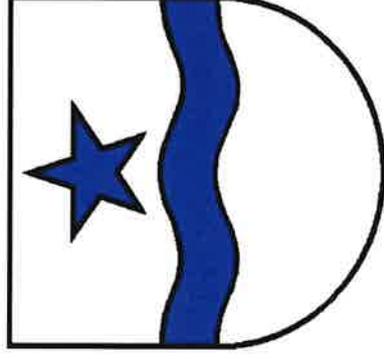


Budget 2025

**Einwohnergemeinde
4542 Luterbach**
www.luterbach.ch



Gemeinderat

28. Oktober 2024

Gemeindeversammlung

26. November 2024

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	
1 Bericht Gemeinderat	2 - 8
2 Beschluss und Antrag	9
Übersicht	
3 Übersicht Budget	11
3.1 Ergebnisse	12
3.2 Finanzierung mit Spezialfinanzierungen	13
Erfolgsrechnung	
4 Erfolgsrechnung	15
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	16 - 20
4.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	21 - 47
4.3 Sachgruppengliederung	48 - 54
Investitionsrechnung	
5 Investitionsrechnung	56
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	57
5.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	58 - 62
5.3 Sachgruppengliederung	63 - 64
Anhang	
7 Berechnung Werterhalt	66
8 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	67 - 70
9 Verpflichtungskreditkontrolle	71 - 72
10 Kennzahlen	73 - 74

Bericht und Antrag

Bericht Gemeinderat

Finanzieller Überblick zum Budget 2025

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung schliesst bei einem Aufwand von Fr. 19'938'701.27 und einem Ertrag von Fr. 18'610'905.38 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 1'327'795.89 ab. Aus der 3-stufigen Erfolgsrechnung ist ersichtlich, dass aus der betrieblichen Tätigkeit ein Aufwandüberschuss von Fr. 1'374'569.09 resultiert.

Das Budget 2025 ist sowohl bei den natürlichen wie den juristischen Personen mit einem Steuerfuss von 123% berechnet.

Als Grundlage zur Budgetierung dienten u.a. die Jahresrechnung 2023, die bis zum Budgetierungszeitpunkt aufgelaufenen Kosten im 2024 sowie die Budgetangaben der Kantonalen Stellen und anderen ausgelagerten Stellen (Zweckverbände, Sozialregion).

Die Lohn- und Besoldungskosten entsprechen den Bestimmungen von DGO und GAV. Zum Budgetzeitpunkt steht das Ergebnis der Lohnverhandlungen zwischen den Personalverbänden und dem Regierungsrat noch nicht fest. Die Teuerungszulage für das Haupt- und Nebenamtliche Personal soll demjenigen Wert angepasst werden, welcher für das Staatspersonal und die Volksschullehrkräfte im Jahr 2025 gelten wird. Für das Budget 2025 wurde mit keiner Erhöhung der Teuerungszulage gerechnet.

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

Spezialfinanzierungen

	Wasserversorgung	Abwasserbeseitigung	Abfallbeseitigung
Aufwand	Fr. 829'638.38	Fr. 502'058.56	Fr. 294'654.00
Ertrag	Fr. 750'732.34	Fr. 684'984.80	Fr. 255'949.95
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	Fr. -78'906.04	Fr. 182'926.24	Fr. -38'704.05

Finanzvermögen

Der Gemeindeversammlung werden 2 Verpflichtungskredite im Finanzvermögen zur Genehmigung vorgeschlagen:

Gartenstrasse 7	Fr. 3'100'000.00
Planungskredit Weizacker	Fr. 950'000.00

Investitionsrechnung

Der Gemeindeversammlung werden Verpflichtungskredite im Betrag von Fr. 1'450'000.00 zur Genehmigung beantragt.

Inklusive der bereits genehmigten Kredite über Fr. 527'000.00 betragen somit die Bruttoinvestitionen im Budget 2025 Fr. 1'977'000.00.

Die Einnahmen in der Investitionsrechnung betragen Fr. 406'000.00. Somit ergeben sich im Budgetjahr 2025 Nettoinvestitionen in der Höhe von Fr. 1'571'000.00.

Auf der folgenden Seite ist eine Aufstellung der einzelnen Investitionsprojekte abgebildet.

Investitionsrechnung

Ausgaben	2025	2026 und später	Total
Allgemeine Dienste, übrige			
Ersatz Wärmerückgabe und Lüftung	Fr. 53'000	Fr. 0	Fr. 53'000
Schulliegenschaften			
Ersatz Garderoben Kindergarten	Fr. 65'000	Fr. 0	Fr. 65'000
Lüftung / Kühlung - Schulhaus Knospe *	Fr. 450'000	Fr. 0	Fr. 450'000
Umrüstung Beleuchtung auf LED (ganzes Schulhausareal), 2. Etappe	Fr. 60'000	Fr. 0	Fr. 60'000
Sport			
PV-Anlage Clubhaus FCL *	Fr. 200'000	Fr. 0	Fr. 200'000
Verkehr			
Umbau Bushaltestelle Ref. Kirche	Fr. 100'000	Fr. 0	Fr. 100'000
Sanierung Strassenbeleuchtung, 7. Etappe	Fr. 50'000	Fr. 0	Fr. 50'000
Bahninfrastruktur			
Personenunterführung Bahnhof SBB	Fr. 527'000	Fr. 0	Fr. 527'000
<i>Gesamtkredit von Fr. 2'190'000 wurde an der GV vom 29.11.2022 genehmigt</i>			
Wasserversorgung			
Sanierung WV Nordstrasse Süd	Fr. 42'000	Fr. 0	Fr. 42'000
Abwasserbeseitigung			
Leitungssanierung (Inliner) Schöllerstrasse *	Fr. 150'000	Fr. 0	Fr. 150'000
Raumordnung (allgemein)			
Ortsplanungsrevision	Fr. 30'000	Fr. 0	Fr. 30'000
Elektrizität			
Sanierung Sek.-Netz Ringstrasse *	Fr. 250'000	Fr. 0	Fr. 250'000
Total Ausgaben	Fr. 1'977'000	Fr. 0	Fr. 1'977'000

Einnahmen

Verkehr
 Wasserversorgung
 Abwasserbeseitigung
 Elektrizität

Fr. -211'000
 Fr. -79'000
 Fr. -116'000
 Fr. 0

Fr. 0
 Fr. 0
 Fr. 0
 Fr. 0

ergibt Nettoinvestitionen von

Fr. 1'571'000

Fr. 0
 Fr. 1'571'000

* Diese Positionen werden von der Gemeindeversammlung als separate Traktanden behandelt.

Verpflichtungskredite ausserhalb der Investitionsrechnung

Gartenstrasse 7
 Planungskredit Weizacker

Fr. 3'100'000
 Fr. 950'000

Fr. 0
 Fr. 0
 Fr. 3'100'000
 Fr. 950'000

Wesentliche Abweichungen in der Erfolgsrechnung gegenüber der letzten Jahresrechnung / des letzten Budgets

Allgemeine Verwaltung

Gegenüber dem Budget 2024 beträgt der Netto-Mehraufwand lediglich rund Fr. 58'000. Verschiedene kleinere Unterhaltsarbeiten an Verwaltungs- und Mehrzweckgebäude sowie Anschaffungen von Büromobiliar. Der Aufwand für die Entschädigungen der Gemeinderats- und Kommissionsmitglieder musste nach oben angepasst werden.

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Feuerwehr

Die Garderobensituation im Feuerwehrmagazin ist unbefriedigend. Dafür wurde nun ein Projektkredit ins Budget aufgenommen. Verschiedene Anschaffungen von Maschinen, Geräten und Ausrüstungen verursachen Kosten in der Höhe von rund Fr. 44'000.

Militärische Verteidigung

Sanierung der Fensterläden sowie neue Eingangstüre im Schützenhaus im Betrag von Fr. 25'000. Ansonsten keine wesentlichen Abweichungen.

Bildung

Gesamthaff liegt der Nettoaufwand im Bereich Bildung im Rahmen des Vorjahresbudgets und des Rechnungsjahres 2023. Reduktion des Sonderschulbeitrages. Der Kanton übernimmt im Jahr 2025 75% der Beiträge (Vorjahr 50%). Es werden das ganze Jahr 4 Kindergartenklassen geführt. Dementsprechend höher der Personalaufwand.

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Einmaliger Beitrag an das Muesum Enter Technikwelt im Betrag von Fr. 5'046. Ansonsten keine wesentlichen Abweichungen.

Gesundheit

Alters- Kranken- und Pflegeheime

Die Kosten für die stationären Pflegekosten erhöhen sich gegenüber dem Budget 2024 um Fr. 165'000, gegenüber der Rechnung 2023 um Fr. 150'000. Ansonsten keine wesentlichen Abweichungen

Soziale Sicherheit

Gegnüber dem Jahr 2023 reduziert sich der Nettoaufwand um rund Fr. 245'000.

	2025	2024	Differenz
Ergänzungsleistungen AHV	1'388'459.00	1'281'747.00	106'712.00
Lastenausgleich öffentliche Sozialhilfe	1'210'000.00	1'560'000.00	-350'000.00
Sozialadministration Sozialregion	586'000.00	603'000.00	-17'000.00

Verkehr

Aufwand und Ertrag im Rahmen vom Vorjahresbudget. Keine wesentlichen Abweichungen.

Umweltschutz und Raumordnung

Wasserversorgung

Keine wesentlichen Abweichungen gegenüber der Rechnung 2023. Der Aufwandüberschuss beträgt Fr. 78'906.04.

Abwasserbeseitigung

Keine ausserordentlichen Projekte im Bereich Abwasser. Nach wie vor hoher Ertrag an Abwassergebühren. Dementsprechend hoher Ertragsüberschuss von Fr. 182'926.24.

Abfallbeseitigung

Die Abfallgebühren und sonstigen Erträge decken die Aufwendungen dieser Spezialfinanzierung nach wie vor nicht. Es entsteht ein Aufwandüberschuss von Fr. 38'704.05

Volkswirtschaft**Elektrizität**

Einige kleinere Netzausbauten im Gesamtbetrag von Fr. 50'000. Ansonsten keine wesentlichen Abweichungen.

Finanzen und Steuern

Gesamthaft darf mit einer leichten Erhöhung des Steuerertrages auf Fr. 1'880'000 gerechnet werden.

Die budgetierten Werte entsprechen den zu erwartenden Beträgen aufgrund der aktuellen Zahlen.

Sowohl bei den Natürlichen- wie bei den Juristischen Personen ist mit einem leichten Anstieg zu rechnen. Ebenfalls ist bei den Quellensteuern ein Mehrertrag zu erwarten. Durch die nötigen Neuaufnahmen und Refinanzierungen von Darlehen steigt der zu erwartende Zinsaufwand auf Fr. 234'378 an. Das ist beinahe eine Verdoppelung gegenüber dem Aufwand im Jahr 2023.

Der Ertrag aus den gemeindeeigenen Liegenschaften im Finanzvermögen beträgt Total Fr. 111'870.

Gegenüberstellung Budget 2025 / Jahresrechnung 2023

Funktionale Gliederung

	Budget 2025		Rechnung 2023		Abweichung		per Saldo
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0 Allgemeine Verwaltung	2'901	1'265	2'675	1'255	226	-10	216
1 Oeffentliche Sicherheit	462	218	358	209	104	-9	95
2 Bildung	7'946	1'364	7'775	1'303	171	-61	110
3 Kultur, Freizeit	178	9	150	10	28	1	29
4 Gesundheit	1'188	17	1'045	79	143	0	143
5 Soziale Sicherheit	3'415	17	3'324	79	91	62	153
6 Verkehr	1'053	100	1'021	124	32	24	56
7 Umwelt, Raumordnung	2'143	1'836	2'094	1'786	49	-50	-1
8 Volkswirtschaft	226	501	143	588	83	87	170
9 Finanzen, Steuern	427	13'301	558	12'727	-131	-574	-705
Umsatz	19'939	18'611	19'143	18'081	796	-530	266
Ertragsüberschuss							
Aufwandüberschuss		1'328		1'062			
Total	19'939	19'939	19'143	19'143			

Artengliederung

	Budget 2025		Rechnung 2023		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30 Personalaufwand	6'673		6'227		446	
31 Sachaufwand	2'811		2'699		112	
33 Abschreibungen	696		613		83	
34 Finanzaufwand	249		137		112	
35 Einlage in Fonds und SF	196		179		17	
36 Transferaufwand	8'070		8'115		-45	
38 Ausserord. Aufwand	0		0		0	
39 Interne Verrechnungen	1'244		1'173		71	
40 Fiskalertrag		12'302		12'070		232
41 Regalien und Konzess.		500		587		-87
42 Entgelte		1'997		1'946		51
44 Finanzertrag		275		310		-35
45 Entnahmen aus Fonds und SF		117		215		-98
46 Transferertrag		2'155		1'759		396
48 Ausserord. Ertrag		21		21		0
49 Interne Verrechnung		1'244		1'173		71
Umsatz	19'939	18'611	19'143	18'081	796	530
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss		1'328		1'062		
Total	19'939	19'939	19'143	19'143		

Gegenüberstellung Budget 2025 mit Budget 2024

Funktionale Gliederung

	Budget 2025		Budget 2024		Abweichung		per Saldo
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0 Allgemeine Verwaltung	2'901	1'265	2'872	1'294	29	29	58
1 Oeffentliche Sicherheit	462	218	372	239	90	21	111
2 Bildung	7'946	1'364	7'864	1'306	82	-58	24
3 Kultur, Freizeit	178	9	179	15	-1	6	5
4 Gesundheit	1'188		1'000		188	0	188
5 Soziale Sicherheit	3'415	17	3'679	41	-264	24	-240
6 Verkehr	1'053	100	1'166	134	-113	34	-79
7 Umwelt, Raumordnung	2'143	1'836	2'109	1'781	34	-55	-21
8 Volkswirtschaft	226	501	264	451	-38	-50	-88
9 Finanzen, Steuern	427	13'301	413	12'695	14	-606	-592
Umsatz	19'939	18'611	19'918	17'956	21	-655	-634
Ertragsüberschuss							
Aufwandüberschuss		1'328		1'962			
Total	19'939	19'939	19'918	19'918			

Artengliederung

	Budget 2025		Budget 2024		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30 Personalaufwand	6'673		6'427		246	
31 Sachaufwand	2'811		2'819		-8	
33 Abschreibungen	696		658		38	
34 Finanzaufwand	249		230		19	
35 Einlage in Fonds und SF	196		156		40	
36 Transferaufwand	8'070		8'351		-281	
38 Ausserord. Aufwand	0				0	
39 Interne Verrechnungen	1'244		1'277		-33	
40 Fiskalertrag		12'302		11'881		421
41 Regalien und Konzess.		500		450		50
42 Entgelte		1'997		2'051		-54
44 Finanzertrag		275		263		12
45 Entnahmen aus Fonds und SF		117		101		16
46 Transferertrag		2'155		1'912		243
48 Ausserord. Ertrag		21		21		0
49 Interne Verrechnung		1'244		1'277		-33
Umsatz	19'939	18'611	19'918	17'956	21	655
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss		1'328		1'962		
Total	19'939	19'939	19'918	19'918		

Übersicht

Übersicht Budget

Ergebnisse	Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	19'689'539.27	19'687'524.85	19'006'162.38
Betrieblicher Ertrag	18'314'970.18	17'671'577.80	17'750'808.52
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'374'569.09	-2'015'947.05	-1'255'353.86
Finanzaufwand	249'162.00	230'456.00	136'649.25
Finanzertrag	274'670.00	262'670.00	309'545.24
Ergebnis aus Finanzierung	25'508.00	32'214.00	172'895.99
Ausserordentlicher Aufwand			
Ausserordentlicher Ertrag	21'265.20	21'265.20	21'265.20
Ausserordentliches Ergebnis	21'265.20	21'265.20	21'265.20
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-1'327'795.89	-1'962'467.85	-1'061'192.67
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	1'977'000.00	2'254'000.00	2'576'791.90
Investitionseinnahmen	406'000.00	369'000.00	192'016.20
Einnahmenüberschuss			
Nettoinvestitionen	-1'571'000.00	-1'885'000.00	-2'384'775.70
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Übersicht Budget

	Konten- definition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
		Budget 2025	Jahresrechnung 2023	Budget 2025	Jahresrechnung 2023	Budget 2025	Jahresrechnung 2023
+ Ertragsüberschuss	+ 9000						
- Aufwandüberschuss	- 9001						
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510, ohne 3510.10	1'327'795.89	1'061'192.67	1'327'795.89	1'061'192.67	0.00	0.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510, ohne 4510.10	182'926.24	136'903.27	0.00	0.00	182'926.24	136'903.27
		117'610.09	194'758.40	0.00	0.00	117'610.09	194'758.40
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33x, 364, 365, 366, 383, 387	717'643.74	635'063.00	467'383.00	417'159.00	240'260.74	217'904.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511, +3510.10	13'053.00	42'376.15	0.00	25'410.00	13'053.00	16'966.15
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511, -4510.10	0.00	20'513.15	0.00	0.00	0.00	20'513.15
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	21'265.20	21'265.20	21'265.20	21'265.20	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		-553'048.20	-483'387.00	-881'678.09	-639'888.87	318'629.89	156'501.87
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		1'571'000.00	2'384'775.70	1'574'000.00	1'737'423.00	-3'000.00	647'352.70
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-2'124'048.20	-2'868'162.70	-2'455'678.09	-2'377'311.87	321'629.89	-490'850.83
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-35.20	-20.27	-56.02	-36.83		24.18

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

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

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

Übersicht Budget

Finanzierung - Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung		Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
	Budget 2025 Jahresrechnung 2023	Budget 2025 Jahresrechnung 2023	Budget 2025 Jahresrechnung 2023	Budget 2025 Jahresrechnung 2023	Budget 2025 Jahresrechnung 2023	Budget 2025 Jahresrechnung 2023
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	0.00	0.00	182'926.24	136'903.27	0.00	0.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	78'906.04	164'308.83	0.00	0.00	38'704.05	30'449.57
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	137'238.38	121'678.00	103'022.36	96'226.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	13'053.00	16'966.15	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	20'513.15	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	58'332.34	-42'630.83	299'001.60	229'582.27	-38'704.05	-30'449.57
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-37'000.00	482'233.25	34'000.00	165'119.45	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	95'332.34	-524'864.08	265'001.60	64'462.82	-38'704.05	-30'449.57
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-157.65	-8.84	879.42	139.04		

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	2'900'604.00	1'264'677.00	2'871'701.50	1'293'514.00	2'674'770.50	1'255'279.07
Nettoergebnis		1'635'927.00		1'578'187.50		1'419'491.43
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	462'100.00	218'321.00	372'027.00	238'655.95	357'999.52	209'466.03
Nettoergebnis		243'779.00		133'371.05		148'533.49
2 Bildung	7'946'312.00	1'364'532.00	7'864'020.40	1'305'559.00	7'774'633.95	1'302'546.70
Nettoergebnis		6'581'780.00		6'558'461.40		6'472'087.25
3 Kultur, Sport und Freizeit	178'212.00	9'100.00	179'466.00	15'100.00	149'742.60	9'864.00
Nettoergebnis		169'112.00		164'366.00		139'878.60
4 Gesundheit	1'188'365.50	0.00	999'736.00	0.00	1'045'238.87	0.00
Nettoergebnis		1'188'365.50		999'736.00		1'045'238.87
5 Soziale Sicherheit	3'414'995.50	16'722.00	3'679'226.50	41'222.00	3'324'392.35	78'986.00
Nettoergebnis		3'398'273.50		3'638'004.50		3'245'406.35
6 Verkehr	1'053'124.00	100'000.00	1'166'047.00	134'000.00	1'020'724.60	124'398.15
Nettoergebnis		953'124.00		1'032'047.00		896'326.45
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'142'394.18	1'835'977.18	2'108'549.85	1'781'333.85	2'094'278.83	1'786'085.98
Nettoergebnis		306'417.00		327'216.00		308'192.85
8 Volkswirtschaft	226'042.00	501'000.00	264'109.00	451'000.00	142'690.71	587'851.33
Nettoergebnis		274'958.00		186'891.00		-445'160.62
9 Finanzen und Steuern	426'552.09	13'300'576.20	413'097.60	12'695'128.20	558'339.70	12'727'141.70
	12'874'024.11		12'282'030.60			-12'168'802.00
Total Aufwand / Ertrag	19'938'701.27	18'610'905.38	19'917'980.85	17'955'513.00	19'142'811.63	18'081'618.96
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-1'327'795.89		-1'962'467.85		-1'061'192.67	
Total	18'610'905.38	18'610'905.38	17'955'513.00	17'955'513.00	18'081'618.96	18'081'618.96

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
30	Personalaufwand	6'673'088.00	6'427'198.00	6'226'541.18
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'811'175.00	2'818'858.90	2'698'658.24
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	695'544.74	658'349.00	612'964.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	195'979.24	155'979.85	179'279.42
36	Transferaufwand	8'069'909.20	8'350'491.50	8'115'452.34
39	Interne Verrechnungen	1'243'843.09	1'276'647.60	1'173'267.20
	Total betrieblicher Aufwand	19'689'539.27	19'687'524.85	19'006'162.38
40	Fiskalertrag	12'302'000.00	11'881'500.00	12'070'289.96
41	Regalien und Konzessionen	500'000.00	450'000.00	587'185.68
42	Entgelte	1'996'815.00	2'050'805.00	1'945'669.83
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	117'610.09	100'900.25	215'271.55
46	Transferertrag	2'154'701.00	1'911'724.95	1'759'124.30
49	Interne Verrechnungen	1'243'844.09	1'276'647.60	1'173'267.20
	Total betrieblicher Ertrag	18'314'970.18	17'671'577.80	17'750'808.52
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'374'569.09	-2'015'947.05	-1'255'353.86
34	Finanzaufwand	249'162.00	230'456.00	136'649.25
44	Finanzertrag	274'670.00	262'670.00	309'545.24
	Ergebnis aus Finanzierung	25'508.00	32'214.00	172'895.99
	Operatives Ergebnis	-1'349'061.09	-1'983'733.05	-1'082'457.87
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	21'265.20	21'265.20	21'265.20
	Ausserordentliches Ergebnis	21'265.20	21'265.20	21'265.20
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-1'327'795.89	-1'962'467.85	-1'061'192.67
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

	Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
Wasserversorgung			
30 Personalaufwand			410.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	155'400.00	134'700.00	177'555.92
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	137'238.38	136'240.00	121'678.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	495'000.00	459'177.00	480'079.70
39 Interne Verrechnungen	42'000.00	42'000.00	42'000.00
Total Betrieblicher Aufwand	829'638.38	772'117.00	821'723.62
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	706'000.00	706'000.00	648'247.24
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	43'000.00		4'057.00
46 Transferertrag	1'732.34	9'353.40	5'110.55
49 Interne Verrechnungen	750'732.34	715'353.40	657'414.79
Total Betrieblicher Ertrag	-78'906.04	-56'763.60	-164'308.83
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit			
34 Finanzaufwand			
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis	-78'906.04	-56'763.60	-164'308.83
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-78'906.04	-56'763.60	-164'308.83
			Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

Erfolgsrechnung

	Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
Abwasserbeseitigung			
30 Personalaufwand			
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	91'610.00	121'610.00	53'201.09
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	103'022.36	113'725.00	96'226.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	13'053.00		16'966.15
36 Transferaufwand	274'373.20	275'048.00	282'286.65
39 Interne Verrechnungen	20'000.00	20'000.00	20'000.00
Total Betrieblicher Aufwand	502'058.56	530'383.00	468'679.89
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	655'000.00	655'000.00	562'403.01
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	4'350.00	20'513.15
46 Transferertrag			0.00
49 Interne Verrechnungen	29'984.80	27'012.85	22'667.00
Total Betrieblicher Ertrag	684'984.80	686'362.85	605'583.16
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	182'926.24	155'979.85	136'903.27
34 Finanzaufwand			
44 Finanzertrag			
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis	182'926.24	155'979.85	136'903.27
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	182'926.24	155'979.85	136'903.27
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		

Erfolgsrechnung

	Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
Abfallbeseitigung			
30 Personalaufwand	3'000.00	3'000.00	2'218.70
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	258'900.00	264'400.00	243'478.95
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand			
39 Interne Verrechnungen	32'754.00	33'254.00	32'342.70
Total Betrieblicher Aufwand	294'654.00	300'654.00	278'040.35
40 Fiskaltrug			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	240'000.00	244'500.00	233'694.38
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	11'000.00	11'000.00	9'614.80
49 Interne Verrechnungen	4'949.95	5'367.35	4'281.60
Total Betrieblicher Ertrag	255'949.95	260'867.35	247'590.78
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-38'704.05	-39'786.65	-30'449.57
34 Finanzaufwand			
44 Finanzertrag			
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis	-38'704.05	-39'786.65	-30'449.57
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-38'704.05	-39'786.65	-30'449.57
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		

Erfolgsrechnung

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
30	Personalaufwand	6'670'088.00	6'424'198.00	6'223'912.48
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'305'265.00	2'298'148.90	2'224'422.28
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	455'284.00	408'384.00	395'060.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			25'410.00
36	Transferaufwand	7'300'536.00	7'616'266.50	7'353'085.99
39	Interne Verrechnungen	1'149'089.09	1'181'393.60	1'078'924.50
	Total Betrieblicher Aufwand	17'880'262.09	17'928'391.00	17'300'815.25
40	Fiskalertrag	12'302'000.00	11'881'500.00	12'070'289.96
41	Regalien und Konzessionen	500'000.00	450'000.00	587'185.68
42	Entgelte	395'815.00	445'305.00	501'325.20
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			0.00
46	Transferertrag	2'100'701.00	1'900'724.95	1'745'452.50
49	Interne Verrechnungen	1'207'177.00	1'234'914.00	1'141'208.05
	Total Betrieblicher Ertrag	16'505'693.00	15'912'443.95	16'045'461.39
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'374'569.09	-2'015'947.05	-1'255'353.86
34	Finanzaufwand	249'162.00	230'456.00	136'649.25
44	Finanzertrag	274'670.00	262'670.00	309'545.24
	Ergebnis aus Finanzierung	25'508.00	32'214.00	172'895.99
	Operatives Ergebnis	-1'349'061.09	-1'983'733.05	-1'082'457.87
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	21'265.20	21'265.20	21'265.20
	Ausserordentliches Ergebnis	21'265.20	21'265.20	21'265.20
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-1'327'795.89	-1'962'467.85	-1'061'192.67
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	19'938'701.27	18'610'905.38	19'917'980.85	17'955'513.00	19'142'811.63	19'142'811.63
	Netto Aufwand		1'327'795.89		1'962'467.85		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'900'604.00	1'264'677.00	2'871'701.50	1'293'514.00	2'674'770.50	1'255'279.07
01	Legislative und Exekutive	330'122.00		323'390.00	500.00	323'271.15	
011	Legislative	57'680.00		53'599.00		49'750.35	
0110	Legislative	57'680.00		53'599.00		49'750.35	
0110.3000.00	Besoldungen Wahlbüro	14'000.00		10'000.00		9'577.00	
0110.3010.00	Besoldung Stimmmaterialversand	4'200.00		3'500.00		3'873.10	
0110.3099.00	Essen Wahlbüro	500.00		500.00			
0110.3102.00	Stimmmaterial, Drucksachen, Inserate	8'500.00		8'500.00		4'995.52	
0110.3130.00	Porti Stimmmaterial	9'000.00		8'500.00		9'103.43	
0110.3132.01	Externe Rechnungsprüfung	12'000.00		13'500.00		13'247.10	
0110.3133.00	Internet	5'300.00		5'300.00		5'224.40	
0110.3636.00	Beiträge an politische Parteien (Ortsparteien)	2'700.00		2'700.00		2'608.00	
0110.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	1'480.00		1'099.00		1'121.80	
012	Exekutive	272'442.00		269'791.00	500.00	273'520.80	
0120	Exekutive	272'442.00		269'791.00	500.00	273'520.80	
0120.3000.00	Besoldung Gemeindepräsident und -Vizepräsident	85'818.00		85'397.00		83'694.00	
0120.3000.01	Besoldung Ressortleiter Gemeinderat und Kommissionen	60'000.00		60'000.00		54'442.90	
0120.3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat / Spez.-Komm.	58'000.00		50'000.00		57'561.00	
0120.3000.03	Besoldung Korrespondenten	4'500.00		4'500.00		4'353.40	
0120.3000.04	Entschädigung Gemeinderat	18'000.00		18'000.00		17'931.70	
0120.3090.00	Kursbesuche	500.00					
0120.3099.00	Ehrungen	1'000.00		5'500.00		973.10	
0120.3099.01	Kommissionensessen Werkkommission	500.00		500.00		498.00	
0120.3132.00	Honorare ext. Berater					4'846.50	
0120.3170.00	Spesenentschädigungen	500.00		500.00		349.60	
0120.3170.01	Jungbürgerfeier	2'500.00		2'500.00		1'573.60	
0120.3170.02	Dorffest					9'975.75	
0120.3199.00	Kredit des Gemeinderates	13'000.00		15'000.00		10'913.45	
0120.3199.01	Kredit Gemeindepräsident	500.00		1'000.00			
0120.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	27'624.00		26'894.00		26'407.80	
0120.4260.00	Rückstellungen				500.00		
02	Allgemeine Dienste	2'570'482.00	1'264'677.00	2'548'311.50	1'293'014.00	2'351'499.35	1'255'279.07



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
021	Finanz- und Steuerverwaltung	471'997.00	76'500.00	462'417.50	77'800.00	453'550.88	88'057.25
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	471'997.00	76'500.00	462'417.50	77'800.00	453'550.88	88'057.25
0210.3010.00	Besoldung hauptamtliches Personal	222'643.00		219'271.00		217'495.55	
0210.3010.09	Rückerstattung Besoldung hauptamtliches Personal					-6'298.15	
0210.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		300.00		35.65	
0210.3100.00	Büromaterial	100.00		100.00		1'334.80	
0210.3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		4'000.00		605.85	
0210.3118.00	Anschaffung Immaterielle Anlagen	650.00		807.75			
0210.3119.00	Anschaffung Mobilien FV	2'500.00					
0210.3130.00	Betriebskosten	23'000.00		25'000.00		30'524.00	
0210.3158.02	Unterhalt Immaterielle Anlagen	720.00		947.75		710.80	
0210.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
0210.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00		3'000.00		4'800.10	
0210.3611.00	Kant. Steuerveranlagungskosten	122'000.00		123'000.00		122'490.25	
0210.3611.41	Bezugsprovisionen KSTA	25'000.00		20'000.00		23'610.60	
0210.3611.42	Bezugsprovisionen SSL	15'000.00		15'000.00		14'910.23	
0210.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	51'784.00		50'891.00		43'331.20	
0210.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6'500.00		7'000.00		6'816.00
0210.4260.00	Mahn- und Betriebsgebühren		20'000.00		20'000.00		21'333.65
0210.4611.00	Beitrag für die Steuerregisterführung		5'000.00		5'800.00		4'907.60
0210.4930.01	Interne Verrechnung Wasserversorgung (7101.3930.00)		20'000.00		20'000.00		20'000.00
0210.4930.02	Interne Verrechnung Abwasserbeseitigung (7201.3930.00)		15'000.00		15'000.00		15'000.00
0210.4930.03	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung (7301.3930.01)		10'000.00		10'000.00		10'000.00
0210.4930.04	Interne Verrechnung Energie (8710.3930.00)						10'000.00
022	Allgemeine Dienste, übrige	1'958'756.00	1'163'377.00	1'950'134.00	1'190'414.00	1'780'075.04	1'142'422.02
0220	Allgemeine Dienste, übrige	543'453.00	35'700.00	528'725.00	35'500.00	502'713.54	34'095.82
0220.3000.00	Besoldung Anzeigerverträger	24'500.00		24'000.00		24'189.00	
0220.3010.00	Besoldung hauptamtliches Personal	260'005.00		245'132.00		242'617.40	
0220.3010.01	Aushilfen					21.90	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung	5'300.00		12'000.00		4'975.00	
0220.3099.00	Personalausflug	3'000.00		3'000.00		2'684.55	
0220.3099.01	Div. Personalaufwand	3'000.00		1'500.00		767.55	
0220.3100.00	Büromaterial	7'000.00		8'000.00		5'993.75	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000.00		5'000.00		5'675.50	
0220.3102.01	Infoblatt Einwohnergemeinde	7'000.00		4'000.00		5'406.50	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'125.00		200.00		1'125.00	
0220.3110.00	Anschaffungen von Büromaschinen und -geräten	1'000.00		500.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3113.00	Anschaffung Hardware			2'000.00		5'049.40	
0220.3119.00	Anschaffung Mobilien BV	1'500.00		2'500.00		5'028.40	
0220.3130.00	IDK-Ablieferung an Kanton, Ausländerausweise	5'000.00		7'000.00		4'934.80	
0220.3130.01	Telefongebühren Verwaltung	5'000.00		5'000.00		16'803.62	
0220.3130.02	Porti Verwaltung	17'000.00		17'000.00		417.10	
0220.3130.03	Gebühren Verwaltung	700.00		1'000.00		6'577.75	
0220.3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'500.00		6'500.00		25'252.51	
0220.3132.00	EDV-Betrieb	26'000.00		22'000.00		2'888.90	
0220.3132.01	Juristische Beratungen	4'000.00		1'000.00		2'326.30	
0220.3133.00	Hosting Zeiterfassungssystem	2'350.00		2'350.00		19'778.80	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	20'000.00		20'000.00		2'207.00	
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'500.00		17'301.10	
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	13'000.00		13'000.00		29'444.00	
0220.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	32'000.00		33'700.00		6'574.36	
0220.3162.00	Mieten, Benützungskosten Kopierer, Drucker Verwaltung	7'000.00		7'000.00		500.65	
0220.3170.00	Spenentschädigungen	500.00		500.00		103.10	
0220.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100.00		100.00		14'739.00	
0220.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	30'000.00		31'250.00		49'330.60	
0220.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	52'873.00		50'993.00		10'503.92	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		11'500.00		11'500.00		11'073.00
0220.4210.01	Pässe/Identitätskarten/Ausländerausweise		12'000.00		12'000.00		191.55
0220.4240.00	Verkauf von Büromaterial und Fotokopien		200.00		200.00		12'077.35
0220.4260.00	Rückerstattung Entschädigung Anzeigerverträge		12'000.00		11'800.00		250.00
0220.4260.01	Allgemeine Rückerstattungen						
0222	Bauverwaltung	307'527.00	42'000.00	286'396.00	42'000.00	245'212.05	98'275.75
0222.3000.00	Besoldung Baukommission	7'000.00		7'000.00		5'828.40	
0222.3000.01	Sitzungs- und Taggelder Baukommission	11'000.00		11'000.00		10'617.60	
0222.3010.00	Besoldung hauptamtliches Personal	207'676.00		193'801.00		163'780.40	
0222.3090.00	Aus- und Weiterbildung	800.00		800.00		499.00	
0222.3099.00	Kommissionsessen	500.00		500.00		666.55	
0222.3100.00	Büromaterial	800.00		800.00		15'334.40	
0222.3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'000.00		11'000.00		4'000.00	
0222.3119.00	Anschaffung Mobilien BV	3'000.00		4'000.00		8'000.00	
0222.3130.00	Gebühren Bauverwaltung	4'000.00		8'000.00		6'000.00	
0222.3130.01	Beratung Arbeitssicherheit	8'000.00		6'000.00		100.00	
0222.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'000.00		44'195.00		38'537.90	
0222.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00					
0222.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	47'651.00	35'000.00		35'000.00		92'260.65
0222.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Baubewilligungen)		7'000.00		7'000.00		6'015.10
0222.4260.00	Rückerstattungen Dritter						



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0228	Allgemeine Personalkosten	1'107'776.00	1'085'677.00	1'135'013.00	1'112'914.00	1'032'149.45	1'010'050.45
0228.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	417'036.00		395'845.00		383'332.15	
0228.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	533'407.00		587'032.00		496'312.95	
0228.3052.01	PK, Versicherungstechnischer Fehlbetrag nach § 24 Abs. 2 PkG	99'611.00		94'989.00		92'398.50	
0228.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	22'812.00		22'888.00		25'979.20	
0228.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'811.00		12'160.00		12'027.65	
0228.3660.25	Planmässige Abschreibungen Deckungslücke PKSO	22'099.00		22'099.00		22'099.00	
0228.4990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen		1'085'677.00		1'112'914.00		1'010'050.45
029	Verwaltungliegenschaften, übrige	139'729.00	24'800.00	135'760.00	24'800.00	117'873.43	24'799.80
0290	Verwaltungliegenschaften, übrige	54'307.00	800.00	68'638.00	800.00	58'425.51	799.80
0290.3010.00	Besoldung Reinigungspersonal Verwaltungsgebäude	9'000.00		9'000.00		8'662.65	
0290.3101.00	Reinigungsmaterial Verwaltungsgebäude	600.00		600.00		2'566.26	
0290.3111.00	Anschaffungen Mobilien, Maschinen VG	2'500.00		2'500.00		831.10	
0290.3120.00	Strom Verwaltungsgebäude	3'500.00		4'600.00		1'811.20	
0290.3120.01	Heizmaterial Verwaltungsgebäude	8'000.00		8'000.00		7'785.20	
0290.3120.02	Antennen-, Wasser- / Abwassergebühren Verwaltungsgebäude	4'000.00		4'000.00		2'990.95	
0290.3120.03	Kehrichtgebühren Verwaltungsgebäude	200.00		200.00		44.70	
0290.3131.00	Investitionsplanungen	1'000.00		1'000.00		5'500.00	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'250.00		1'181.00		1'180.95	
0290.3140.00	Unterhalt Umgebung Verwaltungsgebäude	500.00		3'500.00		2'620.00	
0290.3140.01	Unterhalt Umgebung Spritzenhaus	500.00		500.00			
0290.3144.00	Unterhalt Verwaltungsgebäude	4'500.00		10'000.00		1'714.35	
0290.3144.01	Unterhalt Spritzenhaus					4'911.15	
0290.3150.00	Unterhalt Mobilien, Bürogeräte	500.00		500.00		251.50	
0290.3158.00	Service-Abonnemente Verwaltungsgebäude	700.00		500.00			
0290.3300.00	Planmässige Abschreibungen VW	5'500.00		10'500.00		5'500.00	
0290.3300.25	Planmässige Abschreibungen VW (altes VW)	11'334.00		11'334.00		11'333.00	
0290.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	723.00		723.00		722.50	
0290.4470.00	Mietzins Swisscom Raum Gemeindeverwaltung		800.00		800.00		799.80
0292	Mehrzweckgebäude	85'422.00	24'000.00	67'122.00	24'000.00	59'447.92	24'000.00
0292.3010.00	Besoldung Muldenwart	7'000.00		7'000.00		6'087.75	
0292.3101.00	Reinigungsmaterial Werkgebäude	800.00		800.00		359.26	
0292.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -Geräte	500.00		1'500.00		123.00	
0292.3111.00	Anschaffungen Mobilien, Maschinen - Werkgebäude	2'500.00		2'500.00		296.50	
0292.3120.00	Strom Werkgebäude	9'660.00		9'660.00		6'111.50	
0292.3120.01	Heizmaterial Werkgebäude	25'000.00		25'000.00		25'328.25	
0292.3120.02	Antennen-, Wasser- / Abwassergebühren Werkgebäude	4'000.00		4'000.00		2'852.80	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0292.3120.03	Kehrichtgebühren Werkgebäude	500.00		500.00		298.00	
0292.3130.00	Telefongebühren Werkgebäude	1'900.00		1'600.00		1'440.00	
0292.3130.01	EDV-Support	500.00		500.00		1'439.98	
0292.3131.00	Investitionsplanungen Werkgebäude	5'000.00					
0292.3134.00	Sachversicherungsprämien Werkgebäude	4'900.00		4'700.00		4'606.70	
0292.3144.00	Unterhalt Werkgebäude	6'500.00		4'000.00		9'809.23	
0292.3144.02	Unterhalt Umgebung Werkgebäude	14'500.00		2'500.00		187.20	
0292.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	1'600.00		2'300.00			
0292.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	562.00	24'000.00	562.00	24'000.00	507.75	24'000.00
0292.4920.00	Mietzins Feuerwehr Werkgebäude						
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	462'100.00	218'321.00	372'027.00	238'655.95	357'999.52	209'466.03
12	Rechtssprechung	1'620.00		1'620.00		2'660.45	100.00
120	Rechtssprechung	1'620.00		1'620.00		2'660.45	100.00
1201	Friedensrichter	1'620.00		1'620.00		2'660.45	100.00
1201.3000.00	Besoldung Friedensrichter	1'500.00		1'500.00		2'410.80	
1201.3102.00	Drucksachen, Publikationen					48.60	
1201.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	120.00		120.00		201.05	100.00
1201.4210.00	Gebühren Friedensrichteramt						
15	Feuerwehr	313'480.00	199'321.00	259'057.00	203'655.95	261'896.07	196'702.80
150	Feuerwehr	313'480.00	199'321.00	259'057.00	203'655.95	261'896.07	196'702.80
1500	Feuerwehr (allgemein)	313'480.00	199'321.00	259'057.00	203'655.95	261'896.07	196'702.80
1500.3000.00	Sitzungsgelder Feuerwehr	4'400.00		4'400.00		3'373.30	
1500.3000.01	Besoldung FW-Offiziere und Fourier	18'100.00		17'600.00		13'653.00	
1500.3000.02	Besoldung für Wartung Magazin und Geräte	1'600.00		1'600.00		1'523.00	
1500.3000.03	Besoldung Sicherheitskommission	1'500.00		500.00		2'075.00	
1500.3001.00	Sold Feuerwehr	51'000.00		49'000.00		53'457.40	
1500.3001.01	FW-Besoldungen - Einsätze usw.	25'000.00		18'850.00		21'693.55	
1500.3090.00	Aus- und Weiterbildung	28'475.00		24'980.00		20'331.30	
1500.3090.01	Jugendfeuerwehr	4'290.00		2'750.00		2'560.20	
1500.3099.00	Übriger Personalaufwand (Ärztliche Untersuchungen/Ehrungen)	7'600.00		3'050.00		3'543.95	
1500.3099.01	Kommissionessen Sicherheitskommission	500.00		500.00		250.60	
1500.3099.02	Kommissionessen Verbundkommission			500.00		476.00	
1500.3100.00	Büromaterial	520.00		350.00		697.71	
1500.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'250.00		4'200.00		2'173.11	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3101.01	Treibstoffe	1'800.00		1'800.00		2'418.85	
1500.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	800.00		900.00		563.00	
1500.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'070.00		1'070.00		555.00	
1500.3111.00	Maschinen, Geräte und Ausrüstungen	28'280.00		19'797.00		13'042.20	
1500.3112.00	Anschaffung von Dienstkleidern	16'730.00		24'525.00		33'284.55	
1500.3120.00	Kehrichtgebühren FW	150.00		150.00			
1500.3130.00	Telefongebühren FW	1'200.00		1'080.00		686.40	
1500.3130.01	Porti Feuerwehr	280.00		280.00		66.00	
1500.3130.02	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00			
1500.3130.03	Verbandsbeiträge	1'540.00		1'520.00		1'269.00	
1500.3130.04	Beitrag an regionale Alarmzentrale	3'310.00		3'410.00		2'879.65	
1500.3131.00	Planungen und Projektierungen	10'000.00		10'000.00			
1500.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	1'450.00		1'450.00		1'149.00	
1500.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	24'780.00		13'100.00		21'251.09	
1500.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	18'750.00		18'760.00		8'993.36	
1500.3170.00	Mannschaftsverpflegung	2'900.00		2'950.00		2'601.85	
1500.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00		2'000.00		3'446.40	
1500.3199.00	Hauptübung (inkl. Geschenke)	2'800.00		2'800.00		2'687.40	
1500.3199.01	Übriger Sachaufwand	850.00		350.00		1'528.90	
1500.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	21'000.00		8'000.00		13'607.00	
1500.3612.00	Entschädigung an Gemeinden		180'000.00		190'000.00		179'504.50
1500.3920.00	Mietzins Mehrzweckgebäude	24'000.00		24'000.00		364.00	
1500.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	2'055.00		1'935.00		24'000.00	
1500.4200.00	Feuerwehr-Ersatzabgaben					1'694.30	
1500.4250.00	Verkäufe						
1500.4260.00	Gebühren Brandmeldeanlagen		2'800.00		2'800.00		3'000.00
1500.4260.01	Wespeneinsätze		1'000.00		1'000.00		2'100.00
1500.4260.02	Rückerstattungen		10'015.00		4'455.00		6'974.40
1500.4270.00	Feuerwehribussen		500.00		500.00		5'123.90
1500.4631.00	Beiträge der Gebäudeversicherung (SGV)		5'006.00		3'900.95		
16	Verteidigung	147'000.00	19'000.00	111'350.00	35'000.00	93'443.00	12'663.23
161	Militärische Verteidigung	58'550.00	15'000.00	31'900.00	35'000.00	28'714.26	9'163.23
1610	Militärische Verteidigung	58'550.00	15'000.00	31'900.00	35'000.00	28'714.26	9'163.23
1610.3099.00	Kommissionssessen Verbundkommission	500.00		500.00		689.71	
1610.3101.00	Reinigungsmaterial Militäreinquartierung	800.00		800.00		179.50	
1610.3120.01	Abfallbeseitigung Militäreinquartierung	500.00		500.00		847.40	
1610.3120.02	Wasser- / Abwassergebühren Schützenhaus	900.00		1'200.00		800.15	
1610.3134.00	Versicherungen Schützenhaus	850.00		800.00			



Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1610.3144.00	Unterhalt Schützenhaus	26'500.00		1'500.00		819.85	
1610.3144.01	Unterhalt Militärunterkunft Werkgebäude	9'000.00		11'500.00		2'537.95	
1610.3144.02	Unterhalt Einquartierungsmaterial	1'000.00		3'000.00		624.70	
1610.3151.00	Unterhalt Schiessanlage	13'500.00		7'600.00		17'170.00	
1610.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	5'000.00		5'000.00		5'045.00	
1610.4260.00	Rückstellungen		15'000.00		35'000.00		3'463.13
1610.4610.00	Truppenunterkunsentschädigungen						5'700.10
162	Zivile Verteidigung	88'450.00	4'000.00	79'450.00		64'728.74	3'500.00
1620	Zivilschutz (allgemein)	88'450.00	4'000.00	79'450.00		64'728.74	3'500.00
1620.3120.00	Strom Zivilschutzanlagen	8'050.00		8'050.00		8'851.95	
1620.3130.00	Telefongebühren Zivilschutzanlage	2'400.00		1'700.00		1'641.10	
1620.3144.00	Unterhalt Zivilschutzanlagen	9'000.00		11'500.00		5'943.65	
1620.3144.01	Unterhalt Schutzraum Alpenstrasse 40	7'000.00					
1620.3144.02	Unterhalt Schutzraum Schollerstrasse 1	5'000.00					
1620.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	2'000.00		3'200.00		4'781.30	
1620.3612.01	Beitrag VBZAS	55'000.00	3'500.00	55'000.00		43'510.74	3'500.00
1620.4631.00	Beiträge vom Kanton		500.00				
1620.4632.00	Beitrag VBZAS an Unterhalt						
2	BILDUNG	7'946'312.00	1'364'532.00	7'864'020.40	1'305'559.00	7'774'633.95	1'302'546.70
21	Volksschule	7'823'312.00	1'364'532.00	7'576'020.40	1'305'559.00	7'449'883.95	1'302'546.70
211	Primarschule I	778'298.00	221'000.00	648'880.00	196'491.00	623'732.14	156'623.50
2110	Kindergarten	778'298.00	221'000.00	648'880.00	196'491.00	623'732.14	156'623.50
2110.3020.00	Löhne der Lehrpersonen KG	469'897.00		382'578.00		385'189.20	
2110.3020.01	Stellvertretungen KG	5'000.00		5'000.00		14'239.10	
2110.3020.03	Löhne der Lehrpersonen (Spezielle Förderung KG)	142'473.00		128'752.00		137'651.05	
2110.3020.04	Stv. Spez. Förderung KG	2'000.00		2'000.00		1'024.00	
2110.3020.09	Rückstellung Löhne der Lehrpersonen KG	-2'000.00		-2'000.00		-30'796.45	
2110.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals KG	4'000.00		4'000.00			
2110.3104.00	Lehrmittel Kindergarten	16'000.00		14'000.00		11'499.69	
2110.3104.01	Lehrmittel Fremdsprachenunterricht KG	900.00		900.00		462.15	
2110.3104.02	Lehrmittel Spezielle Förderung KG	800.00		700.00		362.20	
2110.3110.00	Anschaffungen Mobiliar KG	9'000.00		4'000.00		3'843.80	
2110.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	130'228.00		108'950.00		100'257.40	
2110.4631.00	Beiträge vom Kanton		221'000.00		196'491.00		156'623.50



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212	Primarstufe II	2'939'820.00	836'267.00	2'947'320.00	825'553.00	2'811'619.33	839'213.85
2120	Primarschule	2'939'820.00	836'267.00	2'947'320.00	825'553.00	2'811'619.33	839'213.85
2120.3020.00	Löhne der Lehrpersonen PS	1'650'322.00		1'618'135.00		1'628'900.70	
2120.3020.01	Stellvertretungen PS	20'000.00		20'000.00		23'027.65	
2120.3020.02	Löhne der Lehrpersonen (Spezielle Förderung)	602'978.00		572'812.00		550'761.40	
2120.3020.04	Stellvertretungen Spez. Förderung PS	5'000.00		5'000.00		4'668.15	
2120.3020.09	Rückerstattung Löhne der Lehrpersonen PS	-10'000.00		-7'000.00		-8'365.95	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung PS	14'000.00		14'000.00		7'492.79	
2120.3104.00	Lehrmittel Primarschule	68'500.00		65'000.00		60'313.17	
2120.3104.01	Lehrmittel Fremdsprachen Primarschule	2'000.00		2'000.00		1'289.67	
2120.3104.02	Lehrmittel Spezielle Förderung Primarschule	4'500.00		4'500.00		3'405.47	
2120.3104.03	Material Sprachheilunterricht	1'400.00		1'400.00		1'085.52	
2120.3104.04	Material Integrationsprojekt					311.40	
2120.3110.00	Anschaffungen Mobiliar und Geräte	33'000.00		43'000.00		5'127.22	
2120.3150.00	Unterhalt Mobiliar	10'000.00		10'000.00		5'079.15	
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	25'000.00		25'000.00		18'627.79	
2120.3612.00	Schulgelder	25'000.00		25'000.00		27'493.60	
2120.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	488'120.00	836'267.00	548'473.00	825'553.00	482'401.60	839'213.85
2120.4631.00	Beiträge vom Kanton						
213	Sekundarstufe I	2'148'849.00		2'126'627.00		2'148'729.26	
2130	Sekundarstufe	78'000.00		78'000.00		177'568.00	
2130.3611.00	Beitrag an den Gymnasialunterricht Kanton	78'000.00		78'000.00		177'568.00	
2131	Hauswirtschaft	250'939.00		236'350.00		240'110.63	
2131.3020.00	Löhne der Lehrpersonen Werken	185'229.00		173'636.00		171'070.35	
2131.3020.01	Stellvertretungen Lehrpersonal Werken					11'022.60	
2131.3090.00	Aus- und Weiterbildung Werken	640.00		640.00			
2131.3104.00	Lehrmittel Werken	10'000.00		10'000.00		6'659.94	
2131.3104.01	Lehrmittel Handfertigkeitsunterricht	8'200.00		7'900.00		7'346.79	
2131.3111.00	Anschaffungen Maschinen und Geräte	2'000.00		2'000.00		802.00	
2131.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	2'000.00		1'000.00		1'331.20	
2131.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	42'870.00		41'174.00		41'877.75	
2136	Kreisschule	1'819'910.00		1'812'277.00		1'731'050.63	
2136.3300.00	Planmässige Abschreibungen VW	2'100.00		2'100.00		1'790.00	
2136.3612.02	Zinse Darlehen Kreisschule DE/LU	11'906.00		13'928.00		7'676.00	
2136.3612.03	Abschreibungen Kreisschule DE/LU	143'426.00		146'811.00		148'996.00	
2136.3612.04	Betriebskosten Kreisschule DE/LU	1'574'151.00		1'565'983.00		1'491'650.63	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2136.3612.05	Einlage in Werterhalt Kreisschule DE/LU	88'327.00		85'555.00		80'938.00	
214	Musikschulen	504'094.00	194'000.00	508'186.00	183'350.00	488'332.08	192'999.55
2140	Musikschulen	504'094.00	194'000.00	508'186.00	183'350.00	488'332.08	192'999.55
2140.3010.00	Löhne Schulleitung Musikschule	21'179.00		20'519.00		20'440.50	
2140.3020.00	Löhne der Lehrpersonen Musikschule	383'462.00		385'150.00		383'149.70	
2140.3020.01	Stellvertretungen Lehrpersonen Musikschule	2'000.00		2'000.00		1'114.95	
2140.3090.00	Aus- und Weiterbildung Musikschule	3'000.00		3'000.00		854.14	
2140.3099.00	Übr. Personalaufwand Musikschule	1'000.00		1'000.00		275.00	
2140.3102.00	Inserate, Werbung	750.00		750.00			
2140.3104.00	Lehrmittel Musikschule	800.00		800.00		451.32	
2140.3111.00	Anschaffungen Musikschule	2'000.00		2'000.00		628.00	
2140.3130.00	Mitgliederbeiträge	1'800.00		1'800.00		1'373.40	
2140.3150.00	Unterhalt Mobiliar	2'500.00		2'500.00		946.20	
2140.3171.00	Projekte Musikschule	1'500.00		5'000.00		1'121.42	
2140.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					110.00	
2140.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	84'103.00	62'000.00	83'667.00	62'000.00	77'867.45	61'776.55
2140.4230.00	Elternbeiträge Musikschule		2'000.00		1'350.00		2'450.00
2140.4230.01	Musikschulbeiträge Erwachsene		130'000.00		120'000.00		128'773.00
2140.4631.00	Beiträge vom Kanton						
217	Schulliegenschaften	775'061.00	4'000.00	659'538.00	5'000.00	745'555.68	7'330.00
2170	Schulliegenschaften	775'061.00	4'000.00	659'538.00	5'000.00	745'555.68	7'330.00
2170.3000.00	Sitzungsgelder AG Schulaumplanung	1'000.00		1'000.00			
2170.3000.01	Präsidium AG Schulaumplanung	2'000.00		2'000.00			
2170.3010.00	Besoldung Hauswart und Stellvertreter	167'554.00		145'630.00		178'453.45	
2170.3010.01	Besoldung Aushilfen und Reinigungspersonal	80'000.00		75'000.00		76'446.40	
2170.3010.09	Rückerstattung Besoldung Hauswart und Stellvertreter					-35'752.00	
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'700.00		3'200.00		2'839.35	
2170.3101.00	Reinigungsmaterial	20'500.00		19'600.00		20'238.08	
2170.3111.00	Maschinen und Geräte Schulanlagen	11'300.00		1'300.00		334.95	
2170.3112.00	Dienstkleider Hauswart	900.00		900.00		883.60	
2170.3119.00	Anschaffung Turmmaterial	2'600.00		2'600.00		2'600.00	
2170.3119.01	Anschaffung diverses Mobiliar	14'200.00		1'200.00		884.05	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	98'000.00		98'000.00		87'371.70	
2170.3130.00	Radio-, TV-, Telefongebühren	4'500.00		4'500.00		4'019.05	
2170.3130.01	Überwachung Schulgelände	16'500.00		16'500.00		12'868.80	
2170.3131.00	Planungen und Projektierungen	15'500.00		14'000.00		19'889.85	
2170.3132.00	Überprüfung Arbeitsaufwand Hauswart					560.04	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	13'000.00		12'500.00		12'192.15	
2170.3140.00	Unterhalt Umgebung	16'500.00		12'500.00		13'125.00	
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Schulhaus, KiGa, Turnhalle)	85'700.00		45'000.00		155'163.61	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte (Aussenanlagen)	9'300.00		7'300.00		5'605.80	
2170.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte (Schulhaus)	7'000.00		6'000.00		14'280.80	
2170.3151.02	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte (Turngeräte)	3'000.00		3'000.00		2'850.45	
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	162'000.00		148'000.00		127'510.00	
2170.3930.00	Werkhofkostenanteil Schulanlage (6150.4930.02)	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
2170.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	37'307.00	1'000.00	36'808.00	1'000.00	40'190.55	2'500.00
2170.4470.01	Miete Räume Schulanlage		3'000.00		4'000.00		4'830.00
2170.4472.00	Turnhallebenützungsgebühren						
218	Tagesbetreuung	276'587.00	84'665.00	263'519.40	66'665.00	268'805.10	82'139.00
2180	Tagesbetreuung	276'587.00	84'665.00	263'519.40	66'665.00	268'805.10	82'139.00
2180.3000.00	Sitzungsgelder Tagesbetreuung	3'000.00		3'000.00			
2180.3010.01	Besoldungen Spielgruppe	80'899.00		74'648.00		80'646.75	
2180.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	200.00		200.00		200.00	
2180.3101.00	Material Spielgruppe	2'200.00		2'200.00		1'939.30	
2180.3101.01	Administration Spielgruppe	650.00		650.00		432.90	
2180.3119.01	Anschaffungen Spielgruppe	800.00		800.00		517.70	
2180.3144.00	Unterhalt Umgebung LUKI	5'000.00		5'000.00		5'788.60	
2180.3151.00	Unterhalt Mob. Spielgruppe	2'500.00		2'500.00		951.15	
2180.3160.00	Miete Pfarreiheim - LUKI	46'000.00		41'960.40		41'515.15	
2180.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00		360.00	
2180.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	19'000.00		16'200.00		18'721.00	
2180.3636.00	Beitrag Verein Tagesstrukturen	90'000.00		90'500.00		90'000.00	
2180.3637.00	Betreuungsgutscheine	15'000.00		15'000.00		17'399.10	
2180.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	10'838.00	30'000.00	10'361.00	15'000.00	10'333.45	33'044.00
2180.4631.00	Beiträge Tagesbetreuung		38'000.00		35'000.00		32'430.00
2180.4637.01	Elternbeiträge Spielgruppe		16'665.00		16'665.00		16'665.00
2180.4893.00	Entnahme Vorfinanzierung Projekt Tagesstrukturen						
219	Volksschule	400'603.00	24'600.00	421'950.00	28'500.00	363'110.36	24'240.80
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	297'853.00		306'900.00		281'413.38	
2190.3010.00	Besoldung Schulleitung und Sekretariat	172'875.00		168'898.00		159'488.70	
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		2'500.00		1'300.00	
2190.3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		434.80	
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	500.00		500.00		10.70	
2190.3102.01	Infoblatt Primarschule - PRIL	8'500.00		7'800.00		7'899.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3103.00	Beitrag Schulbibliothek	2'000.00		2'000.00		1'365.45	
2190.3103.01	Beitrag Lehrerbibliothek	2'000.00		2'000.00		215.20	
2190.3104.00	Material Schulleitung	1'800.00		1'800.00		209.00	
2190.3113.00	Anschaffung Hardware (IT)	8'000.00		10'000.00			
2190.3113.01	Schülergeräte 1to1	20'000.00		35'000.00			
2190.3132.00	EDV-Beratungen	7'500.00		7'000.00		7'398.96	
2190.3133.00	Internet, Homepage	6'000.00		6'000.00		1'969.85	
2190.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	20'000.00		20'000.00		18'668.83	
2190.3158.00	EDV-Betrieb	12'000.00		10'000.00		10'966.33	
2190.3170.00	Spesen Lehrerschaft/Schulleitung	3'000.00		3'000.00		3'196.26	
2190.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV					40'217.00	
2190.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	30'178.00		29'402.00		28'073.30	
2192	Volksschule allgemein	102'750.00	24'600.00	115'050.00	28'500.00	81'696.98	24'240.80
2192.3099.00	Schulschlüssen	4'500.00		4'500.00		3'820.15	
2192.3101.00	Kleinmaterial Schulsozialarbeit	200.00		200.00			
2192.3132.00	Doimetschereinsätze	3'500.00		3'500.00		3'068.35	
2192.3134.00	Unfallversicherung Schüler	550.00		550.00			
2192.3170.00	Geschenke, Ehrungen Schule	2'000.00		1'800.00		1'621.55	
2192.3171.00	Beitrag an Schullager	47'000.00		45'000.00		46'168.53	
2192.3171.01	Beitrag an Schulreisen und Exkursionen	11'000.00		11'000.00		11'000.00	
2192.3171.02	Projekttage	10'000.00		25'000.00		9'249.40	
2192.3171.03	Eintritte Sportzentrum Zuchwil	6'500.00		6'000.00		6'699.00	
2192.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					70.00	
2192.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV						
2192.4240.00	Rückertattungen - Fotokopien	17'500.00	100.00	17'500.00	500.00		93.20
2192.4260.00	Elternbeiträge Schullager		7'000.00		10'000.00		6'830.00
2192.4612.00	Beitrag Bürgergemeinde an Lager		15'000.00		15'000.00		15'160.00
2192.4910.00	Erlös Papiersammlungen (7301.3910.00)		2'500.00		3'000.00		2'157.60
22	Sonderschulen	123'000.00		288'000.00		324'750.00	
220	Sonderschulen	123'000.00		288'000.00		324'750.00	
2200	Sonderschulen	123'000.00		288'000.00		324'750.00	
2200.3611.00	Beiträge an Sonderschulen und Heimaufenthalte	123'000.00		288'000.00		324'750.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	178'212.00	9'100.00	179'466.00	15'100.00	149'742.60	9'864.00
31	Kulturerbe	17'646.00	3'500.00	24'200.00	3'500.00	11'974.35	3'000.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311	Museen und bildende Kunst	17'446.00	3'500.00	24'000.00	3'500.00	11'829.35	3'000.00
3110	Museen und bildende Kunst	13'446.00	3'500.00	20'000.00	3'500.00	7'841.35	3'000.00
3110.3101.00	Reinigungsmaterial Museum Diesel 1911	300.00		300.00		281.70	
3110.3120.00	Wasser- / Abwassergebühren Diesel 1911	300.00		300.00		181.30	
3110.3134.00	Versicherungen Museum Diesel 1911	300.00		300.00		272.85	
3110.3134.01	Versicherungen Turbinenhaus 2 1903	200.00		200.00		182.50	
3110.3140.00	Unterhalt Maschinenhalle Diesel 1911	4'500.00		16'000.00			
3110.3140.01	Unterhalt Turbinenhaus 2 1903	1'000.00		1'000.00			
3110.3300.00	Planmässige Abschreibungen VW	1'300.00		1'300.00		1'323.00	
3110.3635.00	Beitrag Museum Enter Technikwelt	5'046.00		600.00		5'600.00	
3110.3636.00	Beitrag Heimatmuseum Wasseramt	500.00	500.00		500.00		
3110.4240.00	Einnahmen aus Führungen Diesel 1911		3'000.00		3'000.00		3'000.00
3110.4631.00	Staatsbeitrag an Unterhalt Maschinenhalle Diesel 1911						
3111	Naturmuseum	4'000.00		4'000.00		3'988.00	
3111.3634.00	Beitrag Naturhistorisches Museum Solothurn	4'000.00		4'000.00		3'988.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	200.00		200.00		145.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	200.00		200.00		145.00	
3120.3636.00	Beitrag Heimatschutz und Historischer Verein	200.00		200.00		145.00	
32	Kultur, übrige	94'684.00	5'600.00	95'684.00	11'600.00	66'279.25	6'864.00
321	Bibliotheken	20'000.00		20'000.00		19'251.00	
3211	Stadtbibliothek	20'000.00		20'000.00		19'251.00	
3211.3636.00	Beitrag an Zentralbibliothek	20'000.00		20'000.00		19'251.00	
322	Konzert und Theater	25'000.00		26'000.00		6'000.00	
3220	Konzert und Theater	25'000.00		26'000.00		6'000.00	
3220.3636.00	Beitrag an Städtebundtheater	25'000.00		26'000.00		6'000.00	
329	Kultur, übrige	49'684.00	5'600.00	49'684.00	11'600.00	41'028.25	6'864.00
3290	Kultur, übrige	49'684.00	5'600.00	49'684.00	11'600.00	41'028.25	6'864.00
3290.3000.00	Honorar Dorfchronist	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3290.3000.02	Sitzungsgelder Jugend- Kultur- und Sportkommission	5'000.00		5'000.00		4'589.90	
3290.3000.03	Präsidium Jugend- Kultur- und Sportkommission	5'125.00		5'125.00		3'577.90	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3290.3099.00	Kommissionssessen JKS und AGJ	500.00		500.00		500.00	
3290.3102.00	Fotoarchiv	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3290.3170.00	1. August Feier	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3290.3632.00	Bücherschrank					5'000.00	
3290.3636.00	Beiträge Ortsvereine	10'000.00		10'000.00		9'652.00	
3290.3636.01	Diverse Anlässe	10'000.00		10'000.00		6'858.25	
3290.3636.02	Beitrag Ferienpass Solothurn	300.00		300.00		300.00	
3290.3636.03	Beitrag Filmpreis Wasseramt	1'400.00		1'400.00		1'404.15	
3290.3636.06	Beitrag Verein Historisches Erbe Luterbach	10'000.00		10'000.00		2'000.00	
3290.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	959.00		959.00		746.05	
3290.4210.00	Gebühren Anlassbewilligungen		1'000.00		1'000.00		1'140.00
3290.4240.00	Vermietung Mobililar		600.00		600.00		416.00
3290.4250.01	Verkauf Buch "Reihe Luterbach"		4'000.00		10'000.00		5'308.00
34	Sport und Freizeit	65'882.00		59'582.00		71'489.00	
341	Sport	54'050.00		47'750.00		60'689.00	
3410	Sport	54'050.00		47'750.00		60'689.00	
3410.3132.01	Ideenwettbewerb Infrastruktur FCL					8'000.00	
3410.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	11'000.00		4'700.00		4'667.00	
3410.3634.00	Beitrag Betriebskosten Kunsteisbahn Zuchwil	16'500.00		16'500.00		16'342.00	
3410.3634.01	Beitrag Betriebskosten Traglufthalle SZ Zuchwil	3'550.00		3'550.00		3'500.00	
3410.3636.00	Beiträge Sportvereine	8'000.00		8'000.00		13'180.00	
3410.3636.01	Beiträge Diverse	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
342	Freizeit	11'832.00		11'832.00		10'800.00	
3421	Freizeitzentrum	4'900.00		4'900.00		4'811.00	
3421.3636.00	Beitrag Begegnungszentrum altes Spital	4'900.00		4'900.00		4'811.00	
3424	Parkanlagen, Wanderwege	500.00		500.00		500.00	
3424.3636.00	Beitrag an Solothurner Wanderwege	500.00		500.00		500.00	
3425	Jugendkulturhaus, Jugendarbeit	2'712.00		2'712.00		2'557.95	
3425.3000.00	Präsidium AG Jugend	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3425.3000.01	Sitzungsgelder AG Jugend	1'500.00		1'500.00		2'377.90	
3425.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	212.00		212.00		180.05	
3429	Übrige Freizeitgestaltung	3'720.00		3'720.00		2'931.05	
3429.3636.02	Jugendaktivitäten	3'000.00		3'000.00		2'931.05	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3429.3636.03	Beitrag Pro Juventute - 147.ch	720.00		720.00			
4	GESUNDHEIT	1'188'365.50		999'736.00		1'045'238.87	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	808'475.00		638'580.00		660'389.10	
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	808'475.00		638'580.00		660'389.10	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	808'475.00		638'580.00		660'389.10	
4120.3632.00	Pflegefinanzierung - Pflegekosten	800'810.00		635'827.00		650'381.80	
4120.3632.01	Tagesstätten im Alter	7'665.00		2'753.00		2'054.30	
4120.3632.02	Beitrag Tharad					7'953.00	
42	Ambulante Krankenpflege	293'920.00		277'936.00		299'761.90	
421	Ambulante Krankenpflege	293'920.00		277'936.00		299'761.90	
4210	Ambulante Krankenpflege	293'920.00		277'936.00		299'761.90	
4210.3132.00	Konzept Gesundheitsorganisation					67'503.95	
4210.3631.00	Restkostenfinanzierung bei ambulanter Pflege (Clearing-Stelle)	245'000.00		150'000.00		138'226.55	
4210.3636.03	Beitrag Spitex Regio	46'000.00		125'000.00		91'842.00	
4210.3636.04	Beitrag Kinderspitex Nordwestschweiz	2'920.00		2'936.00		2'189.40	
43	Gesundheitsprävention	81'233.00		81'568.00		80'280.17	
431	Alkohol- und Drogenprävention	67'300.00		67'660.00		67'241.60	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	67'300.00		67'660.00		67'241.60	
4310.3636.00	Gemeinde-Sozialbeitrag	1'500.00		1'500.00		1'459.60	
4310.3636.01	Beitrag an Suchthilfekosten	65'700.00		66'060.00		65'682.00	
4310.3636.02	Verein PERSPEKTIVE Region Solothurn-Grenchen	100.00		100.00		100.00	
433	Schulgesundheitsdienst	13'333.00		13'108.00		12'280.37	
4330	Schulgesundheitsdienst	13'333.00		13'108.00		12'280.37	
4330.3010.00	Besoldung Schulzahnpflege	2'300.00		2'000.00		2'204.00	
4330.3010.01	Besoldung Schulzahnarzt (Kontrolluntersuchungen)	8'000.00		8'000.00		7'587.00	
4330.3109.00	Demonstrationsmaterial und Lehrmittel	200.00		300.00		251.10	
4330.3136.00	Schularzt (Kontrolluntersuch)	2'300.00		2'300.00		1'421.67	
4330.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	533.00		508.00		816.60	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
434	Lebensmittelkontrolle	600.00		800.00		758.20	
4340	Lebensmittelkontrolle	600.00		800.00		758.20	
4340.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate			200.00		158.20	
4340.3130.01	Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
4340.3612.00	Entschädigung Pilzkontrolleur	500.00		500.00		500.00	
49	Gesundheitswesen, übrige	4'737.50		1'652.00		4'807.70	
490	Gesundheitswesen, übrige	4'737.50		1'652.00		4'807.70	
4900	Gesundheitswesen, übrige	4'737.50		1'652.00		4'807.70	
4900.3111.00	Defibrillator	2'000.00				4'807.70	
4900.3631.00	Umsetzung Pflegeinitiative	2'737.50		1'652.00			
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'414'995.50	16'722.00	3'679'226.50	41'222.00	3'324'392.35	78'986.00
53	Alter + Hinterlassene	1'410'409.00	7'500.00	1'302'697.00	7'500.00	1'293'865.20	7'500.00
532	Ergänzungsleistungen AHV	1'388'459.00		1'281'747.00		1'273'124.20	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	1'388'459.00		1'281'747.00		1'273'124.20	
5320.3611.00	Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen AHV	75'007.00		65'142.00		67'026.75	
5320.3631.00	Beitrag an Ergänzungsleistungen AHV	1'313'452.00		1'216'605.00		1'206'097.45	
535	Leistungen an das Alter	21'950.00	7'500.00	20'950.00	7'500.00	20'741.00	7'500.00
5350	Leistungen an das Alter	21'950.00	7'500.00	20'950.00	7'500.00	20'741.00	7'500.00
5350.3099.00	Kommissionssessen Kommission für ein attraktives Luterbach im Seniorenalter	500.00					
5350.3170.00	Seniorenreise	18'000.00		18'000.00		17'823.00	
5350.3170.01	Projekte Kommission für ein attraktives Luterbach im Seniorenalter	500.00					
5350.3199.00	Altersehrungen	1'200.00		1'200.00		1'168.00	
5350.3636.00	Beitrag Pro Senectute	1'750.00		1'750.00		1'750.00	
5350.4632.00	Beitrag der Bürgergemeinde an die Seniorenreise		7'500.00		7'500.00		7'500.00
54	Familie und Jugend	165'147.50		173'928.50		143'052.25	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	50'005.00		57'069.00		46'078.80	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	50'005.00		57'069.00		46'078.80	
5430.3632.00	Beitrag an Alimentenbevorschussung	50'005.00		57'069.00		46'078.80	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
544	Jugendschutz	69'700.00		69'700.00		53'732.80	
5440	Jugendschutz (allgemein)	69'700.00		69'700.00		53'732.80	
5440.3130.01	OKJA (Offene Kinder- und Jugendarbeit)	69'500.00		69'500.00		53'532.80	
5440.3636.00	Beitrag Jugendfürsorgeverein Wasseramt	200.00		200.00		200.00	
545	Leistungen an Familien	45'442.50		47'159.50		43'240.65	
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	45'442.50		47'159.50		43'240.65	
5450.3636.01	Beitrag Familien- und Mütterberatung	45'442.50		47'159.50		43'240.65	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'831'439.00	9'222.00	2'194'601.00	33'722.00	1'879'474.90	71'486.00
572	Wirtschaftliche Hilfe	1'245'439.00	9'222.00	2'194'601.00	8'722.00	1'879'474.90	14'486.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'210'000.00		2'163'000.00		1'831'722.39	
5720.3632.00	Lastenausgleich öffentliche Sozialhilfe	300'000.00		300'000.00		212'070.60	
5720.3632.01	Sozialadministration Sozialregion	603'000.00		603'000.00		470'226.00	
5720.3632.02	Gesetzliche Sozialhilfe	1'260'000.00		1'260'000.00		1'149'425.79	
5720.3632.03	Gesetzliche Sozialhilfe (Lastenausgleich)						
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	35'439.00	9'222.00	31'601.00	8'722.00	47'752.51	14'486.00
5721.3000.00	Besoldung Integration	10'000.00		8'000.00		21'248.85	
5721.3000.01	Sitzungsgelder Integrationskommission	5'000.00		5'000.00		4'700.50	
5721.3000.02	Präsidium Integrationskommission	3'000.00		5'125.00		2'723.10	
5721.3099.00	Kommissionsessen Integrationskommission	500.00		500.00		538.50	
5721.3132.01	Dolmetscherkosten Integration	2'000.00		2'000.00		2'557.00	
5721.3170.00	Integrationsanlass					29.70	
5721.3170.01	Projekte Integration	1'000.00		1'000.00		781.70	
5721.3170.02	Neuzuzügeranlass	4'000.00		4'000.00		4'425.16	
5721.3636.01	Beitrag Verein Ehe- und Lebensberatung	4'745.00		4'771.00		4'743.70	
5721.3636.02	Beitrag Budget- und Schuldenberatung	3'670.00		3'670.00		3'649.00	
5721.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	1'524.00		1'535.00		2'355.30	
5721.4631.51	Socketbeitrag start.integration		5'222.00		5'222.00		5'446.00
5721.4631.52	Fallpauschalen Erstforgespräche		3'000.00		3'000.00		8'400.00
5721.4631.53	Dolmetscherpauschale Integration		1'000.00		1'000.00		640.00
573	Asylwesen				25'000.00		57'000.00
5730	Asylwesen				25'000.00		57'000.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5730.4631.30	Unterstützungsmassnahmen Personen mit Status S				25'000.00		57'000.00
579	Fürsorge, übrige	586'000.00					
5790	Fürsorge, übrige	586'000.00					
5790.3612.00	Sozialadministration Sozialregion	586'000.00					
59	Soziale Wohlfahrt, übrige	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
592	Hilfsaktionen im Inland	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
5920	Hilfsaktionen im Inland	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
5920.3632.00	Beitrag an Guttet-Feschel	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
6	VERKEHR	1'053'124.00	100'000.00	1'166'047.00	134'000.00	1'020'724.60	124'398.15
61	Strassenverkehr	818'000.00	100'000.00	864'286.00	113'000.00	745'025.60	97'137.95
615	Gemeindestrassen	818'000.00	100'000.00	864'286.00	113'000.00	745'025.60	97'137.95
6150	Gemeindestrassen	818'000.00	100'000.00	864'286.00	113'000.00	745'025.60	97'137.95
6150.3010.00	Besoldung Gemeindearbeiter	316'089.00		308'406.00		287'027.25	
6150.3010.01	Piketentschädigung	15'000.00		15'000.00		14'940.00	
6150.3010.09	Rückerstattung Besoldung Gemeindearbeiter					-1'755.60	
6150.3030.00	Schneeräumung	5'000.00		5'000.00		969.00	
6150.3064.00	Überbrückungsrenten					17'150.00	
6150.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00		5'289.30	
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'800.00		4'300.00		5'110.50	
6150.3101.02	Treibstoffe	7'500.00		7'500.00		6'994.45	
6150.3111.00	Maschinen und Geräte	6'700.00		16'200.00		16'126.00	
6150.3111.01	Fahrzeuge			45'000.00		7'000.00	
6150.3112.00	Dienstkleider	2'750.00		2'500.00		4'171.70	
6150.3120.00	Strom Strassenbeleuchtung	47'150.00		47'150.00		29'233.35	
6150.3130.00	Grundbuchkosten			750.00			
6150.3130.01	Verbandsbeiträge	1'000.00		1'000.00		425.00	
6150.3130.02	Strassenreinigung	30'600.00		30'600.00		30'212.15	
6150.3130.03	Schneeräumung	13'000.00		15'000.00		3'923.70	
6150.3131.00	Investitionsplanungen	10'000.00		18'000.00		14'470.40	
6150.3132.00	Vermessung, Vermarkung	1'000.00		1'000.00			
6150.3132.02	Arbeitssicherheit Werkhof	1'500.00		1'500.00		171.75	
6150.3132.03	Arbeitssicherheit EKAS Systempflege	1'000.00		1'000.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3132.04	Tempo 30 und Parkkonzept	25'000.00		15'000.00		620.00	
6150.3132.05	Ideenwettbewerb Strassenraumgestaltung					8'133.60	
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	8'200.00		8'200.00		2'090.00	
6150.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	3'000.00		3'000.00		4'159.05	
6150.3141.00	Material, Splitter, Salz, Chlorkalzium	10'000.00		10'000.00		65'507.10	
6150.3141.01	Strassenunterhalt	80'000.00		80'000.00		7'763.90	
6150.3141.02	Hausnummern und Strassenschilder	9'000.00		9'000.00		2'172.25	
6150.3141.05	Strassenmarkierung	5'000.00		5'000.00		56'634.75	
6150.3141.06	Unterhalt Strassenbeleuchtung	40'000.00		40'000.00		1'372.35	
6150.3141.17	Sanierung Strassenbeleuchtung Fischreierweg					6'940.20	
6150.3151.00	Unterhalt Fahrzeuge	13'000.00		13'000.00		5'110.15	
6150.3151.01	Unterhalt Werkzeug und Geräte	6'000.00		6'000.00		1'527.55	
6150.3170.00	Spesenentschädigungen	1'500.00		1'500.00		80'930.00	
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	81'000.00		80'000.00		60'605.75	
6150.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	71'211.00	5'000.00	70'680.00	18'000.00		2'014.15
6150.4260.00	Rückstellungen Dritter		45'000.00		45'000.00		45'123.80
6150.4612.00	Vergütung GWVUL für techn. Betreuung Brunnenmeister		22'000.00		22'000.00		22'000.00
6150.4930.00	Werkhofkostenanteil Wasserversorgung (7101.3930.01)		20'000.00		20'000.00		20'000.00
6150.4930.01	Werkhofkostenanteil Abfallbeseitigung (7301.3930.00)		3'000.00		3'000.00		3'000.00
6150.4930.02	Werkhofkostenanteil Schulanlage (2170.3930.00)		5'000.00		5'000.00		5'000.00
6150.4930.04	Werkhofkostenanteil Abwasserentsorgung (7201.3930.01)						
62	Öffentlicher Verkehr	235'124.00		301'761.00	21'000.00	275'699.00	27'260.20
621	Bahninfrastruktur	17'200.00		7'550.00		1'124.00	
6210	Bahninfrastruktur	17'200.00		7'550.00		1'124.00	
6210.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	16'000.00		6'350.00			
6210.3634.00	Beitrag Velostation Solothurn	1'200.00		1'200.00		1'124.00	
629	Öffentlicher Verkehr, übriger	217'924.00		294'211.00	21'000.00	274'575.00	27'260.20
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	217'924.00		294'211.00	21'000.00	274'575.00	27'260.20
6290.3101.00	Ankauf Tageskarten SBB			20'000.00		28'000.00	
6290.3631.00	Beitrag an öffentlichen Verkehr			274'211.00		246'575.00	
6290.4250.00	Verkauf Tageskarten SBB						27'260.20
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'142'394.18	1'835'977.18	2'108'549.85	1'781'333.85	2'094'278.83	1'786'085.98
71	Wasserversorgung	832'138.38	829'638.38	774'617.00	772'117.00	823'652.62	821'723.62



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
710	Wasserversorgung	832'138.38	829'638.38	774'617.00	772'117.00	823'652.62	821'723.62
7100	Wasserversorgung (allgemein)	2'500.00		2'500.00		1'929.00	
7100.3149.00	Wasser-, Abwassergebühr Friedensbrunnen	1'500.00		1'500.00		1'124.00	
7100.3149.01	Wasser-, Abwassergebühr Rössli-Brunnen	1'000.00		1'000.00		805.00	
7101	Wasserversorgung SF	829'638.38	829'638.38	772'117.00	772'117.00	821'723.62	821'723.62
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					410.00	
7101.3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
7101.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		455.35	
7101.3111.00	Wassermesser	15'000.00		15'000.00		14'211.70	
7101.3111.01	Anschaffung Hydranten	4'500.00		4'500.00			
7101.3111.02	Anschaffung Geräte	6'500.00		2'500.00		29'418.42	
7101.3130.00	Portogebühren	400.00		400.00		394.84	
7101.3130.01	Mitgliederbeiträge	1'800.00		1'800.00		1'642.80	
7101.3130.02	Nachführen Netzpläne	4'000.00		4'000.00		5'030.45	
7101.3131.00	Investitionsplanungen	13'500.00		9'000.00		14'647.35	
7101.3132.00	Trinkwasseranalysen	1'000.00		1'000.00		425.90	
7101.3132.01	Externe Prüfung Anschlüsse	1'000.00		1'000.00		150.00	
7101.3132.02	Externe Beratungen	12'000.00		4'000.00			
7101.3143.01	Unterhalt Leitungsnetz	74'200.00		70'000.00		92'035.25	
7101.3143.02	Reparatur Hydranten und Schieber	6'000.00		6'000.00		8'291.35	
7101.3143.03	Netzuntersuchungen	6'000.00		6'000.00		6'435.50	
7101.3143.05	Unterhalt Geräte und Wassermesser	8'500.00		8'500.00		4'417.01	
7101.3300.01	Planmässige Abschreibungen VV	31'000.00		30'000.00		15'438.00	
7101.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	106'238.38		106'240.00		106'240.00	
7101.3612.00	Betriebskosten Gruppenwasserversorgung	495'000.00		459'177.00		480'079.70	
7101.3930.00	Verwaltungskostenbeitrag (0210.4930.01)	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
7101.3930.01	Werkhofkostenbeitrag (6150.4930.00)	22'000.00		22'000.00		22'000.00	
7101.4240.00	Wasserverkäufe, Wassergebühren		650'000.00		650'000.00		586'658.24
7101.4240.02	Grundgebühren (Pauschalgebühren)		55'000.00		55'000.00		54'441.75
7101.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		7'147.25
7101.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		78'906.04		56'763.60		164'308.83
7101.4631.00	Beitrag Gebäudeversicherung		43'000.00				4'057.00
7101.4940.00	Interne Verzinsung SF Wasser		1'732.34		9'353.40		5'110.55
72	Abwasserbeseitigung	684'984.80	684'984.80	686'362.85	686'362.85	605'583.16	605'583.16
720	Abwasserbeseitigung	684'984.80	684'984.80	686'362.85	686'362.85	605'583.16	605'583.16
7201	Abwasserbeseitigung SF	684'984.80	684'984.80	686'362.85	686'362.85	605'583.16	605'583.16



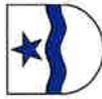
Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3120.00	Strom Pumpwerke	690.00		690.00		563.00	
7201.3130.00	Portogebühren	400.00		400.00		426.14	
7201.3130.01	Nachführung Werkkataster	10'000.00		10'000.00		23'296.50	
7201.3130.02	Unterhalt und Entleerung Einfallschächte	25'000.00		25'000.00		2'370.30	
7201.3131.00	Investitionsplanungen	10'000.00		10'000.00		7'863.10	
7201.3132.00	Externe Prüfung Anschlüsse	2'500.00		5'000.00		400.00	
7201.3132.01	Externe Beratungen					12'006.90	
7201.3137.00	Steuern und Abgaben	460.00		460.00		460.00	
7201.3143.01	Unterhalt Kanalisationsnetz	8'000.00		8'000.00		2'878.25	
7201.3143.02	Kontrolle und Wartung Kanalisationsnetz	15'000.00		55'000.00			
7201.3143.03	Wartung Pumpwerke	16'500.00		4'000.00		625.00	
7201.3143.04	Abklärungen Kanalisationsanschlüsse	2'000.00		2'000.00		2'251.90	
7201.3143.07	Unterhalt RRB	1'000.00		1'000.00			
7201.3169.00	Pachtzins Durchleitung SBB	60.00		60.00		60.00	
7201.3300.02	Planmässige Abschreibungen VV	9'300.00		20'000.00		2'502.00	
7201.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	93'722.36		93'725.00		93'724.00	
7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	182'926.24		155'979.85		136'903.27	
7201.3510.10	Einlage SF Abwasser Werterhalt	13'053.00				16'966.15	
7201.3612.00	Betriebsbeitrag an ARA	240'713.20		242'000.00		249'238.65	
7201.3612.01	Abgabe an ZASE - Mikroverreinigungen	33'660.00		33'048.00		33'048.00	
7201.3930.00	Verwaltungskostenbeitrag (0210.4930.02)	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
7201.3930.01	Verhofkostenanteil Abwasserentsorgung (6150.4930.04)	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
7201.4240.00	Abwassergebühren		450'000.00		450'000.00		362'038.61
7201.4240.01	Grundgebühren (Pauschalgebühren)		200'000.00		200'000.00		197'410.60
7201.4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		5'000.00		2'953.80
7201.4510.10	Entnahme SF Abwasser Werterhalt		4'350.00		4'350.00		20'513.15
7201.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		29'984.80		27'012.85		22'667.00
73	Abfallbeseitigung	298'654.00	294'654.00	305'154.00	300'654.00	281'828.65	278'040.35
730	Abfallbeseitigung	298'654.00	294'654.00	305'154.00	300'654.00	281'828.65	278'040.35
7300	Abfallbeseitigung (allgemein)	4'000.00	4'000.00	4'500.00	4'500.00	3'788.30	3'788.30
7300.3631.00	Beitrag Entsorgungskosten tierische Abfälle	4'000.00		4'500.00		3'788.30	
7301	Abfallbeseitigung SF	294'654.00	294'654.00	300'654.00	300'654.00	278'040.35	278'040.35
7301.3000.01	Besoldung Umweltschutzkommission	2'000.00		2'000.00		2'063.05	
7301.3030.00	Mithilfe Hackseln	1'000.00		1'000.00		155.65	
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'500.00		2'320.85	
7301.3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00			
7301.3130.00	Kehrtafelabfuhr	100'000.00		97'500.00		98'854.45	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3130.01	Entleerung Bauschuttmulden	6'500.00		6'500.00		6'088.96	
7301.3130.02	Entleerung Altglasmulden	6'000.00		6'000.00		6'135.13	
7301.3130.03	Entleerung Metallmulde	5'000.00		5'000.00		4'300.00	
7301.3130.04	Entsorgung Altöl	500.00		500.00		421.00	
7301.3130.05	Entsorgung Aluminium und Weissblech	3'500.00		3'500.00		2'826.47	
7301.3130.07	Häckselaktionen	8'000.00		8'000.00		7'408.26	
7301.3130.08	Giftsammelaktionen	5'000.00		5'500.00		2'955.50	
7301.3130.09	Entsorgung Altpapier	5'000.00		5'000.00		4'291.20	
7301.3130.10	Entsorgung Karton	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
7301.3130.11	Entsorgung kompostierbare Abfälle	30'000.00		30'000.00		30'336.74	
7301.3130.12	Abgabe an Altlastenfonds	15'000.00		15'000.00		12'428.80	
7301.3130.13	Umweltschutzaktionen	4'000.00		4'000.00		692.00	
7301.3130.15	Sammelcontainer Plastik	4'000.00		4'000.00		3'775.15	
7301.3130.16	Einkauf Bühnenmarken	27'500.00		27'000.00		26'785.22	
7301.3130.17	Porti Abfallbeseitigung	1'000.00		1'000.00		773.20	
7301.3130.18	Entsorgung Styropor	3'000.00		10'000.00		3'867.80	
7301.3130.30	Mitgliederbeiträge	900.00		900.00		520.00	
7301.3161.00	Kartonpresse	6'000.00		6'000.00		5'000.00	
7301.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'500.00		3'000.00		3'346.37	
7301.3199.00	Vorsteuerkürzungen MWST					351.85	
7301.3910.00	Entschädigung Papiersammlung Schule (2192.4910.00)	2'500.00	200'000.00	3'000.00	205'000.00	2'157.60	199'414.85
7301.3930.00	Werkhofkostenanteil Abfallbeseitigung (6150.4930.01)	20'000.00		20'000.00		20'000.00	-442.00
7301.3930.01	Verwaltungskostenbeitrag Abfallbeseitigung (0210.4930.03)	10'000.00		10'000.00		10'000.00	4'836.60
7301.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	254.00		254.00		185.10	3'315.15
7301.4240.00	Keinrichtgebühren						26'569.78
7301.4240.01	Keinrichtgebühren - MWST						30'449.57
7301.4250.00	Entsorgungsgebühren		7'500.00		7'500.00		9'614.80
7301.4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		5'000.00		4'281.60
7301.4260.01	Verkauf Bühnenmarken		27'500.00		27'000.00		
7301.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		38'704.05		39'786.65		
7301.4636.00	Altglas Recyclinggebühr - Vetroswiss		11'000.00		11'000.00		
7301.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		4'949.95		5'367.35		
74	Verbauungen	52'500.00	14'600.00	55'837.00	10'100.00	45'095.00	9'500.00
741	Gewässerverbauungen	52'500.00	14'600.00	55'837.00	10'100.00	45'095.00	9'500.00
7410	Gewässerverbauungen	52'500.00	14'600.00	55'837.00	10'100.00	45'095.00	9'500.00
7410.3130.01	Littering Emme - Repla Projekt	1'000.00		2'500.00		1'000.00	
7410.3142.00	Unterhalt Bäche	27'500.00		27'500.00		22'271.60	
7410.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	19'000.00		21'000.00		18'325.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410.3631.00	Beitrag JGK-Unterhalt	5'000.00		4'837.00		3'498.40	
7410.4250.00	Holzverkäufe		5'000.00		500.00		5'500.00
7410.4631.00	Beiträge vom Kanton an Unterhalt		5'600.00		5'600.00		
7410.4631.01	Kantonsbeitrag Gefahrenkarte Emme		4'000.00		4'000.00		4'000.00
7410.4893.00	Entnahme Vorfinanzierung Revitalisierung Emme						
75	Arten- und Landschaftsschutz	22'433.00		37'433.00		30'529.20	
750	Arten- und Landschaftsschutz	22'433.00		37'433.00		30'529.20	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	22'433.00		37'433.00		30'529.20	
7500.3631.00	Abgabe Naturschutzfonds	20'000.00		35'000.00		28'096.20	
7500.3632.00	Trägerschaft für Vollzug Landschaftsqualität und Vernetzung im repla-Perimeter	2'073.00		2'073.00		2'073.00	
7500.3636.00	Beiträge an Natur- und Vogelschutzverein	360.00		360.00		360.00	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	33'798.00		34'255.00		21'582.55	2'000.00
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	33'798.00		34'255.00		21'582.55	2'000.00
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	33'798.00		34'255.00		21'582.55	2'000.00
7690.3000.00	Präsidium Umwelt- und Energiekommission	1'500.00		1'000.00		1'462.90	
7690.3000.01	Sitzungsgelder Umwelt- und Energiekommission	6'150.00		6'150.00		5'198.20	
7690.3099.00	Kommissionsessen, Umwelt- und Energiekommission	500.00		500.00		500.00	
7690.3130.00	UWEK-Aktionen	6'000.00		6'000.00		8'346.75	
7690.3132.00	Honorare externe Berater	5'000.00		5'000.00		1'335.00	
7690.3132.01	Umsetzung Energiekonzept	5'000.00		6'000.00		4'224.00	
7690.3199.00	Bevölkerungsinfo	9'000.00		9'000.00		515.70	
7690.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	648.00		605.00			
7690.4260.00	Rückstellungen Dritter						
77	Übriger Umweltschutz	155'661.00	12'100.00	153'594.00	12'100.00	126'314.50	18'418.85
771	Friedhof und Bestattung	155'661.00	12'100.00	153'594.00	12'100.00	126'314.50	18'418.85
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	155'661.00	12'100.00	153'594.00	12'100.00	126'314.50	18'418.85
7710.3010.00	Besoldung Wartung Friedhofgebäude	4'000.00		3'800.00		3'812.90	
7710.3101.00	Reinigungsmaterial Friedhofgebäude	500.00		500.00		400.00	
7710.3111.00	Anschaffung Geräte und Werkzeuge	800.00		800.00			
7710.3120.00	Strom Friedhofgebäude	3'500.00		4'450.00		2'555.55	
7710.3120.01	Wasser- / Abwassergebühren Friedhof	8'000.00		8'000.00		8'748.20	
7710.3130.00	Grabaushub	1'500.00		1'500.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710.3131.00	Investitionsplanungen	9'000.00				366.60	
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00				85'066.40	
7710.3140.00	Unterhalt Friedhof	105'700.00		113'500.00		11'873.95	
7710.3140.01	Beschriftung Gemeinschaftsgrab	11'500.00		11'500.00		8'937.75	
7710.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Friedhofhalle)	6'100.00		5'000.00		1'345.15	
7710.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	800.00		800.00		2'890.00	
7710.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	3'500.00		3'400.00		318.00	
7710.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	361.00		344.00			
7710.4240.00	Grab- und Leichenhausbenützungsgebühren		500.00		500.00		2'910.00
7710.4260.00	Rückzahlung Beschriftungen		11'500.00		11'500.00		15'175.00
7710.4260.01	Rückerstattungen		100.00		100.00		333.85
79	Raumordnung	62'225.00		61'297.00		159'693.15	50'820.00
790	Raumordnung	62'225.00		61'297.00		108'873.15	
7900	Raumordnung (allgemein)	62'225.00		61'297.00		108'873.15	
7900.3000.00	Präsidium Planungskommission	5'232.00		5'206.00		5'187.00	
7900.3000.01	Sitzungsgelder	6'500.00		6'500.00		5'806.50	
7900.3099.00	Kommissionssessen Planungskommission	500.00		500.00		500.00	
7900.3102.00	Inserate	1'500.00		1'500.00		675.85	
7900.3130.00	Gebühren Raumordnung	3'000.00		3'000.00		16'046.00	
7900.3132.00	Raumplanung und Verkehr	6'500.00		6'500.00		16'437.50	
7900.3132.01	Nachführen/Erarbeiten Gemeindepläne	5'000.00		5'000.00		13'423.35	
7900.3132.03	Ortsplanung, Ortsplanungsrevision	5'000.00		5'000.00		9'652.65	
7900.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV					18'534.00	
7900.3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV	10'000.00		9'100.00		3'755.00	
7900.3632.00	Beitrag Regionalplanung	18'000.00		18'000.00		17'983.00	
7900.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	993.00		991.00		872.30	
792	Planungsausgleich					50'820.00	50'820.00
7920	Planungsausgleich					50'820.00	50'820.00
7920.3511.00	Einlage in gemeindeeigenen Fonds "Planungsausgleich"					25'410.00	
7920.3631.19	Kantonsbeitrag Ausgleichsabgabe					25'410.00	
7920.4637.00	Ertrag Ausgleichsabgabe Gemeinde						25'410.00
7920.4637.19	Ertrag Ausgleichsabgabe Kanton						25'410.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	226'042.00	501'000.00	264'109.00	451'000.00	142'690.71	587'851.33
81	Landwirtschaft	4'042.00		4'414.00		4'353.80	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
813	Produktionsverbesserungen Vieh	3'500.00		3'500.00		2'995.75	
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	3'500.00		3'500.00		2'995.75	
8130.3631.00	Beitrag an Tierseuchenbekämpfung Kanton	3'500.00		3'500.00		2'995.75	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	542.00		914.00		1'358.05	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	542.00		914.00		1'358.05	
8140.3000.00	Besoldung Erhebungsstelle Landwirtschaft	500.00		843.00		1'253.50	
8140.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	42.00		71.00		104.55	
82	Forstwirtschaft	19'800.00		19'695.00		19'445.00	
820	Forstwirtschaft	19'800.00		19'695.00		19'445.00	
8200	Forstwirtschaft	19'800.00		19'695.00		19'445.00	
8200.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	1'450.00		1'450.00		1'450.00	
8200.3631.00	Beitrag gemeinwirtsch. Leistungen Wald	18'350.00		18'245.00		17'995.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	6'700.00		6'500.00		6'568.20	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	6'700.00		6'500.00		6'568.20	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	6'700.00		6'500.00		6'568.20	
8500.3632.00	Beitrag espaceSolothurn	6'700.00		6'500.00		6'568.20	
87	Brennstoffe und Energie	195'500.00	501'000.00	233'500.00	451'000.00	112'323.71	587'851.33
871	Elektrizität	195'500.00	501'000.00	233'500.00	451'000.00	112'323.71	587'851.33
8710	Elektrizität (allgemein)	195'500.00	501'000.00	233'500.00	451'000.00	112'323.71	587'851.33
8710.3131.00	Investitionsplanung	9'000.00		19'000.00			
8710.3132.03	Externe Prüfung Anschlüsse	2'000.00		3'000.00		281.30	
8710.3132.11	Anlagebuchhaltung und Kostenrechnung	15'000.00		20'000.00		1'757.50	
8710.3132.13	Technische Abklärungen	7'500.00		7'500.00		16'310.40	
8710.3132.14	GIS Nachführung Netzpläne	45'000.00		45'000.00		4'642.65	
8710.3132.15	Überprüfung EL-Kataster	20'000.00		45'000.00		42'641.80	
8710.3143.00	Unterhalt Elektranetz	50'000.00		20'000.00		1'968.66	
8710.3143.01	Hausanschlüsse					9'997.40	
8710.3143.05	Kleinere Netzausbauten						



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8710.3151.01	Unterhalt KVK	10'000.00		10'000.00		24'724.00	
8710.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	37'000.00		31'000.00		10'000.00	
8710.3930.00	Verwaltungskostenbeitrag (0210.4930.04)						
8710.4120.00	Konzessionsgebühren AEK		100'000.00		100'000.00		95'483.60
8710.4120.01	Netznutzungsentgelt AEK		400'000.00		350'000.00		414'195.28
8710.4120.02	Mehrpachtementschädigung AEK		1'000.00		1'000.00		77'506.80
8710.4260.00	Rückerstattungen						665.65
9	FINANZEN UND STEUERN	426'552.09	13'300'576.20	413'097.60	12'695'128.20	558'339.70	13'788'334.37
91	Steuern	93'000.00	12'317'000.00	97'900.00	11'906'500.00	192'413.50	12'098'251.96
910	Steuern	93'000.00	12'317'000.00	97'900.00	11'906'500.00	192'413.50	12'098'251.96
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	93'000.00	11'895'000.00	88'000.00	11'425'000.00	182'733.50	11'643'516.51
9100.3180.10	WB auf Forderungen Natürliche Personen					50'000.00	
9100.3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern Nat. Personen	90'000.00		80'000.00		103'125.70	
9100.3181.20	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern Jur. Personen			5'000.00		28'090.65	
9100.3631.00	Pauschale Steueranrechnung	3'000.00		3'000.00		1'517.15	
9100.3631.10	Pauschale Steueranrechnung						
9100.4000.00	Gemeindesteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		9'500'000.00		9'350'000.00		9'334'765.72
9100.4000.10	Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre		800'000.00		700'000.00		855'286.60
9100.4000.90	Eingang abgeschriebener Steuern natürliche Personen		30'000.00		30'000.00		30'673.30
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		700'000.00		550'000.00		645'611.74
9100.4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr		750'000.00		670'000.00		604'157.80
9100.4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahre		100'000.00		100'000.00		145'059.35
9100.4612.00	Beitrag Kirchgemeinden an Steuerveranlagungskosten		15'000.00		25'000.00		27'962.00
9101	Sondersteuern	422'000.00	422'000.00	9'900.00	481'500.00	9'680.00	454'735.45
9101.3611.00	Entsch. an Kanton für Hundemarken			9'900.00		9'680.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		200'000.00		200'000.00		196'132.90
9101.4022.10	Kapitalabfindungssteuern		200'000.00		250'000.00		227'272.65
9101.4033.00	Hundesteuern		22'000.00		31'500.00		31'329.90
93	Finanz- und Lastenausgleich	708'106.00	708'106.00	708'106.00	526'158.00	99'998.00	306'598.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	708'106.00	708'106.00	708'106.00	526'158.00	99'998.00	306'598.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	708'106.00	708'106.00	708'106.00	526'158.00	99'998.00	306'598.00
9300.3621.50	Ressourcenausgleich FILAG					99'998.00	
9300.4621.50	Ressourcenausgleich FILAG		191'574.00		21'263.00		



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300.4621.60	Lastenausgleich FILAG		54'569.00		34'176.00		243'518.00
9300.4621.61	Härtefallausgleich STAF		461'963.00		470'719.00		63'080.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	333'552.09	271'870.00	315'197.60	258'870.00	265'928.20	318'704.79
961	Zinsen	288'045.09	158'000.00	276'405.60	145'000.00	169'079.17	155'295.84
9610	Zinsen	288'045.09	158'000.00	276'405.60	145'000.00	169'079.17	155'295.84
9610.3130.00	Post- und Bankspesen	5'500.00		6'000.00		5'371.87	
9610.3132.00	Courtage	3'000.00		3'000.00			
9610.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		2'000.00		2'348.25	
9610.3401.01	Vergütungszinsen	8'000.00		6'000.00		4'396.55	
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	234'378.00		217'672.00		124'903.35	
9610.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen (Wasserversorgung)	1'732.34		9'353.40		5'110.55	
9610.3940.01	Interne Verrechnung von Zinsen (Abfallbeseitigung)	4'949.95		5'367.35		4'281.60	
9610.3940.02	Interne Verrechnung von Zinsen (Abwasserbeseitigung)	29'984.80		27'012.85		22'667.00	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel						18.65
9610.4401.00	Verzugszinsen		95'000.00		80'000.00		92'565.09
9610.4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		10'000.00		10'000.00		10'440.00
9610.4420.00	Dividenden FV		11'000.00		15'000.00		12'122.10
9610.4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		42'000.00		40'000.00		40'150.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	45'507.00	113'870.00	38'792.00	113'870.00	96'849.03	133'308.95
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	45'507.00	113'870.00	38'792.00	113'870.00	96'849.03	133'308.95
9630.3000.00	Besoldung Liegenschaftenverwalter	5'000.00		6'000.00		5'930.85	
9630.3134.00	Gebäudeversicherungsprämien	2'000.00		2'000.00		1'923.45	
9630.3144.00	Unterhalt Gartenstrasse 9	1'000.00		2'000.00		114.15	
9630.3144.01	Unterhalt Derendingenstrasse 12	6'000.00		5'000.00		9'301.90	
9630.3144.02	Unterhalt Friedhofstrasse 12	6'000.00		6'000.00		43'944.15	
9630.3144.03	Unterhalt Deitingenstrasse 36	3'000.00		3'000.00		10'487.93	
9630.3144.04	Unterhalt Friedhofstrasse 14	1'000.00		1'000.00		409.25	
9630.3144.05	Unterhalt Gartenstrasse 7	3'000.00		5'000.00		15'284.70	
9630.3145.00	Unterhalt Wilerwald	11'300.00		1'500.00		1'608.65	
9630.3406.00	Hypothekarzinsen GB 818	6'784.00		6'784.00		7'349.35	
9630.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	423.00	2'000.00	508.00	2'000.00	494.65	16'984.05
9630.4250.00	Holzertrag Wilerwald						305.30
9630.4260.00	Rückerstattungen Dritter						23'069.60
9630.4430.00	Baurechtszins "Lüthimatte"		23'070.00		23'070.00		20'400.00
9630.4430.01	Mietzins Gartenstrasse 9		20'400.00		20'400.00		20'400.00
9630.4430.02	Mietzins Garagen Derendingenstrasse 12		1'800.00		1'800.00		1'800.00



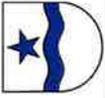
Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630.4430.03	Mietzins Friedhofstrasse 12		33'600.00		33'600.00		32'500.00
9630.4430.04	Mietzins Deltingenstrasse 36		33'000.00		33'000.00		8'250.00
9630.4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV						30'000.00
969	Finanzvermögen, übriges						30'100.00
9690	Finanzvermögen, übriges						30'100.00
9690.4411.00	Realisierte Kursgewinne Sachanlagen FV						30'100.00
97	Rückverteilungen		3'000.00		3'000.00		2'986.75
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		3'000.00		3'000.00		2'986.75
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		3'000.00		3'000.00		2'986.75
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		3'000.00		3'000.00		2'986.75
99	Nicht aufgeteilte Posten		600.20		600.20		1'061'192.87
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		600.20		600.20		600.20
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		600.20		600.20		600.20
9950.4896.00	Auflösung Neubewertungsreserve		600.20		600.20		600.20
999	Abschluss						1'061'192.67
9990	Abschluss						1'061'192.67
9990.9001.00	Aufwandsüberschuss Erfolgsrechnung						1'061'192.67



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	19'938'701.27	18'610'905.38	19'917'980.85	17'955'513.00	19'142'811.63	19'142'811.63
	Netto Aufwand		1'327'795.89		1'962'467.85		
3	Aufwand	19'938'701.27		19'917'980.85		19'142'811.63	
30	Personalaufwand	6'673'088.00		6'427'198.00		6'226'541.18	
300	Behörden und Kommissionen	450'625.00		428'996.00		433'701.20	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	374'625.00		361'146.00		358'550.25	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	76'000.00		67'850.00		75'150.95	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'578'420.00		1'499'605.00		1'429'779.95	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'578'420.00		1'499'605.00		1'429'779.95	
302	Löhne der Lehrpersonen	3'456'361.00		3'286'063.00		3'272'656.45	
3020	Löhne der Lehrpersonen	3'456'361.00		3'286'063.00		3'272'656.45	
303	Temporäre Arbeitskräfte	6'000.00		6'000.00		1'124.65	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	6'000.00		6'000.00		1'124.65	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'085'677.00		1'112'914.00		1'010'050.45	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	417'036.00		395'845.00		383'332.15	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	633'018.00		682'021.00		588'711.45	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	22'812.00		22'888.00		25'979.20	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'811.00		12'160.00		12'027.65	
306	Arbeitgeberleistungen					17'150.00	
3064	Überbrückungsrenten					17'150.00	
309	Übriger Personalaufwand	96'005.00		93'620.00		62'078.48	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	70'905.00		70'570.00		46'252.08	
3099	Übriger Personalaufwand	25'100.00		23'050.00		15'826.40	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'811'175.00		2'818'858.90		2'698'658.24	
310	Material- und Warenaufwand	229'665.00		239'920.00		225'009.92	
3100	Büromaterial	9'920.00		10'750.00		7'828.46	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	43'900.00		63'450.00		71'604.12	
3102	Drucksachen, Publikationen	54'550.00		51'150.00		48'878.27	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	6'195.00		5'270.00		3'045.45	
3104	Lehrmittel	114'900.00		109'000.00		93'402.52	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	200.00		300.00		251.10	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	203'210.00		247'929.75		144'798.44	
3110	Büromöbel und -geräte	43'500.00		49'000.00		9'094.02	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	86'080.00		116'097.00		87'498.57	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	20'380.00		27'925.00		38'339.85	
3113	Hardware	28'000.00		47'000.00		209.00	
3118	Immateriellen Anlagen	650.00		807.75		605.85	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	24'600.00		7'100.00		9'051.15	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	222'100.00		224'450.00		185'754.55	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	222'100.00		224'450.00		185'754.55	
313	Dienstleistungen und Honorare	845'840.00		877'031.00		877'629.14	
3130	Dienstleistungen Dritter	530'330.00		543'840.00		489'651.66	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	83'000.00		71'000.00		62'370.70	
3132	Honore externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	160'000.00		190'500.00		261'527.81	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	13'650.00		13'650.00		9'520.55	
3134	Sachversicherungsprämien	51'650.00		50'431.00		49'437.75	
3136	Honore privatärztlicher Tätigkeit	2'300.00		2'300.00		1'421.67	
3137	Steuern und Abgaben	4'910.00		5'310.00		3'699.00	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	777'500.00		713'500.00		680'984.44	
3140	Unterhalt an Grundstücken	140'200.00		158'500.00		112'685.35	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	144'000.00		144'000.00		137'609.40	
3142	Unterhalt Wasserbau	27'500.00		27'500.00		22'271.60	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	252'200.00		258'500.00		128'900.32	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	199'800.00		121'000.00		275'980.12	
3145	Unterhalt Wald	11'300.00		1'500.00		1'608.65	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'500.00		2'500.00		1'929.00	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	231'050.00		210'907.75		194'813.35	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	15'000.00		15'500.00		8'483.85	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	137'630.00		117'260.00		109'238.44	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	33'000.00		33'000.00		35'969.93	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	45'420.00		45'147.75		41'121.13	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	59'060.00		55'020.40		53'149.51	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	46'000.00		41'960.40		41'515.15	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'000.00		6'000.00		5'000.00	
3162	Raten für operatives Leasing/Mietleasing	7'000.00		7'000.00		6'574.36	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	60.00		60.00		60.00	



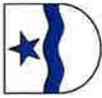
Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317	Spesenentschädigungen						
3170	Reisekosten und Spesen	113'800.00		125'150.00		119'844.72	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	37'800.00		33'150.00		45'606.37	
		76'000.00		92'000.00		74'238.35	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen						
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	101'600.00		95'600.00		195'800.57	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	101'600.00		95'600.00		50'000.00	
						145'800.57	
319	Verschiedener Betriebsaufwand						
3199	Übriger Betriebsaufwand	27'350.00		29'350.00		20'873.60	
		27'350.00		29'350.00		20'873.60	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen						
		695'544.74		658'349.00		612'964.00	
330	Sachanlagen VV						
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	685'544.74		649'249.00		609'209.00	
		685'544.74		649'249.00		609'209.00	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen						
3320	Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immaterielle Anlagen	10'000.00		9'100.00		3'755.00	
		10'000.00		9'100.00		3'755.00	
34	Finanzaufwand						
		249'162.00		230'456.00		136'649.25	
340	Zinsaufwand						
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	249'162.00		230'456.00		136'649.25	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	8'000.00		6'000.00		4'396.55	
		241'162.00		224'456.00		132'252.70	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen						
		195'979.24		155'979.85		179'279.42	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital						
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	195'979.24		155'979.85		179'279.42	
3511	Einlagen in Fonds des EK					153'869.42	
						25'410.00	
36	Transferaufwand						
		8'069'909.20		8'350'491.50		8'115'452.34	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen						
3611	Entschädigungen an Kantone	3'691'690.20		3'226'044.00		3'303'531.15	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	438'007.00		599'042.00		740'035.83	
		3'253'683.20		2'627'002.00		2'563'495.32	
362	Finanz- und Lastenausgleich						
3621	Abgabe Finanz- und Lastenausgleich					99'998.00	
						99'998.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte						
		4'356'120.00		5'102'348.50		4'689'824.19	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631	Beiträge an Kantone	1'832'963.50		1'711'550.00		1'674'199.80	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'103'253.00		2'893'222.00		2'577'814.49	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	25'250.00		25'250.00		24'954.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	5'046.00					
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	374'607.50		457'326.50		395'456.80	
3637	Beiträge an private Haushalte	15'000.00		15'000.00		17'399.10	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	22'099.00		22'099.00		22'099.00	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	22'099.00		22'099.00		22'099.00	
39	Interne Verrechnungen	1'243'843.09		1'276'647.60		1'173'267.20	
391	Dienstleistungen	2'500.00		3'000.00		2'157.60	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500.00		3'000.00		2'157.60	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	95'000.00		95'000.00		105'000.00	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	95'000.00		95'000.00		105'000.00	
394	Zinsen und Finanzaufwand	36'667.09		41'733.60		32'059.15	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	36'667.09		41'733.60		32'059.15	
399	Übrige interne Verrechnungen	1'085'676.00		1'112'914.00		1'010'050.45	
3990	Übrige interne Verrechnungen	1'085'676.00		1'112'914.00		1'010'050.45	
4	Ertrag		18'610'905.38		17'955'513.00		18'081'618.96
40	Fiskalertrag		12'302'000.00		11'881'500.00		12'070'289.96
400	Direkte Steuern natürliche Personen		11'030'000.00		10'630'000.00		10'866'337.36
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		10'330'000.00		10'080'000.00		10'220'725.62
4002	Quellensteuern natürliche Personen		700'000.00		550'000.00		645'611.74
401	Direkte Steuern juristische Personen		850'000.00		770'000.00		749'217.15
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		850'000.00		770'000.00		749'217.15
402	Übrige Direkte Steuern		400'000.00		450'000.00		423'405.55
4022	Vermögensgewinnsteuern		400'000.00		450'000.00		423'405.55
403	Besitz- und Aufwandsteuern		22'000.00		31'500.00		31'329.90



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4033	Hunde- und Reittiersteuern		22'000.00		31'500.00		31'329.90
41	Regalien und Konzessionen		500'000.00		450'000.00		587'185.68
412	Konzessionen		500'000.00		450'000.00		587'185.68
4120	Konzessionen		500'000.00		450'000.00		587'185.68
42	Entgelte		1'996'815.00		2'050'805.00		1'945'669.83
420	Ersatzabgaben		180'000.00		190'000.00		179'504.50
4200	Ersatzabgaben		180'000.00		190'000.00		179'504.50
421	Gebühren für Amtshandlungen		66'000.00		66'500.00		121'893.57
4210	Gebühren für Amtshandlungen		66'000.00		66'500.00		121'893.57
423	Schul- und Kursgelder		64'000.00		63'350.00		64'226.55
4230	Schulgelder		64'000.00		63'350.00		64'226.55
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'556'900.00		1'562'300.00		1'403'132.80
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'556'900.00		1'562'300.00		1'403'132.80
425	Erlös aus Verkäufen		13'500.00		42'000.00		54'388.85
4250	Verkäufe		13'500.00		42'000.00		54'388.85
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		115'915.00		126'155.00		122'523.56
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		115'915.00		126'155.00		122'523.56
427	Bussen		500.00		500.00		500.00
4270	Bussen		500.00		500.00		500.00
44	Finanzertrag		274'670.00		262'670.00		309'545.24
440	Zinsertrag		105'000.00		90'000.00		103'023.74
4400	Zinsen flüssige Mittel						18.65
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		95'000.00		80'000.00		92'565.09
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		10'000.00		10'000.00		10'440.00
441	Realisierte Gewinne FV						30'100.00
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						30'100.00
442	Beteiligungsertrag FV		11'000.00		15'000.00		12'122.10
4420	Dividenden		11'000.00		15'000.00		12'122.10



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
443	Liegenschaftenertrag FV		111'870.00		111'870.00		116'019.60
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		111'870.00		111'870.00		86'019.60
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV						30'000.00
445	Finanzvertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		42'000.00		40'000.00		40'150.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		42'000.00		40'000.00		40'150.00
447	Liegenschaftenertrag VV		4'800.00		5'800.00		8'129.80
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'800.00		1'800.00		3'299.80
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		3'000.00		4'000.00		4'830.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		117'610.09		100'900.25		215'271.55
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		117'610.09		100'900.25		215'271.55
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		117'610.09		100'900.25		215'271.55
46	Transferertrag		2'154'701.00		1'911'724.95		1'759'124.30
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		95'000.00		125'800.00		98'853.50
4610	Entschädigungen vom Bund		15'000.00		35'000.00		5'700.10
4611	Entschädigungen von Kantonen		5'000.00		5'800.00		4'907.60
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		75'000.00		85'000.00		88'245.80
462	Finanz- und Lastenausgleich		708'106.00		526'158.00		306'598.00
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		708'106.00		526'158.00		306'598.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'348'595.00		1'256'766.95		1'350'686.05
4631	Beiträge von Kantonen		1'291'595.00		1'203'266.95		1'250'321.25
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		8'000.00		7'500.00		7'500.00
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		11'000.00		11'000.00		9'614.80
4637	Beiträge von privaten Haushalten		38'000.00		35'000.00		83'250.00
469	Verschiedener Transferertrag		3'000.00		3'000.00		2'986.75
4699	Rückverteilungen		3'000.00		3'000.00		2'986.75
48	Ausserordentlicher Ertrag		21'265.20		21'265.20		21'265.20
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		21'265.20		21'265.20		21'265.20
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		20'665.00		20'665.00		20'665.00
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		600.20		600.20		600.20



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	Interne Verrechnungen		1'243'844.09		1'276'647.60		1'173'267.20
491	Dienstleistungen		2'500.00		3'000.00		2'157.60
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'500.00		3'000.00		2'157.60
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		24'000.00		24'000.00		24'000.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		24'000.00		24'000.00		24'000.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		95'000.00		95'000.00		105'000.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		95'000.00		95'000.00		105'000.00
494	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand		36'667.09		41'733.60		32'059.15
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		36'667.09		41'733.60		32'059.15
499	Übrige interne Verrechnungen		1'085'677.00		1'112'914.00		1'010'050.45
4990	Übrige interne Verrechnungen		1'085'677.00		1'112'914.00		1'010'050.45
9	Abschlusskonten						1'061'192.67
90	Abschluss Erfolgsrechnung						1'061'192.67
900	Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)						1'061'192.67
9001	Aufwandüberschuss						1'061'192.67

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	53'000.00	53'000.00	270'000.00	270'000.00	58'955.25	58'955.25
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	575'000.00	575'000.00	702'000.00	702'000.00	53'754.45	53'754.45
2 Bildung Nettoergebnis	200'000.00	200'000.00			557'164.25	1'180.95
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis						555'983.30
4 Gesundheit Nettoergebnis						
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6 Verkehr Nettoergebnis	677'000.00	211'000.00	244'000.00	244'000.00	782'485.10	782'485.10
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	222'000.00	195'000.00	743'000.00	179'000.00	904'600.30	182'425.25
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis	250'000.00	27'000.00	295'000.00	564'000.00	219'832.55	722'175.05
		250'000.00		105'000.00		211'422.55
Total Ausgaben / Einnahmen	1'977'000.00	406'000.00	2'254'000.00	369'000.00	2'576'791.90	192'016.20
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		1'571'000.00		1'885'000.00		2'384'775.70
Total	1'977'000.00	1'977'000.00	2'254'000.00	2'254'000.00	2'576'791.90	2'576'791.90

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	1'947'000.00	2'069'000.00	2'395'741.25
52	Immaterielle Anlagen	30'000.00	55'000.00	74'822.35
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	130'000.00	106'228.30
	Total Investitionsausgaben	1'977'000.00	2'254'000.00	2'576'791.90
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	406'000.00	369'000.00	192'016.20
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	406'000.00	369'000.00	192'016.20
Investitionen				
	Total Investitionsausgaben	1'977'000.00	2'254'000.00	2'576'791.90
	Total Investitionseinnahmen	406'000.00	369'000.00	192'016.20
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER			
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'571'000.00	-1'885'000.00	-2'384'775.70



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total Netto Ausgaben	1'977'000.00	406'000.00 1'571'000.00	2'254'000.00	369'000.00 1'885'000.00	2'576'791.90	2'576'791.90
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	53'000.00		270'000.00		58'955.25	
02	Allgemeine Dienste	53'000.00		270'000.00		58'955.25	
022	Allgemeine Dienste, übrige			30'000.00		58'955.25	
0220	Allgemeine Dienste, übrige			30'000.00		58'955.25	
0220.5060.00	Ersatz Hardware Verwaltung						
0220.5290.01	Erschliessung Gemeindearchiv			30'000.00		58'955.25	
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	53'000.00		240'000.00			
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige			165'000.00			
0290.5040.03	Sanierung 2. Obergeschoss			165'000.00			
0292	Mehrzweckgebäude	53'000.00		75'000.00			
0292.5040.00	Ersatz Wärmeverteilung und Automation			75'000.00			
0292.5040.01	Ersatz Wärmerückgabe und Lüftung	53'000.00					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG					53'754.45	
15	Feuerwehr					53'754.45	
150	Feuerwehr					53'754.45	
1500	Feuerwehr (allgemein)					53'754.45	
1500.5060.04	Mannschaftstransporter, MTF 2					53'754.45	
2	BILDUNG	575'000.00		702'000.00		557'164.25	1'180.95
21	Obligatorische Schule	575'000.00		702'000.00		557'164.25	1'180.95
213	Oberstufe / Sekundarstufe I					69'508.00	
2136	Kreisschule					69'508.00	
2136.5620.00	Schulküche OWO					69'508.00	
217	Schulliegenschaften	575'000.00		702'000.00		459'563.30	



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2170	Schulliegenschaften	575'000.00		702'000.00		459'563.30	
2170.5040.15	Sanierung Alte Turnhalle - 4. Etappe, Musikzimmer					216'912.95	
2170.5040.17	Neugestaltung Umgebung Kindergarten			390'000.00			
2170.5040.18	Neubau Schulzimmer					86'266.45	
2170.5040.19	Sanierung Flachdach Office					48'546.00	
2170.5040.21	Sanierung Kanalisation Alte Turnhalle					62'789.60	
2170.5040.22	Photovoltaikanlage Schulhaus			32'000.00			
2170.5040.23	Ersatz Bühnenbeleuchtung, Alte Turnhalle			50'000.00		41'000.00	
2170.5040.24	Ersatz Garderoben Kindergarten	65'000.00					
2170.5040.25	Primarschulhaus, Raumakustische Massnahmen, 4. Etappe			50'000.00			
2170.5040.26	Umrüstung Beleuchtung auf LED (ganzes Schulhausareal)			60'000.00			
2170.5040.28	Vordach Eingang Knospe			120'000.00			
2170.5040.29	Lüftung / Kühlung - Schulhaus Knospe	450'000.00					
2170.5040.30	Umrüstung Beleuchtung auf LED (ganzes Schulhausareal), 2. Etappe	60'000.00					
2170.5060.01	Mobiliar Schulzimmer					4048.30	
218	Tagesbetreuung					28'092.95	1'180.95
2180	Tagesbetreuung					28'092.95	1'180.95
2180.5040.00	Projekt Tagesstrukturen					28'092.95	
2180.6320.00	Rückerstattungen Dritter						1'180.95
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	200'000.00					
34	Sport und Freizeit	200'000.00					
341	Sport	200'000.00					
3410	Sport	200'000.00					
3410.5040.00	PV-Anlage Clubhaus FCL	200'000.00					
6	VERKEHR	677'000.00	211'000.00	244'000.00		782'485.10	
61	Strassenverkehr	150'000.00	211'000.00	140'000.00		714'399.95	
615	Gemeindestrassen	150'000.00	211'000.00	140'000.00		714'399.95	
6150	Gemeindestrassen	150'000.00	211'000.00	140'000.00		714'399.95	
6150.5010.23	Sanierung Strassenbeleuchtung, 4. Etappe					50'301.25	
6150.5010.24	Sanierung Hauptstrasse (Post- bis Blocksstrasse)					203'296.40	



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.5010.31	Sanierung Schulhausstrasse Nord					119'322.05	
6150.5010.32	Sanierung Alpenstrasse Mitte					234'871.20	
6150.5010.33	Sanierung Strassenbeleuchtung, 5. Etappe					57'859.30	
6150.5010.36	Ersatz Fussweg Dorfbach, Alte Chäsi			50'000.00			
6150.5010.37	Erschliessung Güterstrasse West						
6150.5010.38	Sanierung Parkplatz Friedhof Süd			90'000.00			
6150.5010.40	Umbau Bushaltestelle Ref. Kirche	100'000.00					
6150.5010.42	Sanierung Strassenbeleuchtung, 7. Etappe	50'000.00					
6150.5610.01	Neubau Emmenbrücke						
6150.6371.00	Erschliessungsbeiträge		211'000.00				
62	Öffentlicher Verkehr	527'000.00		104'000.00		68'085.15	
621	Bahninfrastruktur	527'000.00		104'000.00		68'085.15	
6210	Bahninfrastruktur	527'000.00		104'000.00		68'085.15	
6210.5010.00	Personenunterführung Bahnhof SBB	527'000.00		104'000.00		68'085.15	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	222'000.00	195'000.00	743'000.00	179'000.00	904'600.30	182'425.25
71	Wasserversorgung	42'000.00	79'000.00	298'000.00	84'000.00	540'846.55	58'613.30
710	Wasserversorgung	42'000.00	79'000.00	298'000.00	84'000.00	540'846.55	58'613.30
7101	Wasserversorgung SF	42'000.00	79'000.00	298'000.00	84'000.00	540'846.55	58'613.30
7101.5031.15	Teilersatz Wasserleitung Blumenweg					92'554.80	
7101.5031.16	Sanierung Hauptstrasse (Post- bis Blockstrasse)					41'985.95	
7101.5031.18	Teilersatz Wasserleitung Blumenweg, 2. Etappe					177'550.60	
7101.5031.20	Sanierung Schulhausstrasse Nord					67'073.20	
7101.5031.21	Sanierung Alpenstrasse Mitte					126'818.50	
7101.5031.23	Ersatz WV Deitingenstrasse Ost			100'000.00			
7101.5031.24	Neubau WV Dosenbach-Ochsner AG						
7101.5031.26	Sanierung WV Deitingenstrasse Mitte					12'024.75	
7101.5031.27	Sanierung WV Nordstrasse Süd					3'986.45	
7101.6310.00	Beitrag Gebäudeversicherung	42'000.00		198'000.00		18'852.30	
7101.6370.00	Anschlussgebühren		35'000.00		45'000.00		27'114.00
7101.6371.00	Erschliessungsbeiträge		44'000.00		39'000.00		31'499.30
72	Abwasserbeseitigung	150'000.00	116'000.00	290'000.00	95'000.00	288'931.40	123'811.95
720	Abwasserbeseitigung	150'000.00	116'000.00	290'000.00	95'000.00	288'931.40	123'811.95



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201	Abwasserbeseitigung SF	150'000.00	116'000.00	290'000.00	95'000.00	288'931.40	123'811.95
7201.5032.16	Leitungsersatz 182B-182D Wyihofstrasse					-75'907.55	
7201.5032.17	Leitungssanierungen gemäss 2. Priorität GEP					91'022.75	
7201.5032.19	Sanierung Hauptstrasse (Post- bis Blockstrasse)					29'448.85	
7201.5032.22	Sanierung Alpenstrasse Mitte					42'547.00	
7201.5032.24	San. Entwässerung Unterführungsstrasse					192'692.90	
7201.5032.25	Fremdwasserleitung SBB-Unterführung					9'127.45	
7201.5032.26	Revision GEP			185'000.00			
7201.5032.28	Leitungssanierungen gemäss GEP, 2. Priorität			105'000.00			
7201.5032.30	Leitungssanierung (Inliner) Schöllerstrasse	150'000.00	116'000.00		95'000.00		123'811.95
7201.6370.00	Anschlussgebühren						
74	Verbauungen			130'000.00			
741	Gewässerverbauungen			130'000.00			
7410	Gewässerverbauungen			130'000.00			
7410.5610.00	Revitalisierung Emme			130'000.00			
79	Raumordnung	30'000.00		25'000.00		74'822.35	
790	Raumordnung	30'000.00		25'000.00		74'822.35	
7900	Raumordnung (allgemein)	30'000.00		25'000.00		74'822.35	
7900.5290.00	Ortsplanungsrevision	30'000.00		25'000.00		74'822.35	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	250'000.00		295'000.00	190'000.00	219'832.55	8'410.00
87	Brennstoffe und Energie	250'000.00		295'000.00	190'000.00	219'832.55	8'410.00
871	Elektrizität	250'000.00		295'000.00	190'000.00	219'832.55	8'410.00
8710	Elektrizität (allgemein)	250'000.00		295'000.00	190'000.00	219'832.55	8'410.00
8710.5034.16	Sanierung Hauptstrasse (Post- bis Blockstrasse)					5'106.50	
8710.5034.17	Sanierung Kreuzfeldstrasse					113'556.95	
8710.5034.21	Sanierung Schulhausstrasse Nord					52'107.75	
8710.5034.22	Sanierung Alpenstrasse Mitte					49'061.35	
8710.5034.25	Netzverstärkung Solanweg			155'000.00			
8710.5034.26	Sanierung Nordstrasse Süd			140'000.00			
8710.5034.28	Sanierung Sek.-Netz Ringstrasse	250'000.00					



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8710.6340.00	Rückvergütungen Swissgrid				140'000.00		8'410.00
8710.6370.00	Anschlussgebühren				50'000.00		
9	FINANZEN UND STEUERN						2'384'775.70
99	Nicht aufgeteilte Posten						2'384'775.70
999	Abschluss						2'384'775.70
9990	Abschluss						2'384'775.70
9990.6900.00	Aktivierete Ausgaben						1'737'423.00
9990.6900.10	Aktivierete Ausgaben SF Wasserversorgung						482'233.25
9990.6900.20	Aktivierete Ausgaben SF Abwasserbeseitigung						165'119.45



Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total Netto Ausgaben	1'977'000.00	406'000.00 1'571'000.00	2'254'000.00	369'000.00 1'885'000.00	2'576'791.90	2'576'791.90
5	Investitionsausgaben	1'977'000.00		2'254'000.00		2'576'791.90	
50	Sachanlagen	1'947'000.00		2'069'000.00		2'395'741.25	
501 5010	Strassen / Verkehrswege Strassen / Verkehrswege	677'000.00 677'000.00		244'000.00 244'000.00		745'764.80 745'764.80	
503 5031 5032 5034	Tiefbau Tiefbauten Wasserversorgung Tiefbauten Abwasserbeseitigung Tiefbauten Elektrizitätswerk	442'000.00 42'000.00 150'000.00 250'000.00		883'000.00 298'000.00 290'000.00 295'000.00		1'049'610.50 540'846.55 288'931.40 2'19'832.55	
504 5040	Hochbauten Hochbauten allgemein	828'000.00 828'000.00		942'000.00 942'000.00		483'607.95 483'607.95	
506 5060	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge					116'758.00 116'758.00	
52	Immaterielle Anlagen	30'000.00		55'000.00		74'822.35	
529 5290	Übrige immaterielle Anlagen Übrige immaterielle Anlagen	30'000.00 30'000.00		55'000.00 55'000.00		74'822.35 74'822.35	
56	Eigene Investitionsbeiträge			130'000.00		106'228.30	
561 5610	Kantone Investitionsbeiträge an Kantone			130'000.00 130'000.00		36'720.30 36'720.30	
562 5620	Gemeinden und Zweckverbände Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände					69'508.00 69'508.00	
6	Investitionseinnahmen		406'000.00		369'000.00		2'576'791.90
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		406'000.00		369'000.00		192'016.20
631 6310	Kantone Investitionsbeiträge von Kantonen				45'000.00 45'000.00		27'114.00 27'114.00



Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
632 6320	Gemeinden und Zweckverbände Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						1'180.95 1'180.95
634 6340	Öffentliche Unternehmungen Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen		406'000.00		140'000.00 140'000.00		
637 6370 6371	Private Haushalte Anschlussgebühren von privaten Haushalten Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten		151'000.00 255'000.00		184'000.00 184'000.00		163'721.25 163'721.25
69	Übertrag an Bilanz						2'384'775.70
690 6900	Aktivierungen Aktivierte Ausgaben						2'384'775.70 2'384'775.70

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung									
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST	Betrag in Fr.	
Wasserfassungen	0	0	0	0.5000%	0	0	0	0	0
Reservoire	0	0	0	0.3750%	0	0	0	0	0
Pumpwerke	0	0	0	0.5000%	0	0	0	0	0
Wasseraufbereitung	0	0	0	0.7500%	0	0	0	0	0
Leitungsnetz/Hydranten	19'909'700	115'000	20'024'700	0.3125%	62'577	141'238	-78'661		
Messtechnik	0	0	0	1.2500%	0	0	0		-78'661

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung									
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST	Betrag in Fr.	
Kanäle	30'760'000	0	30'760'000	0.3125%	96'125	100'022	-3'897		
Sonderbauwerke	3'390'000		3'390'000	0.5000%	16'950	0	16'950		
Kläranlage			0	0.7500%	0	0	0		13'053

Anhang

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-		Anschaffungs-			Anschaffungs-			Plan-Wert 31.12.2024 (Buchwert)	Zuwachs	Abschreibung 2024	Abschreibungs-Satz	Anschaffungs-wert für Abschreibung 2024	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2025	Plan-Wert 31.12.2025 (Buchwert)
		Anschaffungs-wert per 01.01.2023	Buchwert 01.01.2024	Zuwachs	Abgang	Abschreibung	Abschreibungs-Satz	Abschreibung	Abschreibungs-Satz								
HRM1:																	
0290.3300.25	Grundstücke / Land Weizacker	204'001.00	113'336.00	0.00	0.00	204'001.00	5.55%	11'333.00	102'003.00	0.00	0.00	204'001.00	5.55%	11'334.00	90'669.00		
6150.3300.25	Strassen / Verkehrswege	828'001.00	1.00	0.00	0.00	828'001.00	5.55%	.00	1.00	0.00	0.00	828'001.00	5.55%	.00	1.00		
7101.3300.25	Wasserversorgung SF	1'062'399.38	212'479.38	0.00	0.00	1'062'399.38	10.00%	106'240.00	106'239.38	0.00	0.00	1'062'399.38	10.00%	106'238.38	1.00		
7201.3300.25	Abwasserbeseitigung SF	937'247.36	187'448.36	0.00	0.00	937'247.36	10.00%	93'725.00	93'723.36	0.00	0.00	937'247.36	10.00%	93'722.36	1.00		
8710.3300.25	Elektrizität	1'113'000.00	1.00	0.00	0.00	1'113'000.00	5.55%	0.00	1.00	0.00	0.00	1'113'000.00	5.55%	0.00	1.00		
Div.	Hochbauten	5'232'005.00	7.00	0.00	0.00	5'232'005.00	5.55%	0.00	7.00	0.00	0.00	5'232'005.00	5.55%	0.00	7.00		
9630.3300.25	Waldungen	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	5.55%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	5.55%	0.00	1.00		
0220.3300.25	Mobilien / Maschinen	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	5.55%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	5.55%	0.00	1.00		
8500.3300.25	Übrige Sachanlagen	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	5.55%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	5.55%	0.00	1.00		
0228.3660.25	Deckungslücke PKSO	861'872.70	707'179.70	0.00	0.00	861'872.70		22'099.00	685'080.70	0.00	0.00	861'872.70		22'099.00	662'981.70		
																	233'393.74

Anhang Abschreibungstabelle - Budget 2025

Konto / Anlage	Beschreibung	Kredit genehmigt für	Ist-Anschaffungs-wert per 01.01.2024	Buchwert 01.01.2024	Zuwachs	Anschaffungs-wert für Abschr. 2024		Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2024	Buchwert 31.12.2024	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschr. 2025	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2025	Plan-Wert 31.12.2025
						Abgang	Abschr.									
HRM2:																
0220.3300.00	Erschliessung Gemeindearchiv	Budget 2023/24	-	0,00	75'000,00	0,00	75'000,00	20,00%	15'000,00	60'000,00	0,00	0,00	75'000,00	20,00%	15'000,00	45'000,00
0220.3300.00	Ersatz Hardware Verwaltung	Budget 2023	58'955,25	44'216,25	0,00	58'955,25	25,00%	14'740,00	14'740,00	29'476,25	0,00	0,00	58'955,25	25,00%	14'738,81	14'737,44
0290.3300.00	Hochbauten															
0290.3300.00	San. Fussboden Verwaltung	Budget 2020	79'799,70	62'216,70	0,00	79'799,70	3,03%	2'420,00	2'420,00	59'796,70	0,00	0,00	79'799,70	3,03%	2'417,93	57'378,77
0290.3300.00	Sanierung 1. Obergeschoss	Budget 2024	98'654,26	87'322,26	0,00	98'654,26	3,03%	2'990,00	2'990,00	84'332,26	0,00	0,00	98'654,26	3,03%	2'989,22	81'343,04
0290.3300.00	Sanierung 2. Obergeschoss	Budget 2024	-	0,00	0,00	0,00	0,00	3,03%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,03%	0,00	0,00
0290.3300.00	Ersatz Wärmerückgabe und Lüftung	Budget 2025	-	0,00	0,00	0,00	0,00	3,03%	0,00	0,00	53'000,00	0,00	53'000,00	3,03%	1'605,90	51'394,10
2136.3300.00	Schulücke OWO		69'508,00	67'718,00	0,00	69'508,00	3,03%	2'110,00	2'110,00	65'608,00	0,00	0,00	69'508,00	3,03%	2'106,09	63'501,91
2170.3300.00	Schulhaus 2013		116'031,75	90'026,75	0,00	116'031,75	3,03%	3'520,00	3'520,00	86'506,75	0,00	0,00	116'031,75	3,03%	3'515,76	82'990,99
2170.3300.00	San. Flachdach Neue Turnhalle	Budget 2019	42'864,20	32'471,20	0,00	42'864,20	3,03%	1'300,00	1'300,00	31'171,20	0,00	0,00	42'864,20	3,03%	1'298,79	29'872,41
2170.3300.00	Sanierung Alte Turnhalle - 1. Etappe	Budget 2020	163'131,20	138'916,20	0,00	163'131,20	3,03%	4'940,00	4'940,00	133'476,20	0,00	0,00	163'131,20	3,03%	4'942,88	128'533,32
2170.3300.00	Sanierung Alte Turnhalle - 2. Etappe	Budget 2020	323'719,20	290'265,20	0,00	323'719,20	3,03%	9'810,00	9'810,00	280'455,20	0,00	0,00	323'719,20	3,03%	9'808,69	270'646,51
2170.3300.00	Primarschulhaus, Raumakustische Massnahmen	Budget 2020	77'473,25	68'733,25	0,00	77'473,25	3,03%	2'360,00	2'360,00	63'383,25	0,00	0,00	77'473,25	3,03%	2'347,44	61'035,81
2170.3300.00	Primarschulhaus, Raumakustische Massnahmen	Budget 2020	95'201,05	83'661,05	0,00	95'201,05	3,03%	2'880,00	2'880,00	80'781,05	0,00	0,00	95'201,05	3,03%	2'884,59	77'896,46
2170.3300.00	Neue Turnhalle, Ersatz Fensterfront	Budget 2019	401'610,00	340'777,17	0,00	401'610,00	3,03%	12'170,00	12'170,00	328'607,17	0,00	0,00	401'610,00	3,03%	12'168,78	316'438,39
2170.3300.00	Sanierung Boden Allbau OG	Budget 2020	115'469,55	102'984,55	0,00	115'469,55	3,03%	3'500,00	3'500,00	99'484,55	0,00	0,00	115'469,55	3,03%	3'498,73	95'985,82
2170.3300.00	Raumakustische Massnahmen, 3. Etappe	Budget 2021	76'622,65	69'656,65	0,00	76'622,65	3,03%	2'320,00	2'320,00	67'336,65	0,00	0,00	76'622,65	3,03%	2'321,67	65'014,98
2170.3300.00	San. Alte Turnhalle - 3. Etappe	Budget 2021	93'511,70	85'009,70	0,00	93'511,70	3,03%	2'830,00	2'830,00	82'179,70	0,00	0,00	93'511,70	3,03%	2'833,40	79'346,30
2170.3300.00	San. Boden Allbau EG (3. Etappe)	Budget 2022	60'495,45	56'715,45	0,00	60'495,45	3,03%	1'830,00	1'830,00	54'885,45	0,00	0,00	60'495,45	3,03%	1'833,01	53'052,44
2170.3300.00	Neubau Schulzimmer	Budget 2022	187'370,95	176'267,95	6'666,00	188'034,95	3,03%	5'690,00	5'690,00	171'236,15	10'000,00	0,00	189'036,95	3,03%	5'728,15	166'508,90
2170.3300.00	Sanierung Alte Turnhalle - 4. Etappe, Musikzim	Budget 2023	216'912,95	210'339,95	10'000,00	216'912,95	3,03%	6'880,00	6'880,00	213'459,95	0,00	0,00	228'912,95	3,03%	6'875,46	206'584,49
2170.3300.00	Sanierung Flachdach Office	Budget 2023	48'546,00	47'075,00	10'000,00	48'546,00	3,03%	1'770,00	1'770,00	55'305,00	0,00	0,00	59'546,00	3,03%	1'773,94	53'531,06
2170.3300.00	Sanierung Kanalisation Alte Turnhalle	Budget 2023	62'789,60	60'986,60	0,00	62'789,60	3,03%	1'900,00	1'900,00	58'986,60	0,00	0,00	62'789,60	3,03%	1'902,52	57'084,08
2170.3300.00	Photovoltaikanlage Schulhaus	NK 2023 und Bur	41'000,00	39'759,00	70'000,00	41'000,00	3,03%	3'360,00	3'360,00	106'398,00	0,00	0,00	111'000,00	3,03%	3'363,30	103'034,70
2170.3300.00	Neugestaltung Umgebung Kindergarten	Budget 2024	-	0,00	20'000,00	0,00	20'000,00	3,03%	610,00	19'390,00	300'000,00	0,00	320'000,00	3,03%	9'636,00	309'694,00
2170.3300.00	Ersatz Bühnenbeleuchtung Alte Turnhalle	Budget 2024	-	0,00	55'000,00	0,00	55'000,00	3,03%	1'670,00	53'330,00	0,00	0,00	55'000,00	3,03%	1'666,50	51'663,50
2170.3300.00	Primarschulhaus, Raumakustische Massnahmen, 4. Etappe	Budget 2024	-	0,00	40'000,00	0,00	40'000,00	3,03%	1'210,00	38'790,00	0,00	0,00	40'000,00	3,03%	1'212,00	37'578,00
2170.3300.00	Umrüstung Beleuchtung auf LED	Budget 2024	-	0,00	15'000,00	0,00	15'000,00	3,03%	450,00	14'550,00	40'000,00	0,00	50'000,00	3,03%	1'666,50	52'883,50
2170.3300.00	Vordach Eingang Knosppe	Budget 2024	-	0,00	0,00	0,00	0,00	3,03%	0,00	0,00	120'000,00	0,00	120'000,00	3,03%	3'636,00	116'364,00
2170.3300.00	Ersatz Garderob Kindergarten	Budget 2025	-	0,00	0,00	0,00	0,00	3,03%	0,00	0,00	65'000,00	0,00	65'000,00	3,03%	1'989,50	63'030,50
2170.3300.00	Lüftung / Kühlung Schulhaus Knosppe	Budget 2025	-	0,00	0,00	0,00	0,00	3,03%	0,00	0,00	450'000,00	0,00	450'000,00	3,03%	13'635,00	436'365,00
2170.3300.00	Umrüstung Beleuchtung auf LED, 2. Etappe	Budget 2025	614'302,65	561'619,65	0,00	614'302,65	3,03%	18'610,00	18'610,00	543'009,65	0,00	0,00	614'302,65	3,03%	18'613,37	524'396,28
2180.3300.00	Projekt Tagesstrukturen	Budget 2021	43'642,75	39'674,75	0,00	43'642,75	3,03%	1'320,00	1'320,00	38'354,75	200'000,00	0,00	45'642,75	3,03%	1'322,38	37'032,37
3110.3300.00	Turbinehaus Scholler		-	0,00	0,00	0,00	0,00	3,03%	0,00	0,00	200'000,00	0,00	200'000,00	3,03%	6'060,00	193'940,00
3410.3300.00	PV-Anlage Clubhaus FCL		-	101'142,50	0,00	112'807,50	3,03%	3'420,00	3'420,00	97'722,50	0,00	0,00	112'807,50	3,03%	3'418,07	94'304,43
7710.3300.00	San. Pflasterung vor Aufbahrungshalle	Budget 2020	112'807,50	46'665,00	0,00	112'807,50	6,66%	4'660,00	4'660,00	42'005,00	0,00	0,00	70'000,00	6,66%	4'662,00	37'343,00
1500.3300.00	Möbilen / Maschinen / Fahrzeuge		209'366,00	20'434,00	0,00	209'366,00	6,67%	13'960,00	13'960,00	6'474,00	0,00	0,00	209'366,00	6,67%	13'964,71	-7'490,71
1500.3300.00	Ersatzbeschaffung Tanklöschfahrzeug	Budget 2021	48'166,70	38'633,70	0,00	48'166,70	6,67%	3'210,00	3'210,00	35'323,70	0,00	0,00	48'166,70	6,67%	3'212,72	32'110,98
1500.3300.00	Mannschaftstransporter, MTF1	Budget 2022	53'754,45	50'770,45	0,00	53'754,45	6,67%	3'590,00	3'590,00	46'590,45	0,00	0,00	53'754,45	6,67%	3'585,42	42'995,03
1500.3300.00	Mannschaftstransporter, MTF2	Budget 2021	40'360,00	15'130,00	0,00	40'360,00	12,50%	5'050,00	5'050,00	10'080,00	0,00	0,00	40'360,00	12,50%	5'045,00	5'035,00
1610.3300.00	Teilerneuerung elektr. Trefferanzeige	Budget 2019	69'706,65	34'852,65	0,00	69'706,65	25,00%	17'422,65	17'422,65	17'422,65	0,00	0,00	69'706,65	25,00%	17'426,66	-4,01
2192.3300.00	Laptops Lehrpersonen	Budget 2022	66'241,94	57'356,94	0,00	66'241,94	12,50%	8'280,00	8'280,00	49'076,94	0,00	0,00	66'241,94	12,50%	8'280,24	40'796,70
2170.3300.00	Möbiliar Schulzimmer	Budget 2022	60'221,30	15'055,30	0,00	60'221,30	6,67%	4'020,00	4'020,00	11'035,30	0,00	0,00	60'221,30	6,67%	4'016,76	7'018,54
6150.3300.00	Ersatz Mercedes (Jg. 1997)		70'000,00	46'665,00	0,00	70'000,00	6,66%	4'660,00	4'660,00	42'005,00	0,00	0,00	70'000,00	6,66%	4'662,00	37'343,00
3410.3300.00	Beitrag BK Tragflughalle und Sanierung Freibad SZZ	Budget 2018	-	-	0,00	-	-	-	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-

6150.3300.00	Investitionen Strassenwesen	90705.25	72'561.25	0.00	0.00	90705.25	2.50%	2.50%	2'270.00	70'291.25	0.00	0.00	90705.25	2.50%	2.50%	2'267.63	68'023.62
	Sanierung Post- und Bahnhofstrasse	993.05	793.05	0.00	0.00	993.05	2.50%	2.50%	20.00	773.05	0.00	0.00	993.05	2.50%	2.50%	24.83	746.22
	Sanierung Post- und Bahnhofstrasse, 2. Etappe	1'612.10	1'292.10	0.00	0.00	1'612.10	2.50%	2.50%	40.00	1'252.10	0.00	0.00	1'612.10	2.50%	2.50%	40.30	1'211.80
	Sanierung Gartenstrasse	16'222.55	12'975.55	0.00	0.00	16'222.55	2.50%	2.50%	410.00	12'565.55	0.00	0.00	16'222.55	2.50%	2.50%	405.56	12'159.99
	Sanierung Kanalweg Nord	51'562.50	41'263.50	0.00	0.00	51'562.50	2.50%	2.50%	1'290.00	39'973.50	0.00	0.00	51'562.50	2.50%	2.50%	1'289.56	38'683.94
	Sanierung Strassenbel., 1. Etappe	57'319.95	47'350.95	0.00	0.00	57'319.95	2.50%	2.50%	1'430.00	45'920.95	0.00	0.00	57'319.95	2.50%	2.50%	1'433.08	44'487.87
	Sanierung Entwässerung Dammstrasse	52'131.00	41'707.00	0.00	0.00	52'131.00	2.50%	2.50%	1'300.00	40'407.00	0.00	0.00	52'131.00	2.50%	2.50%	1'303.28	39'103.73
	Sanierung Rötistrasse	188'484.30	155'184.30	0.00	0.00	188'484.30	2.50%	2.50%	4'710.00	150'474.30	0.00	0.00	188'484.30	2.50%	2.50%	4'712.11	145'762.19
	Sanierung Poststrasse West	63'579.75	53'732.75	0.00	0.00	63'579.75	2.50%	2.50%	1'590.00	52'142.75	0.00	0.00	63'579.75	2.50%	2.50%	1'588.49	50'553.26
	Sanierung Buchenweg	40'244.80	32'985.80	0.00	0.00	40'244.80	2.50%	2.50%	1'010.00	31'975.80	0.00	0.00	40'244.80	2.50%	2.50%	1'006.12	30'969.68
	Sanierung Allmendweg	101'960.27	84'730.27	0.00	0.00	101'960.27	2.50%	2.50%	2'500.00	82'180.27	0.00	0.00	101'960.27	2.50%	2.50%	2'549.01	79'631.26
	Sanierung Dr. Probststrasse "Süd"	85'952.35	72'458.35	0.00	0.00	85'952.35	2.50%	2.50%	2'150.00	70'308.35	0.00	0.00	85'952.35	2.50%	2.50%	2'148.81	68'159.54
	Sanierung Jurastrasse	113'621.25	96'655.25	0.00	0.00	113'621.25	2.50%	2.50%	2'840.00	93'815.25	0.00	0.00	113'621.25	2.50%	2.50%	2'840.53	90'974.72
	Deckbelag Buchenweg	40'244.80	32'986.80	0.00	0.00	40'244.80	2.50%	2.50%	1'010.00	31'985.80	0.00	0.00	40'244.80	2.50%	2.50%	1'006.12	30'949.68
	Sanierung Strassenbel., 2. Etappe	60'121.65	52'806.65	0.00	0.00	60'121.65	2.50%	2.50%	1'500.00	51'306.65	0.00	0.00	60'121.65	2.50%	2.50%	1'503.04	49'603.61
	San. Dr., Probst-Str. "Mitte"	177'242.30	154'149.30	0.00	0.00	177'242.30	2.50%	2.50%	4'430.00	149'719.30	0.00	0.00	177'242.30	2.50%	2.50%	4'431.06	145'288.24
	Neubau Emmenbrücke	90'520.30	81'401.30	0.00	0.00	90'520.30	2.50%	2.50%	2'260.00	79'141.30	0.00	0.00	90'520.30	2.50%	2.50%	2'263.01	76'878.29
	Sanierung Schluchbachstrasse	195'314.30	170'699.30	0.00	0.00	195'314.30	2.50%	2.50%	4'880.00	166'019.30	0.00	0.00	195'314.30	2.50%	2.50%	4'882.86	161'136.44
	San. Strassenbel., 3. Etappe	59'028.35	53'124.35	0.00	0.00	59'028.35	2.50%	2.50%	1'480.00	51'644.35	0.00	0.00	59'028.35	2.50%	2.50%	1'475.71	50'168.64
	Strassenbel. Neubau Bocciaweg	53'527.05	46'196.05	0.00	0.00	53'527.05	2.50%	2.50%	1'340.00	44'856.05	0.00	0.00	53'527.05	2.50%	2.50%	1'338.18	43'517.87
	Sanierung Kreuzfeldstrasse	169'633.80	156'972.80	0.00	0.00	169'633.80	2.50%	2.50%	4'240.00	152'732.80	0.00	0.00	169'633.80	2.50%	2.50%	4'240.85	148'491.96
	Radwegmassnahmen Zuchwilstrasse	148'854.03	135'450.03	0.00	0.00	148'854.03	2.50%	2.50%	3'720.00	131'730.03	0.00	0.00	148'854.03	2.50%	2.50%	3'721.35	128'008.68
Budget 2021	San. Hauptstr. (Post- bis Blockstrasse)	287'962.95	278'516.95	0.00	0.00	287'962.95	2.50%	2.50%	7'200.00	271'316.95	0.00	0.00	287'962.95	2.50%	2.50%	7'199.07	264'117.88
Budget 2021	San. Strassenbel., 4. Etappe	52'772.95	41'556.95	0.00	0.00	52'772.95	2.50%	2.50%	1'320.00	50'038.95	0.00	0.00	52'772.95	2.50%	2.50%	1'319.32	48'719.63
	San. Troitor Dellingenstrasse	96'203.35	89'141.35	0.00	0.00	96'203.35	2.50%	2.50%	2'410.00	86'791.35	0.00	0.00	96'203.35	2.50%	2.50%	2'405.08	84'326.27
	San. Troitor Affolterstrasse	43'534.90	40'270.90	0.00	0.00	43'534.90	2.50%	2.50%	1'090.00	39'180.90	0.00	0.00	43'534.90	2.50%	2.50%	1'088.37	38'095.53
Budget 22/23	San. Schulhausstr. Nord	120'721.65	117'591.65	30'000.00	0.00	150'721.65	2.50%	2.50%	3'770.00	143'921.65	0.00	0.00	150'721.65	2.50%	2.50%	3'768.04	140'053.61
Budget 22/23	San. Alpenstrasse Mitte	237'350.65	231'204.65	0.00	0.00	237'350.65	2.50%	2.50%	5'930.00	225'274.65	0.00	0.00	237'350.65	2.50%	2.50%	5'933.77	219'340.88
Budget 2022	San. Strassenbel., 5. Etappe	57'659.30	56'413.30	0.00	0.00	57'659.30	2.50%	2.50%	1'450.00	54'963.30	0.00	0.00	57'659.30	2.50%	2.50%	1'446.48	53'516.82
Budget 2023	Erschliessung Güterstrasse West	12'029.45	11'728.45	50'000.00	0.00	62'029.45	2.50%	2.50%	1'550.00	60'178.45	0.00	0.00	62'029.45	2.50%	2.50%	1'550.74	58'627.71
Budget 2024	Ersatz Fussstieg Dorfbach, Alte Chäsi	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	2.50%	.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	2.50%	0.00	0.00
Budget 2024	Sanierung Parkplatz Friedhof Süd	-	0.00	90'000.00	0.00	90'000.00	2.50%	2.50%	2'250.00	87'750.00	0.00	0.00	90'000.00	2.50%	2.50%	2'250.00	85'500.00
Budget 2024	Sanierung Schachenstrasse West	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	2.50%	.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	2.50%	0.00	0.00
Budget 2025	Umbau Bushaltestelle Ref. Kirche	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	2.50%	.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	2.50%	0.00	0.00
Budget 2025	San. Strassenbel., 7. Etappe	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	2.50%	.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	2.50%	0.00	0.00
6210.3300.00	Personenunterführung Bahnhof SBB	68'085.15	66'383.15	50'000.00	0.00	118'085.15	2.50%	2.50%	2'950.00	113'433.15	0.00	0.00	64'508.515	2.50%	2.50%	16'127.13	624'306.02
7101.3300.01	Investitionen Wasserversorgung (SF)	-295'161.85	-258'572.85	0.00	0.00	-295'161.85	2.00%	2.00%	-5'900.00	-252'672.85	0.00	0.00	-295'161.85	2.00%	2.00%	-5'900.24	-246'769.61
	Sanierung Gartenstrasse	14'879.45	12'094.45	0.00	0.00	14'879.45	2.00%	2.00%	300.00	11'794.45	0.00	0.00	14'879.45	2.00%	2.00%	297.59	11'496.86
	Sanierung Turnhallestrasse "Mitte"	19'046.80	15'761.80	0.00	0.00	19'046.80	2.00%	2.00%	380.00	15'381.80	0.00	0.00	19'046.80	2.00%	2.00%	380.94	15'000.86
	Sanierung Kanalweg Nord	49'791.40	42'422.40	0.00	0.00	49'791.40	2.00%	2.00%	1'000.00	41'422.40	0.00	0.00	49'791.40	2.00%	2.00%	985.83	40'426.57
	Leitungsverklärung Schützenweg	1'802.00	1'514.00	0.00	0.00	1'802.00	2.00%	2.00%	40.00	1'474.00	0.00	0.00	1'802.00	2.00%	2.00%	36.04	1'437.96
	GWUL, Anschaffung UV-Anlage PWXI	36'843.50	30'488.50	0.00	0.00	36'843.50	2.00%	2.00%	740.00	29'748.50	0.00	0.00	36'843.50	2.00%	2.00%	736.87	29'011.63
	GWUL, Transportleitung Willhofbrücke	-31'967.60	-26'771.60	0.00	0.00	-31'967.60	2.00%	2.00%	-640.00	-26'131.60	0.00	0.00	-31'967.60	2.00%	2.00%	-637.35	-25'494.25
	Neubau Dr. Probststrasse "Süd"	62'323.20	54'042.20	0.00	0.00	62'323.20	2.00%	2.00%	1'250.00	52'792.20	0.00	0.00	62'323.20	2.00%	2.00%	1'246.46	51'546.74
	Sanierung Rötistrasse	79'409.05	67'944.05	0.00	0.00	79'409.05	2.00%	2.00%	1'590.00	66'354.05	0.00	0.00	79'409.05	2.00%	2.00%	1'588.18	64'765.87
	Erschliessung Menz	-7'884.65	-10'517.65	0.00	0.00	-7'884.65	2.00%	2.00%	-160.00	-10'357.65	0.00	0.00	-7'884.65	2.00%	2.00%	-157.69	-10'199.96
	GWUL, 1. Etappe San. Reservoir Hinterriedholz	82'024.05	70'541.05	0.00	0.00	82'024.05	2.00%	2.00%	1'640.00	68'901.05	0.00	0.00	82'024.05	2.00%	2.00%	1'640.48	67'260.57
	Sanierung Schluchbachstrasse	94'770.15	84'863.15	0.00	0.00	94'770.15	2.00%	2.00%	1'900.00	82'963.15	0.00	0.00	94'770.15	2.00%	2.00%	1'895.40	81'067.75
	GWUL, 2. Etappe San. Reservoir Hinterriedholz	-5'012.15	-4'412.15	0.00	0.00	-5'012.15	2.00%	2.00%	-100.00	-4'312.15	0.00	0.00	-5'012.15	2.00%	2.00%	-1'007.92	-4'004.23
	Neubau WV Ringschluss Altiholz Ost	63'395.85	56'568.85	0.00	0.00	63'395.85	2.00%	2.00%	1'270.00	55'298.85	0.00	0.00	63'395.85	2.00%	2.00%	1'267.92	54'030.93
	GWUL, Wasserleitungen Altiholz Süd	-64'392.00	-57'942.00	0.00	0.00	-64'392.00	2.00%	2.00%	-1'290.00	-56'652.00	0.00	0.00	-64'392.00	2.00%	2.00%	-1'287.64	-55'364.36
Budget 2020	Sanierung Friedhofstrasse 7-15	102'217.55	93'982.55	0.00	0.00	102'217.55	2.00%	2.00%	2'040.00	91'842.55	0.00	0.00	102'217.55	2.00%	2.00%	2'044.35	89'798.20
	Tellersatz Wasserl. Blumenweg	96'570.30	94'158.30	0.00	0.00	96'570.30	2.00%	2.00%	1'930.00	92'228.30	0.00	0.00	96'570.30	2.00%	2.00%	1'931.41	90'296.89
	Sanierung Kreuzfeldstrasse	58'218.25	54'113.25	0.00	0.00	58'218.25	2.00%	2.00%	1'160.00	52'953.25	0.00	0.00	58'218.25	2.00%	2.00%	1'164.37	51'788.89
Budget 2021	San. Hauptstrasse (Post- bis Blockstr.)	141'576.15	136'204.15	0.00	0.00	141'576.15	2.00%	2.00%	2'830.00	133'374.15	0.00	0.00	141'576.15	2.00%	2.00%		

7201.3300.02	Investitionen Abwasserbeseitigung (SF)	Budget 2021	177'550.60	0.00	177'550.60	2.00%	3'551.01	177'550.60	2.00%	166'898.69
	Erschließung Menz	Budget 22/23	67'945.05	10'000.00	77'945.05	2.00%	1'559.90	77'945.05	2.00%	73'423.10
	Sanierung Turnhallenstrasse "Mitte"	Budget 2022	96'420.25	0.00	96'420.25	2.00%	1'928.41	96'420.25	2.00%	90'061.85
	Sanierung Schluchbachstrasse	NK 2023	3'986.45	1'000.00	4'986.45	2.00%	2'899.73	4'986.45	2.00%	141'906.72
	Schachtsanierungen gem. GEP	NK 2023	18'652.30	190'000.00	208'652.30	2.00%	4'177.05	208'652.30	2.00%	200'118.25
	Sanierung Kreuzfeldstrasse	Budget 23/24	12'024.75	70'000.00	82'024.75	2.00%	2'040.50	82'024.75	2.00%	99'104.26
	Leitungsersatz 1825-182D Wylihofstrasse	Budget 2024	-	198'000.00	198'000.00	2.00%	4'800.00	198'000.00	2.00%	231'240.00
	San. Hauptstr. (Post- bis Blockstrasse)		-39'805.75	0.00	-39'805.75	2.00%	-796.12	-39'805.75	2.00%	-34'668.64
	San. Pumpwerk Jurastrasse		-12'487.00	0.00	-12'487.00	2.00%	-249.74	-12'487.00	2.00%	-13'727.26
	San. Alpengrassrasse Mitte		-331'277.40	0.00	-331'277.40	2.00%	-6'625.55	-331'277.40	2.00%	-284'851.85
	San. Alpengrassrasse Ost		1'643.20	0.00	1'643.20	2.00%	32.86	1'643.20	2.00%	1'481.34
	San. Alpengrassrasse Süd		-28'430.10	0.00	-28'430.10	2.00%	-568.60	-28'430.10	2.00%	-25'898.50
	Leitungsersatz 2. Prio GEP (7201.5032.17)		2'037.45	0.00	2'037.45	2.00%	40.75	2'037.45	2.00%	317.70
	San. Hauptstr. (Post- bis Blockstrasse)		327'469.45	0.00	327'469.45	2.00%	6'543.39	327'469.45	2.00%	289'166.06
	San. Alpengrassrasse		50'038.15	0.00	50'038.15	2.00%	1'000.76	50'038.15	2.00%	46'612.39
	San. Entwässerung Unterführungsstrasse		10'899.80	0.00	10'899.80	2.00%	218.00	10'899.80	2.00%	9'985.80
	Fremdwasserabteilung SBB-Unterführung		42'547.00	0.00	42'547.00	2.00%	850.94	42'547.00	2.00%	39'995.06
	Revision GEP		68'880.95	50'000.00	118'880.95	2.00%	1'477.62	118'880.95	2.00%	69'545.33
	Leitungsanierungen gemäss GEP, 2. Priorität		9'127.45	10'000.00	19'127.45	2.00%	2'382.55	19'127.45	2.00%	116'181.90
	Leitungsan. (Inliner) Schollerstrasse		-	100'000.00	100'000.00	2.00%	2'000.00	100'000.00	2.00%	98'000.00
	Wasserbauten		-	0.00	0.00	2.00%	3'000.00	0.00	2.00%	147'000.00
7410.3300.00	Revitalisierung Emme		780'000.00	0.00	780'000.00	2.00%	15'600.00	780'000.00	2.00%	675'822.00
	Revitalisierung Späckgraben "Süd"		88'311.45	59'173.65	147'485.10	2.00%	2'948.70	147'485.10	2.00%	134'672.40
	Offenlegung Späckgraben, SBB-Blumenweg		3'717.85	0.00	3'717.85	2.00%	74.36	3'717.85	2.00%	3'351.49
7900.3300.00	Verkehrsmassnahmen Schulhausareal		145'637.25	0.00	145'637.25	2.50%	3'640.93	145'637.25	2.50%	120'396.32
7900.3300.00	Ortsplanungsrevision		192'905.45	25'000.00	217'905.45	2.50%	5'450.00	217'905.45	2.50%	210'156.81
8200.3300.00	Wilerwald, GB 732 und 274		58'000.00	0.00	58'000.00	2.50%	1'450.00	58'000.00	2.50%	49'300.00
8710.3300.00	Investitionen Elektra		34'242.20	0.00	34'242.20	2.00%	684.84	34'242.20	2.00%	24'920.36
	Sanierung Kanalweg Nord		99'177.90	0.00	99'177.90	2.00%	1'983.56	99'177.90	2.00%	81'158.34
	San. Derendingenstrasse - 3. Etappe		234'026.65	0.00	234'026.65	2.00%	4'860.53	234'026.65	2.00%	191'384.12
	Erschließung "Altsholz"		91'844.55	0.00	91'844.55	2.00%	1'936.89	91'844.55	2.00%	77'146.66
	Sanierung Käserei- / Dellingenstrasse		186'040.70	0.00	186'040.70	2.00%	3'720.81	186'040.70	2.00%	159'219.89
	Sanierung Schluchbachstrasse		56'501.95	0.00	56'501.95	2.00%	1'130.04	56'501.95	2.00%	48'226.91
	Sanierung Kreuzfeldstrasse		186'051.50	0.00	186'051.50	2.00%	3'721.03	186'051.50	2.00%	171'063.97
	Erschließung Altsholzplatz		39'233.95	0.00	39'233.95	2.00%	784.68	39'233.95	2.00%	33'744.27
	Radwegmassnahmen Zuchwilstrasse		71'173.80	0.00	71'173.80	2.00%	1'423.48	71'173.80	2.00%	63'905.32
	Entflechtung und Ausbau Sek.-Netz Vorholzstr.		72'099.65	0.00	72'099.65	2.00%	1'441.99	72'099.65	2.00%	63'449.66
	Netzausbau Mattenweg		30'995.15	0.00	30'995.15	2.00%	619.90	30'995.15	2.00%	26'655.25
	San. Hauptstr. (Post- bis Blockstr.)		18'321.50	50'000.00	68'321.50	2.00%	1'366.43	68'321.50	2.00%	64'962.07
	San. Alpengrassrasse Nord		52'107.75	35'000.00	87'107.75	2.00%	1'742.16	87'107.75	2.00%	82'583.60
	San. Alpengrassrasse Mitte		40'651.35	10'000.00	50'651.35	2.00%	1'013.03	50'651.35	2.00%	47'815.32
	Netzversärfung Solarweg		-	0.00	0.00	2.00%	3'100.00	0.00	2.00%	151'900.00
	Sanierung Nordstrasse Süd		-	0.00	0.00	2.00%	2'800.00	0.00	2.00%	137'200.00
	San. Sek.-Netz Ringstrasse		-	0.00	0.00	2.00%	5'000.00	0.00	2.00%	245'000.00
Total			11'472'423.20	1'189'839.65	12'662'262.85		405'970.00	11'299'908.62		13'573'984.67

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2023	Budget			Brutto-Restkredit ab 2025
						Ausgaben 2024	Ausgaben 2025	Total bis 2025	
0220.5290.01	Erschliessung Gemeindearchiv	29.11.2022	GV	75'000	0	75'000	0	75'000	0
0290.5040.03	Sanierung 2. Obergeschoss	28.11.2023	GV	165'000	0	165'000	0	165'000	0
0292.5040.00	Ersatz Wärmeverteilung und Automation	28.11.2023	GV	75'000	0	75'000	0	75'000	0
0292.5040.01	Ersatz Wärmerückgabe und Lüftung	neu	GV	53'000	0	53'000	0	53'000	0
2136.5620.00	Schulküche OWO	29.11.2022	GR	69'508	69'508	0	0	69'508	0
2170.5040.08	Primarschulhaus, Raumakustische Massnahmen, 2. Etappe	26.11.2019	GV	100'000	95'201	0	0	95'201	0
2170.5040.15	Sanierung Alte Turnhalle - 4. Etappe, Musikzimmer	29.11.2022	GV	225'000	216'913	0	0	216'913	8'087
2170.5040.17	Neugestaltung Umgebung Kindergarten	28.11.2023	GV	390'000	0	40'000	350'000	390'000	0
2170.5040.18	Neubau Schulzimmer	23.11.2021	GV	1'800'000	1'873'702	60'000	1'933'702	1'933'702	-133'702
2170.5040.19	Sanierung Flachdach Office	29.11.2022	GV	60'000	48'546	11'454	0	60'000	0
2170.5040.21	Sanierung Kanalisation Alte Turnhalle	29.11.2022	GV	120'000	62'790	0	0	62'790	0
2170.5040.22	Photovoltaikanlage Schulhaus	Div.	GR / GV	170'789	41'000	129'789	0	170'789	-0
2170.5040.23	Ersatz Bühnenbeleuchtung, Alte Turnhalle	28.11.2023	GV	50'000	0	54'050	0	54'050	-4'050
2170.5040.24	Ersatz Garderobe Kindergarten	Neu	GV	65'000	0	0	65'000	65'000	0
2170.5040.25	Primarschulhaus, Raumakustische Massnahmen, 4. Etappe	28.11.2023	GV	50'000	0	50'000	0	50'000	0
2170.5040.26	Umrüstung Beleuchtung auf LED (ganzes Schulhausareal)	28.11.2023	GV	60'000	0	60'000	0	60'000	0
2170.5040.28	Vordach Eingang Knospe	28.11.2023	GV	120'000	0	10'000	110'000	120'000	0
2170.5040.29	Lüftung / Kühlung - Schulhaus Knospe	Neu	GV	450'000	0	0	450'000	450'000	0
2170.5040.30	Umrüstung Beleuchtung auf LED (ganzes Schulhausareal), 2. Etappe	Neu	GV	60'000	0	0	60'000	60'000	0
2170.5060.01	Mobiliar Schulzimmer	23.11.2021	GV	70'000	66'242	0	0	66'242	0
2180.5040.00	Projekt Tagesstrukturen	24.11.2020	GV	700'000	615'484	0	0	615'484	0
3410.5040.00	PV-Anlage Clubhaus FCL	Neu	GV	200'000	0	0	200'000	200'000	0
6150.5010.31	Sanierung Schulstrasse Nord	23.11.2021	GV	250'000	120'722	129'278	0	250'000	0

6150.5010.32	Sanierung Alpenstrasse Mitte	23.11.2021	GV	230'000	237'351	5'000	0	242'351	-12'351
6150.5010.36	Ersatz Fussweg Dorfbach, Alte Chäsi	28.11.2023	GV	50'000	0	50'000	0	50'000	0
6150.5010.37	Erschliessung Güterstrasse West	29.11.2022	GV	70'000	12'029	57'971	0	70'000	-0
6150.5010.38	Sanierung Parkplatz Friedhof Süd	28.11.2023	GV	90'000	0	90'000	0	90'000	0
6150.5010.40	Umbau Bushaltestelle Ref. Kirche	Neu	GV	100'000	0	0	100'000	100'000	0
6150.5010.42	Sanierung Strassenbeleuchtung, 7. Etappe	Neu	GV	50'000	0	0	50'000	50'000	0
6210.5010.00	Personenunterführung Bahnhof SBB	Div.	GV	2'190'000	68'085	104'000	527'000	699'085	1'490'915
7101.5031.15	Teilersatz Wasserl. Blumenweg	11.03.2019	GR	100'000	96'570	0	0	96'570	0
7101.5031.18	Teilersatz Wasserl. Blumenweg, 2. Etappe	Div.	GV	150'000	177'551	0	0	177'551	-27'551
7101.5031.20	Sanierung Schulhausstrasse Nord	23.11.2021	GV	130'000	67'945	65'000	0	132'945	-2'945
7101.5031.21	Sanierung Alpenstrasse Mitte	23.11.2021	GV	110'000	127'920	2'000	0	129'920	-19'920
7101.5031.23	Ersatz WV Deitingenstrasse Ost	23.11.2021	GV	110'000	12'025	97'975	0	110'000	0
7101.5031.24	Neubau WV Dosenbach-Ochsner AG	27.02.2023	GR	150'000	3'986	0	0	3'986	146'014
7101.5031.26	Sanierung WV Deitingenstrasse Mitte	29.06.2023	GR	215'000	18'852	196'148	0	215'000	-0
7101.5031.27	Sanierung WV Nordstrasse Süd	Div.	GV	240'000	0	30'000	210'000	240'000	0
7201.5032.18	Schachtsanierungen gem. GEP	24.11.2020	GV	50'000	1'643	0	0	1'643	48'357
7201.5032.22	Sanierung Alpenstrasse Mitte	23.11.2021	GV	60'000	42'547	1'000	0	43'547	0
7201.5032.24	San. Entwässerung Unterführungsstrasse	29.11.2022	GV	230'000	192'693	10'000	0	202'693	0
7201.5032.25	Fremdwasserableitung SBB-Unterführung	29.11.2022	GV	145'000	9'127	1'000	134'873	145'000	-0
7201.5032.26	Revision GEP	28.11.2023	GV	185'000	0	185'000	0	185'000	0
7201.5032.28	Leitungssanierungen gemäss GEP, 2. Prio.	28.11.2023	GV	105'000	0	105'000	0	105'000	0
7201.5032.30	Leitungssanierung (Inliner) Schöllerstrasse	Neu	GV	150'000	0	0	150'000	150'000	0
7410.5020.03	Offenlegung Späckgraben, SBB - Blumenweg	Div	GV	110'000	3'718	0	0	3'718	106'282
7900.5290.00	Ortsplanungsrevision	Div.	GV	250'000	192'905	25'000	30'000	247'905	2'095
8710.5034.15	Netzausbau Mattenweg	19.08.2019	GV	55'000	30'995	0	0	30'995	0
8710.5034.16	San. Hauptstrasse (Post- bis Blockstrasse)	23.11.2021	GV	200'000	18'321	50'000	131'679	200'000	0
8710.5034.21	Sanierung Schulhausstrasse Nord	23.11.2021	GV	65'000	52'108	35'000	0	87'108	-22'108
8710.5034.22	Sanierung Alpenstrasse Mitte	23.11.2021	GV	60'000	49'061	8'000	0	57'061	0
8710.5034.25	Netzverstärkung Solanweg	28.11.2023	GV	155'000	0	155'000	0	155'000	0
8710.5034.26	Sanierung Nordstrasse Süd	28.11.2023	GV	140'000	0	140'000	0	140'000	0
8710.5034.28	Sanierung Sek.-Netz Ringstrasse	Neu	GV	250'000	0	0	250'000	250'000	0
Verpflichtungskredit ausserhalb Investitionsrechnung - Finanzvermögen									
	Infrastruktur FC Luterbach	28.11.2023	GV	2'600'000	0	50'000	2'500'000	2'550'000	50'000
	Gartenstrasse 7	Neu	GV	3'100'000	0	0	3'100'000		
	Planungskredit Weizacker	Neu	GV	950'000	0	0	950'000		

Anhang

Finanzkennzahlen

Richtwerte

Gewichteter

Nettoverschuldungsquotient

(Nettoschuldung | im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)

2025	2024	2023	2022	2021	Mittelwert
46.59%	43.16%	34.28%	3.26%	-3.71%	24.72%

Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.
Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.

< 100 % gut
100 % - 150 % genügend
> 150 % schlecht

Selbstfinanzierungsgrad

(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)

2025	2024	2023	2022	2021	Mittelwert
-35.20%	-66.22%	-20.27%	73.79%	120.97%	14.61%

Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbstwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden.
Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.

> 100 % mittel-/langfristig anzustreben
80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung
50% - 80% problematische Neuverschuldung
< 50% grosse Neuverschuldung

Eigenkapital zum Fiskalertrag

(Eigenkapital in % des Fiskalertrages)

2025	2024	2023	2022	2021	Mittelwert
22.49%	14.36%	49.87%	56.29%	64.81%	41.57%

Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.

> 60 % EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG, ZV)
> 30 % EG 2'000 EW bis 9'999 EW
> 15 % EG ab 10'000 EW

Eigenkapitaldeckungsgrad

(Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)

2025	2024	2023	2022	2021	Mittelwert
14.29%	8.78%	32.24%	41.85%	48.79%	29.19%

Weiche frei verfügbare Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.

> 60 % EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG, ZV)
> 30 % EG 2'000 EW bis 9'999 EW
> 15 % EG ab 10'000 EW

Anhang

Finanzkennzahlen

	2025	2024	2023	2022	2021	Mittelwert	Richtwerte
Zinsbelastungsanteil (Nettozinßen in Prozent des Laufenden Ertrags)	0.83%	0.84%	0.20%	-0.13%	0.06%	0.36%	0 % - 4 % gut 4 % - 9 % genügend 9 % und mehr schlecht
Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.							
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	10.01%	11.24%	13.09%	14.76%	12.35%	12.29%	< 10 % schwache Investitionsstätigkeit 10 % - 20 % mittlere Investitionsstätigkeit 20 % - 30 % starke Investitionsstätigkeit > 30 % sehr starke Investitionsstätigkeit
Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.							
Nettoschuld I pro Einwohner (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	1'187	1'067	870	86	-101	622	< 0 Nettovermögen 0 - 1'000 geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 hohe Verschuldung > 5'000 sehr hohe Verschuldung
Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen.							
Nettoschuld II pro Einwohner (Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)	986	-522	-212	-993	-1'162	-380	siehe Nettoschuld I
Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".							
Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	121.07%	99.65%	94.42%	80.95%	60.30%	91.28%	< 50 % sehr gut 50 % - 100 % gut 100% - 150 % mittel 150 % - 200 % schlecht
Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.							

Anhang

Finanzkennzahlen

	2025	2024	2023	2022	2021	Mittelwert	Richtwerte
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	4.97%	4.93%	3.96%	3.58%	3.86%	4.26%	> 200 % kritisch
Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.							
Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	-3.19%	-7.49%	-2.86%	11.08%	12.36%	1.98%	> 20 % gut 10 % - 20 % mittel < 10 % schlecht
Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.							
Bruttorendite Finanzvermögen (Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen)	1.20%	1.55%	1.63%	1.00%	1.73%	1.42%	3 % - 5 % gut 1 % - 3 % genügend 0 % - 1 % schlecht
Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren.							
Bruttoschulden pro Kopf (Bruttoschulden pro Einwohner)	5'541	4'427	4'356	3'867	2'945	2'271	keine
Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.							