<b>Rechnung 2023</b>	456'038.32	3'740	0.8

- Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 21'744.00 ab. Dieser Verlust wird dem Guthaben der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich entnommen.
- Die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 26'055.70 ab. Dieser wird für zukünftige Aufwandüberschüsse zweckgebunden zurückgestellt.
- Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 92'223.55 ab. Dieser Verlust wird dem Guthaben der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich entnommen und somit der Bestand der Spezialfinanzierung reduziert.
- Das Vermögen der Spezialfinanzierung Landschaftsschutz beläuft sich per Ende 2025 auf Fr. 85'851.50.
- Für externe Fachexperten aufgrund Unterbesetzung im Bereich des Arten- und Landschaftsschutzes hat der Gemeinderat einen Kredit von Fr. 31'630.00 gesprochen.
- Im 2024 wurde im Bereich der Luftreinhaltung und Klimaschutz das Goldlabel rezertifiziert, was höhere Kosten verursachte. Im 2025 gilt es dieses zu halten mit Fr. 25'000.00 tieferen Kosten.
- Der Unterhalt des Friedhofes wird 2025 aufgrund des Rechnungsabschlusses 2023 Fr. 20'000.00 tiefer budgetiert als im Vorjahr.

- Ab 2023 werden aufgrund des gestiegenen Zinsniveaus wieder intern Zinsen verrechnet, diese betragen bei der Raumordnung Fr. 42'034.00.

**8 Volkswirtschaft**

			Abweichung	in %
<b>Budget 2025</b>	459'778.75	<b>Budget 2024</b>	524'731.40	-64'953 -12.4
		<b>Rechnung 2023</b>	456'038.32	3'740 0.8

Die Spezialfinanzierung Gasversorgung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 24'657.35 ab. Dieser wird für zukünftige Aufwandüberschüsse zweckgebunden zurückgestellt.

**9 Finanzen und Steuern**

			Abweichung	in %
<b>Budget 2025</b>	27'140'185.35	<b>Budget 2024</b>	25'982'329.66	1'157'856 4.5
		<b>Rechnung 2023</b>	26'213'076.60	927'109 3.5

- Die Berechnung der Einkommens- und Vermögenssteuern natürlicher Personen per 2025 basiert auf den Rechnungszahlen 2023 sowie den aktualisierten Budgetzahlen 2024. Gerechnet wird auf einer Steueranlage von 1.54 Einheiten. Bei den Einkommenssteuern wird mit einem Mehrertrag von Fr. 950'000.00 gerechnet, bei den Vermögenssteuern mit einem Minderertrag von Fr. 75'000.00.
- Die Sondervoranlagen werden Fr. 50'000.00 höher budgetiert als im Vorjahr.
- Der Budgetbetrag wird bei den Liegenschaftssteuern Fr. 20'000.00 erhöht.
- Der Beitrag an den Lastenausgleich neue Aufgabenteilung fällt 2025 Fr. 21'160.00 tiefer aus und der Beitrag an den direkten Finanzausgleich Fr. 198'704.00 höher aus als im Vorjahr.
- Die Schulden werden aktiv bewirtschaftet und kurzfristig aufgenommen, um den besten Zinssatz zu erhalten. Korrekterweise werden deshalb nun die Zinsen unter kurzfristige Schulden budgetiert. Dies führt zu einer Mehrbelastung von Fr. 334'500.00 bei den kurzfristigen Zinsen und zu einer Entlastung von Fr. 390'100.00 bei den mittel- und langfristigen Zinsen.
- Ab 2023 werden aufgrund des gestiegenen Zinsniveaus wieder intern Zinsen verrechnet. Den Spezialfinanzierungen werden total Fr. 147'284.25 mehr Zinsen gutgeschrieben der Raumordnung verbuchen wir einen Zins von Fr. 42'034.00.
- Die Abschreibungen im Finanzvermögen sind schwer abschätzbar und werden aufgrund des Rechnungsabschlusses 2023 um Fr. 35'000.00 erhöht.
- Gemäss den kantonalen Bestimmungen (Art. 84 GV) müssen Gemeinden, welche einen Ertragsüberschuss ausweisen, zusätzliche Abschreibungen vornehmen, sofern die ordentlichen Abschreibungen im Rechnungsjahr kleiner sind als die Nettoinvestitionen. Deshalb muss der Ertragsüberschuss von Fr. 1'043'227.10 als zusätzliche Abschreibung in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden.

## 3.2 Investitionen

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>12'790'000.00</b>	<b>12'790'000.00</b>	<b>4'898'000.00</b>	<b>4'898'000.00</b>	<b>3'704'468.05</b>	<b>3'704'468.05</b>
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>150'000.00</b>				<b>56'950.30</b>	
Nettoaussgaben		150'000.00				56'950.30
<b>1 Öff. Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>33'000.00</b>		<b>291'000.00</b>		<b>172'364.05</b>	
Nettoaussgaben		33'000.00		291'000.00		172'364.05
<b>2 Bildung</b>	<b>2'634'000.00</b>		<b>1'710'000.00</b>		<b>1'007'608.95</b>	<b>50'783.30</b>
Nettoaussgaben		2'634'000.00		1'710'000.00		956'825.65
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>176'000.00</b>		<b>27'000.00</b>		<b>123'685.95</b>	
Nettoaussgaben		176'000.00		27'000.00		123'685.95
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>577'000.00</b>		<b>835'000.00</b>		<b>559'782.00</b>	
Nettoaussgaben		577'000.00		835'000.00		559'782.00
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>9'220'000.00</b>		<b>2'035'000.00</b>		<b>1'623'222.85</b>	<b>110'070.65</b>
Nettoaussgaben		9'220'000.00		2'035'000.00		1'513'152.20
<b>9 Finanzen und Steuern</b>		<b>12'790'000.00</b>		<b>4'898'000.00</b>	<b>160'853.95</b>	<b>3'543'614.10</b>
Nettoeinnahmen	12'790'000.00		4'898'000.00		3'382'760.15	

Das vom Gemeinderat genehmigte Investitionsprogramm 2025-2029 bildet die Grundlage für die Nachführung des Finanzplanes und die Berechnung des Kapital- und Abschreibungsbedarfs für das Budget 2025. Im Gegensatz zum Budget der "Erfolgsrechnung" wird das Budget der "Investitionsrechnung" der Gemeindeversammlung nicht zum Beschluss unterbreitet. Das heisst, die hier ausgewiesenen Zahlen haben informativen Charakter. Noch nicht beschlossene Projekte müssen in jedem Fall durch das finanzkompetente Organ (bis Fr. 200'000.-- Gemeinderat, über Fr. 200'000.-- Gemeindeversammlung) beschlossen werden.

Geplant sind Investitionen im Verwaltungsvermögen von insgesamt Fr. 12'790'000.00. Davon sollen Investitionen im Betrag von Fr. 85'000.00 aus der Spezialfinanzierung Mehrwertabschöpfung finanziert werden oder über Beiträge von Dritten erfolgen. Bei folgenden Projekten betragen die Ausgaben im 2025 Fr. 100'000.00 und mehr (die Details zum gesamten Investitionsplan sind in der Investitionsrechnung ersichtlich):

### 3.2.1 Projekte Allgemeiner Haushalt

Ersatz ESX Server, NetApp Storage, Switche	Fr. 150'000.00
ICT Schulen 2025	Fr. 107'000.00
Schulanlage Hinterkappelen Dorf; Gesamtsan.	Fr. 1'250'000.00
Schulanlage Hinterkappelen Ring; Ersatz Fenster Turnhalle	Fr. 160'000.00
Schulanlage Hinterkappelen Ring; Duschräume Turnhallentrakt	Fr. 100'000.00
Schulanlage Hinterkappelen Ring; Ersatz Toilettenanlage WC	Fr. 120'000.00
Schulanlage Säriswil; Sanierung Heizungsanlage	Fr. 450'000.00
Reberhaus, Sanierung Holzfassade alter Wohnteil	Fr. 150'000.00
Belagssanierung Wahlendorfstrasse	Fr. 150'000.00
Ersatz Mobilbagger 6.5 to	Fr. 185'000.00

Einnahmen werden nicht erwartet. Die Bruttoinvestitionen im Allgemeinen Haushalt belaufen sich auf Fr. 3'655'000.00.

### 3.2.2 Projekte Wasserversorgung

Ersatz Wasserleitung Wahlendorfstrasse 2. Teil	Fr. 200'000.00
--	----------------

Die Einnahmen aus Anschlussgebühren werden in der Erfolgsrechnung verbucht. So resultieren Ausgaben im Bereich Wasserversorgung von total Fr. 235'000.00.

### 3.2.3 Projekte Abwasserentsorgung

Anschluss an die ARA Bern	Fr. 8'000'000.00
Sanierung nach GEP Illiswil	Fr. 250'000.00
Trennsystem Pfandacker bis Uettligenstrasse	Fr. 120'000.00
Baugebiet Areal Hubacher, Uettligen	Fr. 185'000.00
Sanierung Pumpwerk Inselrain	Fr. 120'000.00

Die Einnahmen aus Anschlussgebühren werden in der Erfolgsrechnung verbucht. So resultieren Ausgaben im Bereich Abwasserentsorgung von total Fr. 8'675'000.00.

### 3.2.4 Projekte Abfallentsorgung

Verlegung unterirdische Sammelstelle Wohlen	Fr. 160'000.00
---	----------------

## 4 Sachgruppen

### 4.1 Erfolgsrechnung

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>59'820'064.55</b>	<b>59'820'064.55</b>	<b>57'446'024.65</b>	<b>57'446'024.65</b>	<b>60'665'642.31</b>	<b>60'665'642.31</b>
<b>3 Aufwand</b>	<b>59'769'351.50</b>		<b>56'384'697.70</b>		<b>59'212'443.55</b>	
30 Personalaufwand	13'402'217.00		12'495'735.90		12'508'726.37	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'158'560.40		10'008'149.10		10'453'978.60	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'386'807.50		2'194'210.05		2'216'093.35	
34 Finanzaufwand	578'152.00		498'187.75		579'242.25	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'194'100.00		1'185'600.00		1'257'933.75	
36 Transferaufwand	30'738'883.95		29'274'700.70		29'346'041.21	
38 Ausserordentlicher Aufwand	1'110'227.10		573'444.65		2'676'578.72	
39 Interne Verrechnungen	200'403.55		154'669.55		173'849.30	
<b>4 Ertrag</b>		<b>59'706'097.00</b>		<b>57'241'855.96</b>		<b>60'566'093.25</b>
40 Fiskalertrag		29'687'400.30		28'731'900.00		29'091'179.60
41 Regalien und Konzessionen		321'000.00		340'000.00		321'355.40
42 Entgelte		10'336'200.00		9'933'850.00		10'804'449.46
43 Verschiedene Erträge		10'000.00		12'000.00		2'617'330.72
44 Finanzertrag		1'378'221.75		1'274'146.52		1'382'942.60
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		181'238.75		222'663.95		126'440.90
46 Transferertrag		15'420'577.90		14'401'571.29		13'819'978.19
48 Ausserordentlicher Ertrag		2'171'054.75		2'171'054.65		2'228'567.08
49 Interne Verrechnungen		200'403.55		154'669.55		173'849.30
<b>9 Abschlusskonten</b>	<b>50'713.05</b>	<b>113'967.55</b>	<b>1'061'326.95</b>	<b>204'168.69</b>	<b>1'453'198.76</b>	<b>99'549.06</b>
90 Abschluss Erfolgsrechnung	50'713.05	113'967.55	1'061'326.95	204'168.69	1'453'198.76	99'549.06



**4.1.1 Betrieblicher Aufwand**

<b>30 Personalaufwand</b>			Abweichung	in %	
<b>Budget 2025</b>	13'402'217.00	<b>Budget 2024</b>	12'495'735.90	906'481	7.3
		<b>Rechnung 2023</b>	12'508'726.37	893'491	7.1

Der Personalaufwand liegt Fr. 906'481.10 oder 7.3 % über dem Vorjahresbudget. Die Steigerung ist auf den Anschluss der Gemeinde Mühleberg an unseren Sozialdienst und die daraus resultierenden Stellenerhöhungen sowie weitere Stellenaufstockungen zurückzuführen.

<b>31 Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>			Abweichung	in %	
<b>Budget 2025</b>	10'158'560.40	<b>Budget 2024</b>	10'008'149.10	150'411	1.5
		<b>Rechnung 2023</b>	10'453'978.60	-295'418	-2.8

Der Sachaufwand liegt Fr. 150'411.30 oder 1.5 % über dem Vorjahresbudget. Die Erhöhung ist auf höhere Lebensmittelkosten und Mehrkosten im Bereich der Anschaffungen von Büromöbel und Geräten zurückzuführen.

<b>33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>			Abweichung	in %	
<b>Budget 2025</b>	2'386'807.50	<b>Budget 2024</b>	2'194'210.05	192'597	8.8
		<b>Rechnung 2023</b>	2'216'093.35	170'714	7.7

Das bei der Einführung von HRM2 bestehende Verwaltungsvermögen wird gemäss den Übergangsbestimmungen in der maximalen Frist von 16 Jahren linear abgeschrieben und belastet die Erfolgsrechnung mit Fr. 1'018'586.00. Die neuen Investitionen werden bei Inbetriebnahme nach Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Abschreibungen auf den neuen Investitionsprojekten werden mit Fr. 1'368'221.50 budgetiert.

<b>35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>			Abweichung	in %	
<b>Budget 2025</b>	1'194'100.00	<b>Budget 2024</b>	1'185'600.00	8'500	0.7
		<b>Rechnung 2023</b>	1'257'933.75	-63'834	-5.1

Mit HRM2 müssen im Bereich Wasser und Abwasser die vereinnahmten Anschlussgebühren in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt werden. Der Betrag befindet sich im Rahmen des Vorjahresbudgets.

<b>36 Transferaufwand</b>			Abweichung	in %	
<b>Budget 2025</b>	30'738'883.95	<b>Budget 2024</b>	29'274'700.70	1'464'183	5.0
		<b>Rechnung 2023</b>	29'346'041.21	1'392'843	4.7

Der Transferaufwand beinhaltet im Wesentlichen die verschiedenen Beiträge im Finanz- und Lastenausgleichssystem mit dem Kanton sowie die Zahlungen an Gemeindeverbände und andere Gemeinwesen für die öffentliche Aufgabenerfüllung. Die Ausgaben sind 5.0 % oder Fr. 1'464'183.25 höher budgetiert als im Vorjahr.



Text	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
Beitrag an Kanton für Interventionskosten	37'060.00	37'320.00	-260.00	-35'081.00
Anteil Lehrerbesoldung Kanton Kindergarten	394'727.00	399'734.00	-5'007.00	
Anteil Lehrerbesoldung Kanton Basisstufe	342'209.00	231'434.00	110'775.00	
Anteil Lehrerbesoldung Kanton Primarstufe	1'866'681.00	1'966'759.00	-100'078.00	
Anteil Lehrerbesoldung Kanton Sekundarstufe I	1'358'782.00	1'399'553.00	-40'771.00	
Beitrag an Kanton für die Ergänzungsleistung	2'099'250.00	2'099'250.00	0.00	
Beitrag an Kanton für Familienzulagen	46'325.00	46'650.00	-325.00	
Beitrag an Kanton für Sozialhilfe	5'707'240.00	5'271'450.00	435'790.00	
Beitrag an Kanton für den Öffentlichen Verkehr	1'203'457.00	1'185'714.00	17'743.00	
Lastenausgleich "Neue Aufgabenverteilungen"	1'686'230.00	1'707'390.00	-21'160.00	
<b>Total Lastenverteilung</b>	<b>14'741'961.00</b>	<b>14'345'254.00</b>	<b>396'707.00</b>	
Disparitätenabbau (Finanzausgleich)	801'555.00	602'851.00	198'704.00	
<b>Total Lastenverteilungen / Disparitätenabbau</b>	<b>15'543'516.00</b>	<b>14'948'105.00</b>	<b>595'411.00</b>	

**38 Ausserordentlicher Aufwand**

			Abweichung	in %	
<b>Budget 2025</b>	1'110'227.10	<b>Budget 2024</b>	573'444.65	536'782	93.6
		<b>Rechnung 2023</b>	2'676'578.72	-1'566'352	-58.5

Im ausserordentlichen Aufwand sind die Einlagen in die Spezialfinanzierungen Landschaftsschutz sowie die Einlage in die finanzpolitische Reserve verbucht.

**39 Interne Verrechnung**

			Abweichung	in %	
<b>Budget 2025</b>	200'403.55	<b>Budget 2024</b>	154'669.55	45'734	29.6
		<b>Rechnung 2023</b>	173'849.30	26'554	15.3

Bei internen Verrechnungen werden Personal- und Sachaufwand, Zinsen und Abschreibungen sowie Erträge zwischen den einzelnen Funktionen verrechnet, mit dem Ziel, die wirtschaftliche Aufgabenerfüllung je Aufgabenbereich beurteilen zu können.

**4.1.2 Betrieblicher Ertrag****40 Fiskalertrag**

			Abweichung	in %	
<b>Budget 2025</b>	29'687'400.30	<b>Budget 2024</b>	28'731'900.00	955'500	3.3
		<b>Rechnung 2023</b>	29'091'179.60	596'221	2.0

Der gesamte Fiskalertrag, in welchem hauptsächlich die Steuereinnahmen enthalten sind, schliesst Fr. 955'500.30 oder 3.3 % besser als im Vorjahresbudget ab. Dies ist hauptsächlich auf die Mehreinnahmen bei den Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen zurückzuführen.

**41 Regalien und Konzessionen**

			Abweichung	in %	
<b>Budget 2025</b>	321'000.00	<b>Budget 2024</b>	340'000.00	-19'000	-5.6
		<b>Rechnung 2023</b>	321'355.40	-355	-0.1

Die gewinnabhängige jährliche Vergütung der BKW wird aufgrund der Rechnung 2023 etwas tiefer budgetiert als im Vorjahr.

**42 Entgelte**

			Abweichung	in %	
<b>Budget 2025</b>	10'336'200.00	<b>Budget 2024</b>	9'933'850.00	402'350	4.1
		<b>Rechnung 2023</b>	10'804'449.46	-468'249	-4.3

Die Entgelte umfassen die Feuerwehersatzabgaben sowie die verschiedenen Benützungs- und Dienstleistungsgebühren bei der Tagesschule, Wasserversorgung, Abwasserentsorgung, Abfall und der Gasversorgung. Auch allgemeine Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter

werden in dieser Ertragsart erfasst. Es werden Fr. 402'350.00 mehr budgetiert als im 2024, was hauptsächlich auf mehr Cateringerträge im Culinaria, höhere Elternbeiträge Verpflegung in der Tagesschule sowie höheren Rückerstattungen in der individuellen Sozialhilfe zurückzuführen ist.

<b>43 Verschiedene Erträge</b>			Abweichung	in %
<b>Budget 2025</b>	10'000.00	<b>Budget 2024</b>	12'000.00	-2'000 -16.7
		<b>Rechnung 2023</b>	2'617'330.72	-2'607'331 -99.6

Die verschiedenen Erträge enthalten die abzuliefernden auswärtigen Sitzungsgelder und aktivierbaren Eigenleistungen.

<b>45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen</b>			Abweichung	in %
<b>Budget 2025</b>	181'238.75	<b>Budget 2024</b>	222'663.95	-41'425 -18.6
		<b>Rechnung 2023</b>	126'440.90	54'798 43.3

In dieser Sachgruppe werden die Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen Werterhalt budgetiert, welche die Abschreibungen auf den Investitionen enthalten.

<b>46 Transferertrag</b>			Abweichung	in %
<b>Budget 2025</b>	15'420'577.90	<b>Budget 2024</b>	14'401'571.29	1'019'007 7.1
		<b>Rechnung 2023</b>	13'819'978.19	1'600'600 11.6

Der

Transferertrag beinhaltet verschiedene Entschädigungen vom Kanton sowie von anderen Gemeinden. Diese Erträge sind nicht beeinflussbar und schwer zu budgetieren.

<b>48 Ausserordentlicher Ertrag</b>			Abweichung	in %
<b>Budget 2025</b>	2'171'054.75	<b>Budget 2024</b>	2'171'054.65	0 0.0
		<b>Rechnung 2023</b>	2'228'567.08	-57'512 -2.6

Im ausserordentlichen Ertrag ist die Entnahme aus der Spezialfinanzierung VV im Bereich der Wasserversorgung sowie die Entnahme aus der Spezialfinanzierung Landschaftsschutz budgetiert. Die Entnahme aus der Neubewertungsreserve ab 2021 über 5 Jahre ist ebenfalls hier budgetiert.

<b>49 Interne Verrechnungen</b>			Abweichung	in %
<b>Budget 2025</b>	200'403.55	<b>Budget 2024</b>	154'669.55	45'734 29.6
		<b>Rechnung 2023</b>	173'849.30	26'554 15.3

Siehe Sachgruppe 39 Interne Verrechnungen (Seite 16).

#### 4.1.3 Finanzaufwand / Finanzertrag

<b>34 Finanzaufwand</b>			Abweichung	in %
<b>Budget 2025</b>	578'152.00	<b>Budget 2024</b>	498'187.75	79'964 16.1
		<b>Rechnung 2023</b>	579'242.25	-1'090 -0.2

Aufgrund der hohen Investitionen und immer noch hohen Zinsen wird mit höherem Zinsaufwand gerechnet.

<b>44 Finanzertrag</b>			Abweichung	in %
<b>Budget 2025</b>	1'378'221.75	<b>Budget 2024</b>	1'274'146.52	104'075 8.2
		<b>Rechnung 2023</b>	1'382'942.60	-4'721 -0.3

Im Finanzertrag sind unter anderem die Mieterträge der Liegenschaften Finanzvermögen und die verrechneten Zinsen verbucht.

## 4.2 Investitionsrechnung

	Aufwand	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>12'790'000.00</b>	<b>12'790'000.00</b>	<b>4'898'000.00</b>	<b>4'898'000.00</b>	<b>3'704'468.05</b>	<b>3'704'468.05</b>	
<b>Investitionsausgaben</b>	<b>12'790'000.00</b>		<b>4'898'000.00</b>		<b>3'704'468.05</b>		
50 Sachanlagen	12'532'000.00		4'797'000.00		3'328'292.00		
51 Investitionen auf Rechnung Dritter					36'185.50		
52 Immaterielle Anlagen	258'000.00		101'000.00		179'136.60		
59 Übertrag an Bilanz					160'853.95		
<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>12'790'000.00</b>		<b>4'898'000.00</b>		<b>3'704'468.05</b>	
63 Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung						160'853.95	
69 Übertrag an Bilanz		12'790'000.00		4'898'000.00		3'543'614.10	
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>4'898'000.00</b>		<b>5'481'000.00</b>		<b>3'480'483.80</b>		

## 5 Finanzkennzahlen

### 5.1 Gesamthaushalt

Kommentar / Interpretation	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Selbstfinanzierungsgrad (SFG)</b>	9.97 %	27.97 %	152.21 %
Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung, bzw. zu einer Fremdfinanzierung, was gleichzeitig eine grössere Verschuldung bedeutet. Diese Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Dies insbesondere bei den kleineren Gemeinden, da die Investitionstätigkeit sehr unregelmässig ist. Deshalb muss der Selbstfinanzierungsgrad über mehrere Jahre betrachtet werden, um eine Beurteilung vornehmen zu können. Richtwert: >100 % sehr gut, 0 – 60 % ungenügend			
<b>Zinsbelastungsanteil (ZBA)</b>	0.39 %	0.51 %	0.22 %
Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je höher der Zinsbelastungsanteil ist, desto mehr Mittel werden für die Schuldzinsen aufgewendet und je tiefer der Wert, desto grösser ist der finanzielle Handlungsspielraum. Ein negativer Zinsbelastungsanteil zeigt an, dass mehr Zinsertrag erwirtschaftet als für Zinsen ausgegeben wird. Diese Kennzahl liefert somit Informationen zur finanziellen Situation einer Gemeinde. Im Vergleich über mehrere Jahre wird die Verschuldungstendenz und im Vergleich zu anderen Gemeinden die Verschuldungssituation erkannt. Richtwert: 0 – 4 % gut			
<b>Investitionsanteil (INA)</b>	18.92 %	8.57 %	6.29 %
Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen im Verhältnis zum jährlichen Gesamtaufwand. Sie sagt jedoch alleine nichts über die finanzielle Situation der Gemeinde aus. Richtwert: <10 % schwache Investitionstätigkeit			
<b>Kapitaldienstanteil (KDA)</b>	4.55 %	4.51 %	3.92 %
Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Unter Kapitaldienst versteht man die Nettozinsen plus Abschreibungen und Wertberichtigungen. Diese Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der laufende Ertrag durch die Zinsen und die ordentlichen Abschreibungen (Kapitaldienst) belastet ist. Ein steigender Anteil weist somit auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin. Richtwert: <5 % geringe Belastung			

<b>Selbstfinanzierungsanteil (SFA)</b>	2.22 %	2.49 %	8.59 %
Der Selbstfinanzierungsanteil spiegelt die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde wieder und gibt an, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann (finanzielle Leistungsfähigkeit). Richtwert: 0 % - 10 % ungenügend			
<b>Nettozinsbelastungsanteil (NZB)</b>	-1.28 %	-1.03 %	-1.05 %
Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Steuerertrages der Gemeinde für die Verzinsung der Schulden aufgewendet werden muss. Ein hoher Zinsbelastungsanteil weist auf eine hohe Verschuldung hin. Richtwert: 0 % - 4 % sehr tiefe Belastung			

## 5.2 Allgemeiner Haushalt

Kommentar / Interpretation	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Selbstfinanzierungsgrad (SFG)</b>	3.67 %	13.79 %	207.05 %
Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden, ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung, bzw. zu einer Fremdfinanzierung, was gleichzeitig eine grössere Verschuldung bedeutet. Diese Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Dies insbesondere bei den kleineren Gemeinden, da die Investitionstätigkeit sehr unregelmässig ist. Deshalb muss der Selbstfinanzierungsgrad über mehrere Jahre betrachtet werden, um eine Beurteilung vornehmen zu können. Richtwert: >100 % sehr gut, 0 - 60 % ungenügend			

## 5.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Kommentar / Interpretation	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Selbstfinanzierungsgrad (SFG)</b>	-6.11 %	-13.60 %	-3.12 %
Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Richtwert: >100 % sehr gut, 0 - 60 % ungenügend			
<b>Kostendeckungsgrad (KDG)</b>	98.52 %	97.82 %	97.70 %
Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand, da sowohl für Wasser, Abwasser, Abfall etc. die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100 %, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100 %, so ist ein Verlust entstanden.			

## 5.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Kommentar / Interpretation	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Selbstfinanzierungsgrad (SFG)</b>	10.28 %	49.52 %	275.44 %
Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Richtwert: >100 % sehr gut, 0 - 60 % ungenügend			
<b>Kostendeckungsgrad (KDG)</b>	101.16 %	96.32 %	102.41 %
Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand, da sowohl für Wasser, Abwasser, Abfall etc. die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100 %, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100 %, so ist ein Verlust entstanden.			

### 5.5 Spezialfinanzierung Abfall

Kommentar / Interpretation	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Selbstfinanzierungsgrad (SFG)</b>	-24.26 %	-37.89 %	7.81 %
Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Richtwert: >100 % sehr gut, 0 – 60 % ungenügend			
<b>Kostendeckungsgrad (KDG)</b>	91.90 %	92.32 %	98.45 %
Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand, da sowohl für Wasser, Abwasser, Abfall etc. die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100 %, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100 %, so ist ein Verlust entstanden.			

### 5.6 Spezialfinanzierung Gasversorgung

Kommentar / Interpretation	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Selbstfinanzierungsgrad (SFG)</b>	Keine Investitionen	Keine Investitionen	Keine Investitionen
Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Richtwert: >100 % sehr gut, 0 – 60 % ungenügend			
<b>Kostendeckungsgrad (KDG)</b>	107.47 %	104.22 %	89.27 %
Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand, da sowohl für Wasser, Abwasser, Abfall etc. die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100 %, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100 %, so ist ein Verlust entstanden.			

## 6 Eigenkapitalnachweis

### 6.1 Auswertungen

Nachfolgend der Ausweis über das voraussichtliche Eigenkapital per 31. Dezember 2025:

Eigenkapital per 01.01.2025		Veränderungsnachweis			Eigenkapital per 31.12.2025		
CHF		Erhöhung (+) durch	CHF	Reduktion (-) durch	in Tausend CHF		
		CHF	CHF	CHF	CHF		
29	<b>Eigenkapital</b>	<b>47'114</b>	<b>2'355</b>	<b>-2'457</b>	29	<b>Eigenkapital</b>	<b>47'011</b>
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	4'637	Einlagen in SF EK 51	Entnahmen aus SF EK -462	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	4'226
29000	SF Feuerwehr einseitig	465	3510.01 0	4510.01 -27	29000	SF Feuerwehr einseitig	438
29001	SF Wasserversorgung	127	9010.10 0	9011.10 -22	29001	SF Wasserversorgung	105
29002	SF Abwasserentsorgung	516	9010.20 26	9011.20 0	29002	SF Abwasserentsorgung	542
29003	SF Abfall	891	9010.30 0	9011.30 -92	29003	SF Abfall	799
29005	SF Gas	395	9010.50 25	9011.50 0	29004	SF Elektrizität	420
29001	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV (Wasser)	2'244	3898.xx 0	4898.01 -321	2900x	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	1'924
293	Vorfinanzierungen	24'897	Einlagen in Vorfinanzierungen EK 1'261	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK -221	293	Vorfinanzierungen	25'937
29300	Landschaftsschutz	86	3893.02 67	4893.02 -67	29300	Landschaftsschutz	86
29300	Ortsbildschutz	5	3893.02 0	4893.02 0	29300	Ortsbildschutz	5
29300	Mehrwertabgaben f. Infrastrukturl.	973	3893.01 0	4893.01 0	29300	Mehrwertabgaben f. Infrastrukturl.	973
29300	Mehrwertabgaben f. Infrastrukturl. Neurechtlich	2'609	3893.01 0	4893.01 0	29300	Mehrwertabgaben f. Infrastrukturl. Neurechtlich	2'609
29301	Wasserversorgung Werterhalt	5'148	3510.10 / 3510.50 328	4510.02 -78	29301	Wasserversorgung Werterhalt	5'397
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	16'076	3510.10 / 3510.50 866	4510.02 -76	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	16'866
294	Reserven	3'949	Einlagen 1'043	Entnahmen 0	294	Reserven	4'992
29400	Zusätzliche Abschreibungen	3'949	3894.01 1'043	4894.xx 0	29400	Zusätzliche Abschreibungen	4'992
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'472	Einlagen 0	Entnahmen -1'775	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	697
29600	Neubewertungsreserve FV	1'775	3896.xx 0	4896.xx -1'775	29600	Neubewertungsreserve FV	0
29601	Schwankungsreserve	697	3896.xx 0	4896.xx 0	29601	Schwankungsreserve	697
298	Übriges Eigenkapital	0	Einlagen übriges Eigenkapital 3898	Entnahmen übriges Eigenkapital 0	298	Übriges Eigenkapital	0
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	11'159	2990 Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-) 0		299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	11'159

### 6.2 Kommentare zu den Auswertungen

Das Eigenkapital wird detailliert dargestellt, insbesondere werden die Spezialfinanzierungen dem Eigenkapital zugeteilt. Die Neubewertung des Finanzvermögens führte zu einer deutlichen Zunahme des Eigenkapitals. Die Neubewertungsreserve wird nun von 2021 – 2025 aufgelöst. Im Artikel 29 der Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV) wird verlangt, dass die voraussichtliche Veränderung des Eigenkapitals aufzuzeigen ist.

#### 6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Die Guthaben der Spezialfinanzierungen betragen per 1. Januar 2025 insgesamt 4,637 Mio. Fr. und sinken aufgrund der geplanten Einlagen und Entnahmen um 0,411 Mio. Fr. auf neu 4,226 Mio. Fr.

#### 6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)

Die Bestände des Landschaftsschutzes, des Ortsbildschutzes und der Mehrwertabgaben bleiben gleich. Die Vorfinanzierung des Werterhaltes der Wasserversorgung steigt auf 5,397 Mio. Fr. und die der Abwasserbeseitigung auf 16,866 Mio. Fr.

#### 6.2.3 Reserven (zusätzliche Abschreibungen SG 294)

Aus den gesetzlich vorgeschriebenen zusätzlichen Abschreibungen wird die finanzpolitische Reserve geöffnet. Diese kann unter bestimmten Voraussetzungen wieder aufgelöst werden (Aufwandüberschuss und Bilanzüberschussquotient < 30%). Aufgrund der budgetierten Ergebnisse in den Jahren 2024 und 2025 wird der Bestand der Reserve 4,992 Mio. Fr. betragen.

**6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)**

Mit der Einführung von HRM2 wurde das Finanzvermögen per 1. Januar 2016 neu bewertet. Die Differenz zwischen den bisherigen und neuen Buchwerten musste zwingend in die Neubewertungsreserve eingelegt werden. Weitere Einlagen erfolgen jedoch keine mehr. Entnahmen erfolgen nur bei Verkauf eines Objektes, welches aufgewertet worden ist oder im Umfang eines Verlustes bei einer periodischen Neubewertung des Finanzvermögens. Gemäss den Übergangsbestimmungen erfolgte im Jahr 2021 eine gesetzliche Übertragung in die Schwankungsreserve mit einem Wert von 5 % der Sachanlagen des Finanzvermögens und der Rest der Reserve wird linear zu Gunsten eines Bilanzüberschusses innerhalb von 5 Jahren aufgelöst. Per Ende 2025 ist die Neubewertungsreserve aufgelöst und es besteht nur noch die Schwankungsreserve von Fr. 0,967 Mio. Fr.

**6.2.5 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag (SG 299)**

Das per 01.01.2024 bestehende Eigenkapital des Allgemeinen Haushaltes von 11,159 Mio. Fr. verändert sich durch das Jahresergebnis 2025 nicht.

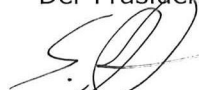


**7 Antrag des Gemeinderates**

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuer von unverändert 1,54 des kantonalen Einheitssatzes.
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuer von unverändert 1,0 ‰ des Amtlichen Wertes.
- c) Genehmigung Budget 2025 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag	Ergebnis
Allgemeiner Haushalt	Fr. 54'381'887.55	Fr. 54'381'887.55	Fr. 0.00
SF Wasserversorgung	Fr. 1'465'446.65	Fr. 1'443'702.65	Fr. -21'744.00
SF Abwasserentsorgung	Fr. 2'252'347.55	Fr. 2'278'403.25	Fr. 26'055.70
SF Abfall	Fr. 1'139'123.55	Fr. 1'046'900.00	Fr. -92'223.55
SF Gas	Fr. 330'142.65	Fr. 354'800.00	Fr. 24'657.35
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt</b>	<b>Fr. 59'568'947.95</b>	<b>Fr. 59'505'693.45</b>	<b>Fr. -63'254.50</b>

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget 2025 zu genehmigen.

**Gemeinderat Wohlen**

Der Präsident  Bänz Müller	Der Sekretär  Thomas Peter	Der Finanzverwalter  Bruno Frantzen
---	---	--

Wohlen, 17. September 2024



## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>59'820'064.55</b>	<b>59'820'064.55</b>	<b>57'446'024.65</b>	<b>57'446'024.65</b>	<b>60'665'642.31</b>	<b>60'665'642.31</b>
0	<b>Allgemeine Verwaltung</b> Nettoaufwand	<b>4'591'733.60</b>	<b>227'062.00</b> 4'364'671.60	<b>4'429'048.15</b>	<b>224'520.00</b> 4'204'528.15	<b>4'514'326.25</b>	<b>233'174.87</b> 4'281'151.38
1	<b>Öff. Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> Nettoaufwand	<b>1'481'630.20</b>	<b>1'291'740.85</b> 189'889.35	<b>1'456'189.15</b>	<b>1'268'882.30</b> 187'306.85	<b>1'361'118.40</b>	<b>1'139'811.12</b> 221'307.28
2	<b>Bildung</b> Nettoaufwand	<b>12'760'960.95</b>	<b>3'414'534.00</b> 9'346'426.95	<b>12'149'846.45</b>	<b>3'181'334.00</b> 8'968'512.45	<b>12'748'653.20</b>	<b>3'313'611.65</b> 9'435'041.55
3	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b> Nettoaufwand	<b>1'194'266.20</b>	<b>38'380.00</b> 1'155'886.20	<b>1'154'431.85</b>	<b>34'100.00</b> 1'120'331.85	<b>1'293'581.21</b>	<b>61'044.98</b> 1'232'536.23
4	<b>Gesundheit</b> Nettoaufwand	<b>42'643.00</b>	<b>42'643.00</b>	<b>40'343.00</b>	<b>40'343.00</b>	<b>45'346.20</b>	<b>45'346.20</b>
5	<b>Soziale Sicherheit</b> Nettoaufwand	<b>24'973'115.80</b>	<b>16'309'508.80</b> 8'663'607.00	<b>23'236'870.00</b>	<b>15'118'741.59</b> 8'118'128.41	<b>23'204'784.69</b>	<b>15'369'394.77</b> 7'835'389.92
6	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> Nettoaufwand	<b>3'422'609.50</b>	<b>219'762.00</b> 3'202'847.50	<b>3'395'847.55</b>	<b>271'400.00</b> 3'124'447.55	<b>3'290'849.62</b>	<b>299'961.30</b> 2'990'888.32
7	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoaufwand	<b>5'551'286.20</b>	<b>5'091'507.45</b> 459'778.75	<b>5'600'091.50</b>	<b>5'075'360.10</b> 524'731.40	<b>7'995'153.61</b>	<b>7'539'115.29</b> 456'038.32
8	<b>Volkswirtschaft</b> Nettoertrag	<b>390'235.00</b> 285'565.00	<b>675'800.00</b>	<b>390'000.00</b> 306'000.00	<b>696'000.00</b>	<b>507'157.35</b> 284'622.60	<b>791'779.95</b>
9	<b>Finanzen und Steuern</b> Nettoertrag	<b>5'411'584.10</b> 27'140'185.35	<b>32'551'769.45</b>	<b>5'593'357.00</b> 25'982'329.66	<b>31'575'686.66</b>	<b>5'704'671.78</b> 26'213'076.60	<b>31'917'748.38</b>



## Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>59'820'064.55</b>	<b>59'820'064.55</b>	<b>57'446'024.65</b>	<b>57'446'024.65</b>	<b>60'665'642.31</b>	<b>60'665'642.31</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>4'591'733.60</b>	<b>227'062.00</b>	<b>4'429'048.15</b>	<b>224'520.00</b>	<b>4'514'326.25</b>	<b>233'174.87</b>
	Nettoaufwand		4'364'671.60		4'204'528.15		4'281'151.38
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>640'672.00</b>	<b>28'500.00</b>	<b>616'970.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>655'062.33</b>	<b>22'493.70</b>
	Nettoaufwand		612'172.00		588'970.00		632'568.63
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>81'335.00</b>		<b>57'885.00</b>		<b>83'399.55</b>	
	Nettoaufwand		81'335.00		57'885.00		83'399.55
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>81'335.00</b>		<b>57'885.00</b>		<b>83'399.55</b>	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder GEPK	4'590.00		4'590.00		4'655.00	
3000.03	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Wahlausschuss	16'000.00		6'000.00		17'785.00	
3000.04	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Leitung GV	645.00		645.00		430.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'000.00		300.00		914.70	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200.00				213.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					-2.75	
3100.01	Büromaterial	9'000.00		8'900.00		9'146.10	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00		53.55	
3130.02	Porti	18'000.00		16'000.00		17'036.70	
3130.31	Verpacken Stimm- und Wahlmaterial	16'000.00		7'000.00		13'138.95	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	13'900.00		13'900.00		18'404.30	
3170.01	Reisekosten und Spesen	400.00		200.00		498.00	
3170.23	Verpflegungskosten Wahlausschuss	1'500.00		250.00		1'126.75	
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>559'337.00</b>	<b>28'500.00</b>	<b>559'085.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>571'662.78</b>	<b>22'493.70</b>
	Nettoaufwand		530'837.00		531'085.00		549'169.08
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>559'337.00</b>	<b>28'500.00</b>	<b>559'085.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>571'662.78</b>	<b>22'493.70</b>
3000.05	Lohn Gemeindepräsidium	190'970.00		190'720.00		188'320.30	
3000.06	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	175'400.00		177'300.00		166'533.60	
3000.07	Sitzungsgelder DK Präsidiales	8'790.00		8'790.00		7'410.00	
3000.08	Sitzungsgelder DK Bau	5'200.00		5'200.00		6'535.00	
3000.09	Sitzungsgelder DK Schutz und Sicherheit	2'100.00		2'340.00		1'080.00	
3000.10	Sitzungsgelder DK Gemeindebetriebe	3'500.00		3'500.00		2'720.00	
3000.11	Sitzungsgelder DK Liegenschaften	4'900.00		4'900.00		1'980.00	
3000.12	Sitzungsgelder RSGB	4'800.00		4'800.00		3'500.00	
3000.13	Sitzungsgelder Kulturkommission	4'800.00		4'800.00		5'505.00	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.20	Sitzungsgelder nicht ständ. Kommissionen	8'500.00		8'500.00		13'490.00	
3000.21	Sitzungsgelder DK Bildung	2'800.00		2'800.00		1'700.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	26'381.00		26'364.00		23'804.45	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	54'175.00		54'659.00		77'562.40	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'337.00		1'335.00		1'026.63	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'865.00		5'861.00		5'625.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'719.00		1'716.00		1'545.00	
3090.02	Fort- und Weiterbildung	2'500.00		2'500.00		3'693.00	
3130.42	Standortmarketing Gemeinde	3'000.00		4'000.00		1'533.00	
3130.43	Jungbürger/innen-Feier	1'500.00		1'500.00		1'052.80	
3130.44	Neuzuzüger/innen-Anlass	1'000.00		1'000.00		972.00	
3130.45	Wohlener Hecht	800.00		800.00		800.00	
3160.01	Miete			500.00			
3170.03	Spesen Gemeindepräsidium	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3170.04	Spesen, Repräsentationen Gemeinderat	37'000.00		33'000.00		46'613.55	
3170.05	Spesen DK Präsidiales	1'100.00		1'000.00		1'090.65	
3170.06	Spesen DK Bau	1'000.00		1'000.00		672.50	
3170.07	Spesen DK Schutz und Sicherheit	800.00		800.00		422.30	
3170.08	Spesen DK Gemeindebetriebe	1'000.00		1'000.00		58.20	
3170.09	Spesen DK Liegenschaften	900.00		900.00		470.05	
3170.10	Spesen RSG	1'200.00		1'200.00			
3170.11	Spesen Kulturkommission	500.00		500.00		646.40	
3170.26	Spesen DK Bildung	500.00		500.00		300.00	
3636.05	Fotoarchiv	300.00		300.00			
4250.01	Verkaufserlöse						20.00
4250.11	Verkauf Bücher Ortsgeschichte						20.00
4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag		10'000.00		12'000.00		8'310.00
4612.12	Gemeindebeiträge RSGB		18'500.00		16'000.00		14'143.70
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>3'951'061.60</b>	<b>198'562.00</b>	<b>3'812'078.15</b>	<b>196'520.00</b>	<b>3'859'263.92</b>	<b>210'681.17</b>
	Nettoaufwand		3'752'499.60		3'615'558.15		3'648'582.75
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>3'768'867.85</b>	<b>185'642.00</b>	<b>3'598'256.75</b>	<b>183'600.00</b>	<b>3'673'454.22</b>	<b>194'761.17</b>
	Nettoaufwand		3'583'225.85		3'414'656.75		3'478'693.05
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>3'768'867.85</b>	<b>185'642.00</b>	<b>3'598'256.75</b>	<b>183'600.00</b>	<b>3'673'454.22</b>	<b>194'761.17</b>
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					2'808.20	
3010.02	Löhne Gemeindeschreiberei	518'925.00		470'970.00		510'001.60	
3010.03	Löhne Finanzen/Steuern	514'968.00		506'930.00		502'674.60	
3010.04	Löhne Informatik	217'709.00		214'228.00		204'868.15	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.05	Löhne Bau und Planung	325'512.00		315'498.00		304'737.20	
3010.06	Löhne Gemeindebetriebe	224'926.00		219'622.00		213'240.75	
3010.07	Löhne Liegenschaften	335'233.00		272'978.00		277'486.80	
3010.08	Löhne Schutz und Sicherheit	170'080.00		162'192.00		156'693.00	
3010.09	Löhne Lehrpersonal	26'524.00		40'908.00		34'770.80	
3010.30	Treueprämien	1'908.00		6'465.00		6'811.00	
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-23'000.00		-26'100.00		-2'673.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	163'371.00		152'859.00		141'113.75	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	266'066.00		258'140.00		243'830.80	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	16'337.00		15'468.00		11'997.63	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	35'008.00		32'756.00		32'929.35	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	21'005.00		19'638.00		19'009.95	
3090.03	Aus- und Weiterbildung Gdeschreiberei	3'000.00		3'000.00		775.00	
3090.04	Aus- und Weiterbildung Finanzen/Steuern	3'400.00		3'400.00		3'315.00	
3090.05	Aus- und Weiterbildung Informatik	10'000.00		12'000.00		8'576.75	
3090.06	Aus- und Weiterbildung Bau und Planung	7'900.00		2'000.00		2'895.00	
3090.07	Aus- und Weiterbildung Gemeindebetriebe	4'500.00		1'500.00		150.00	
3090.08	Aus- und Weiterbildung Liegenschaften	5'000.00		5'000.00		207.00	
3090.09	Aus- und Weiterbildung Schutz+Sicherh.	900.00		900.00		300.00	
3090.10	Aus- und Weiterbildung Bildung + Kultur	4'200.00		2'000.00		300.00	
3090.11	Ausbildungskosten Lehrpersonal	6'600.00		7'600.00		5'500.90	
3091.01	Personalwerbung	10'000.00		10'000.00		12'066.10	
3099.01	REKA-Checks	10'000.00		10'000.00		9'701.50	
3099.02	Bonus Personal	10'000.00		10'000.00		2'100.00	
3099.03	Personalanlässe	20'600.00		20'650.00		18'822.75	
3100.01	Büromaterial	20'000.00		20'000.00		23'790.95	
3100.03	Büromaterial Informatik	3'000.00		3'000.00		3'017.65	
3102.01	Drucksachen	13'500.00		15'000.00		12'403.55	
3102.02	Kopieren	8'500.00		10'000.00		7'967.55	
3103.01	Fachliteratur	3'400.00		2'900.00		3'359.00	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	1'000.00		2'000.00		583.00	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	14'500.00		14'500.00		11'642.20	
3113.01	Anschaffung Hardware	4'000.00		4'000.00		4'192.70	
3118.01	Anschaffung Software und Lizenzen	17'000.00		45'000.00		26'688.65	
3130.02	Porti	45'000.00		45'000.00		42'533.69	
3130.03	Telefon	20'000.00		17'500.00		20'021.99	
3130.04	Mitgliedschaftsbeiträge	20'800.00		20'800.00		20'451.00	
3130.32	Betriebsgebühren	1'500.00		1'000.00		1'786.65	
3130.33	Postkonto- und Bankgebühren	3'500.00		3'500.00		2'984.51	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	75'000.00		71'500.00		202'912.20	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.10	Kostenanteil amtl. Bewertung	12'000.00		10'300.00		5'250.65	
3132.13	Beratungen/Ausbildung im Personalwesen	10'000.00		10'000.00		4'997.30	
3132.16	Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz	5'650.00		5'650.00		1'683.10	
3134.01	Sachversicherungsprämien	21'197.85		21'131.05		21'131.05	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	1'000.00		1'000.00		748.65	
3153.01	Unterhalt Hardware	47'000.00		65'000.00		73'713.85	
3158.01	Unterhalt Software	290'900.00		263'200.00		265'808.10	
3161.01	Miete Kopierer	8'300.00		9'312.00		6'746.40	
3170.04	Spesen, Repräsentationen Gemeinderat					351.30	
3170.12	Spesen Gemeindeschreiberei	1'000.00		1'000.00		897.45	
3170.13	Spesen Finanzen/Steuern	1'965.00		1'945.00		1'865.90	
3170.14	Spesen Informatik	1'500.00		1'500.00		669.00	
3170.15	Spesen Bau und Planung	2'000.00		2'000.00		743.70	
3170.16	Spesen Gemeindebetriebe	2'800.00		2'500.00		3'461.75	
3170.17	Spesen Liegenschaften	2'240.00		2'240.00		1'209.85	
3170.18	Spesen Schutz+Sicherheit	400.00		400.00		365.65	
3170.19	Spesen Bildung + Kultur	2'000.00		1'000.00		1'291.25	
3170.20	Spesen Lehrpersonal	800.00		600.00		926.70	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	92'743.00		69'176.70		69'178.00	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	99'000.00		99'000.00		98'597.30	
3910.01	Verrechneter Aufwand	5'000.00		5'000.00		4'472.00	
4210.01	Verschiedene Gebühren		2'000.00		2'000.00		1'952.45
4250.12	Verkaufserlöse Drucksachen		300.00		200.00		429.20
4250.13	Verkauf Bücher Wohlensee		100.00		100.00		77.00
4260.01	Rückerstattungen		3'000.00		1'000.00		9'309.07
4611.01	Entschädigungen von Kanton		7'642.00		7'700.00		7'453.00
4612.01	Verrechneter Aufwand SF		60'000.00		60'000.00		60'000.00
4893.01	Entnahme aus Mehrwertabschöpfung						2'907.90
4910.01	Verrechneter Aufwand		112'600.00		112'600.00		112'632.55
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>182'193.75</b>	<b>12'920.00</b>	<b>213'821.40</b>	<b>12'920.00</b>	<b>185'809.70</b>	<b>15'920.00</b>
	Nettoaufwand		169'273.75		200'901.40		169'889.70
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>182'193.75</b>	<b>12'920.00</b>	<b>213'821.40</b>	<b>12'920.00</b>	<b>185'809.70</b>	<b>15'920.00</b>
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	62'820.00		72'043.50		42'086.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	4'398.00		5'043.00		2'720.20	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	1'400.00		2'500.00		141.70	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	440.00		504.00		12.65	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	942.00		1'081.00		631.35	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	267.00		267.00		142.10	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01	Verbrauchsmaterial	6'000.00		5'500.00		5'254.70	
3111.01	Anschaffung Apparate und Werkzeuge	2'500.00		2'500.00		459.90	
3120.01	Energiebezug	25'000.00		25'000.00		18'286.05	
3120.02	Wasser, Abwasser	2'500.00		2'300.00		2'177.75	
3120.03	Heizmaterial	11'000.00		11'000.00		12'433.00	
3130.05	Fernsehen, Kehricht	1'400.00		1'350.00		1'313.35	
3130.34	Nachführung Energiebuchhaltung	4'500.00		4'500.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'451.55		4'121.90		4'121.90	
3140.02	Umgebungspflege	20'000.00		30'000.00		18'520.50	
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	15'000.00		39'000.00		57'932.50	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	14'864.20				14'864.20	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	4'711.00		7'111.00		4'711.00	
4260.01	Rückerstattungen						3'000.00
4470.01	Mieterträge		12'920.00		12'920.00		12'920.00
<b>1</b>	<b>Öff. Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>1'481'630.20</b>	<b>1'291'740.85</b>	<b>1'456'189.15</b>	<b>1'268'882.30</b>	<b>1'361'118.40</b>	<b>1'139'811.12</b>
	Nettoaufwand		189'889.35		187'306.85		221'307.28
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>124'060.00</b>	<b>5'400.00</b>	<b>117'320.00</b>	<b>5'300.00</b>	<b>154'302.45</b>	<b>3'755.20</b>
	Nettoaufwand		118'660.00		112'020.00		150'547.25
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>124'060.00</b>	<b>5'400.00</b>	<b>117'320.00</b>	<b>5'300.00</b>	<b>154'302.45</b>	<b>3'755.20</b>
	Nettoaufwand		118'660.00		112'020.00		150'547.25
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>124'060.00</b>	<b>5'400.00</b>	<b>117'320.00</b>	<b>5'300.00</b>	<b>154'302.45</b>	<b>3'755.20</b>
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'000.00		6'000.00		7'515.00	
3132.00	Ortspolizeiliche Massnahmen	80'000.00		74'000.00		109'499.45	
3631.06	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton	37'060.00		37'320.00		37'288.00	
4260.01	Rückerstattungen		5'000.00		5'000.00		3'299.90
4270.01	Bussen		400.00		300.00		455.30
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>200'421.00</b>	<b>271'500.00</b>	<b>185'625.00</b>	<b>262'000.00</b>	<b>201'159.30</b>	<b>231'503.32</b>
	Nettoertrag	71'079.00		76'375.00		30'344.02	
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>200'421.00</b>	<b>271'500.00</b>	<b>185'625.00</b>	<b>262'000.00</b>	<b>201'159.30</b>	<b>231'503.32</b>
	Nettoertrag	71'079.00		76'375.00		30'344.02	
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>186'921.00</b>	<b>271'500.00</b>	<b>175'125.00</b>	<b>262'000.00</b>	<b>179'445.75</b>	<b>231'503.32</b>
3010.10	Löhne Siegelungsamt	4'250.00		4'250.00		4'950.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	298.00		298.00		213.30	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	9.00		9.00		8.30	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	64.00		64.00		49.50	
3102.01	Drucksachen	300.00		300.00		214.00	
3102.10	Baupublikationen	2'000.00		22'000.00		19'475.35	
3130.36	Vorausleistungen Heimatscheine	6'000.00		6'000.00		5'628.50	
3130.37	Staats- und Kanzleigebühren GS	40'000.00		38'000.00		51'445.80	
3130.38	Baugebühren Dritter	40'000.00		40'000.00		33'081.65	
3132.11	Nachführung Vermessungswerk Kataster	19'000.00		19'000.00		17'711.90	
3132.14	Geometerkosten Neuvermessung	25'000.00		25'000.00		25'542.10	
3132.15	Informationssystem Wohlen ISW	15'000.00		13'000.00		13'920.35	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	35'000.00		7'204.00		7'205.00	
4210.02	Gebühren Gemeindeschreiberei		97'000.00		90'000.00		96'765.17
4210.30	Einbürgerungsgebühren		12'000.00		10'000.00		12'100.00
4210.31	Auskunftserteilungen		2'000.00		1'500.00		2'332.20
4210.32	Baubewilligungen		160'000.00		160'000.00		120'267.45
4210.33	Vormundschaftsgebühren						-411.50
4210.35	Entschädigung Erstgespräche		500.00		500.00		450.00
<b>1402</b>	<b>Kinder- und Erwachsenenschutz</b>	<b>13'500.00</b>		<b>10'500.00</b>		<b>21'713.55</b>	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	13'500.00		10'500.00		21'713.55	
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>818'665.85</b>	<b>818'665.85</b>	<b>813'981.30</b>	<b>813'981.30</b>	<b>745'799.85</b>	<b>745'799.85</b>
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>818'665.85</b>	<b>818'665.85</b>	<b>813'981.30</b>	<b>813'981.30</b>	<b>745'799.85</b>	<b>745'799.85</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>409'027.85</b>	<b>409'027.85</b>	<b>425'496.30</b>	<b>425'496.30</b>	<b>399'953.05</b>	<b>399'953.05</b>
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			1'600.00		6'377.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV			112.00			
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen			25.00		10.60	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			24.00			
3101.01	Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			
3120.01	Energiebezug	5'000.00		4'500.00		3'425.85	
3120.02	Wasser, Abwasser	4'000.00		3'600.00		2'972.90	
3120.03	Heizmaterial	15'000.00		20'000.00		13'560.30	
3130.05	Fernsehen, Kehricht	1'100.00		1'100.00		641.40	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'754.60		3'478.75		3'478.75	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	12'000.00		12'000.00		11'347.00	
3140.02	Umgebungspflege	4'000.00		4'000.00		3'969.80	
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	15'000.00		44'000.00		15'903.85	
3160.01	Miete	19'725.00		19'725.00		19'725.00	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.01	Forderungsverluste Steuern und Ersatzabgaben	5'000.00		5'400.00		3'959.50	
3181.02	Erlasse Steuern und Ersatzabgaben					76.35	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	1'320.65		3'000.00		1'320.65	
3409.01	Verrechnete Zinsen SF	2'000.00					
3510.01	Einlage in Spezialfinanzierung					55'088.75	
3612.01	Verrechneter Aufwand SF	22'449.60		22'639.20		22'372.80	
3612.02	Verrechnete Abschreibungen SF	33'684.35		33'684.35		33'684.35	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	264'793.65		246'408.00		201'892.40	
3910.01	Verrechneter Aufwand					145.00	
4200.01	Feuerwehersatzabgabe		325'000.00		320'000.00		343'898.30
4470.01	Mieterträge		57'000.00		52'500.00		56'054.75
4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung		27'027.85		52'996.30		
<b>1506</b>	<b>Regionale Feuerwehrorganisation</b>	<b>409'638.00</b>	<b>409'638.00</b>	<b>388'485.00</b>	<b>388'485.00</b>	<b>345'846.80</b>	<b>345'846.80</b>
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	48'300.00		49'200.00		48'300.00	
3000.14	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Feuerwehrkommission	1'780.00		1'780.00		1'720.00	
3010.23	Sold und Pikettdienst Feuerwehr	111'400.00		114'400.00		103'746.90	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	3'444.00		2'891.00		3'459.85	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	738.00		768.00		802.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	42'000.00		35'000.00		14'145.00	
3100.01	Büromaterial	1'010.00		1'010.00		444.35	
3101.01	Verbrauchsmaterial	6'600.00		7'900.00		4'381.45	
3101.02	Treibstoffe	5'000.00		5'000.00		2'995.75	
3111.01	Anschaffung Apparate und Werkzeuge	26'200.00		21'500.00		15'078.65	
3112.01	Anschaffungen Kleider	9'000.00		7'500.00		8'075.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	700.00		700.00		210.00	
3130.02	Porti	100.00		100.00			
3130.03	Telefon	942.00		942.00		845.40	
3130.04	Mitgliedschaftsbeiträge	2'600.00		2'600.00		2'482.00	
3132.17	Aerztliche Untersuchungen	3'600.00		3'600.00		2'299.05	
3134.01	Sachversicherungsprämien	9'050.00		9'160.00		9'157.65	
3137.01	Verkehrssteuern	5'080.00		5'080.00		3'567.10	
3151.02	Unterhalt Ausrüstung	52'224.00		32'300.00		55'105.55	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'500.00		3'500.00		1'990.30	
3170.21	Verpflegung Feuerwehr	10'400.00		10'400.00		7'880.20	
3300.01	Planmässige Abschreibungen			8'184.00		8'183.00	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien VV	39'470.00		39'470.00		25'468.00	
3409.01	Verrechnete Zinsen SF	2'000.00					
3612.02	Verrechnete Abschreibungen SF	25'500.00		25'500.00		25'508.60	
4250.01	Verkaufserlöse		6'800.00		10'000.00		16'852.40

## Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.02	Beiträge GVB		64'500.00		64'500.00		71'733.00
4632.01	Gemeindebeiträge		338'338.00		313'985.00		257'261.40
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>338'483.35</b>	<b>196'175.00</b>	<b>339'262.85</b>	<b>187'601.00</b>	<b>259'856.80</b>	<b>158'752.75</b>
	Nettoaufwand		142'308.35		151'661.85		101'104.05
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>14'041.90</b>		<b>9'864.60</b>		<b>2'201.75</b>	
	Nettoaufwand		14'041.90		9'864.60		2'201.75
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>14'041.90</b>		<b>9'864.60</b>		<b>2'201.75</b>	
3130.40	Unterhalt Plakatanschlagstellen	100.00		100.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	841.90		764.60		764.60	
3144.10	Unterhalt Schiessanlagen	8'100.00		5'000.00		1'437.15	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	5'000.00		4'000.00			
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>324'441.45</b>	<b>196'175.00</b>	<b>329'398.25</b>	<b>187'601.00</b>	<b>257'655.05</b>	<b>158'752.75</b>
	Nettoaufwand		128'266.45		141'797.25		98'902.30
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>101'243.45</b>	<b>8'711.00</b>	<b>115'772.25</b>	<b>8'711.00</b>	<b>99'602.50</b>	<b>8'879.20</b>
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	988.00		17'967.40		18'849.50	
3100.01	Büromaterial	200.00		200.00			
3101.01	Verbrauchsmaterial	400.00		400.00		25.55	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	300.00		300.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'754.45		2'356.85		2'356.85	
3137.01	Verkehrssteuern	150.00		150.00		135.00	
3137.02	Polyalert / Sirenen	230.00		230.00		190.00	
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	6'000.00		5'000.00		939.60	
3160.01	Miete	850.00		650.00		827.45	
3300.01	Planmässige Abschreibungen			2'000.00			
3631.01	Kantonsbeiträge	1'000.00				1'000.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	88'371.00		86'518.00		75'278.55	
4240.12	Mieterträge ZS-Räumlichkeiten		1'200.00		1'200.00		1'209.00
4470.01	Mieterträge		161.00		161.00		320.20
4631.01	Kantonsbeiträge		7'350.00		7'350.00		7'350.00
<b>1626</b>	<b>Regionale Zivilschutzorganisation</b>	<b>155'989.00</b>	<b>155'989.00</b>	<b>149'199.00</b>	<b>149'199.00</b>	<b>124'316.35</b>	<b>124'316.35</b>
3000.15	Sitzungsgelder Kdo	1'280.00		2'580.00			
3000.16	Entschädigung Kdo	3'000.00		3'000.00		2'500.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	210.00		210.00		96.95	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	45.00		45.00		22.50	



## Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	27'300.00		22'410.00		13'955.95	
3100.01	Büromaterial	100.00		100.00		121.15	
3101.01	Verbrauchsmaterial	1'200.00		900.00		311.20	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00		778.50	
3111.01	Anschaffung Apparate und Werkzeuge	12'200.00		9'300.00		1'601.15	
3130.03	Telefon	3'154.00		3'154.00		2'941.00	
3130.04	Mitgliedschaftsbeiträge	500.00		500.00		461.35	
3151.02	Unterhalt Ausrüstung	3'100.00		3'100.00		1'526.60	
3158.01	Unterhalt Software	2'500.00		2'500.00			
3170.22	Spesen Leitung	400.00		400.00			
3910.01	Verrechneter Aufwand	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
4631.01	Kantonsbeiträge		12'200.00		9'300.00		2'592.20
4632.01	Gemeindebeiträge		143'789.00		139'899.00		121'724.15
<b>1627</b>	<b>Regionale Führungsstab</b>	<b>67'209.00</b>	<b>31'475.00</b>	<b>64'427.00</b>	<b>29'691.00</b>	<b>33'736.20</b>	<b>25'557.20</b>
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	12'905.00		12'005.00		10'670.90	
3000.17	Funktionsentschädigung RFO	7'200.00		7'200.00		6'000.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'702.00		1'302.00		412.40	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	408.00		408.00		95.35	
3100.01	Büromaterial	300.00		300.00		193.15	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'200.00		700.00		558.90	
3112.01	Anschaffungen Kleider	150.00		150.00			
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	19'344.00		18'362.00		15'805.50	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	24'000.00		24'000.00			
4632.01	Gemeindebeiträge		31'475.00		29'691.00		25'557.20
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>12'760'960.95</b>	<b>3'414'534.00</b>	<b>12'149'846.45</b>	<b>3'181'334.00</b>	<b>12'748'653.20</b>	<b>3'313'611.65</b>
	Nettoaufwand		9'346'426.95		8'968'512.45		9'435'041.55
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>12'322'140.95</b>	<b>3'414'534.00</b>	<b>11'758'810.45</b>	<b>3'181'334.00</b>	<b>12'294'511.85</b>	<b>3'313'611.65</b>
	Nettoaufwand		8'907'606.95		8'577'476.45		8'980'900.20
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>788'666.00</b>		<b>664'498.00</b>		<b>666'990.75</b>	<b>9'827.70</b>
	Nettoaufwand		788'666.00		664'498.00		657'163.05
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>446'457.00</b>		<b>433'064.00</b>		<b>353'831.25</b>	<b>9'827.70</b>
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	23'830.00		25'020.00		25'654.50	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	4'100.00		5'810.00		4'371.90	
3171.01	Beiträge Lehrausflüge, Veranstaltungen	2'500.00		2'500.00		1'450.90	
3611.02	Lastenverteilung Lehrer/innenbesoldungen	394'727.00		399'734.00		315'287.50	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.03	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	21'300.00				7'066.45	
4612.11	Schulgelder von anderen Gemeinden						9'827.70
<b>2111</b>	<b>Basisstufe</b>	<b>342'209.00</b>		<b>231'434.00</b>		<b>313'159.50</b>	
3611.02	Lastenverteilung Lehrer/innenbesoldungen	342'209.00		231'434.00		313'159.50	
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>2'692'347.50</b>	<b>60'000.00</b>	<b>2'786'087.65</b>	<b>50'000.00</b>	<b>2'808'585.09</b>	<b>67'322.20</b>
	Nettoaufwand		2'632'347.50		2'736'087.65		2'741'262.89
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>2'692'347.50</b>	<b>60'000.00</b>	<b>2'786'087.65</b>	<b>50'000.00</b>	<b>2'808'585.09</b>	<b>67'322.20</b>
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'200.00				2'817.75	
3020.01	Löhne gemeindeeigener Unterricht	8'000.00		7'200.00		9'187.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	504.00		504.00		583.90	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	22.00		22.00		35.15	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	108.00		115.00		135.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					2.40	
3100.01	Büromaterial	10'200.00		10'200.00		9'156.05	
3102.02	Kopieren	45'000.00		40'000.00		53'126.20	
3103.02	Bibliotheksbücher Lehrerschaft	3'000.00		3'000.00		3'570.10	
3103.03	Bibliotheksbücher SchülerInnen	10'012.00		10'000.00		10'056.60	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	121'470.00		133'065.00		146'652.30	
3104.02	Werken textil und nichttextil	50'072.00		49'713.00		45'632.74	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	40'400.00		35'000.00		36'386.10	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	400.00		400.00		400.00	
3130.02	Porti	2'000.00		2'000.00		1'134.10	
3130.03	Telefon	12'000.00		12'000.00		12'193.05	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	30'000.00		15'000.00		28'059.20	
3153.01	Unterhalt Hardware	22'500.00		20'000.00		55'813.85	
3158.01	Unterhalt Software	57'000.00		55'700.00		48'948.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	35'380.00		35'000.00		15'448.60	
3171.01	Beiträge Lehrausflüge, Veranstaltungen	12'860.00		11'687.40		14'587.35	
3171.02	Beiträge Lager, Projektwochen	60'000.00		60'000.00		48'387.80	
3171.03	Prävention	30'680.00		25'000.00		23'679.05	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	135'858.50		163'672.25		136'103.50	
3611.02	Lastenverteilung Lehrer/innenbesoldungen	1'866'681.00		1'966'759.00		1'970'423.25	
3612.03	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	40'000.00		39'300.00		43'081.20	
3632.04	Beitrag an Primarschulverband Matzwil	90'000.00		90'000.00		91'983.85	
3637.01	Beiträge an Eltern	1'000.00		750.00		1'000.00	
4612.11	Schulgelder von anderen Gemeinden		60'000.00		50'000.00		67'322.20

## Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>2'535'129.50</b>	<b>750'000.00</b>	<b>2'512'078.55</b>	<b>750'000.00</b>	<b>2'547'333.19</b>	<b>775'236.40</b>
	Nettoaufwand		1'785'129.50		1'762'078.55		1'772'096.79
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>2'535'129.50</b>	<b>750'000.00</b>	<b>2'512'078.55</b>	<b>750'000.00</b>	<b>2'547'333.19</b>	<b>775'236.40</b>
3020.01	Löhne gemeindeeigener Unterricht	20'000.00		22'900.00		11'124.05	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'260.00		1'260.00		611.70	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	36.00		36.00		18.35	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	270.00		288.00		142.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					0.70	
3100.01	Büromaterial	4'000.00		4'000.00		3'898.70	
3102.02	Kopieren	24'000.00		24'000.00		24'036.00	
3103.02	Bibliotheksbücher Lehrerschaft	2'400.00		2'400.00		1'602.25	
3103.03	Bibliotheksbücher SchülerInnen	8'000.00		8'000.00		8'806.15	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	130'000.00		120'000.00		110'723.42	
3104.02	Werken textil und nichttextil	32'000.00		26'000.00		28'667.50	
3105.01	Lebensmittel	35'000.00		33'000.00		31'184.45	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	33'150.00		32'000.00		35'906.75	
3130.02	Porti	1'200.00		1'200.00		1'087.20	
3130.03	Telefon	8'000.00		8'000.00		7'652.85	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	20'000.00		20'000.00		19'881.80	
3153.01	Unterhalt Hardware	4'000.00		4'000.00		1'953.95	
3158.01	Unterhalt Software	13'000.00		7'700.00		9'278.00	
3162.01	Leasingraten	15'000.00		15'000.00		7'810.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	25'000.00		25'000.00		8'695.35	
3171.01	Beiträge Lehrausflüge, Veranstaltungen	27'540.00		27'000.00		26'753.00	
3171.02	Beiträge Lager, Projektwochen	94'650.00		75'000.00		106'610.25	
3171.03	Prävention	12'000.00		4'000.00		2'339.30	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien VV	77'561.50		66'741.55		58'561.50	
3611.02	Lastenverteilung Lehrer/innenbesoldungen	1'358'782.00		1'399'553.00		1'468'028.00	
3612.03	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	235'200.00		297'000.00		220'657.35	
3632.03	Beitrag an Oberstufenverband Uettligen	350'000.00		285'000.00		349'354.72	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	80.00					
3637.01	Beiträge an Eltern	3'000.00		3'000.00		1'947.50	
4250.01	Verkaufserlöse						3'360.00
4612.11	Schulgelder von anderen Gemeinden		750'000.00		750'000.00		771'876.40
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>476'000.00</b>		<b>547'000.00</b>		<b>502'504.79</b>	
	Nettoaufwand		476'000.00		547'000.00		502'504.79
<b>2140</b>	<b>Musikschule</b>	<b>476'000.00</b>		<b>547'000.00</b>		<b>502'504.79</b>	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.03	Beiträge an andere Musikschulen	18'000.00		17'000.00		20'457.95	
3636.04	Beitrag an Musikschule Wohlen	440'000.00		510'000.00		465'415.34	
3637.10	Sozialrabatt Musikschule	18'000.00		20'000.00		16'631.50	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>3'181'956.75</b>	<b>693'134.00</b>	<b>3'059'820.25</b>	<b>698'434.00</b>	<b>3'323'487.92</b>	<b>774'030.70</b>
	Nettoaufwand		2'488'822.75		2'361'386.25		2'549'457.22
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>3'181'956.75</b>	<b>693'134.00</b>	<b>3'059'820.25</b>	<b>698'434.00</b>	<b>3'323'487.92</b>	<b>774'030.70</b>
3010.11	Löhne Abwarschaft	613'215.00		647'932.00		668'469.60	
3010.12	Löhne Reinigungspersonal	383'733.00		355'804.00		369'870.10	
3010.30	Treueprämien	12'636.00				967.10	
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-5'700.00		-5'600.00		-2'120.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	70'660.00		70'261.00		64'669.25	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	76'176.00		58'650.00		79'574.95	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	6'979.00		7'027.00		4'618.12	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	15'108.00		15'056.00		15'008.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'519.00		5'831.00		4'949.30	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		1'000.00		10'795.00	
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		541.20	
3101.01	Verbrauchsmaterial	70'000.00		60'000.00		88'778.40	
3101.03	Reinigungsmaterial	23'000.00		23'000.00		20'333.70	
3101.18	Sanitäts- und Arzneimittel	2'500.00		2'500.00		562.75	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	40'000.00		65'000.00		93'590.45	
3120.01	Energiebezug	185'000.00		152'000.00		183'525.20	
3120.02	Wasser, Abwasser	76'000.00		76'000.00		62'847.20	
3120.03	Heizmaterial	280'000.00		260'000.00		308'069.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					409.95	
3130.05	Fernsehen, Kehrlicht	17'000.00		17'000.00		17'606.90	
3130.07	Serviceverträge	80'000.00		85'500.00		72'917.25	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	3'000.00		5'000.00		1'344.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	57'954.00		52'983.60		53'986.60	
3137.01	Verkehrssteuern	121.30		121.30		121.30	
3140.02	Umgebungspflege	137'000.00		197'000.00		164'697.10	
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	489'000.00		480'000.00		479'824.55	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000.00		17'000.00		10'600.15	
3160.01	Miete	4'200.00		4'200.00		11'402.75	
3170.01	Reisekosten und Spesen	4'000.00		4'000.00		4'023.80	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	23'566.70		51'766.00		71'493.70	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	14'209.10		8'072.90		9'209.10	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	470'288.65		336'424.45		424'288.65	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien VV	2'800.00		2'800.00		2'800.00	
3300.90	Planm. Abschr. Übrige Sachanlagen VV	2'991.00		2'991.00		2'991.00	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibung					19'092.75	
3910.01	Verrechneter Aufwand	500.00				1'629.00	
4240.13	Benützunggebühren Schulanlagen		40'000.00		40'000.00		41'110.00
4260.01	Rückerstattungen		2'000.00		2'000.00		34'685.40
4430.01	Mieterträge						160.00
4470.01	Mieterträge		276'814.00		334'224.00		344'663.35
4612.10	Gemeindebeiträge		374'320.00		322'210.00		345'636.90
4633.01	Beiträge von öff. Sozialversicherungen						7'775.05
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>1'995'913.20</b>	<b>1'577'000.00</b>	<b>1'586'503.00</b>	<b>1'396'000.00</b>	<b>1'889'713.43</b>	<b>1'421'397.60</b>
	Nettoaufwand		418'913.20		190'503.00		468'315.83
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>1'995'913.20</b>	<b>1'577'000.00</b>	<b>1'586'503.00</b>	<b>1'396'000.00</b>	<b>1'889'713.43</b>	<b>1'421'397.60</b>
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	650'765.00		494'000.00		624'751.25	
3010.30	Treueprämien	1'750.00		759.00		987.55	
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-2'248.00		-1'475.00		-3'793.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	45'676.00		34'633.00		38'790.05	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	30'000.00		22'000.00		17'066.80	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	4'555.00		3'463.00		2'533.38	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	9'761.00		7'421.00		9'032.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00		179.35	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'400.00		5'100.00		6'351.90	
3100.01	Büromaterial	1'000.00		500.00		1'321.35	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	12'000.00		14'290.00		12'943.60	
3105.01	Lebensmittel	371'000.00		362'000.00		366'891.30	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	10'000.00		7'512.00		6'516.70	
3130.02	Porti	400.00		300.00		698.80	
3130.03	Telefon	600.00		400.00		602.50	
3130.62	Aufwand OaSee Ferienbetreuung	52'000.00				1'773.50	
3160.01	Miete	3'100.00		3'100.00		2'990.00	
3171.01	Beiträge Lehrausflüge, Veranstaltungen					112.00	
3171.04	Beiträge an Ausflüge + Veranstaltungen	3'000.00		2'000.00		3'286.50	
3611.03	Lehrer/innenbesoldungen Tagesschule	795'654.20		630'000.00		796'677.60	
4230.01	Elternbeiträge Betreuung Tagesschule		490'000.00		495'000.00		775'754.60
4240.15	Ertrag OaSee Ferienbetreuung		33'800.00				
4260.01	Rückerstattungen				1'000.00		
4260.13	Elternbeiträge Verpflegung		360'000.00		220'000.00		30'685.00

## Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.01	Kantonsbeiträge		693'200.00		680'000.00		614'958.00
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>652'128.00</b>	<b>334'400.00</b>	<b>602'823.00</b>	<b>286'900.00</b>	<b>555'896.68</b>	<b>265'797.05</b>
	Nettoaufwand		317'728.00		315'923.00		290'099.63
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>	<b>90'170.00</b>		<b>69'070.00</b>		<b>88'474.35</b>	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00		13'000.00		7'486.55	
3132.12	IQES online Qualitätsmanagement	2'700.00		1'600.00		1'615.50	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	7'970.00		7'970.00		7'970.00	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	69'000.00		46'000.00		69'364.30	
3910.01	Verrechneter Aufwand	500.00		500.00		2'038.00	
<b>2195</b>	<b>Schülertransporte</b>	<b>105'000.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>105'000.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>100'482.30</b>	<b>44'228.40</b>
3130.41	Transporte Schulkoordination	105'000.00		105'000.00		100'482.30	
4230.01	Elternbeiträge Betreuung Tagesschule						6'096.40
4230.02	Elternbeiträge Schülertransporte		10'000.00		10'000.00		
4631.01	Kantonsbeiträge		35'000.00		35'000.00		38'132.00
<b>2196</b>	<b>Elternmitarbeit</b>	<b>7'500.00</b>		<b>7'500.00</b>		<b>884.30</b>	
3132.18	Aktivitäten Elternrat	7'500.00		7'500.00		884.30	
<b>2197</b>	<b>Schulsozialdienst</b>	<b>449'458.00</b>	<b>289'400.00</b>	<b>421'253.00</b>	<b>241'900.00</b>	<b>366'055.73</b>	<b>221'568.65</b>
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	356'700.00		341'445.00		302'688.20	
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-2'873.00		-2'700.00		-4'087.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	24'969.00		23'901.00		19'120.75	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	28'854.00		23'272.00		19'106.95	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	2'497.00		2'390.00		1'763.98	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'351.00		5'122.00		4'437.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'210.00		3'073.00		2'583.65	
3090.02	Fort- und Weiterbildung	16'750.00		12'000.00		7'500.00	
3103.01	Fachliteratur	1'000.00		1'000.00		954.30	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	500.00		500.00		858.00	
3113.01	Anschaffung Hardware	1'000.00		1'000.00			
3130.03	Telefon	3'500.00		3'500.00		3'484.75	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	500.00		500.00			
3158.01	Unterhalt Software	3'000.00		3'000.00		3'192.25	
3170.01	Reisekosten und Spesen	4'000.00		3'000.00		3'953.20	
3636.02	Regionale Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		250.00		500.00	
4612.10	Gemeindebeiträge		252'400.00		209'900.00		197'428.65

## Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.01	Kantonsbeiträge		37'000.00		32'000.00		24'140.00
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>438'820.00</b>		<b>391'036.00</b>		<b>454'141.35</b>	
	Nettoaufwand		438'820.00		391'036.00		454'141.35
<b>291</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>429'420.00</b>		<b>381'636.00</b>		<b>444'733.35</b>	
	Nettoaufwand		429'420.00		381'636.00		444'733.35
<b>2910</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>429'420.00</b>		<b>381'636.00</b>		<b>444'733.35</b>	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	354'885.00		315'451.00		373'709.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	25'037.00		22'082.00		23'369.85	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	38'177.00		34'024.00		36'649.90	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	2'484.00		2'208.00		2'136.15	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'323.00		4'732.00		5'459.75	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'194.00		2'839.00		3'093.00	
3103.01	Fachliteratur	120.00		100.00		115.50	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	200.00		200.00		200.00	
<b>299</b>	<b>Bildung</b>	<b>9'400.00</b>		<b>9'400.00</b>		<b>9'408.00</b>	
	Nettoaufwand		9'400.00		9'400.00		9'408.00
<b>2991</b>	<b>Erwachsenenbildung</b>	<b>9'400.00</b>		<b>9'400.00</b>		<b>9'408.00</b>	
3636.07	Beitrag an Volkshochschulen	9'400.00		9'400.00		9'408.00	
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>1'194'266.20</b>	<b>38'380.00</b>	<b>1'154'431.85</b>	<b>34'100.00</b>	<b>1'293'581.21</b>	<b>61'044.98</b>
	Nettoaufwand		1'155'886.20		1'120'331.85		1'232'536.23
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>749'334.20</b>		<b>711'467.25</b>		<b>770'044.81</b>	<b>18'702.83</b>
	Nettoaufwand		749'334.20		711'467.25		751'341.98
<b>321</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>277'821.15</b>		<b>274'220.25</b>		<b>350'848.18</b>	<b>18'702.83</b>
	Nettoaufwand		277'821.15		274'220.25		332'145.35
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>277'821.15</b>		<b>274'220.25</b>		<b>350'848.18</b>	<b>18'702.83</b>
3010.13	Löhne Gemeindebibliothek					121'273.15	
3010.14	Löhne Reinigungspersonal	4'097.00		5'350.00		3'407.05	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	287.00		374.00		7'667.80	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen					5'304.60	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	8.00		20.00		531.38	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	61.00		80.00		1'783.45	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					748.65	
3100.01	Büromaterial					3'668.30	
3100.02	Buchaufbereitungsmaterial					1'340.35	
3101.01	Verbrauchsmaterial					185.20	
3101.03	Reinigungsmaterial	700.00		700.00		402.65	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte					27'527.55	
3110.02	Anschaffungen Medien					30'783.00	
3120.01	Energiebezug	2'500.00		2'500.00		1'871.35	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					15'483.80	
3130.02	Porti					530.65	
3130.03	Telefon					940.70	
3132.19	Autorenlesungen					3'432.35	
3134.01	Sachversicherungsprämien	220.05		202.60		202.60	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte					7'262.45	
3160.01	Miete	57'000.00		54'000.00		57'124.05	
3170.01	Reisekosten und Spesen					229.00	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	1'354.45				1'354.45	
3634.02	Betriebsbeitrag Kornhausbibliotheken	205'000.00		205'000.00		51'250.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen					550.00	
3940.01	Verrechnete Zinsen	600.00					
3950.01	Verrechnete Abschreibungen	5'993.65		5'993.65		5'993.65	
4240.30	Ausleihgebühren						17'850.55
4240.31	Sponsoren						102.95
4250.01	Verkaufserlöse						705.05
4260.01	Rückerstattungen						44.28
<b>322</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>140'900.00</b>		<b>115'250.00</b>		<b>143'323.75</b>	
	Nettoaufwand		140'900.00		115'250.00		143'323.75
<b>3220</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>140'900.00</b>		<b>115'250.00</b>		<b>143'323.75</b>	
3636.08	Beitrag kirchliches Zentrum Kipferhaus	132'500.00		106'850.00		134'923.75	
3636.11	Beiträge örtliche Musikgesellschaften	8'400.00		8'400.00		8'400.00	
<b>329</b>	<b>Kultur</b>	<b>330'613.05</b>		<b>321'997.00</b>		<b>275'872.88</b>	
	Nettoaufwand		330'613.05		321'997.00		275'872.88
<b>3290</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>95'613.05</b>		<b>85'544.00</b>		<b>51'010.03</b>	
3010.15	Löhne Kultursekretariat	67'923.00		60'562.00		30'006.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	4'755.00		4'239.00		1'890.55	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	5'450.00		3'500.00		2'228.10	



## Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	475.00		424.00		125.08	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'019.00		908.00		438.75	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	611.00		545.00		251.25	
3100.01	Büromaterial	200.00		200.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	180.05		166.00		165.75	
3636.12	Kulturförderung in der Gemeinde	15'000.00		15'000.00		15'904.55	
<b>3291</b>	<b>Kulturverträge Regionalkonferenz</b>	<b>235'000.00</b>		<b>236'453.00</b>		<b>224'862.85</b>	
3636.09	Beitrag regionale Kulturinstitute	235'000.00		236'453.00		224'862.85	
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>129'985.00</b>		<b>128'885.00</b>		<b>181'959.55</b>	
	Nettoaufwand		129'985.00		128'885.00		181'959.55
<b>332</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>129'985.00</b>		<b>128'885.00</b>		<b>181'959.55</b>	
	Nettoaufwand		129'985.00		128'885.00		181'959.55
<b>3320</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>129'985.00</b>		<b>128'885.00</b>		<b>181'959.55</b>	
3010.16	Löhne Mitarbeit Gemeindeblatt	6'150.00		6'150.00		5'980.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	431.00		431.00		297.20	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	12.00		12.00		9.95	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	92.00		92.00		69.00	
3102.03	Gemeindeblatt	82'500.00		77'000.00		97'544.95	
3102.11	Inseratkosten Anzeigerverband	25'000.00		30'000.00		65'903.80	
3133.01	Kommunikationsgebühren	15'800.00		15'200.00		12'154.65	
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>314'947.00</b>	<b>38'380.00</b>	<b>314'079.60</b>	<b>34'100.00</b>	<b>341'576.85</b>	<b>42'342.15</b>
	Nettoaufwand		276'567.00		279'979.60		299'234.70
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>31'000.00</b>		<b>34'000.00</b>		<b>29'505.00</b>	
	Nettoaufwand		31'000.00		34'000.00		29'505.00
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>31'000.00</b>		<b>34'000.00</b>		<b>29'505.00</b>	
3636.14	Beiträge an Sportvereine	31'000.00		34'000.00		29'505.00	
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>283'947.00</b>	<b>38'380.00</b>	<b>280'079.60</b>	<b>34'100.00</b>	<b>312'071.85</b>	<b>42'342.15</b>
	Nettoaufwand		245'567.00		245'979.60		269'729.70
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>76'808.20</b>		<b>77'092.40</b>		<b>99'537.80</b>	
3130.04	Mitgliedschaftsbeiträge	1'000.00		1'000.00		1'020.00	
3149.01	Ausbau und Unterhalt Wanderwege	21'000.00		21'000.00		20'923.65	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.02	Miete Ludothek	20'000.00		19'500.00		20'401.45	
3300.10	Planm. Abschr. Strassen/Verkehrswege VV	8'639.50		9'523.70		8'639.50	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	993.00		993.00		993.00	
3636.13	Beitrag Berner Wanderwege	1'850.00		1'850.00		1'848.00	
3636.15	Beitrag Fäger / Zauberlaterne	6'500.00		6'500.00		6'660.00	
3636.16	Beiträge an Ortsvereine	11'000.00		11'000.00		10'320.00	
3636.17	Betriebsbeitrag Ludothek					20'000.00	
3636.18	Betriebsbeitrag Spielgruppen	5'000.00		5'000.00		8'006.50	
3940.01	Verrechnete Zinsen	100.00					
3950.01	Verrechnete Abschreibungen	725.70		725.70		725.70	
<b>3423</b>	<b>Kulturelles Zentrum Reberhaus</b>	<b>207'138.80</b>	<b>38'380.00</b>	<b>202'987.20</b>	<b>34'100.00</b>	<b>212'534.05</b>	<b>42'342.15</b>
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	73'377.00		80'850.00		78'168.40	
3010.30	Treueprämien					229.20	
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-1'209.00		-1'451.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	5'136.00		5'660.00		4'729.30	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	9'282.00		7'985.00		8'458.20	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	494.00		500.00		278.10	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'101.00		1'213.00		1'097.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	624.00		611.00		609.25	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3100.01	Büromaterial	300.00		300.00		238.00	
3101.01	Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00		3'796.35	
3101.03	Reinigungsmaterial	1'100.00		1'100.00		1'169.60	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	2'000.00		1'500.00		2'503.90	
3120.01	Energiebezug	15'000.00		13'500.00		15'236.55	
3120.02	Wasser, Abwasser	1'500.00		1'300.00		1'353.80	
3120.03	Heizmaterial	3'000.00		2'500.00		270.80	
3130.02	Porti	100.00		100.00		204.90	
3130.03	Telefon	1'000.00		2'300.00		2'415.00	
3130.05	Fernsehen, Kehrlicht	1'300.00		1'300.00		1'496.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten					19'957.50	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'666.60		3'352.00		3'350.80	
3140.02	Umgebungspflege	9'000.00		9'000.00		4'311.20	
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	30'000.00		32'000.00		27'165.90	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	4'500.00		4'500.00		5'126.80	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	10'017.00		2'017.00		2'017.00	
3940.01	Verrechnete Zinsen	3'000.00					
3950.01	Verrechnete Abschreibungen	28'350.20		28'350.20		28'350.20	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		26'000.00		20'000.00		28'216.90

## Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen						379.25
4470.01	Mieterträge		12'380.00		14'100.00		13'746.00
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>42'643.00</b>		<b>40'343.00</b>		<b>45'346.20</b>	
	Nettoaufwand		42'643.00		40'343.00		45'346.20
<b>43</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>42'643.00</b>		<b>40'343.00</b>		<b>45'346.20</b>	
	Nettoaufwand		42'643.00		40'343.00		45'346.20
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>41'143.00</b>		<b>38'843.00</b>		<b>44'163.45</b>	
	Nettoaufwand		41'143.00		38'843.00		44'163.45
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>17'382.00</b>		<b>16'082.00</b>		<b>16'781.00</b>	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	11'500.00		9'200.00		12'020.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	644.00		644.00		81.15	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	138.00		138.00		18.85	
3100.01	Büromaterial	100.00		100.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	5'000.00		6'000.00		4'661.00	
<b>4331</b>	<b>Schulzahnpflege</b>	<b>23'761.00</b>		<b>22'761.00</b>		<b>27'382.45</b>	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'000.00		3'000.00		2'750.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	210.00		210.00		177.75	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	6.00		6.00		4.55	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	45.00		45.00		41.25	
3101.01	Verbrauchsmaterial	1'000.00		500.00		83.20	
3637.02	Beiträge an private Haushalte	1'000.00		500.00		5'156.50	
3637.03	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	18'500.00		18'500.00		19'169.20	
<b>434</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>1'500.00</b>		<b>1'500.00</b>		<b>1'182.75</b>	
	Nettoaufwand		1'500.00		1'500.00		1'182.75
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>1'500.00</b>		<b>1'500.00</b>		<b>1'182.75</b>	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'500.00		1'500.00		1'182.75	
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>24'973'115.80</b>	<b>16'309'508.80</b>	<b>23'236'870.00</b>	<b>15'118'741.59</b>	<b>23'204'784.69</b>	<b>15'369'394.77</b>
	Nettoaufwand		8'663'607.00		8'118'128.41		7'835'389.92
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>2'530'998.00</b>	<b>62'700.00</b>	<b>2'372'302.00</b>	<b>66'700.00</b>	<b>2'352'313.72</b>	<b>54'416.05</b>
	Nettoaufwand		2'468'298.00		2'305'602.00		2'297'897.67

## Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>531</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>113'010.00</b>		<b>123'510.00</b>		<b>112'880.00</b>	
	Nettoaufwand		113'010.00		123'510.00		112'880.00
<b>5310</b>	<b>Alters- u. Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>113'010.00</b>		<b>123'510.00</b>		<b>112'880.00</b>	
3612.03	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	113'010.00		123'510.00		112'880.00	
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>2'260'660.00</b>		<b>2'099'250.00</b>		<b>2'122'004.00</b>	
	Nettoaufwand		2'260'660.00		2'099'250.00		2'122'004.00
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>2'260'660.00</b>		<b>2'099'250.00</b>		<b>2'122'004.00</b>	
3631.02	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton EL	2'260'660.00		2'099'250.00		2'122'004.00	
<b>535</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>157'328.00</b>	<b>62'700.00</b>	<b>149'542.00</b>	<b>66'700.00</b>	<b>117'429.72</b>	<b>54'416.05</b>
	Nettoaufwand		94'628.00		82'842.00		63'013.67
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>157'328.00</b>	<b>62'700.00</b>	<b>149'542.00</b>	<b>66'700.00</b>	<b>117'429.72</b>	<b>54'416.05</b>
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	20'000.00		20'000.00		13'100.00	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	92'738.00		94'630.00		75'062.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	6'492.00		6'624.00		4'747.85	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	6'420.00		6'555.00		6'200.60	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	649.00		662.00		421.68	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'391.00		1'419.00		1'102.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	838.00		852.00		631.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		1'000.00		5'470.00	
3102.01	Drucksachen	4'000.00		3'000.00		4'667.99	
3103.01	Fachliteratur	4'000.00		500.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter					57.95	
3130.03	Telefon	800.00		800.00		790.95	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	2'500.00					
3170.01	Reisekosten und Spesen	600.00		500.00		623.10	
3636.19	Beitrag Senioren- und Seniorinnenausflug	2'000.00		1'500.00		2'236.45	
3636.20	Beitrag Senioren- und Seniorinnenessen	1'900.00		1'500.00		1'856.45	
3637.02	Beiträge an private Haushalte	10'000.00		10'000.00		461.00	
4612.10	Gemeindebeiträge		62'700.00		66'700.00		54'416.05
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>3'348'183.80</b>	<b>2'754'447.00</b>	<b>3'343'505.00</b>	<b>2'859'463.00</b>	<b>3'090'589.14</b>	<b>2'575'682.33</b>
	Nettoaufwand		593'736.80		484'042.00		514'906.81
<b>541</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>46'325.00</b>		<b>46'650.00</b>		<b>37'710.00</b>	
	Nettoaufwand		46'325.00		46'650.00		37'710.00

## Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5410</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>46'325.00</b>		<b>46'650.00</b>		<b>37'710.00</b>	
3631.03	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton FAMZU	46'325.00		46'650.00		37'710.00	
<b>543</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>202'000.00</b>	<b>160'000.00</b>	<b>202'000.00</b>	<b>160'000.00</b>	<b>146'308.60</b>	<b>119'748.09</b>
	Nettoaufwand		42'000.00		42'000.00		26'560.51
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>202'000.00</b>	<b>160'000.00</b>	<b>202'000.00</b>	<b>160'000.00</b>	<b>146'308.60</b>	<b>119'748.09</b>
3130.06	Gebühren	2'000.00		2'000.00		-31.40	
3637.54	Vorschüsse	200'000.00		200'000.00		146'340.00	
4260.54	Rückerstattungen Vorschüsse		160'000.00		160'000.00		119'748.09
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>742'820.80</b>	<b>641'092.00</b>	<b>723'492.00</b>	<b>587'463.00</b>	<b>618'235.67</b>	<b>495'531.09</b>
	Nettoaufwand		101'728.80		136'029.00		122'704.58
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz allgemein</b>	<b>120'859.00</b>	<b>154'320.00</b>	<b>134'863.00</b>	<b>132'863.00</b>	<b>49'432.30</b>	<b>47'744.30</b>
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	29'002.00		30'000.00		40'971.60	
3010.24	Löhne Pflegekinderbetreuung	69'057.00		82'431.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	6'864.00		7'800.00		2'648.65	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	10'896.00		9'066.00		3'066.00	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	686.00		780.00		194.40	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'471.00		1'783.00		614.55	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	883.00		1'003.00		249.10	
3636.21	Beitrag Pro Juventute	2'000.00		2'000.00		1'688.00	
4260.01	Rückerstattungen		40'000.00		30'000.00		47'744.30
4631.01	Kantonsbeiträge		114'320.00		102'863.00		
<b>5444</b>	<b>Offene Kinder- und Jugendarbeit</b>	<b>621'961.80</b>	<b>486'772.00</b>	<b>588'629.00</b>	<b>454'600.00</b>	<b>568'803.37</b>	<b>447'786.79</b>
3000.18	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Standortarbeitsgruppen	5'000.00		5'000.00		3'940.00	
3010.17	Löhne Jugendarbeit	408'547.00		398'719.00		370'003.10	
3010.18	Löhne Reinigungspersonal	4'670.00		4'485.00		4'075.45	
3010.30	Treueprämien	3'872.00					
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-2'500.00		-2'700.00		-2'418.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	28'925.00		28'224.00		24'205.75	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	33'853.00		31'633.00		29'673.10	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	2'860.00		2'798.00		1'889.92	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'198.00		6'048.00		5'617.55	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'677.00		3'588.00		3'132.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'000.00		4'000.00		2'901.60	
3100.01	Büromaterial	1'200.00		1'200.00		1'276.00	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.01	Fachliteratur	600.00		600.00		623.00	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	3'000.00		3'000.00		2'662.30	
3110.10	Anschaff. Mobiliar/Geräte Treff Uettligen	1'500.00		1'500.00		1'488.60	
3110.11	Anschaff. Mobiliar/Geräte Treff Hinterkappelen	3'000.00		3'000.00		2'834.00	
3120.01	Energiebezug	1'600.00		1'500.00		1'382.50	
3120.02	Wasser, Abwasser	400.00		400.00		396.35	
3120.03	Heizmaterial	6'000.00		7'500.00		5'962.60	
3130.03	Telefon	5'000.00		5'000.00		4'671.25	
3130.04	Mitgliedschaftsbeiträge	1'800.00		1'800.00		1'776.65	
3130.05	Fernsehen, Kehricht	500.00		400.00		432.00	
3130.46	Aufwand für regionale Projekte	17'000.00		4'500.00		16'989.10	
3130.60	Aufwand Projekte Hinterkappelen	29'625.00		28'000.00		29'419.00	
3130.61	Aufwand Projekte Uettligen	5'500.00		5'500.00		5'478.05	
3134.01	Sachversicherungsprämien	984.80		884.00		884.00	
3140.02	Umgebungspflege	4'000.00		9'000.00		2'779.50	
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	14'500.00		14'500.00		34'406.95	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	500.00		500.00		556.30	
3150.02	Unterhalt Mobiliar/Geräte Treff Uettligen	300.00		300.00		297.45	
3150.03	Unterhalt Mobiliar/Geräte Treff Hinterkappelen	750.00		750.00		2'140.40	
3158.01	Unterhalt Software	9'800.00		9'800.00		3'638.60	
3170.01	Reisekosten und Spesen	6'000.00		6'000.00		4'306.10	
3170.25	Spesen Standortarbeitsgruppen	1'300.00		1'200.00		1'382.30	
4240.11	Erträge aus Vermietungen, Treff Hika		1'000.00		1'000.00		900.00
4260.10	Erträge Projekte Standort Hinterkappelen		1'500.00		1'500.00		2'300.00
4260.11	Erträge aus regionalen Projekten		12'500.00		2'000.00		12'320.00
4260.12	Erträge Projekte Standort Uettligen		500.00		500.00		677.60
4631.01	Kantonsbeiträge		310'443.00		287'000.00		310'443.89
4632.01	Gemeindebeiträge		160'829.00		162'600.00		121'145.30
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>2'357'038.00</b>	<b>1'953'355.00</b>	<b>2'371'363.00</b>	<b>2'112'000.00</b>	<b>2'288'334.87</b>	<b>1'960'403.15</b>
	Nettoaufwand		403'683.00		259'363.00		327'931.72
<b>5450</b>	<b>Finanzierung Kindertagesbetreuung</b>	<b>1'327'972.00</b>	<b>1'109'955.00</b>	<b>1'418'650.00</b>	<b>1'264'200.00</b>	<b>1'341'524.68</b>	<b>1'115'306.75</b>
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	31'190.00		41'022.00		39'626.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'183.00		2'872.00		2'561.50	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	632.00		3'485.00		4'587.60	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	218.00		287.00		262.13	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	468.00		615.00		594.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	281.00		369.00		412.50	
3636.22	Betreuungsgutscheine Kindertagesbetreuung	1'170'000.00		1'235'000.00		1'170'339.55	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.13	Selbstbehalt Kindertagesbetreuung	123'000.00		135'000.00		123'141.30	
4612.14	Gemeindebeiträge Administration Kindertagesbetreuung		19'000.00		23'400.00		24'110.65
4612.15	Gemeindebeiträge Betreuungsgutscheine		218'000.00		231'100.00		218'239.25
4631.01	Kantonsbeiträge		872'955.00		1'009'700.00		872'956.85
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>978'033.00</b>	<b>823'000.00</b>	<b>911'255.00</b>	<b>828'000.00</b>	<b>907'752.99</b>	<b>825'415.65</b>
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	704'477.00		663'127.00		648'238.85	
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-7'100.00		-8'500.00		-183.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	49'313.00		46'419.00		41'280.45	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	42'245.00		35'120.00		37'461.60	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	4'931.00		4'642.00		3'223.09	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	10'567.00		9'947.00		9'579.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'600.00		5'600.00		5'453.05	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'000.00		15'000.00		7'829.70	
3100.01	Büromaterial	3'000.00		3'000.00		2'354.30	
3101.01	Verbrauchsmaterial	11'000.00		10'000.00		11'177.85	
3102.01	Drucksachen	500.00		500.00		203.50	
3103.01	Fachliteratur	1'000.00		1'000.00		1'182.70	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	3'000.00		3'500.00		2'440.80	
3105.01	Lebensmittel	46'000.00		45'000.00		45'425.65	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'500.00		1'500.00		950.40	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		4'000.00		5'919.80	
3130.03	Telefon	3'500.00		2'500.00		3'436.30	
3130.04	Mitgliedschaftsbeiträge	1'000.00		1'400.00		915.00	
3137.13	Abgaben an Bund	8'000.00		4'000.00		8'162.00	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	2'000.00		2'000.00		2'014.80	
3160.01	Miete	56'000.00		52'000.00		55'419.90	
3170.01	Reisekosten und Spesen	5'000.00		4'000.00		10'301.75	
3170.24	Personalanlässe	1'500.00		1'500.00		1'650.50	
3171.05	Beiträge an Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'000.00		1'000.00		315.00	
3910.01	Verrechneter Aufwand	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
4240.14	Elternbeiträge Betreuung Kita		385'000.00		330'000.00		385'795.15
4240.33	Essenbeiträge Personal		8'000.00		8'000.00		7'448.00
4260.01	Rückerstattungen						2'498.45
4260.13	Elternbeiträge Verpflegung		65'000.00		70'000.00		66'448.00
4612.13	Betreuungsgutscheine Chinderhuus		365'000.00		420'000.00		363'226.05
<b>5453</b>	<b>Frühförderung</b>	<b>51'033.00</b>	<b>20'400.00</b>	<b>41'458.00</b>	<b>19'800.00</b>	<b>39'057.20</b>	<b>19'680.75</b>
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	32'337.00		30'576.00		29'607.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'264.00		2'140.00		1'913.60	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	1'130.00		3'464.00		3'322.80	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	226.00		214.00		198.80	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	485.00		489.00		444.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	291.00		275.00		254.25	
3102.01	Drucksachen	3'500.00		3'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'000.00				3'003.25	
3130.03	Telefon	300.00		800.00		237.10	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		75.90	
4612.10	Gemeindebeiträge		20'400.00		19'800.00		19'680.75
<b>55</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>1'066'420.00</b>	<b>1'039'951.80</b>	<b>811'234.00</b>	<b>800'275.00</b>	<b>807'955.31</b>	<b>791'709.97</b>
	Nettoaufwand		26'468.20		10'959.00		16'245.34
<b>559</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>1'066'420.00</b>	<b>1'039'951.80</b>	<b>811'234.00</b>	<b>800'275.00</b>	<b>807'955.31</b>	<b>791'709.97</b>
	Nettoaufwand		26'468.20		10'959.00		16'245.34
<b>5590</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>995'819.00</b>	<b>976'029.85</b>	<b>811'234.00</b>	<b>800'275.00</b>	<b>807'955.31</b>	<b>791'709.97</b>
3010.19	Löhne Soziale Dienste	379'826.00		327'070.00		321'541.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	26'588.00		18'905.00		20'627.65	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	27'826.00		21'087.00		21'397.90	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	2'659.00		1'890.00		2'058.96	
3053.02	Unfallversicherungen Culinaria	4'500.00		3'000.00		4'680.15	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'697.00		4'051.00		4'787.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'418.00		2'431.00		2'823.95	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		8'500.00		7'433.30	
3100.01	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		1'183.70	
3101.01	Verbrauchsmaterial	13'000.00		29'000.00		8'998.30	
3101.02	Treibstoffe	5'000.00		4'500.00		4'257.30	
3105.01	Lebensmittel	255'000.00		205'000.00		213'889.60	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	60'000.00		10'000.00		17'407.00	
3120.01	Energiebezug	14'000.00		8'500.00		8'668.85	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	28'000.00		80'000.00		82'482.35	
3130.03	Telefon	3'200.00		2'500.00		2'715.80	
3137.13	Abgaben an Bund	3'000.00		3'000.00			
3137.90	MWST-Ablieferung (Pauschalsatzmethode)			1'000.00			
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	5'000.00		10'000.00		15'935.90	
3160.01	Miete	106'505.00		31'200.00		26'735.10	
3161.03	Miete Fahrzeuge	22'000.00		22'500.00		24'120.20	
3170.01	Reisekosten und Spesen	16'500.00		6'000.00		6'578.00	
3910.01	Verrechneter Aufwand	9'600.00		9'600.00		9'632.55	



## Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000.00		1'500.00		1'870.45
4250.03	Catering, Mahlzeitenlieferung (Eigenverbrauch - nicht MWST-pflichtig)		260'000.00		157'000.00		149'713.30
4250.04	Catering ohne Alkohol und Service, Lebensmittellieferung		389'000.00		390'000.00		383'782.35
4250.05	Catering mit Service, Lieferung Alkohol		1'000.00		550.00		197.95
4612.10	Gemeindebeiträge		18'349.85		51'600.00		65'667.60
4631.01	Kantonsbeiträge		271'680.00		164'625.00		166'200.00
4636.01	Beiträge priv. Organisation ohne Erwerbszweck		35'000.00		35'000.00		24'278.32
<b>5591</b>	<b>Beratung Arbeitslosigkeit</b>	<b>70'601.00</b>	<b>63'921.95</b>				
3010.19	Löhne Soziale Dienste	52'535.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	3'677.00					
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	3'860.00					
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	368.00					
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	788.00					
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	473.00					
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00					
3100.01	Büromaterial	500.00					
3102.01	Drucksachen	1'000.00					
3103.01	Fachliteratur	1'000.00					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00					
3130.03	Telefon	1'600.00					
3170.01	Reisekosten und Spesen	800.00					
4612.10	Gemeindebeiträge		63'921.95				
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>18'017'514.00</b>	<b>12'452'410.00</b>	<b>16'699'829.00</b>	<b>11'392'303.59</b>	<b>16'944'426.52</b>	<b>11'947'586.42</b>
	Nettoaufwand		5'565'104.00		5'307'525.41		4'996'840.10
<b>572</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>9'632'000.00</b>	<b>3'650'000.00</b>	<b>9'027'700.00</b>	<b>3'530'000.00</b>	<b>9'630'782.20</b>	<b>4'177'040.24</b>
	Nettoaufwand		5'982'000.00		5'497'700.00		5'453'741.96
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>9'613'500.00</b>	<b>3'650'000.00</b>	<b>9'010'500.00</b>	<b>3'530'000.00</b>	<b>9'614'246.05</b>	<b>4'177'040.24</b>
3637.11	Nicht rückerstattungspflichtige Aufwendungen	13'000.00		10'000.00		19'424.05	
3637.50	Individuelle Sozialhilfe	9'600'000.00		9'000'000.00		9'593'864.00	
3910.01	Verrechneter Aufwand	500.00		500.00		958.00	
4260.50	Rückerstatt. individuelle Sozialhilfe		250'000.00		250'000.00		403'394.80
4260.51	Übrige Einn. individuelle Sozialhilfe		2'500'000.00		2'400'000.00		2'936'948.49
4611.02	Rückerstattungen KK-Prämien		900'000.00		880'000.00		836'696.95
<b>5721</b>	<b>Freiwillige wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>18'500.00</b>		<b>17'200.00</b>		<b>16'536.15</b>	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'500.00		2'000.00		2'489.15	
3636.02	Regionale Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	15'000.00		15'200.00		14'047.00	
<b>573</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>16.00</b>		<b>15.00</b>		<b>14.75</b>	
	Nettoaufwand		16.00		15.00		14.75
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>16.00</b>		<b>15.00</b>		<b>14.75</b>	
3134.01	Sachversicherungsprämien	16.00		15.00		14.75	
<b>579</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>8'385'498.00</b>	<b>8'802'410.00</b>	<b>7'672'114.00</b>	<b>7'862'303.59</b>	<b>7'313'629.57</b>	<b>7'770'546.18</b>
	Nettoertrag	416'912.00		190'189.59		456'916.61	
<b>5790</b>	<b>Sozialhilfe Sekr.</b>	<b>1'257'741.00</b>	<b>58'300.00</b>	<b>1'153'473.00</b>		<b>1'196'698.06</b>	<b>26'450.00</b>
3010.20	Löhne Soziale Dienste Administration	1'032'094.00		943'138.00		968'380.45	
3010.30	Treueprämien					7'454.95	
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-5'400.00		-5'100.00		-5'871.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	72'247.00		66'020.00		60'356.10	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	97'205.00		100'678.00		102'835.95	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	7'225.00		6'602.00		5'457.61	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	15'481.00		14'147.00		14'166.35	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'289.00		8'488.00		8'354.45	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'000.00		10'000.00		4'228.45	
3103.01	Fachliteratur	600.00		500.00		680.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		8'000.00		27'075.65	
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'000.00		1'000.00		3'579.90	
4260.01	Rückerstattungen		58'300.00				26'450.00
<b>5796</b>	<b>Regionaler Sozialdienst</b>	<b>1'420'517.00</b>	<b>1'521'110.00</b>	<b>1'247'191.00</b>	<b>1'225'750.00</b>	<b>1'301'996.81</b>	<b>1'235'349.35</b>
3010.19	Löhne Soziale Dienste	1'165'281.00		1'010'994.00		1'099'159.10	
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-19'801.00		-15'343.00		-42'096.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	81'570.00		70'770.00		67'850.50	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	81'843.00		80'669.00		91'422.85	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	8'157.00		7'077.00		5'755.06	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	17'479.00		15'165.00		15'745.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'488.00		9'099.00		8'601.55	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	35'000.00		32'000.00		20'500.00	
3103.01	Fachliteratur	800.00		800.00		465.05	
3120.01	Energiebezug	700.00		960.00		668.65	
3160.01	Miete	25'000.00		25'000.00		21'050.05	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Reisekosten und Spesen	14'000.00		10'000.00		12'875.00	
4260.01	Rückerstattungen						4'950.00
4611.01	Entschädigungen von Kanton		1'174'000.00		918'450.00		918'450.00
4612.10	Gemeindebeiträge		347'110.00		307'300.00		311'949.35
<b>5799</b>	<b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>	<b>5'707'240.00</b>	<b>7'223'000.00</b>	<b>5'271'450.00</b>	<b>6'636'553.59</b>	<b>4'814'934.70</b>	<b>6'508'746.83</b>
3611.04	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton	5'707'240.00		5'271'450.00		4'814'934.70	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		7'223'000.00		6'636'553.59		6'508'746.83
<b>59</b>	<b>Hilfsaktionen Sozialhilfe</b>	<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>9'500.00</b>	
	Nettoaufwand		10'000.00		10'000.00		9'500.00
<b>592</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>	<b>3'000.00</b>		<b>3'000.00</b>		<b>2'500.00</b>	
	Nettoaufwand		3'000.00		3'000.00		2'500.00
<b>5920</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>	<b>3'000.00</b>		<b>3'000.00</b>		<b>2'500.00</b>	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		3'000.00		2'500.00	
<b>593</b>	<b>Hilfsaktionen im Ausland</b>	<b>7'000.00</b>		<b>7'000.00</b>		<b>7'000.00</b>	
	Nettoaufwand		7'000.00		7'000.00		7'000.00
<b>5930</b>	<b>Hilfsaktionen im Ausland</b>	<b>7'000.00</b>		<b>7'000.00</b>		<b>7'000.00</b>	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>3'422'609.50</b>	<b>219'762.00</b>	<b>3'395'847.55</b>	<b>271'400.00</b>	<b>3'290'849.62</b>	<b>299'961.30</b>
	Nettoaufwand		3'202'847.50		3'124'447.55		2'990'888.32
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>2'110'858.50</b>	<b>139'762.00</b>	<b>2'056'189.00</b>	<b>144'800.00</b>	<b>2'031'155.27</b>	<b>167'223.80</b>
	Nettoaufwand		1'971'096.50		1'911'389.00		1'863'931.47
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>2'110'858.50</b>	<b>139'762.00</b>	<b>2'056'189.00</b>	<b>144'800.00</b>	<b>2'031'155.27</b>	<b>167'223.80</b>
	Nettoaufwand		1'971'096.50		1'911'389.00		1'863'931.47
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>2'070'008.50</b>	<b>139'462.00</b>	<b>2'016'071.00</b>	<b>144'500.00</b>	<b>1'991'401.67</b>	<b>166'973.80</b>
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	797'910.00		789'926.00		754'888.00	
3010.21	Löhne Aushilfen	45'260.00		43'447.00		29'012.60	
3010.30	Treueprämien			5'768.00			
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-10'700.00		-11'000.00		-2'633.60	
3049.01	Dienstkleider	10'000.00		9'500.00		10'123.47	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	59'022.00		58'740.00		50'209.15	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	77'421.00		71'720.00		67'391.85	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	10'118.00		12'541.00		8'196.55	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	12'648.00		12'588.00		11'652.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'181.00		7'147.00		6'487.35	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'500.00		6'500.00		9'643.10	
3100.01	Büromaterial	600.00		600.00		453.55	
3101.01	Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000.00		12'935.90	
3101.02	Treibstoffe	40'000.00		40'000.00		44'724.95	
3101.10	Strassensignale	15'000.00		15'000.00		18'685.85	
3101.11	Bau- und Unterhaltsmaterial	10'000.00		10'000.00		10'736.70	
3101.12	Unterhalt Belagsstrassen	95'000.00		95'000.00		100'621.65	
3101.13	Streugut, Verschleisssschienen	19'500.00		20'000.00		16'666.75	
3101.14	Unterhalt Naturstrassen	88'000.00		88'000.00		91'790.40	
3101.15	Materialkosten für Dritte	6'000.00		6'000.00		17'065.60	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	12'000.00		12'000.00		14'810.05	
3120.01	Energiebezug	25'000.00		25'000.00		22'124.85	
3120.02	Wasser, Abwasser	3'000.00		3'000.00		4'112.80	
3130.03	Telefon	1'500.00		1'500.00		1'652.65	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	25'000.00		30'000.00		20'516.45	
3134.01	Sachversicherungsprämien	18'604.95		18'039.00		18'038.90	
3137.01	Verkehrssteuern	11'000.00		11'000.00		10'054.20	
3141.01	Anpassung, Erweiterung öff. Beleuchtung	23'000.00		23'000.00		24'276.15	
3141.02	Unterhalt öff. Beleuchtung	25'000.00		25'000.00		27'219.65	
3141.03	Anpassungen Gemeindestrassen und -wege	32'000.00		32'000.00		34'002.30	
3141.04	Anpassung, Erweit. Strassenentwässerung	55'000.00		55'000.00		56'346.30	
3141.05	Reinigung Strassenschächte	35'000.00		35'000.00		27'205.05	
3141.06	Strassenmarkierungen	15'000.00		17'000.00		10'510.60	
3141.07	Schneeräumung	15'000.00		20'000.00		9'448.60	
3141.08	Umgebungspflege	38'000.00		38'000.00		37'777.90	
3141.09	Unterhalt Strassenbeläge	110'000.00		110'000.00		112'223.75	
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	37'000.00		35'000.00		42'275.30	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	75'000.00		65'000.00		84'786.15	
3161.02	Miete- und Pachtzinse	7'000.00		7'000.00		6'045.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	12'000.00		12'000.00		12'879.00	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	7'991.00		7'990.65		7'991.00	
3300.10	Planm. Abschr. Strassen/Verkehrswege VV	86'792.10		80'698.35		70'792.10	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	1'563.00		1'563.00		1'563.00	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien VV	98'097.45		59'803.00		76'097.45	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000.00		15'000.00		30'053.80

## Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen		1'000.00		1'000.00		
4470.02	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		48'962.00		55'000.00		56'322.00
4612.01	Verrechneter Aufwand SF		58'500.00		57'500.00		58'302.00
4631.01	Kantonsbeiträge		9'000.00		9'000.00		9'630.00
4910.01	Verrechneter Aufwand		7'000.00		7'000.00		12'666.00
<b>6155</b>	<b>Parkplätze</b>		<b>300.00</b>		<b>300.00</b>		<b>250.00</b>
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		300.00		300.00		250.00
<b>6156</b>	<b>Radwege</b>	<b>40'850.00</b>		<b>40'118.00</b>		<b>39'753.60</b>	
3141.10	Unterhalt Radwege	35'000.00		35'000.00		34'903.10	
3300.10	Planm. Abschr. Strassen/Verkehrswege VV	5'850.00		5'118.00		4'850.50	
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>1'311'751.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>1'339'658.55</b>	<b>126'600.00</b>	<b>1'259'694.35</b>	<b>132'737.50</b>
	Nettoaufwand		1'231'751.00		1'213'058.55		1'126'956.85
<b>622</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>32'294.00</b>		<b>33'294.55</b>		<b>31'732.55</b>	
	Nettoaufwand		32'294.00		33'294.55		31'732.55
<b>6220</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>32'294.00</b>		<b>33'294.55</b>		<b>31'732.55</b>	
3141.11	Unterhalt Postautohaltstellen	30'000.00		30'000.00		29'438.55	
3300.10	Planm. Abschr. Strassen/Verkehrswege VV	2'294.00		3'294.55		2'294.00	
<b>629</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>1'279'457.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>1'306'364.00</b>	<b>126'600.00</b>	<b>1'227'961.80</b>	<b>132'737.50</b>
	Nettoaufwand		1'199'457.00		1'179'764.00		1'095'224.30
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>76'000.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>120'650.00</b>	<b>126'600.00</b>	<b>131'687.80</b>	<b>132'737.50</b>
3130.48	Generalabonnemente SBB	76'000.00		120'650.00		131'687.80	
4250.10	Einnahmen Generalabonnemente SBB		80'000.00		126'600.00		132'737.50
<b>6291</b>	<b>Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr</b>	<b>1'203'457.00</b>		<b>1'185'714.00</b>		<b>1'096'274.00</b>	
3631.06	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton	1'203'457.00		1'185'714.00		1'096'274.00	
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>5'551'286.20</b>	<b>5'091'507.45</b>	<b>5'600'091.50</b>	<b>5'075'360.10</b>	<b>7'995'153.61</b>	<b>7'539'115.29</b>
	Nettoaufwand		459'778.75		524'731.40		456'038.32
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>1'465'446.65</b>	<b>1'465'446.65</b>	<b>1'474'142.70</b>	<b>1'474'142.70</b>	<b>1'415'219.38</b>	<b>1'415'219.38</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>1'465'446.65</b>	<b>1'465'446.65</b>	<b>1'474'142.70</b>	<b>1'474'142.70</b>	<b>1'415'219.38</b>	<b>1'415'219.38</b>

## Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>1'465'446.65</b>	<b>1'465'446.65</b>	<b>1'474'142.70</b>	<b>1'474'142.70</b>	<b>1'415'219.38</b>	<b>1'415'219.38</b>
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	133'516.00		131'502.00		126'755.70	
3010.30	Treueprämien	1'646.00					
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-700.00		-1'200.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	9'346.00		9'205.00		8'254.10	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	20'138.00		19'437.00		18'600.40	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'602.00		1'973.00		1'229.28	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'003.00		1'973.00		1'915.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'202.00		1'184.00		1'097.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'500.00		6'000.00			
3100.01	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		481.80	
3101.01	Verbrauchsmaterial	500.00				374.25	
3101.03	Reinigungsmaterial	600.00		600.00		592.25	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	8'200.00		8'500.00		9'772.35	
3120.01	Energiebezug	2'500.00		2'500.00		3'095.40	
3120.20	Wasserankauf	575'900.00		576'850.00		587'657.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'500.00		7'200.00		9'845.90	
3130.03	Telefon	1'500.00		1'500.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	22'000.00		28'000.00		12'761.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'664.00		6'324.00		6'323.15	
3137.03	Unternehmensabgabe	235.00		235.00			
3143.01	Unterhalt Leitungen	175'000.00		180'000.00		173'432.30	
3143.02	Unterhalt Brunnen und Quellen	2'500.00		3'000.00		2'007.00	
3143.03	Unterhalt Hydranten	30'400.00		35'000.00		29'300.10	
3143.08	Unterhalt Schieber	17'500.00		21'000.00		8'440.90	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'500.00		9'000.00		3'052.30	
3170.01	Reisekosten und Spesen	700.00		600.00		669.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	67'345.65		68'810.70		62'345.65	
3300.90	Planm. Abschr. Übrige Sachanlagen VV	10'949.00		9'149.00		5'149.00	
3409.01	Verrechnete Zinsen SF	1'700.00					
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung WE	278'000.00		270'800.00		277'500.00	
3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung WE Anschlussgebühren	50'000.00		50'000.00		43'650.00	
3612.01	Verrechneter Aufwand SF	19'000.00		21'000.00		18'000.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	3'000.00		3'000.00		2'917.15	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		959'000.00		955'600.00		914'170.40
4240.21	Verkaufserlöse		18'000.00		20'000.00		33'941.60
4240.50	Anschlussgebühren		50'000.00		50'000.00		43'650.00
4260.01	Rückerstattungen		15'000.00		15'000.00		
4409.01	Verrechnete Zinsen SF		2'800.00		2'815.76		2'815.75

## Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		78'294.65		77'959.70		67'494.65
4898.01	Entnahmen übriges Eigenkapital		320'608.00		320'608.00		320'608.00
9011.01	Aufwandüberschuss SF		21'744.00		32'159.24		32'538.98
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>2'278'403.25</b>	<b>2'278'403.25</b>	<b>2'286'273.90</b>	<b>2'286'273.90</b>	<b>2'219'174.45</b>	<b>2'219'174.45</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>2'278'403.25</b>	<b>2'278'403.25</b>	<b>2'286'273.90</b>	<b>2'286'273.90</b>	<b>2'219'174.45</b>	<b>2'219'174.45</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>2'278'403.25</b>	<b>2'278'403.25</b>	<b>2'286'273.90</b>	<b>2'286'273.90</b>	<b>2'219'174.45</b>	<b>2'219'174.45</b>
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	338'014.00		332'090.00		320'483.60	
3010.30	Treueprämien	1'646.00					
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-7'200.00		-7'700.00			
3049.01	Dienstkleider	2'000.00		1'700.00		1'448.95	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	23'661.00		23'246.00		19'972.85	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	37'690.00		42'016.00		35'168.10	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	4'056.00		4'981.00		2'640.20	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'071.00		4'981.00		4'634.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'924.00		2'872.00		2'621.25	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'500.00		5'500.00		5'270.00	
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		362.00	
3101.01	Verbrauchsmaterial	63'260.00		78'620.00		55'979.00	
3101.02	Treibstoffe	3'500.00		3'500.00		3'034.65	
3103.01	Fachliteratur	500.00		500.00		541.45	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	18'000.00		26'500.00		22'005.80	
3120.01	Energiebezug	76'000.00		77'000.00		77'988.80	
3120.02	Wasser, Abwasser	1'500.00		1'500.00		1'362.35	
3120.03	Heizmaterial	10'000.00		14'000.00		9'532.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	211'500.00		216'500.00		201'155.70	
3130.02	Porti	2'500.00		2'500.00		486.38	
3130.03	Telefon	6'000.00		6'000.00		6'360.80	
3130.04	Mitgliedschaftsbeiträge	600.00		500.00		600.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	35'500.00		35'500.00		43'285.85	
3134.01	Sachversicherungsprämien	12'779.25		11'816.00		11'815.20	
3137.01	Verkehrssteuern	870.05		870.05		930.05	
3137.03	Unternehmensabgabe	460.00		460.00			
3143.04	Unterhalt Kanalisation, Regenauslässe	98'000.00		98'000.00		95'710.55	
3143.05	Abwassersanierungen	50'000.00		50'000.00		39'848.40	
3143.06	Unterhalt Pumpwerke	48'500.00		35'000.00		19'193.95	
3143.07	Zustandsaufn. priv. Abwasseranlagen	60'000.00		65'000.00		60'833.25	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	41'000.00		40'500.00		33'621.10	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00		1'471.80	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	5'685.00				5'685.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	70'231.25		86'021.85		53'231.25	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung WE	816'100.00		814'800.00		816'100.00	
3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung WE Anschlussgebühren	50'000.00		50'000.00		65'595.00	
3612.01	Verrechneter Aufwand SF	20'500.00		18'500.00		20'500.00	
3630.01	Bundesbeiträge	78'000.00		75'000.00		78'021.00	
3631.01	Kantonsbeiträge	55'000.00		65'000.00		49'521.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'950'000.00		2'000'000.00		1'938'844.55
4240.50	Anschlussgebühren		50'000.00		50'000.00		65'595.00
4250.01	Verkaufserlöse		14'000.00		10'000.00		13'687.10
4260.01	Rückerstattungen		500.00		500.00		
4409.01	Verrechnete Zinsen SF		137'600.00				100'964.55
4470.01	Mieterträge		10'387.00		10'000.00		10'387.00
4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		75'916.25		91'707.95		58'946.25
4631.03	Zustandsaufnahme priv. Abwasseranlagen		40'000.00		40'000.00		30'750.00
9010.01	Ertragsüberschuss SF	26'055.70				52'162.27	
9011.01	Aufwandüberschuss SF				84'065.95		
<b>73</b>	<b>Abfall</b>	<b>1'139'123.55</b>	<b>1'139'123.55</b>	<b>1'144'443.50</b>	<b>1'144'443.50</b>	<b>1'062'797.32</b>	<b>1'062'797.32</b>
<b>730</b>	<b>Abfall</b>	<b>1'139'123.55</b>	<b>1'139'123.55</b>	<b>1'144'443.50</b>	<b>1'144'443.50</b>	<b>1'062'797.32</b>	<b>1'062'797.32</b>
<b>7301</b>	<b>Abfall [Gemeindebetrieb]</b>	<b>1'139'123.55</b>	<b>1'139'123.55</b>	<b>1'144'443.50</b>	<b>1'144'443.50</b>	<b>1'062'797.32</b>	<b>1'062'797.32</b>
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	124'477.00		123'769.00		118'906.20	
3010.30	Treueprämien	1'646.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	8'713.00		8'664.00		7'555.30	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	15'597.00		15'000.00		14'298.10	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'494.00		1'857.00		1'001.87	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'867.00		1'857.00		1'753.55	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'120.00		1'114.00		1'004.05	
3100.01	Büromaterial	7'200.00		7'500.00		6'562.00	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	3'000.00		3'000.00		8'330.00	
3120.01	Energiebezug	3'000.00		3'000.00		3'016.00	
3120.02	Wasser, Abwasser	600.00		600.00		564.35	
3130.50	Hauskehricht	430'000.00		434'000.00		417'645.95	
3130.51	Grüngut	138'500.00		138'000.00		136'663.50	
3130.52	Separatsammlungen	36'000.00		37'000.00		34'480.60	



## Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.53	Öffentliche Sammelstellen	150'000.00		160'000.00		138'835.90	
3130.54	Häckseldienst, öff. Kompostierung	5'000.00		4'000.00		4'769.15	
3130.55	Wilde Deponien	2'000.00		2'000.00		384.10	
3130.56	Wartung, Aufsicht Tierkörpersammelstelle	16'000.00		16'000.00		15'627.95	
3130.57	Tierkörperbeseitigung	44'000.00		45'000.00		36'495.35	
3130.58	Kehricht Tierkörpersammelstelle	300.00		300.00		157.85	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	15'000.00		20'000.00		6'885.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	28.00		26.00		25.80	
3137.03	Unternehmensabgabe	235.00		235.00		235.00	
3144.02	Unterhalt Tierkörpersammelstelle	20'700.00		20'700.00		2'512.50	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'000.00		10'500.00		13'638.70	
3300.43	Planm. Abschr. Hochbauten Abfall	9'268.15		6'052.00		5'268.15	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien VV	15'108.90		8'000.00			
3300.63	Planm. Abschr. Mobilien Abfall					8'108.90	
3612.01	Verrechneter Aufwand SF	64'000.00		63'000.00		64'802.00	
3612.02	Verrechnete Abschreibungen SF	13'269.50		13'269.50		13'269.50	
4240.51	Gebühren Tierkörperbeseitigung		45'000.00		46'000.00		43'778.30
4240.52	Kehrichtgebühren		767'000.00		767'000.00		767'077.81
4240.53	Erlöse Spezialentsorgung		15'000.00		15'000.00		14'252.85
4240.54	Gebühren Grünabfuhr		165'000.00		162'000.00		162'219.80
4240.55	Verkaufserlöse		40'000.00		56'500.00		36'475.33
4409.01	Verrechnete Zinsen SF		4'900.00				6'125.45
4612.10	Gemeindebeiträge		10'000.00		10'000.00		16'348.95
9011.01	Aufwandüberschuss SF		92'223.55		87'943.50		16'518.83
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>81'646.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>86'146.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>61'759.65</b>	
	Nettoaufwand		79'646.00		84'146.00		61'759.65
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>81'646.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>86'146.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>61'759.65</b>	
	Nettoaufwand		79'646.00		84'146.00		61'759.65
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>81'646.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>86'146.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>61'759.65</b>	
3101.01	Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	45'000.00		45'000.00		27'653.15	
3142.01	Unterhalt	30'000.00		30'000.00		30'960.50	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	5'646.00		10'146.00		3'146.00	
4631.01	Kantonsbeiträge		2'000.00		2'000.00		
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>175'895.00</b>	<b>68'000.00</b>	<b>144'470.00</b>	<b>68'000.00</b>	<b>157'978.30</b>	<b>44'897.40</b>

## Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		107'895.00		76'470.00		113'080.90
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>175'895.00</b>	<b>68'000.00</b>	<b>144'470.00</b>	<b>68'000.00</b>	<b>157'978.30</b>	<b>44'897.40</b>
	Nettoaufwand		107'895.00		76'470.00		113'080.90
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>175'895.00</b>	<b>68'000.00</b>	<b>144'470.00</b>	<b>68'000.00</b>	<b>157'978.30</b>	<b>44'897.40</b>
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	6'500.00		6'600.00		3'200.00	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'500.00		2'300.00		2'440.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	175.00		450.00		364.10	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	90.00		120.00		84.50	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	31'630.00				35'167.20	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		918.10	
3637.04	Verträge Landschaftsschutz	32'000.00		32'000.00		32'558.00	
3637.05	Ausserord. Beiträge Landschaftsschutz	35'000.00		35'000.00		12'339.40	
3893.02	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	67'000.00		67'000.00		67'558.00	
3910.01	Verrechneter Aufwand					3'349.00	
4631.01	Kantonsbeiträge		1'000.00		1'000.00		
4893.02	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		67'000.00		67'000.00		44'897.40
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>109'255.75</b>	<b>25'000.00</b>	<b>136'574.40</b>	<b>26'000.00</b>	<b>110'464.14</b>	<b>23'029.02</b>
	Nettoaufwand		84'255.75		110'574.40		87'435.12
<b>761</b>	<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>	<b>109'255.75</b>	<b>25'000.00</b>	<b>136'574.40</b>	<b>26'000.00</b>	<b>110'464.14</b>	<b>23'029.02</b>
	Nettoaufwand		84'255.75		110'574.40		87'435.12
<b>7610</b>	<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>	<b>109'255.75</b>	<b>25'000.00</b>	<b>136'574.40</b>	<b>26'000.00</b>	<b>110'464.14</b>	<b>23'029.02</b>
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	4'000.00		5'000.00		2'160.00	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'900.00		1'900.00		10'409.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	150.00		150.00		742.50	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	4.00		4.00		68.30	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	30.00		30.00		172.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					87.10	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	85'000.00		110'000.00		77'843.95	
3130.02	Porti					782.49	
3170.01	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00		826.20	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	12'066.35		13'385.00		12'066.35	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	1'305.40		1'305.40		1'305.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
4260.01	Rückerstattungen		25'000.00		26'000.00		23'029.02

## Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>214'166.00</b>	<b>61'500.00</b>	<b>242'191.00</b>	<b>64'500.00</b>	<b>212'000.05</b>	<b>70'378.55</b>
	Nettoaufwand		152'666.00		177'691.00		141'621.50
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>162'836.00</b>	<b>27'000.00</b>	<b>190'806.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>159'550.50</b>	<b>26'615.95</b>
	Nettoaufwand		135'836.00		160'806.00		132'934.55
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung allgemein</b>	<b>162'836.00</b>	<b>27'000.00</b>	<b>190'806.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>159'550.50</b>	<b>26'615.95</b>
3102.01	Drucksachen	200.00		200.00		519.20	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	2'000.00		5'000.00		1'489.00	
3120.01	Energiebezug	4'500.00		4'500.00		4'088.25	
3120.02	Wasser, Abwasser	1'500.00		2'500.00		1'501.45	
3134.01	Sachversicherungsprämien	466.00		437.00		436.55	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	140'000.00		160'000.00		137'059.95	
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	9'000.00		9'000.00		13'286.10	
3300.01	Planmässige Abschreibungen			5'000.00			
3300.10	Planm. Abschr. Strassen/Verkehrswege VV	1'170.00		1'169.00		1'170.00	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	1'000.00					
3637.12	Kosten unentgeltliche Bestattung	3'000.00		3'000.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		27'000.00		30'000.00		26'615.95
<b>779</b>	<b>Umweltschutz</b>	<b>51'330.00</b>	<b>34'500.00</b>	<b>51'385.00</b>	<b>34'500.00</b>	<b>52'449.55</b>	<b>43'762.60</b>
	Nettoaufwand		16'830.00		16'885.00		8'686.95
<b>7790</b>	<b>Umweltschutz</b>	<b>21'330.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>21'330.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>22'890.00</b>	<b>35'805.35</b>
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					140.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV					9.10	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen					0.25	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					2.10	
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00			
3101.01	Verbrauchsmaterial	50.00		50.00			
3103.01	Fachliteratur	100.00		100.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		15'000.00		21'278.20	
3130.04	Mitgliedschaftsbeiträge	180.00		180.00		180.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	500.00		500.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3611.01	Entschädigungen an Kanton	4'500.00		4'500.00		1'280.00	
4210.34	Gebühren für Amtshandlungen		23'000.00		23'000.00		29'620.00
4611.01	Entschädigungen von Kanton		5'000.00		5'000.00		6'185.35
<b>7791</b>	<b>Öffentliche Toilettenanlagen</b>	<b>20'000.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>20'055.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>19'367.75</b>	<b>7'957.25</b>

## Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.01	Sachversicherungsprämien			55.00			
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	20'000.00		20'000.00		19'367.75	
4260.01	Rückerstattungen		6'500.00		6'500.00		7'957.25
<b>7792</b>	<b>Hundetoiletten</b>	<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>10'191.80</b>	
3109.01	Unterhalt an Grundstücken	10'000.00		10'000.00		10'191.80	
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>87'350.00</b>	<b>52'034.00</b>	<b>85'850.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>2'755'760.32</b>	<b>2'703'619.17</b>
	Nettoaufwand		35'316.00		75'850.00		52'141.15
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>87'350.00</b>	<b>52'034.00</b>	<b>85'850.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>2'755'760.32</b>	<b>2'703'619.17</b>
	Nettoaufwand		35'316.00		75'850.00		52'141.15
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>	<b>42'350.00</b>	<b>52'034.00</b>	<b>40'850.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>2'711'043.32</b>	<b>2'703'619.17</b>
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	4'500.00		4'500.00		3'220.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	300.00		300.00		208.25	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	50.00		50.00		47.90	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00		30'349.70	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		683.50	
3300.90	Planm. Abschr. Übrige Sachanlagen VV	16'500.00		15'000.00			
3690.01	Auflösung Mehrwertabschöpfung					67'513.25	
3893.01	Einlage in SF Mehrwertabschöpfung					2'609'020.72	
4260.01	Rückerstattungen		10'000.00		10'000.00		
4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag						2'609'020.72
4893.01	Entnahme aus Mehrwertabschöpfung						81'117.25
4940.01	Verrechnete Zinsen		42'034.00				13'481.20
<b>7907</b>	<b>Regionalkonferenzen</b>	<b>45'000.00</b>		<b>45'000.00</b>		<b>44'717.00</b>	
3632.02	Mitgliedschaftsbeitrag Regionalkonferenz	45'000.00		45'000.00		44'717.00	
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>390'235.00</b>	<b>675'800.00</b>	<b>390'000.00</b>	<b>696'000.00</b>	<b>507'157.35</b>	<b>791'779.95</b>
	Nettoertrag	285'565.00		306'000.00		284'622.60	
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>10'435.00</b>		<b>9'000.00</b>		<b>10'274.30</b>	
	Nettoaufwand		10'435.00		9'000.00		10'274.30
<b>811</b>	<b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>	<b>10'435.00</b>		<b>9'000.00</b>		<b>10'274.30</b>	
	Nettoaufwand		10'435.00		9'000.00		10'274.30
<b>8110</b>	<b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>	<b>10'435.00</b>		<b>9'000.00</b>		<b>10'274.30</b>	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'500.00		6'500.00		8'391.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	350.00				542.35	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	10.00					
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	75.00				125.90	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	1'000.00		1'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'214.40	
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>25'000.00</b>		<b>25'000.00</b>		<b>26'458.50</b>	
	Nettoaufwand		25'000.00		25'000.00		26'458.50
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>25'000.00</b>		<b>25'000.00</b>		<b>26'458.50</b>	
	Nettoaufwand		25'000.00		25'000.00		26'458.50
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>25'000.00</b>		<b>25'000.00</b>		<b>26'458.50</b>	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	25'000.00		25'000.00		26'458.50	
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>354'800.00</b>	<b>675'800.00</b>	<b>356'000.00</b>	<b>696'000.00</b>	<b>470'424.55</b>	<b>791'779.95</b>
	Nettoertrag	321'000.00		340'000.00		321'355.40	
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>321'000.00</b>		<b>340'000.00</b>		<b>321'355.40</b>
	Nettoertrag	321'000.00		340'000.00		321'355.40	
<b>8710</b>	<b>Elektrizität allgemein</b>		<b>321'000.00</b>		<b>340'000.00</b>		<b>321'355.40</b>
4120.01	Vergütung Energielieferungseinnahmen BKW		321'000.00		340'000.00		321'355.40
<b>872</b>	<b>Erdöl und Gas</b>	<b>354'800.00</b>	<b>354'800.00</b>	<b>356'000.00</b>	<b>356'000.00</b>	<b>470'424.55</b>	<b>470'424.55</b>
<b>8721</b>	<b>Gasversorgung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>354'800.00</b>	<b>354'800.00</b>	<b>356'000.00</b>	<b>356'000.00</b>	<b>470'424.55</b>	<b>470'424.55</b>
3120.01	Energiebezug	2'500.00		2'500.00		2'410.10	
3120.60	Gasbezug bei der Stadt Bern	260'000.00		280'000.00		421'763.55	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	11'000.00		11'000.00		11'200.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'091.00		1'019.00		1'018.20	
3143.60	Unterhaltskosten	26'800.00		26'800.00		14'373.80	
3612.01	Verrechneter Aufwand SF	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3612.02	Verrechnete Abschreibungen SF	1'751.65		1'751.65		1'751.65	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	12'000.00		3'500.00		2'907.25	
4250.60	Gasverkauf		350'000.00		356'000.00		416'289.95
4409.01	Verrechnete Zinsen SF		4'800.00				3'643.35
9010.01	Ertragsüberschuss SF	24'657.35		14'429.35			
9011.01	Aufwandüberschuss SF						50'491.25

## Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>5'411'584.10</b>	<b>32'551'769.45</b>	<b>5'593'357.00</b>	<b>31'575'686.66</b>	<b>5'704'671.78</b>	<b>31'917'748.38</b>
	Nettoertrag	27'140'185.35		25'982'329.66		26'213'076.60	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>197'000.00</b>	<b>29'537'400.30</b>	<b>197'000.00</b>	<b>28'581'900.00</b>	<b>216'566.01</b>	<b>28'940'497.05</b>
	Nettoertrag	29'340'400.30		28'384'900.00		28'723'931.04	
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>197'000.00</b>	<b>29'537'400.30</b>	<b>197'000.00</b>	<b>28'581'900.00</b>	<b>216'566.01</b>	<b>28'940'497.05</b>
	Nettoertrag	29'340'400.30		28'384'900.00		28'723'931.04	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>182'000.00</b>	<b>26'027'000.30</b>	<b>182'000.00</b>	<b>25'142'500.00</b>	<b>200'180.51</b>	<b>25'226'603.50</b>
3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	50'000.00		50'000.00		73'722.35	
3181.01	Forderungsverluste Steuern und Ersatzabgaben	125'000.00		125'000.00		121'458.66	
3181.02	Erlasse Steuern und Ersatzabgaben	7'000.00		7'000.00		4'999.50	
4000.01	Einkommenssteuern natürlicher Personen		23'350'000.00		22'400'000.00		22'391'087.45
4000.20	Nachsteuern und Bussen natürlicher Personen		100'000.00		100'000.00		54'769.55
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen						264'788.95
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen						-1'458'035.60
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-18'000.00		-15'000.00		-22'823.25
4000.70	Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen		-1'700'000.00		-1'700'000.00		-8'221.60
4001.01	Vermögenssteuern natürlicher Personen		3'700'000.30		3'775'000.00		3'522'592.85
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen						119'845.15
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen						-425'620.55
4002.01	Quellensteuern		257'000.00		250'000.00		302'008.70
4002.10	Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung		3'000.00				3'403.15
4010.01	Gewinnsteuern juristische Personen		310'000.00		310'000.00		308'191.35
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern						154'230.85
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern						-46'659.30
4011.01	Kapitalsteuern juristische Personen		3'000.00		2'000.00		3'405.45
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern						761.30
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern						-1'089.20
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		22'000.00		20'500.00		63'968.25
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>15'000.00</b>	<b>1'340'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>1'290'000.00</b>	<b>16'073.50</b>	<b>1'546'799.30</b>
3181.01	Forderungsverluste Steuern und Ersatzabgaben	15'000.00		15'000.00		16'073.50	
4000.80	Lotteriegewinnsteuer						20.00
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		560'000.00		560'000.00		700'851.95
4022.10	Sonderveranlagungen		780'000.00		730'000.00		845'927.35
<b>9102</b>	<b>Liegenschaftssteuern</b>		<b>2'110'000.00</b>		<b>2'090'000.00</b>	<b>312.00</b>	<b>2'111'914.25</b>

## Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.01	Forderungsverluste Steuern und Ersatzabgaben					312.00	
4021.01	Liegenschaftssteuern		2'110'000.00		2'090'000.00		2'111'914.25
<b>9103</b>	<b>Hundetaxe</b>		<b>60'400.00</b>		<b>59'400.00</b>		<b>55'180.00</b>
4033.01	Hundetaxen		60'400.00		59'400.00		55'180.00
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>2'487'785.00</b>	<b>137'449.60</b>	<b>2'310'241.00</b>	<b>137'639.20</b>	<b>2'412'668.00</b>	<b>135'950.80</b>
	Nettoaufwand		2'350'335.40		2'172'601.80		2'276'717.20
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>2'487'785.00</b>	<b>137'449.60</b>	<b>2'310'241.00</b>	<b>137'639.20</b>	<b>2'412'668.00</b>	<b>135'950.80</b>
	Nettoaufwand		2'350'335.40		2'172'601.80		2'276'717.20
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>2'487'785.00</b>	<b>137'449.60</b>	<b>2'310'241.00</b>	<b>137'639.20</b>	<b>2'412'668.00</b>	<b>135'950.80</b>
3621.61	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	1'686'230.00		1'707'390.00		1'716'600.00	
3622.70	Beitrag an den direkten Finanzausgleich	801'555.00		602'851.00		696'068.00	
4612.01	Verrechneter Aufwand SF		22'449.60		22'639.20		22'372.80
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		115'000.00		115'000.00		113'578.00
<b>95</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>171'000.00</b>		<b>171'000.00</b>		<b>178'160.15</b>
	Nettoertrag	171'000.00		171'000.00		178'160.15	
<b>950</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>171'000.00</b>		<b>171'000.00</b>		<b>178'160.15</b>
	Nettoertrag	171'000.00		171'000.00		178'160.15	
<b>9500</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>171'000.00</b>		<b>171'000.00</b>		<b>178'160.15</b>
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuer		150'000.00		150'000.00		150'682.55
4600.01	Ertragsanteil an Direkter Bundessteuer		21'000.00		21'000.00		27'477.60
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>614'986.00</b>	<b>813'197.75</b>	<b>499'187.75</b>	<b>792'425.76</b>	<b>592'810.65</b>	<b>774'369.00</b>
	Nettoertrag	198'211.75		293'238.01		181'558.35	
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>556'984.00</b>	<b>135'515.75</b>	<b>414'415.75</b>	<b>118'415.76</b>	<b>382'431.35</b>	<b>109'261.05</b>
	Nettoaufwand		421'468.25		295'999.99		273'170.30
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>556'984.00</b>	<b>135'515.75</b>	<b>414'415.75</b>	<b>118'415.76</b>	<b>382'431.35</b>	<b>109'261.05</b>
3181.02	Erlasse Steuern und Ersatzabgaben					12.20	
3401.01	Zinsen kurzfristige Schulden	335'000.00		500.00		228'858.95	
3406.01	Zinsen mittel- und langfristige Schulden	7'000.00		397'100.00		7'150.00	
3409.02	Zinsen Sonderrechnungen	2'850.00				2'401.60	
3409.10	Verrechnete Zinsen SF	150'100.00		2'815.75		113'549.10	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3499.01	Vergütungszinsen Steuerinkasso	20'000.00		14'000.00		16'978.30	
3940.01	Verrechnete Zinsen	42'034.00				13'481.20	
4401.01	Verzugszinsen Rechnungsstellung		300.00		600.00		39.35
4401.02	Verzugszinsen Steuerinkasso		120'000.00		115'000.00		101'651.95
4407.01	Erträge Anlagen des Finanzvermögens		3'000.00				4'754.00
4409.01	Verrechnete Zinsen SF		5'700.00				
4451.01	Dividende Wasserverbund AG		2'815.75		2'815.76		2'815.75
4940.01	Verrechnete Zinsen		3'700.00				
<b>962</b>	<b>Emmissionskosten</b>	<b>1'500.00</b>		<b>1'500.00</b>		<b>1'261.05</b>	
	Nettoaufwand		1'500.00		1'500.00		1'261.05
<b>9620</b>	<b>Emmissionskosten</b>	<b>1'500.00</b>		<b>1'500.00</b>		<b>1'261.05</b>	
3420.01	Kapitalbeschaffungskosten	1'500.00		1'500.00		1'261.05	
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>56'502.00</b>	<b>677'682.00</b>	<b>83'272.00</b>	<b>674'010.00</b>	<b>207'877.25</b>	<b>665'107.95</b>
	Nettoertrag	621'180.00		590'738.00		457'230.70	
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>56'502.00</b>	<b>677'682.00</b>	<b>83'272.00</b>	<b>674'010.00</b>	<b>207'877.25</b>	<b>665'107.95</b>
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV					132'498.95	
3431.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	26'000.00		45'000.00		54'982.65	
3431.02	Umgebungspflege	11'000.00		15'000.00		2'835.45	
3439.01	Energiebezug	7'700.00		9'500.00		7'430.50	
3439.02	Wasser, Abwasser	5'300.00		5'500.00		4'764.70	
3439.03	Heizmaterial	500.00		2'000.00		309.25	
3439.04	Sachversicherungsprämien	3'702.00		3'372.00		3'376.80	
3439.05	Fernsehen, Kehrlicht	1'800.00		1'900.00		1'603.95	
3910.01	Verrechneter Aufwand	500.00		1'000.00		75.00	
4430.01	Mieterträge		167'482.00		163'810.00		158'437.45
4430.02	Pachterträge		6'700.00		6'700.00		6'558.00
4430.03	Baurechtserträge		503'500.00		503'500.00		500'112.50
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen</b>					<b>1'241.00</b>	
	Nettoaufwand						1'241.00
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen</b>					<b>1'241.00</b>	
3499.02	Übriger Finanzaufwand					1'241.00	
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>2'111'813.10</b>	<b>1'892'721.80</b>	<b>2'586'928.25</b>	<b>1'892'721.70</b>	<b>2'482'627.12</b>	<b>1'888'771.38</b>
	Nettoaufwand		219'091.30		694'206.55		593'855.74



## Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>990</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>2'111'813.10</b>	<b>109'275.05</b>	<b>1'540'030.65</b>	<b>109'275.05</b>	<b>1'081'590.63</b>	<b>109'734.85</b>
	Nettoaufwand		2'002'538.05		1'430'755.60		971'855.78
<b>9900</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>1'093'227.10</b>	<b>109'275.05</b>	<b>521'444.65</b>	<b>109'275.05</b>	<b>63'004.63</b>	<b>109'734.85</b>
3181.04	Abschreibungen Finanzvermögen	50'000.00		15'000.00		63'004.63	
3894.01	Einlage finanzpolitische Reserve	1'043'227.10		506'444.65			
4499.01	Übriger Finanzertrag						451.20
4612.02	Verrechnete Abschreibungen SF		74'205.50		74'205.50		74'214.10
4950.01	Verrechnete Abschreibungen		35'069.55		35'069.55		35'069.55
<b>9901</b>	<b>Abschreibung bestehendes VV</b>	<b>1'018'586.00</b>		<b>1'018'586.00</b>		<b>1'018'586.00</b>	
3300.99	Planm. Abschr. bestehendes VV AH	1'018'586.00		1'018'586.00		1'018'586.00	
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>		<b>1'783'446.75</b>		<b>1'783'446.65</b>		<b>1'779'036.53</b>
	Nettoertrag	1'783'446.75		1'783'446.65		1'779'036.53	
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>		<b>1'783'446.75</b>		<b>1'783'446.65</b>		<b>1'779'036.53</b>
4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		1'783'446.75		1'783'446.65		1'779'036.53
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>			<b>1'046'897.60</b>		<b>1'401'036.49</b>	
	Nettoaufwand				1'046'897.60		1'401'036.49
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>			<b>1'046'897.60</b>		<b>1'401'036.49</b>	
9000.01	Ertragsüberschuss			1'046'897.60		1'401'036.49	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>59'820'064.55</b>	<b>59'820'064.55</b>	<b>57'446'024.65</b>	<b>57'446'024.65</b>	<b>60'665'642.31</b>	<b>60'665'642.31</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>59'769'351.50</b>		<b>56'384'697.70</b>		<b>59'212'443.55</b>	
30	Personalaufwand	13'402'217.00		12'495'735.90		12'508'726.37	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'158'560.40		10'008'149.10		10'453'978.60	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'386'807.50		2'194'210.05		2'216'093.35	
34	Finanzaufwand	578'152.00		498'187.75		579'242.25	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'194'100.00		1'185'600.00		1'257'933.75	
36	Transferaufwand	30'738'883.95		29'274'700.70		29'346'041.21	
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'110'227.10		573'444.65		2'676'578.72	
39	Interne Verrechnungen	200'403.55		154'669.55		173'849.30	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>59'706'097.00</b>		<b>57'241'855.96</b>		<b>60'566'093.25</b>
40	Fiskalertrag		29'687'400.30		28'731'900.00		29'091'179.60
41	Regalien und Konzessionen		321'000.00		340'000.00		321'355.40
42	Entgelte		10'336'200.00		9'933'850.00		10'804'449.46
43	Verschiedene Erträge		10'000.00		12'000.00		2'617'330.72
44	Finanzertrag		1'378'221.75		1'274'146.52		1'382'942.60
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		181'238.75		222'663.95		126'440.90
46	Transferertrag		15'420'577.90		14'401'571.29		13'819'978.19
48	Ausserordentlicher Ertrag		2'171'054.75		2'171'054.65		2'228'567.08
49	Interne Verrechnungen		200'403.55		154'669.55		173'849.30
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>	<b>50'713.05</b>	<b>113'967.55</b>	<b>1'061'326.95</b>	<b>204'168.69</b>	<b>1'453'198.76</b>	<b>99'549.06</b>
90	Abschluss Erfolgsrechnung	50'713.05	113'967.55	1'061'326.95	204'168.69	1'453'198.76	99'549.06

## Erfolgsrechnung nach Sachgruppen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>59'820'064.55</b>	<b>59'820'064.55</b>	<b>57'446'024.65</b>	<b>57'446'024.65</b>	<b>60'665'642.31</b>	<b>60'665'642.31</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>59'769'351.50</b>		<b>56'384'697.70</b>		<b>59'212'443.55</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>13'402'217.00</b>		<b>12'495'735.90</b>		<b>12'508'726.37</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>576'462.00</b>		<b>571'750.00</b>		<b>557'426.40</b>	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	576'462.00		571'750.00		557'426.40	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>10'413'894.00</b>		<b>9'674'612.50</b>		<b>9'846'744.35</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'413'894.00		9'674'612.50		9'846'744.35	
<b>302</b>	<b>Löhne der Lehrkräfte</b>	<b>28'000.00</b>		<b>30'100.00</b>		<b>20'311.15</b>	
3020	Löhne der Lehrkräfte	28'000.00		30'100.00		20'311.15	
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>12'000.00</b>		<b>11'200.00</b>		<b>11'572.42</b>	
3049	Übrige Zulagen	12'000.00		11'200.00		11'572.42	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>2'061'823.00</b>		<b>1'922'046.00</b>		<b>1'861'909.00</b>	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	762'213.00		704'107.00		648'774.60	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	966'336.00		904'660.00		925'351.25	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	85'454.00		82'757.00		62'388.25	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	163'506.00		151'480.00		151'074.25	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	84'314.00		79'042.00		74'320.65	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>310'038.00</b>		<b>286'027.40</b>		<b>210'763.05</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	259'438.00		235'377.40		168'072.70	
3091	Personalwerbung	10'000.00		10'000.00		12'066.10	
3099	Übriger Personalaufwand	40'600.00		40'650.00		30'624.25	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>10'158'560.40</b>		<b>10'008'149.10</b>		<b>10'453'978.60</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>1'905'924.00</b>		<b>1'873'068.00</b>		<b>1'954'371.40</b>	
3100	Büromaterial	65'910.00		65'110.00		69'550.65	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	503'110.00		522'970.00		525'921.90	
3102	Drucksachen, Publikationen	210'000.00		225'000.00		286'062.09	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	36'532.00		31'400.00		31'956.10	
3104	Lehrmittel	373'372.00		373'588.00		373'297.86	
3105	Lebensmittel	707'000.00		645'000.00		657'391.00	

## Erfolgsrechnung nach Sachgruppen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	10'000.00		10'000.00		10'191.80	
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>331'400.00</b>		<b>328'772.00</b>		<b>389'270.00</b>	
3110	Büromöbel und Geräte	259'350.00		237'822.00		333'173.45	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	40'900.00		33'300.00		17'139.70	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	9'150.00		7'650.00		8'075.50	
3113	Hardware	5'000.00		5'000.00		4'192.70	
3118	Immateriellen Anlagen	17'000.00		45'000.00		26'688.65	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..</b>	<b>1'614'200.00</b>		<b>1'586'010.00</b>		<b>1'782'326.95</b>	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'614'200.00		1'586'010.00		1'782'326.95	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>2'567'567.40</b>		<b>2'566'739.70</b>		<b>2'702'721.86</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'957'201.00		1'997'776.00		1'965'968.91	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	420'480.00		391'050.00		563'930.55	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	15'800.00		15'200.00		12'154.65	
3134	Sachversicherungsprämien	144'705.05		136'332.35		137'273.10	
3137	Steuern und Abgaben	29'381.35		26'381.35		23'394.65	
<b>314</b>	<b>Baulicher Unterhalt imf betrieblicher Unterhalt</b>	<b>1'964'000.00</b>		<b>2'111'000.00</b>		<b>1'936'113.55</b>	
3140	Unterhalt an Grundstücken	327'000.00		422'000.00		342'685.05	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	413'000.00		420'000.00		403'351.95	
3142	Unterhalt Wasserbau	30'000.00		30'000.00		30'960.50	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	508'700.00		513'800.00		443'140.25	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	664'300.00		704'200.00		695'052.15	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	21'000.00		21'000.00		20'923.65	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen</b>	<b>718'074.00</b>		<b>662'850.00</b>		<b>746'701.30</b>	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	64'550.00		54'550.00		82'023.75	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	203'824.00		177'400.00		202'330.55	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	73'500.00		89'000.00		131'481.65	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	376'200.00		341'900.00		330'865.35	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.</b>	<b>344'680.00</b>		<b>263'687.00</b>		<b>260'397.75</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	292'380.00		209'875.00		215'675.75	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	37'300.00		38'812.00		36'911.60	
3162	Raten für operatives Leasing	15'000.00		15'000.00		7'810.40	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>460'715.00</b>		<b>398'622.40</b>		<b>398'457.10</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	216'485.00		190'435.00		170'935.95	

## Erfolgsrechnung nach Sachgruppen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	244'230.00		208'187.40		227'521.15	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>252'000.00</b>		<b>217'400.00</b>		<b>283'618.69</b>	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	50'000.00		50'000.00		73'722.35	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	202'000.00		167'400.00		209'896.34	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>2'386'807.50</b>		<b>2'194'210.05</b>		<b>2'216'093.35</b>	
<b>330</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>2'386'807.50</b>		<b>2'194'210.05</b>		<b>2'216'093.35</b>	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	2'386'807.50		2'194'210.05		2'197'000.60	
3301	Ausserplanm.Abschreibungen Sachanlagen					19'092.75	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>578'152.00</b>		<b>498'187.75</b>		<b>579'242.25</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>500'650.00</b>		<b>400'415.75</b>		<b>351'959.65</b>	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	335'000.00		500.00		228'858.95	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	7'000.00		397'100.00		7'150.00	
3409	Übrige Passivzinsen	158'650.00		2'815.75		115'950.70	
<b>342</b>	<b>Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten</b>	<b>1'500.00</b>		<b>1'500.00</b>		<b>1'261.05</b>	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	1'500.00		1'500.00		1'261.05	
<b>343</b>	<b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>	<b>56'002.00</b>		<b>82'272.00</b>		<b>207'802.25</b>	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV					132'498.95	
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	37'000.00		60'000.00		57'818.10	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	19'002.00		22'272.00		17'485.20	
<b>349</b>	<b>Verschiedener Finanzaufwand</b>	<b>20'000.00</b>		<b>14'000.00</b>		<b>18'219.30</b>	
3499	Übriger Finanzaufwand	20'000.00		14'000.00		18'219.30	
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>1'194'100.00</b>		<b>1'185'600.00</b>		<b>1'257'933.75</b>	
<b>351</b>	<b>Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK</b>	<b>1'194'100.00</b>		<b>1'185'600.00</b>		<b>1'257'933.75</b>	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	1'194'100.00		1'185'600.00		1'257'933.75	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>30'738'883.95</b>		<b>29'274'700.70</b>		<b>29'346'041.21</b>	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>11'262'458.30</b>		<b>10'722'584.70</b>		<b>10'446'326.05</b>	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	10'637'793.20		10'048'430.00		9'847'752.15	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	624'665.10		674'154.70		598'573.90	

## Erfolgsrechnung nach Sachgruppen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>2'487'785.00</b>		<b>2'310'241.00</b>		<b>2'412'668.00</b>	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	1'686'230.00		1'707'390.00		1'716'600.00	
3622	Finanz-u.Lastenausgl.a.Gde.u.Gde.verbände	801'555.00		602'851.00		696'068.00	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>16'988'640.65</b>		<b>16'241'875.00</b>		<b>16'419'533.91</b>	
3630	Beiträge an den Bund	78'000.00		75'000.00		78'021.00	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'603'502.00		3'433'934.00		3'343'797.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	857'508.65		771'288.00		779'032.02	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	205'000.00		205'000.00		51'250.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	68'280.00		59'700.00		37'032.90	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	2'118'850.00		2'229'203.00		2'158'368.54	
3637	Beiträge an private Haushalte	10'057'500.00		9'467'750.00		9'972'032.45	
<b>369</b>	<b>Verschiedener Transferaufwand</b>					<b>67'513.25</b>	
3690	Übriger Transferaufwand					67'513.25	
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>1'110'227.10</b>		<b>573'444.65</b>		<b>2'676'578.72</b>	
<b>389</b>	<b>Einlagen in das Eigenkapital</b>	<b>1'110'227.10</b>		<b>573'444.65</b>		<b>2'676'578.72</b>	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	67'000.00		67'000.00		2'676'578.72	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven	1'043'227.10		506'444.65			
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>200'403.55</b>		<b>154'669.55</b>		<b>173'849.30</b>	
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>119'600.00</b>		<b>119'600.00</b>		<b>125'298.55</b>	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	119'600.00		119'600.00		125'298.55	
<b>394</b>	<b>Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand</b>	<b>45'734.00</b>				<b>13'481.20</b>	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	45'734.00				13'481.20	
<b>395</b>	<b>Planmässige u. ausserplmässige Abschreibungen</b>	<b>35'069.55</b>		<b>35'069.55</b>		<b>35'069.55</b>	
3950	Int.Verr.v.planm.u.ausserpl.Abschreibungen	35'069.55		35'069.55		35'069.55	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>59'706'097.00</b>		<b>57'241'855.96</b>		<b>60'566'093.25</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>29'687'400.30</b>		<b>28'731'900.00</b>		<b>29'091'179.60</b>
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>		<b>25'692'000.30</b>		<b>24'810'000.00</b>		<b>24'743'814.80</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		21'732'000.00		20'785'000.00		21'221'585.50

## Erfolgsrechnung nach Sachgruppen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		3'700'000.30		3'775'000.00		3'216'817.45
4002	Quellensteuern natürliche Personen		260'000.00		250'000.00		305'411.85
<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>		<b>313'000.00</b>		<b>312'000.00</b>		<b>418'840.45</b>
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		310'000.00		310'000.00		415'762.90
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		3'000.00		2'000.00		3'077.55
<b>402</b>	<b>Übrige direkte Steuern</b>		<b>3'622'000.00</b>		<b>3'550'500.00</b>		<b>3'873'344.35</b>
4021	Grundsteuern		2'110'000.00		2'090'000.00		2'111'914.25
4022	Vermögensgewinnsteuern		1'340'000.00		1'290'000.00		1'546'779.30
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		150'000.00		150'000.00		150'682.55
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		22'000.00		20'500.00		63'968.25
<b>403</b>	<b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>		<b>60'400.00</b>		<b>59'400.00</b>		<b>55'180.00</b>
4033	Hundesteuer		60'400.00		59'400.00		55'180.00
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>321'000.00</b>		<b>340'000.00</b>		<b>321'355.40</b>
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>321'000.00</b>		<b>340'000.00</b>		<b>321'355.40</b>
4120	Konzessionen		321'000.00		340'000.00		321'355.40
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>10'336'200.00</b>		<b>9'933'850.00</b>		<b>10'804'449.46</b>
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>325'000.00</b>		<b>320'000.00</b>		<b>343'898.30</b>
4200	Ersatzabgaben		325'000.00		320'000.00		343'898.30
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>296'500.00</b>		<b>287'000.00</b>		<b>263'075.77</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen		296'500.00		287'000.00		263'075.77
<b>423</b>	<b>Schul- und Kursgelder</b>		<b>500'000.00</b>		<b>505'000.00</b>		<b>781'851.00</b>
4230	Schulgelder		500'000.00		505'000.00		781'851.00
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren u.Dienstleistungen</b>		<b>4'597'300.00</b>		<b>4'569'100.00</b>		<b>4'561'428.39</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'597'300.00		4'569'100.00		4'561'428.39
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>1'101'200.00</b>		<b>1'050'450.00</b>		<b>1'117'871.80</b>
4250	Verkäufe		1'101'200.00		1'050'450.00		1'117'871.80
<b>426</b>	<b>Rückererstattungen</b>		<b>3'515'800.00</b>		<b>3'202'000.00</b>		<b>3'735'868.90</b>
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'515'800.00		3'202'000.00		3'735'868.90

## Erfolgsrechnung nach Sachgruppen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>427</b>	<b>Bussen</b>		<b>400.00</b>		<b>300.00</b>		<b>455.30</b>
4270	Bussen		400.00		300.00		455.30
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>		<b>10'000.00</b>		<b>12'000.00</b>		<b>2'617'330.72</b>
<b>430</b>	<b>Verschiedene betriebliche Erträge</b>		<b>10'000.00</b>		<b>12'000.00</b>		<b>2'617'330.72</b>
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		10'000.00		12'000.00		2'617'330.72
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>1'378'221.75</b>		<b>1'274'146.52</b>		<b>1'382'942.60</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>279'100.00</b>		<b>118'415.76</b>		<b>219'994.40</b>
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		120'300.00		115'600.00		101'691.30
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		3'000.00				4'754.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		155'800.00		2'815.76		113'549.10
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag FV</b>		<b>677'682.00</b>		<b>674'010.00</b>		<b>665'267.95</b>
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		677'682.00		674'010.00		665'267.95
<b>445</b>	<b>Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV</b>		<b>2'815.75</b>		<b>2'815.76</b>		<b>2'815.75</b>
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		2'815.75		2'815.76		2'815.75
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag VV</b>		<b>418'624.00</b>		<b>478'905.00</b>		<b>494'413.30</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		418'624.00		478'905.00		494'413.30
<b>449</b>	<b>Übriger Finanzertrag</b>						<b>451.20</b>
4499	Übriger Finanzertrag						451.20
<b>45</b>	<b>Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen</b>		<b>181'238.75</b>		<b>222'663.95</b>		<b>126'440.90</b>
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK</b>		<b>181'238.75</b>		<b>222'663.95</b>		<b>126'440.90</b>
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		181'238.75		222'663.95		126'440.90
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>15'420'577.90</b>		<b>14'401'571.29</b>		<b>13'819'978.19</b>
<b>460</b>	<b>Ertragsanteile</b>		<b>21'000.00</b>		<b>21'000.00</b>		<b>27'477.60</b>
4600	Anteil an Bundeserträgen		21'000.00		21'000.00		27'477.60
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>12'104'498.90</b>		<b>11'140'058.29</b>		<b>10'972'295.23</b>
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		9'309'642.00		8'447'703.59		8'277'532.13



## Erfolgsrechnung nach Sachgruppen detailliert

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		2'794'856.90		2'692'354.70		2'694'763.10
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>115'000.00</b>		<b>115'000.00</b>		<b>113'578.00</b>
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		115'000.00		115'000.00		113'578.00
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>3'180'079.00</b>		<b>3'125'513.00</b>		<b>2'706'627.36</b>
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		2'470'648.00		2'444'338.00		2'148'885.94
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden		674'431.00		646'175.00		525'688.05
4633	Beiträge von öff. Sozialversicherungen						7'775.05
4636	Beitr.v.priv.Organisationen o.Erwerbszw.		35'000.00		35'000.00		24'278.32
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>2'171'054.75</b>		<b>2'171'054.65</b>		<b>2'228'567.08</b>
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>		<b>2'171'054.75</b>		<b>2'171'054.65</b>		<b>2'228'567.08</b>
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		67'000.00		67'000.00		128'922.55
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		1'783'446.75		1'783'446.65		1'779'036.53
4898	Entnahmen übriges Eigenkapital		320'608.00		320'608.00		320'608.00
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>200'403.55</b>		<b>154'669.55</b>		<b>173'849.30</b>
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>		<b>119'600.00</b>		<b>119'600.00</b>		<b>125'298.55</b>
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		119'600.00		119'600.00		125'298.55
<b>494</b>	<b>Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>		<b>45'734.00</b>				<b>13'481.20</b>
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		45'734.00				13'481.20
<b>495</b>	<b>Planmässige u. ausserplanässige Abschreibungen</b>		<b>35'069.55</b>		<b>35'069.55</b>		<b>35'069.55</b>
4950	Int.Verr.v.planm.u.ausserplan.Abschreibungen		35'069.55		35'069.55		35'069.55
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>	<b>50'713.05</b>	<b>113'967.55</b>	<b>1'061'326.95</b>	<b>204'168.69</b>	<b>1'453'198.76</b>	<b>99'549.06</b>
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>	<b>50'713.05</b>	<b>113'967.55</b>	<b>1'061'326.95</b>	<b>204'168.69</b>	<b>1'453'198.76</b>	<b>99'549.06</b>
<b>900</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>			<b>1'046'897.60</b>		<b>1'401'036.49</b>	
9000	Ertragsüberschuss			1'046'897.60		1'401'036.49	
<b>901</b>	<b>Abschluss Spezialfinanzierungen und Fond im EK</b>	<b>50'713.05</b>	<b>113'967.55</b>	<b>14'429.35</b>	<b>204'168.69</b>	<b>52'162.27</b>	<b>99'549.06</b>
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	50'713.05		14'429.35		52'162.27	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		113'967.55		204'168.69		99'549.06

## Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>		<b>12'790'000.00</b>	<b>12'790'000.00</b>	<b>4'898'000.00</b>	<b>4'898'000.00</b>	<b>3'704'468.05</b>	<b>3'704'468.05</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b> Nettoausgaben	<b>150'000.00</b>				<b>56'950.30</b>	56'950.30
			150'000.00				
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b> Nettoausgaben	<b>150'000.00</b>				<b>56'950.30</b>	56'950.30
			150'000.00				
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>150'000.00</b>				<b>42'040.70</b>	
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>150'000.00</b>				<b>42'040.70</b>	
5200.05	Aktualisierung Webseiten					42'040.70	
5200.06	Ersatz ESX Server, NetApp Storage, Switche	150'000.00					
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>					<b>14'909.60</b>	
<b>290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>					<b>14'909.60</b>	
5040.04	Gemeindehaus Aufstellen temporäre Bürocontainer					14'909.60	
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> Nettoausgaben	<b>33'000.00</b>		<b>291'000.00</b>		<b>172'364.05</b>	172'364.05
			33'000.00		291'000.00		
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b> Nettoausgaben	<b>33'000.00</b>		<b>61'000.00</b>		<b>30'806.90</b>	30'806.90
			33'000.00		61'000.00		
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>33'000.00</b>		<b>61'000.00</b>		<b>30'806.90</b>	
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>33'000.00</b>		<b>61'000.00</b>		<b>30'806.90</b>	
5290.02	Amtliche Vermessung	33'000.00		61'000.00		30'806.90	
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b> Nettoausgaben			<b>180'000.00</b>		<b>105'371.65</b>	105'371.65
					180'000.00		
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>			<b>180'000.00</b>		<b>105'371.65</b>	
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>					<b>33'026.65</b>	
5040.02	Wehrdienstgebäude Anschluss Wärmeverbund					33'026.65	
<b>1506</b>	<b>Regionale Feuerwehrorganisation</b>			<b>180'000.00</b>		<b>72'345.00</b>	
5060.04	Ersatz Sprinter Hinterkappen					72'345.00	
5060.05	Ersatz Klein-TLF Meikirch			180'000.00			
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b> Nettoausgaben			<b>50'000.00</b>		<b>36'185.50</b>	36'185.50
					50'000.00		
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>			<b>50'000.00</b>			
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>			<b>50'000.00</b>			
5090.01	Ersatz Trefferanzeige Schiessanlage Murzelen			50'000.00			

## Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>					<b>36'185.50</b>	
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>					<b>36'185.50</b>	
5190.01	periodische Schutzraumkontrolle					36'185.50	
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>2'634'000.00</b>		<b>1'710'000.00</b>		<b>1'007'608.95</b>	<b>50'783.30</b>
	Nettoaussgaben		2'634'000.00		1'710'000.00		956'825.65
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>2'634'000.00</b>		<b>1'710'000.00</b>		<b>1'007'608.95</b>	<b>50'783.30</b>
	Nettoaussgaben		2'634'000.00		1'710'000.00		956'825.65
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>107'000.00</b>		<b>116'000.00</b>		<b>184'406.50</b>	
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>107'000.00</b>		<b>116'000.00</b>		<b>184'406.50</b>	
5060.10	ICT Schulen 2023					184'406.50	
5060.11	ICT Schulen 2024			116'000.00			
5060.12	ICT Schulen 2025	107'000.00					
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>82'000.00</b>		<b>106'000.00</b>		<b>98'197.50</b>	
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>82'000.00</b>		<b>106'000.00</b>		<b>98'197.50</b>	
5060.11	Schulen Mobilier 2023					98'197.50	
5060.12	Schulen Mobilier 2024			106'000.00			
5060.13	Schulen Mobilier 2025	82'000.00					
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>2'445'000.00</b>		<b>1'488'000.00</b>		<b>725'004.95</b>	<b>50'783.30</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>2'445'000.00</b>		<b>1'488'000.00</b>		<b>725'004.95</b>	<b>50'783.30</b>
5040.41	Schulhaus Wohlen; Tagesschule Neubau					1'482.20	
5040.43	SA Dorf, Gesamtsanierung Planungsgrundlagen					35'236.15	
5040.46	Schulanl. Dorf Hika; Sanierung der Abwasserleitung					3'021.80	
5040.53	SA Hika Dorf Gesamtsanierung	1'250'000.00		750'000.00		77'853.55	
5040.54	SA Uettligen; Ersatz Fenster Musikschule/Kiga					3'947.45	
5040.55	SA Säriswil San. Sanitäranlagen und -innenräume					50'561.55	
5040.56	SA Murzelen Sanierung Südfassade / Basisstufe					115'948.15	
5040.57	SA Murzelen Erneuerung Lüftung bei Turnhalle			250'000.00			
5040.59	SA Hika Ring; Ersatz Beleuchtung Turnhalle					49'931.15	
5040.60	SA Hika Ring; Arbeitstisch vor Fenster erneuern					12'713.75	
5040.62	SA Uettligen; Retopping Roter Platz					49'689.55	
5040.63	SA Uettligen; Sanierung Gebäudehülle					133'915.90	
5040.64	SA Uettligen; Sanierung Blumentröge über TH-Eingang					48'624.70	
5040.65	SA Uettligen; KIGA Ersatz Sandkasten Prim. Spielplatz					67'971.65	
5040.66	SA Säriswil; Spielgeräte-Ersatz, Erneuerung Fallschutz					55'000.00	
5040.67	SA Murzelen Erneuerung Schiessanlage					2'216.25	
5040.68	SA Uettligen; Sanierung Duschen neue TH					7'198.15	
5040.69	SA Wohlen, Sanierung Abwasserleitung			118'000.00			
5040.70	SA Wohlen Ersatz Beleuchtung im Schulhaus	50'000.00		45'000.00			
5040.71	SA Wohlen Teil-Ersatz Schiessanlage			45'000.00			
5040.72	SA Hika Ring Sanierung Spielanlage Kiga Serafin			80'000.00			
5040.73	SA Uettligen Ersatz Schiessanlage			110'000.00			
5040.74	SA Murzelen Ersatz Spielanlage			90'000.00			

## Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
5040.76	SA Wohlen; Betonbrüstung zu Sportplatz	45'000.00					
5040.77	SA Wohlen; Flachdach Schutzraum mit Vorplatz erneuern	80'000.00					
5040.78	SA Hika Ring; Ersatz Fenster Hauswartwohnung	50'000.00					
5040.79	SA Hika Ring; Ersatz Fenster Turnhalle	160'000.00					
5040.80	SA Hika Ring; Erneuerung Duschräume Turnhallentrakt	100'000.00					
5040.81	SA Hika Ring; Ersatz Toilettenanlage WC, Trennwände	120'000.00					
5040.82	SA Uettligen; Ersatz Beleuchtung in 13 Klassenzimmern	65'000.00					
5040.83	SA Uettligen; Ersatz 2 Haupteingangstüren Windfangelemente	35'000.00					
5040.84	SA Säriswil; Sanierung Heizungsanlage	450'000.00					
5200.01	Anschaffung Immobilien-Management-Software					9'693.00	
5290.02	Anschaffung, Aufbau und Etablierung Immo. Management-Software	40'000.00					
6350.01	SA Uettligen; San. Duschen neue TH Entschädigung Versicherung						50'783.30
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>176'000.00</b>		<b>27'000.00</b>		<b>123'685.95</b>	
	Nettoausgaben		176'000.00		27'000.00		123'685.95
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>					<b>33'870.45</b>	
	Nettoausgaben						33'870.45
<b>321</b>	<b>Bibliotheken</b>					<b>33'870.45</b>	
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>					<b>33'870.45</b>	
5040.01	Umbau Bibliothek infolge Zusammenschluss KOB					33'870.45	
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>176'000.00</b>		<b>27'000.00</b>		<b>89'815.50</b>	
	Nettoausgaben		176'000.00		27'000.00		89'815.50
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>176'000.00</b>		<b>27'000.00</b>		<b>89'815.50</b>	
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>					<b>61'162.50</b>	
5010.08	Ausbau und Erweiterung Wanderweg Illiswilwald					61'162.50	
<b>3423</b>	<b>Kulturelles Zentrum Reberhaus</b>	<b>176'000.00</b>		<b>27'000.00</b>		<b>28'653.00</b>	
5040.03	Erneuerung Beleuchtung gesamtes Haus	26'000.00		27'000.00		28'653.00	
5040.04	Reberhaus, Sanierung Holzfassade alter Wohnteil	150'000.00					
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>577'000.00</b>		<b>835'000.00</b>		<b>559'782.00</b>	
	Nettoausgaben		577'000.00		835'000.00		559'782.00
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>577'000.00</b>		<b>835'000.00</b>		<b>559'782.00</b>	
	Nettoausgaben		577'000.00		835'000.00		559'782.00
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>577'000.00</b>		<b>835'000.00</b>		<b>559'782.00</b>	
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>557'000.00</b>		<b>835'000.00</b>		<b>530'498.50</b>	
5010.19	Migros Hinterkappelen Erschliessung Gebiete			410'000.00			
5010.24	Belagssanierung Lindenstrasse und Schmiedegasse Uettligen					1'678.20	
5010.32	Belagssanierung Scheuermattweg Uettligen					158'541.65	
5010.33	Belagssanierung Grabmattweg Frieswil					95'083.40	
5010.36	Belagssanierung Innerbergstrasse Verz. Staatsstr. Säriswil					61'988.30	
5010.37	Belagssanierung Schärgummenstrasse					120'527.90	

## Investitionsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.38	Anpassung öff. Beleuchtung Ballmoosweg Wohlen				31'200.00	
5010.40	Umsetzung Verkehrsberuhigungsmassn. Gemeindestrassen		160'000.00			
5010.41	Belagssanierung Salvisbergstrasse Detligen		130'000.00			
5010.42	Belagssanierung Wickackerrain Detligen		110'000.00			
5010.45	Erschliessung Bauzone Areal Hubacher Uettligen	50'000.00				
5010.46	Belagssanierung Meikirchstrasse Meikirch/Uettligen 1.+2. Teil	92'000.00				
5010.47	Belagssanierung Wahlendorfstrasse	150'000.00				
5010.48	Belagssanierung Wölfliriedstrasse	80'000.00				
5060.05	Ersatz Nissan Patrol				1'154.80	
5060.07	Anschaffung von zwei Kippanhänger für PW				41'346.55	
5060.08	Ersatz von Tiefladeanhänger				16'200.00	
5060.09	Ersatz Baustellenwagen		25'000.00			
5060.10	Ersatz Mobilbagger 6.5 to	185'000.00				
5290.01	Verkehrskonzept Wohlei				2'777.70	
<b>6156</b>	<b>Radwege</b>	<b>20'000.00</b>			<b>29'283.50</b>	
5010.04	Sanierung Radweg Wohleibrücke				29'283.50	
5010.05	Sanierung Geländer Tuftbachbrücke	20'000.00				
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>9'220'000.00</b>		<b>2'035'000.00</b>	<b>1'623'222.85</b>	<b>110'070.65</b>
	Nettoausgaben		9'220'000.00		2'035'000.00	1'513'152.20
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>235'000.00</b>		<b>235'000.00</b>	<b>1'025'575.80</b>	
	Nettoausgaben		235'000.00		235'000.00	1'025'575.80
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>235'000.00</b>		<b>235'000.00</b>	<b>1'025'575.80</b>	
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>235'000.00</b>		<b>235'000.00</b>	<b>1'025'575.80</b>	
5031.26	Murzelen Dorf 1. Teil				408'901.35	
5031.27	Anpassung Sekundärnetz Riedhaus-Säriswil				297'011.05	
5031.28	Partnerschaftsvertrag WVRB, Rückübernahme Leitungen				237'698.00	
5031.29	Ersatz Wasserleitung Beundeweg 40+ 42				45'062.65	
5031.30	Ersatz Wasserleitung Wahlendorfstrasse 1. Teil und 2. Teil	200'000.00		200'000.00		
5090.04	Ersatz Wasserzähler 2023				36'902.75	
5090.06	Ersatz Wasserzähler 2024			35'000.00		
5090.07	Ersatz Wasserzähler 2025	35'000.00				
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>8'675'000.00</b>		<b>1'565'000.00</b>	<b>360'339.85</b>	<b>21'313.90</b>
	Nettoausgaben		8'675'000.00		1'565'000.00	339'025.95
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>8'675'000.00</b>		<b>1'565'000.00</b>	<b>360'339.85</b>	<b>21'313.90</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>8'675'000.00</b>		<b>1'565'000.00</b>	<b>360'339.85</b>	<b>21'313.90</b>
5032.21	Sanierung nach GEP Murzelen/Illiswil				4'959.40	
5032.23	Trennsystem Bernstrasse Hinterkappelen 1. Teil				185.30	
5032.26	Trennsystem Hofmatt Uettligen				2'160.00	
5032.29	Sanierung nach GEP Säriswil/Innerberg 1. Teil				18'302.55	
5032.32	Erschliessung Abwasser Vordettigen / Aareweg				3'182.95	
5032.34	Trennsystem Ortschwabenstrasse Uettligen			150'000.00	164'319.95	
5032.38	Anschluss an die ARA Bern	8'000'000.00		1'000'000.00		
5032.39	Sanierung nach GEP Illiswil	250'000.00		250'000.00		

## Investitionsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
5032.40	Trennsystem Pfandacker bis Uettligenstrasse	120'000.00				
5032.41	Baugebiet Areal Hubacher, Uettligen	185'000.00				
5040.08	Sanierung WC - Anlage Betriebsgebäude ARA					5'545.60
5040.09	Photovoltaikanlage auf Jugendtreff					14'357.00
5040.10	Sanierung Flachdach Betriebsgebäude ARA					147'327.10
5040.12	Sanierung Pumpwerk Thalmatt Hinterkappelen			140'000.00		
5040.13	Sanierung Pumpwerk Inselrain	120'000.00				
5290.01	Vorprojekt und Variantenstudien San. PW Grabenmühle			25'000.00		
6300.01	Photovoltaikanlage auf Jugendtreff Einmalvergütung Pronovo					21'313.90
<b>73</b>	<b>Abfall</b>	<b>225'000.00</b>		<b>160'000.00</b>		<b>129'753.05</b>
	Nettoausgaben		225'000.00		160'000.00	129'753.05
<b>730</b>	<b>Abfall</b>	<b>225'000.00</b>		<b>160'000.00</b>		<b>129'753.05</b>
<b>7301</b>	<b>Abfall (Gemeindebetrieb)</b>	<b>225'000.00</b>		<b>160'000.00</b>		<b>129'753.05</b>
5033.03	Papiercontainer Feuerwehr-Magazin Hika					48'660.15
5033.04	Verlegung unterirdische Sammelstelle Wohlen	160'000.00		160'000.00		
5060.01	Anschaffung Elektrofahrzeug für Kehrriechkehr					81'092.90
5060.02	Ersatz Holzhäcksler	65'000.00				
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>					<b>13'735.85</b>
	Nettoausgaben					13'735.85
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>					<b>13'735.85</b>
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>					<b>13'735.85</b>
5020.02	Uferweg Sportplatz bis Kappelenbrücke Hika					13'735.85
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>					<b>14'880.70</b>
	Nettoeinnahmen					6'362.80
<b>761</b>	<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>					<b>14'880.70</b>
<b>7610</b>	<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>					<b>14'880.70</b>
5290.01	Energierichtplan					14'880.70
6310.01	Kantonsbeitrag Energierichtplan					21'243.50
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>50'000.00</b>		<b>60'000.00</b>		
	Nettoausgaben		50'000.00		60'000.00	
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>50'000.00</b>		<b>60'000.00</b>		
<b>7710</b>	<b>Freidhof und Bestattung allgemein</b>	<b>50'000.00</b>		<b>60'000.00</b>		
5040.02	Friedhof Umgestaltung Freiflächen und Bestattungsfelder	50'000.00		10'000.00		
5040.03	Friedhof Sanierung Aufbahrungshalle			50'000.00		
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>35'000.00</b>		<b>15'000.00</b>		<b>78'937.60</b>
	Nettoausgaben		35'000.00		15'000.00	11'424.35
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>35'000.00</b>		<b>15'000.00</b>		<b>67'513.25</b>

## Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>	<b>35'000.00</b>		<b>15'000.00</b>		<b>78'937.60</b>	<b>67'513.25</b>
5290.04	Überarbeitung Baureglement					11'424.35	
5290.09	Sahlimatte Hinterkappelen	5'000.00		5'000.00		21'195.35	
5290.13	Landschaftsrichtplan	5'000.00		10'000.00		46'317.90	
5290.16	Räumliches Entwicklungskonzept	25'000.00					
6370.01	Investitionsbeitrag aus Mehrwertabschöpfung						67'513.25
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>		<b>12'790'000.00</b>		<b>4'898'000.00</b>	<b>160'853.95</b>	<b>3'543'614.10</b>
	Nettoeinnahmen	12'790'000.00		4'898'000.00		3'382'760.15	
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>12'790'000.00</b>		<b>4'898'000.00</b>	<b>160'853.95</b>	<b>3'543'614.10</b>
	Nettoeinnahmen	12'790'000.00		4'898'000.00		3'382'760.15	
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>12'790'000.00</b>		<b>4'898'000.00</b>	<b>160'853.95</b>	<b>3'543'614.10</b>
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>		<b>12'790'000.00</b>		<b>4'898'000.00</b>	<b>160'853.95</b>	<b>3'543'614.10</b>
5900.01	Passivierte Einnahmen					160'853.95	
6900.01	Aktiviert Ausgaben		12'790'000.00		4'898'000.00		3'543'614.10

## Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
	<b>Investitionsrechnung</b>	<b>12'790'000.00</b>	<b>12'790'000.00</b>	<b>4'898'000.00</b>	<b>4'898'000.00</b>	<b>3'704'468.05</b>	<b>3'704'468.05</b>
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>12'790'000.00</b>		<b>4'898'000.00</b>		<b>3'704'468.05</b>	
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>12'532'000.00</b>		<b>4'797'000.00</b>		<b>3'328'292.00</b>	
5010	Strassen/Verkehrswege	392'000.00		810'000.00		559'465.45	
5020	Wasserbau					13'735.85	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	200'000.00		200'000.00		988'673.05	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	8'555'000.00		1'400'000.00		193'110.15	
5033	Tiefbauten Abfall	160'000.00		160'000.00		48'660.15	
5040	Hochbauten	2'751'000.00		1'715'000.00		993'001.35	
5060	Mobilien	439'000.00		427'000.00		494'743.25	
5090	Übrige Sachanlagen	35'000.00		85'000.00		36'902.75	
<b>51</b>	<b>Investitionen auf Rechnung Dritter</b>					<b>36'185.50</b>	
5190	Investitionen in übr.Sachanlagen a.Rechnung Dritte					36'185.50	
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>258'000.00</b>		<b>101'000.00</b>		<b>179'136.60</b>	
5200	Software	150'000.00				51'733.70	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	108'000.00		101'000.00		127'402.90	
<b>59</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>					<b>160'853.95</b>	
5900	Passivierte Einnahmen					160'853.95	
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>12'790'000.00</b>		<b>4'898'000.00</b>		<b>3'704'468.05</b>
<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung</b>						<b>160'853.95</b>
6300	Investitionsbeiträge vom Bund						21'313.90
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten						21'243.50
6350	Investitionsbeiträge privaten Unternehmungen						50'783.30
6370	Investitionsbeiträge private Haushalte						67'513.25
<b>69</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>		<b>12'790'000.00</b>		<b>4'898'000.00</b>		<b>3'543'614.10</b>
6900	Aktivierete Ausgaben		12'790'000.00		4'898'000.00		3'543'614.10
	<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>12'790'000.00</b>		<b>4'898'000.00</b>		<b>3'382'760.15</b>	