



Einwohnergemeinde Oberrohrdorf



Budget 2025

Aufgaben- und Finanzplan 2025 - 2034

Inhaltsverzeichnis

Seite

Budget 2025 der Einwohnergemeinde

Erläuterungen zum Budget	2
Ergebnis Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen	33
Wasserwerk	35
Abwasserbeseitigung	37
Abfallwirtschaft	39
Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen	41
Kennzahlenauswertung	43

Erfolgsrechnung

Zusammenzug	45
0 Allgemeine Verwaltung	46
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	50
2 Bildung	53
3 Kultur, Sport und Freizeit	58
4 Gesundheit	60
5 Soziale Sicherheit	61
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	64
7 Umweltschutz und Raumordnung	66
8 Volkswirtschaft	71
9 Finanzen, Steuern	72
Erfolgsrechnung Artengliederung Zusammenzug	76
Erfolgsrechnung Artengliederung	77
Zusammenzug Investitionsrechnung	84
0 - 9 Investitionsrechnung	85
Investitionsrechnung Artengliederung Zusammenzug	92
Investitionsrechnung Artengliederung	93
Kreditkontrolle	95

Aufgaben- und Finanzplan 2025 – 2034 der Einwohnergemeinde	100
---	------------

Erläuterungen zum Budget 2025

ERLÄUTERUNGEN ZUM BUDGET 2025

Allgemeines

Das Budget 2025 der Einwohnergemeinde Oberrohrdorf basiert auf einem **unveränderten Steuerfuss von 85 %**. Ebenfalls unverändert bleiben die Gebührentarife bei den spezialfinanzierten Betrieben (Wasserwerk, Abwasserbeseitigung und Abfallwirtschaft).

Als Gesamtergebnis wird bei der Gemeinde inklusive der spezialfinanzierten Betriebe ein Aufwandüberschuss von CHF 1'210'700 (Vorjahresbudget: CHF 1'042'500) erwartet.

Das Ergebnis ohne die spezialfinanzierten Betriebe – d.h. der steuerfinanzierte Bereich – weist einen Aufwandüberschuss von CHF 722'400 (Vorjahresbudget: CHF 580'300) aus. Der Aufwandüberschuss wird mit dem vorhandenen Eigenkapital gedeckt.

Die drei spezialfinanzierten Betriebe Wasserwerk, Abwasserbeseitigung und Abfallwirtschaft weisen zusammen ein Defizit von CHF 488'300 auf. Insbesondere die beiden Bereiche Wasserwerk und Abwasserbeseitigung sind klar negativ. Einzig bei der Abfallwirtschaft zeigt sich ein leicht positives Ergebnis.

Aufgrund der gesunden Finanzlage der Betriebe sind jedoch Erhöhungen bei den Gebührenansätzen vorderhand nicht notwendig. Bei der Abwasserbeseitigung muss mittelfristig eine Erhöhung der Gebührentarife erfolgen, weil die Betriebsbeiträge an die ARA aufgrund der Sanierung ab 2026 stark ansteigen. Infolge des bestehenden Vermögens besteht jedoch aktuell kein Handlungsbedarf.

Dreistufige Erfolgsausweise	EWG (ohne SF)	Wasser	Abwasser	Abfall	EWG (inkl. SF)
Betrieblicher Aufwand	19'191'900	730'700	916'100	364'800	21'203'500
Betrieblicher Ertrag	17'312'700	566'800	539'200	388'000	18'806'700
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'879'200	-163'900	-376'900	23'200	-2'396'800
Ergebnis aus Finanzierung	176'900	12'100	14'200	3'000	206'200
Operatives Ergebnis	-1'702'300	-151'800	-362'700	26'200	-2'190'600
Ausserordentliches Ergebnis	979'900	0	0	0	979'900
Gesamtergebnis	-722'400	-151'800	-362'700	26'200	-1'210'700
Budget Vorjahr	-580'300	-172'700	-311'800	22'300	-1'042'500

EWG = Einwohnergemeinde
SF = Spezialfinanzierungen

+ = Ertragsüberschuss
- = Aufwandüberschuss

Erläuterungen zum Budget 2025

Gesamtübersicht Erfolgsrechnung

Gegenüber dem Vorjahresbudget erhöhen sich die gebundenen sowie die relativ gebundenen Ausgaben. Gebunden bedeutet, dass die Kosten nicht von der Gemeinde beeinflusst werden können. In den Bereichen Bildung, Allgemeine Verwaltung und Gesundheit steigen die Nettokosten am stärksten an.

Im Bereich Bildung sorgen die höheren Betriebsbeiträge an die Kreisschule und die Musikschule für eine Kostensteigerung. Bei den Tagesstrukturen erhöhen sich die Kosten für die Mittagessen und die Anzahl der Kinder steigt, was zu einem höheren Personalaufwand führt. Bei der Allgemeinen Verwaltung werden weniger Einnahmen erwartet, da aufgrund Zusammenschlusses der Kirchgemeinden die Entschädigungen für die Rechnungsführung der Röm.-Kath. Kirchgemeinde und des Pastoralraums wegfallen. Im Gesundheitsbereich steigen die Pflegekosten weiter an.

Geringere Kosten sind hauptsächlich im Bereich Kultur, Sport und Freizeit zu erwarten.

Aufgrund der aktuellen Inflationsrate wird bei den Löhnen mit einem generellen Teuerungsausgleich von 1.2% und einer individuellen Lohnerhöhung von 0.3 % gerechnet. Da die im Jahr 2024 budgetierte Lohnerhöhung nicht komplett ausbezahlt wurde, erhöht sich aufgrund der budgetierten Erhöhung die bisherige Lohnsumme gegenüber dem Budget 2024 nicht.

Hingegen steigen die Arbeitgeberbeiträge an die Krankentaggeldversicherung aufgrund eines Krankheitsfalls (abgebildet in diversen Funktionen, xxxx.3055.00).

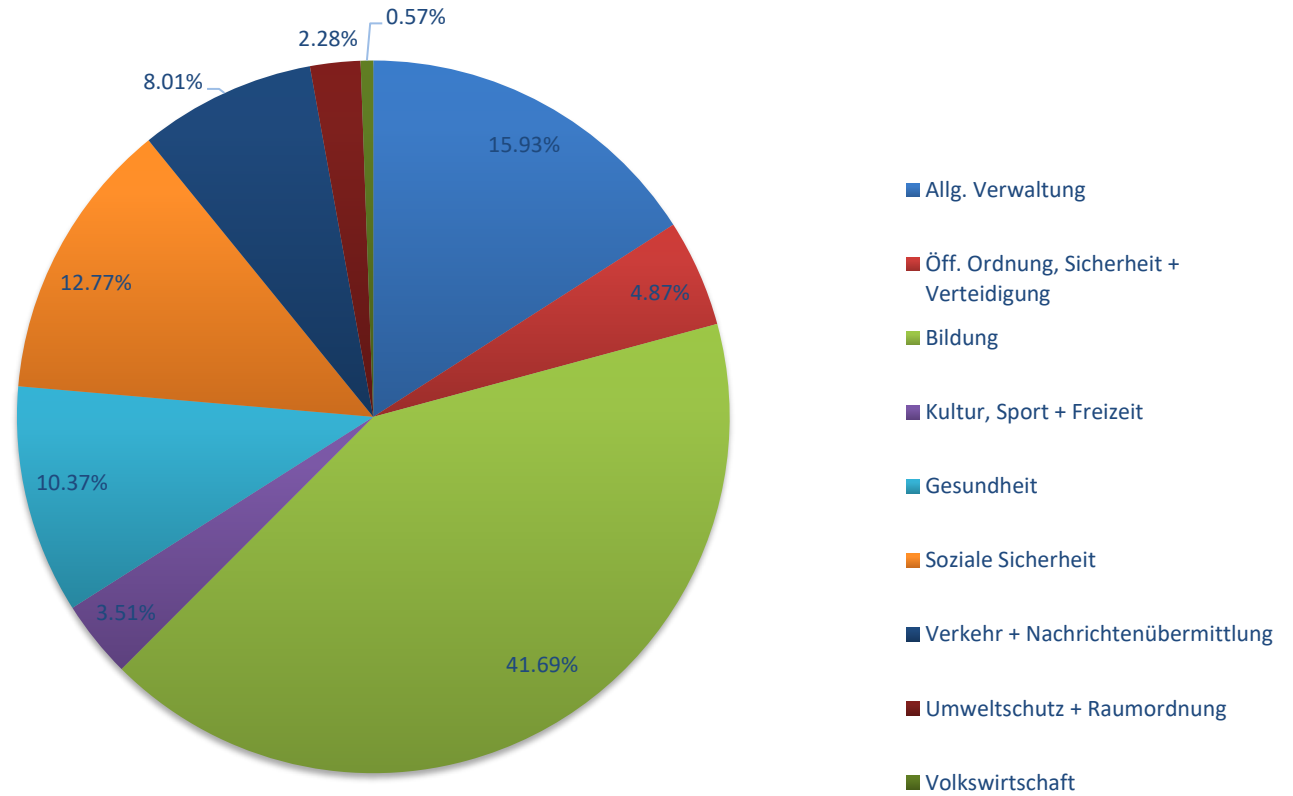
Die budgetierten Fiskalerträge übertreffen mit CHF 14,874 Mio. das Vorjahresbudget um CHF 345'600. Im Vergleich zur Rechnung 2023 beträgt der erwartete Mehrertrag ca. CHF 100'000.

Die einzelnen Ertrags- und Aufwandsposten sind in den detaillierten Erläuterungen zum Budget 2025 ersichtlich und begründet.

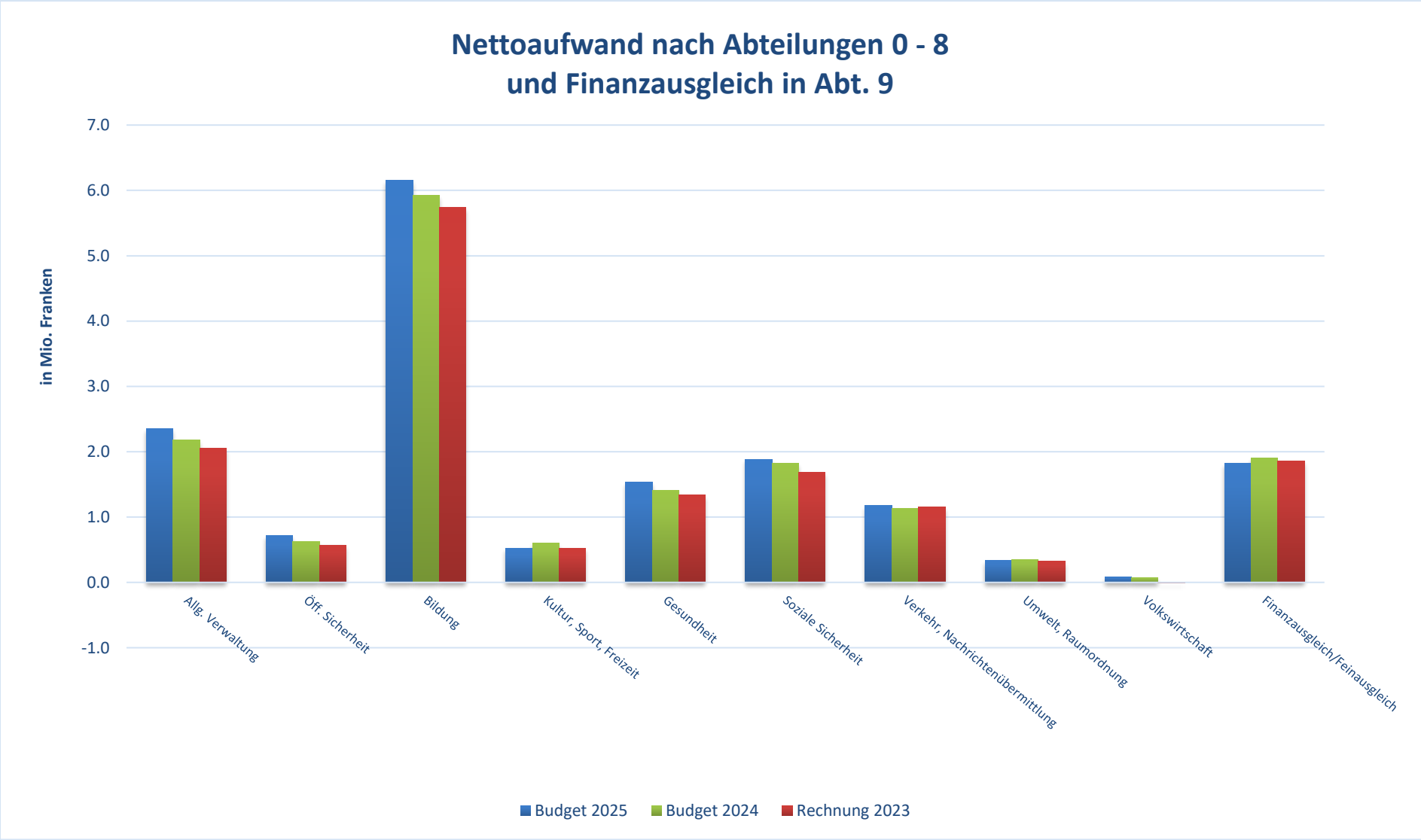
Steuerertrag / Finanz- und Lastenausgleich					
	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Budgetdifferenzen in CHF	Budgetdifferenzen in %
Steuerfuss	85%	85%	85%	-	-
Fiskalertrag	14'873'600	14'528'000	14'773'041.40	345'600	2.38
davon Einkommens- u. Vermögenssteuern	13'310'000	13'115'000	13'227'942.75	195'000	1.49
Finanz- und Lastenausgleich	1'826'400	1'905'600	1'856'700.00	-79'200	-4.16

Erläuterungen zum Budget 2025

Gliederung der Aufwendungen in % nach Abteilungen



Erläuterungen zum Budget 2025



Erläuterungen zum Budget 2025

Gesamtübersicht Investitionsrechnung

Die Aktivierungsgrenze für Investitionen und somit Verbuchung in der Investitionsrechnung liegt bei einer geschätzten Einwohnerzahl von 4'325 bei CHF 50'000.

Die erwarteten Nettoinvestitionskosten fallen mit knapp CHF 1,31 Mio. um ca. 25 % tiefer gegenüber dem Vorjahresbudget aus. Der grösste Teil der Investitionen betrifft die Sanierung der Ringstrasse (inkl. Werkleitungen) und die Erweiterung und Erneuerung der Buacherstrasse (inkl. Werkleitungen).

Es sind für folgende Investitionen Ausgaben geplant:

- Teilzonenplanänderung inkl. Machbarkeitsstudie Werkhof
- Ersatz Pionierfahrzeug für die Feuerwehr, Kostenanteil Oberrohrdorf
- Vorlaufkosten Sanierung Niederrohrdorferstrasse, K415
- Sanierung Ringstrasse (inkl. Beleuchtung und Werkleitungen)
- Erweiterung/Erneuerung Buacherstrasse (inkl. Werkleitungen)
- Anschaffung elektronische Ultraschall-Wasserzähler
- Sanierung Regenklärbecken Grabenmatt
- Überarbeitung kommunaler Überbauungsplan Dorfkern

Einwohnergemeinde (ohne spezialfinanzierte Gemeindebetriebe):

Die Selbstfinanzierung (Gesamtergebnis Erfolgsrechnung + Abschreibungen +/- Einlagen/Entnahmen in Fonds ./). Entnahme aus der Aufwertungsreserve) deckt mit CHF 258'000 lediglich 20,9 % der Nettoinvestitionen von CHF 1'234'900 ab. Dies bedeutet, dass eine Summe von CHF 976'900 fremdfinanziert werden muss.

Wasserwerk:

Per Saldo resultiert beim Wasserwerk eine Nettoinvestitionsabnahme von CHF 122'700. Die Selbstfinanzierung weist einen negativen Wert von CHF 68'200 aus. Somit resultiert ein Finanzierungsüberschuss von CHF 54'500. Dadurch erhöht sich das Nettovermögen von knapp CHF 3.01 Mio. auf rund CHF 3.07 Mio.

Erläuterungen zum Budget 2025

Abwasserbeseitigung:

Per Saldo resultiert bei der Abwasserbeseitigung eine Nettoinvestitionszunahme von CHF 197'700. Die Selbstfinanzierung weist einen negativen Wert von CHF 207'600 aus. Somit resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 405'300. Dadurch reduziert sich das Nettovermögen von rund CHF 3.55 Mio. auf knapp CHF 3.15 Mio.

Abfallwirtschaft:

Es fallen keine Investitionen an. Aufgrund einer leicht positiven Selbstfinanzierung erhöht sich das mutmassliche Nettovermögen per Ende 2025 um CHF 26'200 auf CHF 757'000.

Finanzierungsausweise	Einwohner- gemeinde (ohne SF)	Wasser	Abwasser	Abfall	Einwohner- gemeinde (inkl. SF)
Investitionsausgaben	1'548'900	207'000	643'000	0	2'398'900
Investitionseinnahmen	314'000	329'700	445'300	0	1'089'000
Ergebnis Investitionsrechnung	-1'234'900	122'700	-197'700	0	-1'309'900
Selbstfinanzierung	258'000	-68'200	-207'600	26'200	8'400
Finanzierungsergebnis	-976'900	54'500	-405'300	26'200	-1'301'500
Budget Vorjahr	-1'517'800	252'100	-331'100	22'300	-1'574'500

+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag

Erläuterungen zum Budget 2025

Kennzahlen

Bis auf einzelne Werte weisen die nachfolgenden Kennzahlen eine insgesamt **genügende finanzielle Leistungsfähigkeit** aus. Nicht zufriedenstellend sind der Selbstfinanzierungsgrad und der Selbstfinanzierungsanteil. Je tiefer die Selbstfinanzierung ist, desto höher müssen die kommenden Investitionen fremdfinanziert werden. Aufgrund der geplanten Investitionstätigkeit in den Jahren 2024 und 2025 reduziert sich das Nettoguthaben bei der Gemeinde ohne die spezialfinanzierten Betriebe voraussichtlich auf CHF 914'337. Per Ende 2023 bestand noch ein Nettoguthaben von ca. CHF 3.4 Mio.

Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen

Einwohnerzahl per 31.12.2025 mutmasslich	4325
Laufender Ertrag	20'067'900
Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	13'047'200
Nettozinsaufwand	-18'600
Nettoinvestitionen	1'309'900
Nettoschuld I	-8'083'229
Selbstfinanzierung	8'400
Abschreibungen	2'185'900

Nettoschuld I pro Einwohner	-1'868.95
Nettoverschuldungsquote	-61.95%
Zinsbelastungsanteil	-0.09%
Selbstfinanzierungsgrad	0.64%
Selbstfinanzierungsanteil	0.04%
Kapitaldienstanteil	10.80%

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

Einwohnerzahl per 31.12.2025 mutmasslich	4325
Laufender Ertrag	18'544'600
Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	13'047'200
Nettozinsaufwand	10'700
Nettoinvestitionen	1'234'900
Nettoschuld I	-914'337
Selbstfinanzierung	258'000
Abschreibungen	1'947'200

Nettoschuld I pro Einwohner	-211.41
Nettoverschuldungsquote	-7.01%
Zinsbelastungsanteil	0.06%
Selbstfinanzierungsgrad	20.89%
Selbstfinanzierungsanteil	1.39%
Kapitaldienstanteil	10.56%

Zielwerte

< 2'500
< 150%
< 9%
> 50%, langfr. 100%
>= 10%
< 15%

Erläuterungen zum Budget 2025

Zur Erfolgsrechnung

Überblick zu den einzelnen Abteilungen

0 Allgemeine Verwaltung

Nettoaufwand: CHF 2'352'300	Vorjahresbudget: CHF 2'181'000	Abweichung: CHF 171'300	7.9%
------------------------------------	--------------------------------	-------------------------	------

Die Portokosten und Auslagen für Drucksachen steigen aufgrund der Erneuerungswahlen der Gemeindebehörden. Aufgrund des Zusammenschlusses der Kirchgemeinden am Rohrdorferberg fällt die Verwaltungsentschädigung zu Gunsten der Einwohnergemeinde weg. Infolge Pensionierung des Bauverwalters im Jahr 2025 entstehen Mehrkosten für die Einarbeitung der Nachfolge. Die Schliessanlage im Gemeindehaus muss ersetzt werden.

-- 0110 Legislative --

3102.00 Drucksachen, Publikationen

3130.02 Portokosten

Aufgrund der Erneuerungswahlen der Gemeindebehörden fallen höhere Auslagen für die Drucksachen und das Porto an.

-- 0120 Exekutive --

3099.00 Übriger Personalaufwand

Alle vier Jahre, auf das Ende der Amtsdauer, findet das gemeinsame Kommissions- und Personalesen statt.

-- 0211 Abteilung Finanzen --

4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden

Infolge Zusammenschlusses der Kirchgemeinden am Rohrdorferberg wird die Rechnungsführung ab 2025 nicht mehr durch die Einwohnergemeinde geführt. Die Verwaltungsentschädigungen für die Rechnungsführung der Röm.-Kath. Kirchgemeinde und des Pastoralraums fallen somit weg (Weitere Konti, die betroffen sind: 0220.4612.00, 0223.4612.00, 0290.4612.00).

Erläuterungen zum Budget 2025

-- 0212 Abteilung Steuern --

3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

Das Stellenpensum wurde im Rahmen des von der Gemeindeversammlung bewilligten Stellenplans um 10 % erhöht. Der Grund dafür ist, dass das Prüfen der Steuererklärungen immer komplexer wird und ab 2025 eine neue Bewertungsmethode der Liegenschaften eingeführt wird, die ebenfalls zu einem Mehraufwand führt.

-- 0222 Bauverwaltung --

3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

Im Zusammenhang mit der Übergabe der Leitung der Bauverwaltung infolge Pensionierung entstehen für die Einarbeitung der Nachfolge Mehrkosten bei den Löhnen sowie den entsprechenden Soziallasten.

-- 0290 Verwaltungsliegenschaften, übriges --

3110.00 Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar

Die Pulte der Verwaltungsmitarbeitenden sind in die Jahre gekommen. Aus ergonomischen Gründen sollen alle Mitarbeitenden ein höhenverstellbares Pult erhalten.

3144.00 Unterhalt Hochbauten

Nebst den ordentlichen Wartungs- und Unterhaltsarbeiten an den Verwaltungsliegenschaften muss die Schliessanlage im Gemeindehaus für CHF 33'100 ersetzt werden. Die Schliessanlage ist 30-jährig und es können keine Ersatzteile mehr bestellt werden.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Nettoaufwand:	CHF 718'400	Vorjahresbudget:	CHF 630'100	Abweichung:	CHF 88'300	14.0%
----------------------	--------------------	------------------	-------------	-------------	------------	-------

Die Betriebskostenbeiträge an die Regionalpolizei Rohrdorferberg-Reusstal fallen höher aus (Personalaufstockung und Erweiterung der Räumlichkeiten). Die Beiträge an die Feuerwehr Rohrdorf fallen auch leicht höher aus. Das Betriebsdefizit beim Betreibungsamt fällt voraussichtlich ebenfalls etwas höher aus, da mit weniger Gebühreneinnahmen zu rechnen ist.

Erläuterungen zum Budget 2025

-- 1110 Polizei --

3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände

Das Budget 2025 der Regionalpolizei Rohrdorferberg-Reusstal weist gegenüber dem Vorjahresbudget höhere Nettokosten aus. Grund dafür ist die geplante Personalaufstockung, aufgrund derer auch zusätzliches Material angeschafft werden muss. Zudem mussten aufgrund Platzmangels mehr Räumlichkeiten gemietet werden. Der Beitrag pro Einwohner steigt auf CHF 63.54 (Budget 2024: CHF 48.68). Für Oberrohrdorf beträgt die Entschädigung gesamthaft CHF 273'300 (Vorjahresbudget: CHF 203'300).

-- 1400 Allgemeines Rechtswesen --

3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände

Der Anteil an das Betriebsdefizit des Betriebsamts steigt im Vergleich zum Budget 2024, weil mit weniger Gebühreneinnahmen gerechnet wird.

-- 1406 Betreibungsämter Bellikon, Oberrohrdorf, Remetschwil --

4210.00 Gebühren für Amtshandlungen

Per 1. Januar 2025 tritt das Bundesgesetz über die Bekämpfung des missbräuchlichen Konkurses in Kraft. Ab 2025 müssen selbständigerwerbende Personen, die im Handelsregister eingetragen sind, auf Konkurs betrieben werden. Dadurch wird das Betriebsamt weniger Gebühren einnehmen.

4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden

Das Defizit der in Oberrohrdorf gemeinsam geführten Betreibungsämter Bellikon, Oberrohrdorf, Remetschwil wird gegenüber dem Vorjahresbudget voraussichtlich um CHF 17'500 höher ausfallen, da mit tieferen Betriebsgebühren gerechnet wird. Der Fehlbetrag wird im Verhältnis der Betreibungen auf die einzelnen Vertragsgemeinden verteilt.

-- 1500 Feuerwehr --

3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände

Die Feuerwehr Rohrdorf rechnet für das Jahr 2025 mit Betriebskosten von netto CHF 415'350 (Budget 2024 = CHF 382'700). Entsprechend der Einwohnerzahl beträgt der Netto-Kostenanteil für Oberrohrdorf CHF 198'200 (Vorjahresbudget: CHF 183'700).

Erläuterungen zum Budget 2025

-- 1620 Zivilschutz --

3612.11 Entschädigungen an ZSO Reusstal-Rohrdorferberg

4501.00 Entnahme aus Fonds des Fremdkapitals

Der Betriebsbeitrag an die Zivilschutzorganisation Aargau Ost wird für das Jahr 2025 mit CHF 18.04 pro Einwohner (Vorjahresbudget: CHF 19.39) und die Entnahme aus dem Spezialfonds «Ersatzbeiträge» mit CHF 0.01 (gemäss Prognose) pro Einwohner veranschlagt.

2 Bildung

Nettoaufwand:	CHF 6'154'100	Vorjahresbudget:	CHF 5'927'300	Abweichung:	CHF 226'800	3.8%
----------------------	----------------------	------------------	---------------	-------------	-------------	------

Die Betriebskostenentschädigung an die Kreisschule Oberstufe in Niederrohrdorf steigt leicht an. Grund dafür sind die höheren Kosten für die Hardware und Dienstleistungen Dritter sowie die leicht höheren Schülerzahlen und steigenden Mietkosten.

Der Betriebsdefizitbeitrag an die Musikschule Rohrdorferberg fällt höher aus, weil die Lohnkosten für die Musiklehrpersonen steigen. Bei den Tagesstrukturen steigen, gemäss Hochrechnung des Jahres 2024, die Lohnkosten. Zudem steigen die Kosten für die Lebensmittel, da der Lieferant die Preise erhöht.

-- 2110 Kindergarten --

3104.00 Lehrmittel

Die Lehrmittelkosten erhöhen sich aufgrund der Einführung einer fünften Kindergartenabteilung.

3631.00 Beiträge an den Kanton

Der provisorische Gemeindebeitrag am pauschalen Personalaufwand der Volksschule sinkt für den Kindergarten Oberrohrdorf aufgrund leicht tieferen Vollzeitstellen.

-- 2120 Primarstufe --

3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals

Eine Lehrerin absolviert die Weiterbildung zur Theaterpädagogin und eine Team-Weiterbildung ist geplant.

Erläuterungen zum Budget 2025

3631.00 Beiträge an den Kanton

Der provisorische Gemeindebeitrag am pauschalen Personalaufwand der Volksschule erhöht sich für die Primarschule Oberrohrdorf aufgrund höherer Vollzeitstellen.

-- 2130 Oberstufe --

3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände

Der Betriebskostenbeitrag an die Kreisschule Oberstufe Rohrdorferberg erhöht sich im Vergleich zum Budget 2024 um rund CHF 27'600. Die Schülerzahlen aus Oberrohrdorf steigen leicht an (neu 141, bisher 138).

3631.00 Beiträge an den Kanton

3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände

Die Lohnsummenentwicklung sowie die höheren Vollzeitstellen führen bei der Oberstufe zu einem Anstieg des provisorischen Gemeindebeitrags am Personalaufwand der Volksschule.

-- 2140 Musikschule Rohrdorferberg --

3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände

Der zu deckende Defizitbeitrag bei der Musikschule Rohrdorferberg steigt um CHF 29'600 auf CHF 258'900 bei 129 Schülern für Oberrohrdorf. Die Schülerzahlen der Musikschule betragen gesamthaft 299 Schüler (Vorjahr 300). Der Defizitbeitrag pro Schüler steigt gegenüber dem Budget 2024 um rund CHF 170 auf CHF 2'007.00 pro Schüler. Der enorme Anstieg ist auf höhere Lohnkosten und die Ersatzanschaffung von Instrumenten zurückzuführen. Da die Schülerzahl gegenüber dem Vorjahr fast gleichgeblieben ist, bleiben auch die erwarteten Elternbeiträge im Rahmen des Budgets 2024.

-- 2170 Schulliegenschaften --

3111.00 Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar

Es soll eine Scheuersaugmaschine für das Reinigungspersonal angeschafft werden.

Erläuterungen zum Budget 2025

3144.00 Unterhalt Hochbauten

Nebst den jährlich wiederkehrenden Unterhaltsarbeiten soll das defekte Dach vom Velounterstand beim Hinterbächli ersetzt werden (CHF 15'000). Für die Ergänzung der Entwässerung der Liegenschaft Ringstrasse 12 (Kindergarten im Ring) an die Kantonsstrasse sind CHF 20'000 budgetiert.

3660.10 Planmässige Abschreibungen Hochbauten allg. Haushalt

Die im Jahr 2024 erneuerte Elektroverteilungsanlage im Schulhaus Hinterbächli (3. Etappe) wird ab dem Jahr 2025 planmässig abgeschrieben. Dies erhöht die entsprechenden Abschreibungskosten.

-- 2180 Tagesbetreuung --

3020.00 Löhne der Lehrkräfte

4260.00 Rückerstattungen Dritter

Das Budget für die Tagesstrukturen basiert auf Hochrechnungen des Rechnungsjahres 2023. Je nach Auslastung gibt es Schwankungen bei den Lohnkosten sowie bei den Elternbeiträgen.

3105.00 Lebensmittel

Der Essenslieferant erhöht ab 2025 die Tarife pro Menu von CHF 7.50 auf CHF 9.50.

-- 2190 Schulleitung und Schulverwaltung --

3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

3611.00 Entschädigungen an den Kanton

Das von der Gemeinde finanzierte Schulleitungspensum von 15 % wird neu komplett über den Kanton abgerechnet. Aus diesem Grund erfolgt eine Verschiebung der Kosten vom Konto 3010.00 ins Konto 3611.00.

-- 2191 Volksschule, sonstiges --

3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

3611.00 Entschädigungen an den Kanton

Die Löhne für die IT-Verantwortlichen werden neu über den Kanton abgerechnet.

Erläuterungen zum Budget 2025

3113.00 Hardware

Die Server der Schule sind aus dem Jahr 2018 und müssen ersetzt werden (CHF 33'000). Ursprünglich war der Ersatz im Jahr 2024 geplant, aus technischen Gründen musste jedoch zuerst die Storage (Speichermedien) ersetzt werden. Im Betrag von CHF 33'000 ist ebenfalls die Anschaffung von neuen iPads enthalten. Für den Ersatz der Workstations der Lehrpersonen, die mehr als 6-jährig sind, wurden CHF 8'000 budgetiert. Die Firewall muss für CHF 6'000 abgelöst werden.

-- 2192 Jugendfest --

3170.00 Reisekosten und Spesen

Für die ersten Ausgaben im Zusammenhang mit dem geplanten Jugendfest 2026 wurden CHF 10'000 budgetiert.

3 Kultur, Sport und Freizeit

Nettoaufwand:	CHF 518'500	Vorjahresbudget:	CHF 604'600	Abweichung:	CHF -86'100	-14.2%
----------------------	--------------------	------------------	-------------	-------------	-------------	--------

In der Zählteschür sollen diverse Malerarbeiten ausgeführt werden und es fallen erstmalige Abschreibungen für die neue Innenbeleuchtung und den Lift an. Die Kosten für das Jubiläumsfest 2024 fallen weg.

-- 3290 Kultur, übriges --

3170.00 Reisekosten und Spesen

Für die ersten Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Dorffest 2026 wurden CHF 15'000 budgetiert.

-- 3291 Zählteschür --

3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge

Die Scheinwerferanlage in der Zählteschür ist aus dem Jahr 2005 und weist grosse Mängel auf. Eine Neuanschaffung ist mit CHF 7'600 budgetiert. Zudem soll eine Scheuersaugmaschine angeschafft werden.

3144.00 Unterhalt Hochbauten

Die Saalwände und Naturholztüren (innen) sowie die Fassade aussen Richtung Kiesplatz sollen neu gestrichen werden.

Erläuterungen zum Budget 2025

3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten allg. Haushalt

Die Innenbeleuchtung in der Zählteschür, die im Jahr 2024 auf LED umgerüstet wurde, wird erstmals abgeschrieben. Auch für die Liftsanierung vom Jahr 2024 fallen erstmals Abschreibungen an.

-- 3320 Massenmedien --

3102.00 Drucksachen, Publikationen

4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden

Aufgrund der steigenden Kosten für die Bergpost in den Vorjahren und Hochrechnung des Jahres 2024 wurde der Budgetbetrag erhöht.

4 Gesundheit

Nettoaufwand:	CHF 1'531'400	Vorjahresbudget:	CHF 1'409'800	Abweichung:	CHF 121'600	8.6%
----------------------	----------------------	------------------	---------------	-------------	-------------	------

Es muss erneut mit höheren Gemeindebeiträgen an die Pflegefinanzierung (Restkosten) gerechnet werden.

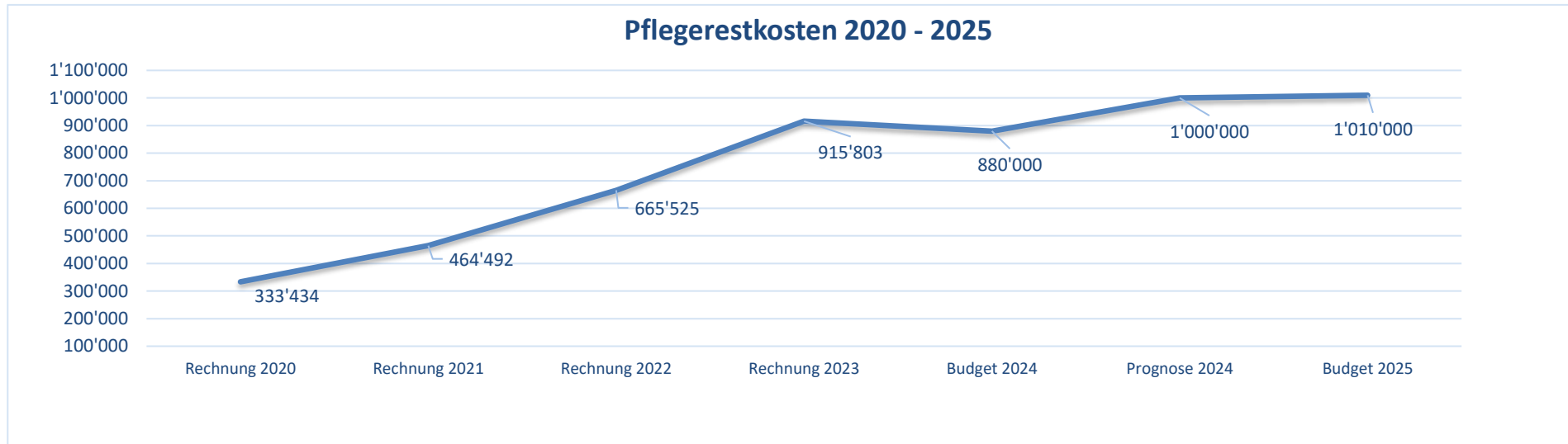
-- 4120 Alters-, Kranken- und Pflegeheime --

3631.00 Beiträge an den Kanton

Aufgrund der aktuellen Entwicklung ist erneut mit höheren Restkosten bei der Pflegefinanzierung zu rechnen. So werden für das Jahr 2024 Kosten von rund CHF 1 Mio. erwartet (Budget 2024: CHF 880'000, Rechnung 2023: CHF 915'802.85). Der massgebende Stundenansatz bei den stationären Pflegeeinrichtungen erhöhte sich in den letzten Jahren laufend. Die Anteile der Patientinnen und Patienten sowie der Kassen sind mit Höchstansätzen limitiert. Die Restkosten tragen die Gemeinden. Zudem nahm die Belegung aus Oberrohrdorf in den letzten Jahren stark zu.

Das nachfolgende Diagramm zeigt die Kostenentwicklung der Pflegerestkosten der letzten 5 Jahre:

Erläuterungen zum Budget 2025



-- 4210 Ambulante Krankenpflege --

3130.00 Dienstleistungen Dritter

Die Pflegestunden fallen gemäss Hochrechnung 2024 leicht tiefer aus als im Vorjahresbudget.

3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände

Der Budgetbetrag für die Mütter- und Väterberatung des Bezirks Baden steigt, weil grössere Räumlichkeiten angemietet werden mussten und Mehrleistungen im Vergleich zu anderen Bezirken angeboten werden.

Erläuterungen zum Budget 2025

5 Soziale Sicherheit

Nettoaufwand:	CHF 1'885'400	Vorjahresbudget:	CHF 1'826'900	Abweichung:	CHF 58'500	3.2%
----------------------	----------------------	------------------	---------------	-------------	------------	------

Die Kostenbeiträge an die familienergänzende Kinderbetreuung fallen gemäss Hochrechnung des Jahres 2024 höher aus. Bei der Alimentenbevorschussung und der materiellen Hilfe werden aufgrund der aktuellen Fälle und Erwartungen höhere Kosten erwartet. Bei der materiellen Hilfe sollten die Rückerstattungen jedoch ebenso zunehmen. Im Asylwesen wird aufgrund Zunahme der Fälle mit höheren Mietkosten gerechnet.

-- 5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso --

3637.05 Alimentenbevorschussung

Für einen laufenden Fall in der Alimentenbevorschussung wird mit CHF 29'000 und für einen neuen Fall mit CHF 10'000 gerechnet.

-- 5440 Jugendschutz (allgemein) --

3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände

Das Budget der MOJURO rechnet mit Netto-Betriebskosten von CHF 337'680 (Vorjahresbudget: CHF 349'100). Der Gemeindebeitrag für Oberrohrdorf beträgt im kommenden Jahr mutmasslich CHF 95'100 (Budget 2024: CHF 98'200).

-- 5450 Leistungen an Familien (allgemein) --

3637.07 Kostenbeitrag an familienergänzende Kinderbetreuung

Gemäss Hochrechnung des Jahres 2024 fallen die Kostenbeiträge an die familienergänzende Kinderbetreuung höher aus.

-- 5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe --

Für das Budgetjahr 2025 wird mit höheren Kosten bei der materiellen Hilfe gerechnet, die Rückerstattungen sollten jedoch ebenfalls zunehmen. Zu berücksichtigen ist, dass sich Veränderungen schnell ergeben können.

Erläuterungen zum Budget 2025

-- 5730 Asylwesen --

Das Budget im Bereich der Flüchtlings- und Asylbetreuung wurde aufgrund der aktuellen Fallzahlen erstellt. Im Zusammenhang mit den schutzsuchenden Personen aus der Ukraine hat sich die Aufnahmepflicht deutlich erhöht, jedoch erfüllt Oberrohrdorf momentan die Aufnahmepflicht für die asyl- und schutzsuchenden Personen knapp.

3119.00 Miete und Pacht Liegenschaften

3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV

3130.00 Dienstleistungen Dritter

3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften

Zur Unterbringung der asyl- und schutzsuchenden Personen musste die Gemeinde Wohnungen mieten und entsprechend einrichten.

3637.09 Materielle Hilfe Asylsuchende

4610.09 Entschädigungen vom Bund für Asylsuchende

Im Zusammenhang mit den schutzsuchenden Personen aus der Ukraine haben sich die Kosten für die materielle Hilfe und dementsprechend auch die pauschalen Rückerstattungen markant erhöht. Die pauschalen Rückzahlungen durch den Bund für die Unterstützung, Unterbringung und den Lebensunterhalt erfolgen quartalsweise nach Prüfung der eingereichten Abrechnungen.

-- 5790 Fürsorge, übriges --

3631.00 Beiträge an den Kanton

Der Gemeindebeitrag an die Restkosten für Sonderschulung, Heime und Werkstätten erhöht sich für Oberrohrdorf um rund 5,0 % auf voraussichtlich CHF 1'127'000.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Nettoaufwand:	CHF 1'182'700	Vorjahresbudget:	CHF 1'135'600	Abweichung:	CHF 47'100	4.1%
----------------------	----------------------	------------------	---------------	-------------	------------	------

Die Mehrkosten ergeben sich aufgrund höherer Kosten für die Strassenbeleuchtung (neuer Unterhaltsvertrag und generelle Sanierung und Optimierung).

Erläuterungen zum Budget 2025

-- 6130 Kantonsstrassen, übrige --

3300.10 Planmässige Abschreibungen von Strassen/Verkehrswegen

3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten allg. Haushalt

3660.10 Planmässige Abschreibungen von Investitionsbeiträgen allg. Haushalt an den Kanton

Die Sanierungen der Kantonsstrassen K411 und K415 sowie der Strassenbeleuchtungen und die Erneuerung der Buswartehäuschen wurden abgeschlossen. Aufgrund der letzten Rechnungen erhöht sich der Abschreibungsbetrag leicht.

4631.00 Beiträge vom Kanton

Mit Inkrafttreten des Strassengesetzes und der Kantonsstrassenverordnung per 1. Januar 2022 leistet der Kanton eine Abgeltung an Beleuchtungsanlagen für Innerortsstrecken von Kantonsstrassen. In der Gemeinde Oberrohrdorf erfüllen aktuell 76 Leuchten die Anforderungskriterien. Pro Leuchte wird ein Beitrag von CHF 200 pro Jahr ausgerichtet.

-- 6150 Gemeindestrassen --

3141.00 Unterhalt Strassen / Verkehrswege

Budgetiert sind die regelmässig anfallenden Unterhalts- und Reparaturarbeiten am Gemeindestrassen-Netz, z. B. Belagsreparaturen, Strassenreinigungen, das Auspumpen von Schächten.

Je nach Entscheid an der Urnenabstimmung vom 20. Oktober 2024 würden die Kosten für die Einführung Tempo 30 hinzukommen.

3141.10 Unterhalt Strassenbeleuchtung

Im Zusammenhang mit einer Inspektion über die öffentliche Beleuchtung durch das Eidgenössische Starkstrominspektorat ESTI wurde das Fehlen eines Vertrags über die öffentliche Beleuchtung bemängelt. Deshalb wurde eine Vereinbarung mit den Energieversorgern abgeschlossen, die beinhaltet, dass Vorinvestitionen und Kontrollen von Kandelabern durch die Gemeinde zurückbezahlt werden müssen. Nebst diesen neuen Ausgaben sind für die Sanierung und Optimierung der Strassenbeleuchtung (Energiesparmassnahmen) CHF 20'000 vorgesehen und für die Erneuerung der Strassenbeleuchtung beim Volg ebenfalls CHF 20'000.

3144.00 Unterhalt Hochbauten

Das Salzsilo muss instand gestellt werden.

Erläuterungen zum Budget 2025

3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien allg. Haushalt

Das Werkdienst-Fahrzeug «Ford Transit», das im Jahr 2024 angeschafft wurde, wird ab 2025 abgeschrieben.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Nettoaufwand:	CHF 336'600	Vorjahresbudget:	CHF 349'800	Abweichung:	CHF -13'200	-3.8%
----------------------	--------------------	------------------	-------------	-------------	-------------	-------

Steuerfinanzierter Bereich: Es wird mit leichten Minderkosten im Vergleich zum Budget 2024 gerechnet, weil weniger allgemeine Planungsarbeiten vorgesehen sind.

Gebührenfinanzierte Bereiche (spezialfinanzierte Betriebe):

- Beim Wasserwerk wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 151'800 (Vorjahr 172'700) gerechnet. Die Kosten im Unterhalt der Tiefbauten nehmen ab.
- Die Abwasserbeseitigung weist gegenüber dem Vorjahresbudget einen um CHF 50'900 höheren Aufwandüberschuss von CHF 362'700 aus. Hauptgrund ist der höhere Betriebskostenbeitrag an die Abwasserreinigungsanlage (ARA) Mellingen.
- Die Abfallbeseitigung weist einen kleinen Ertragsüberschuss von CHF 26'200 aus (Vorjahresbudget: CHF 22'300). Hauptgrund für das positive Ergebnis sind die bestehenden Vorräte an Kehricht- und Kunststoffsammlensäcken.

-- 7101 Wasserwerk (spezialfinanzierter Gemeindebetrieb) --

3132.70 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.

Die Niederrohrdorferstrasse K415 ist einem schlechten Zustand und soll gemäss Massnahmenplanung saniert werden. Um den Sanierungsbedarf der Werkleitungen an der Niederrohrdorferstrasse abzuklären, wurden CHF 10'000 ins Budget aufgenommen.

3133.70 Informatik-Nutzungsaufwand

Aus der digitalen Qualitätssicherung (QS-Software) für den Brunnenmeister-Verbund mit Oberrohrdorf, Remetschwil und Stetten resultieren jährlich wiederkehrende Kosten von CHF 8'200. Eine QS-Software fungiert als zentrale Plattform, in welcher Dokumentationen, ergänzende Informationen und Auswertungen zu den prüfenden Betriebsmitteln gespeichert und wiedergefunden werden. Die Kosten werden im Verbund aufgeteilt (Einnahmen im Konto 4612.70). Zusätzlich fallen Lizenzgebühren für das neue Programm für die elektronische Ablesung der Wasserzähler an (CHF 5'700).

Erläuterungen zum Budget 2025

3143.70 Unterhalt Tiefbauten

Nebst den regelmässigen Unterhaltsarbeiten ist der Notstromanschluss für die Pumpen im Pumpwerk Guggibad und Obermatte vorgesehen. Im Vergleich zum Budget 2024 müssen keine TV-Aufnahmen und Dichtigkeitsprüfungen von Meteorwasser- und Abwasserleitungen in Quellschutzzonen durchgeführt werden. Deshalb fallen die Unterhaltskosten tiefer aus.

3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände

Im Zusammenhang mit der abgelehnten Volksinitiative «Ja! Für euse Wald» im Jahr 2018 wurde das Thema einer Abgeltung der gemeinwirtschaftlichen Leistungen, welche die Waldeigentümer für die gesamte Bevölkerung leisten, vermehrt diskutiert. Es wurde daher vom Forstbetrieb Heitersberg ein Leistungskatalog für die Forstbetriebe erarbeitet. Neu bezahlt die Einwohnergemeinde für den Grundwasserschutz jährlich CHF 7'700 an den Forstbetrieb Heitersberg.

4409.01 Verpflichtungsverzinsung

In Anlehnung an die wieder sinkenden Zinsen auf dem Kapitalmarkt wird das Verpflichtungsguthaben des Wasserwerks ausgehend von einem Guthaben per 01.01.2025 von mutmasslich CHF 3,1 Mio. mit 0.4 % verzinst.

9011.00 Abschluss Spezialfinanzierungen im Eigenkapital, Aufwandüberschuss

Das Wasserwerk erwartet im Budgetjahr 2025 ein Defizit von CHF 151'800 (Budget 2024: CHF 172'700), welches dem Eigenkapital (Verpflichtungen) entnommen wird. Das leicht tiefere Defizit gegenüber dem Vorjahresbudget ist hauptsächlich auf die tieferen Unterhaltskosten und höheren Erträge zurückzuführen. Dank dem nach wie vor gut dotierten Eigenkapital ist eine unmittelbare Anpassung des Gebührentarifs nicht notwendig.

-- 7201 Abwasserbeseitigung (spezialfinanzierter Gemeindebetrieb) --

3612.80 Betriebsbeitrag an Abwasserverband Mellingen (ARA)

Der Betriebsbeitrag an die ARA Mellingen erhöht sich gegenüber dem Vorjahresbudget erneut. Es konnte ein neuer Betriebsleiter angestellt werden, der jedoch die Ausbildung zum Klärfachmann noch absolvieren wird. Zur Sicherstellung des Wissenstransfers und als Unterstützung steht der bisherige Betriebsleiter noch bis Ende 2025 zur Verfügung. Entsprechend belasten höhere Personalkosten das Budget 2025. Des Weiteren muss aufgrund der Fremdfinanzierung des Sanierungs- und Erweiterungsprojektes nochmals mit höheren Kapitalkosten gerechnet werden.

Unter Berücksichtigung des neuen Betriebskostenverteilers und der Abgabe für die Mikroverunreinigung erhöht die der Beitrag für Oberrohrdorf um CHF 75'100 auf CHF 506'700 (+ 17,4 %).

Erläuterungen zum Budget 2025

4409.01 Verpflichtungsverzinsung

In Anlehnung an die wieder sinkenden Zinsen auf dem Kapitalmarkt wird das Verpflichtungsguthaben der Abwasserbeseitigung ausgehend von einem Guthaben per 01.01.2025 von mutmasslich CHF 3,55 Mio. mit 0.4 % verzinst.

9011.00 Abschluss Spezialfinanzierungen im Eigenkapital, Aufwandüberschuss

Die Abwasserbeseitigung rechnet im Budgetjahr 2025 mit einem Defizit von CHF 362'700 (Budget 2024: CHF 311'800). Das höhere Defizit gegenüber dem Vorjahresbudget steht im Zusammenhang mit dem gestiegenen Betriebskostenbeitrag an die ARA Mellingen. Dank dem nach wie vor gut dotierten Eigenkapital ist eine unmittelbare Anpassung des Gebührentarifs nicht notwendig.

-- 7301 Abfallwirtschaft (spezialfinanzierter Gemeindebetrieb) --

3101.93 Kunststoffsammelsäcke

3130.96 Sammlung Haushaltskunststoffe

4240.94 Erlös Kunststoffsammelsäcke

Der Vorrat an Kunststoffsammelsäcken, welche im Jahr 2024 bestellt wurden, ist noch ausreichend.

4250.91 Erlös aus Altpapier

Die Preise für Altpapier und Altkarton sind wieder gesunken, weshalb der Budgetbetrag angepasst wurde.

4409.01 Verpflichtungsverzinsung

In Anlehnung an die wieder sinkenden Zinsen auf dem Kapitalmarkt wird das Verpflichtungsguthaben der Abfallwirtschaft ausgehend von einem Guthaben per 01.01.2025 von mutmasslich CHF 733'000 mit 0.4 % verzinst.

9010.00 Abschluss Spezialfinanzierungen im Eigenkapital, Ertragsüberschuss

Da die Vorräte ausreichend sind und vorerst keine Graugut- und Kunststoffsammelsäcke eingekauft werden müssen, kann bei der Abfallwirtschaft ein Ertragsüberschuss von CHF 26'200 erwartet werden.

Erläuterungen zum Budget 2025

-- 7410 Gewässerverbauungen --

3142.00 Unterhalt Wasserbau

Für den Unterhalt am Mülibach fallen CHF 5'000 an. Zudem muss der Bachsammler bei der Raiffeisenbank geleert werden für CHF 4'000 (alle 2 Jahre).

-- 7710 Friedhof und Bestattung --

3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände

Die Nettobetriebskosten des Friedhofverbandes Rohrdorf betragen voraussichtlich CHF 388'000 und sind somit um CHF 73'400 oder 23.3 % höher als im Vorjahresbudget (CHF 314'600). Der Betriebskostenanteil für Oberrohrdorf beträgt voraussichtlich CHF 149'800 (Budget 2024: CHF 122'200). Der Hauptgrund für die Erhöhung ist auf die geplante Erstellung einer weiteren Grabwand und auf die Erneuerung des Randabschlusses bei den Parkplätzen zurückzuführen.

-- 7900 Raumordnung --

3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.

In diesem Konto werden die allgemeinen Planungskosten abgebildet. Im Vergleich zum Budget 2024 wird mit weniger Ausgaben gerechnet.

8 Volkswirtschaft

Nettoaufwand:	CHF 83'900	Vorjahresbudget:	CHF 76'700	Abweichung:	CHF 7'200	9.4%
----------------------	-------------------	------------------	------------	-------------	-----------	------

Es sind Fernsehaufnahmen von diversen Drainagenleitungen geplant und die Drainagenpläne sollen im Relis (Landinformationssystem) integriert werden. Es entfällt der jährliche Beitrag an die Ortsbürgergemeinde für den Unterhalt der Wald- und Spazierwege, jedoch wird neu jährlich ein Beitrag an den Forstbetrieb Heitersberg bezahlt.

Erläuterungen zum Budget 2025

-- 8120 Strukturverbesserungen --

3130.00 Dienstleistungen Dritter

Es ist geplant, die Drainagenpläne im Relis (Landinformationssystem) zu integrieren. Im Relis werden Geodaten digital verwaltet.

3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.

Für das kommende Jahr ist geplant, Fernsehaufnahmen von mehreren Drainageleitungen erstellen zu lassen.

-- 8200 Forstbetrieb --

3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände

Der jährliche Beitrag an die Ortsbürgergemeinde von CHF 18'000 für den Unterhalt der Wald- und Spazierwege fällt künftig weg. Im Gegenzug werden neu jährlich CHF 31'400 an den Forstbetrieb Heitersberg bezahlt. Der Grund dafür ist der neue Leistungskatalog für die Forstbetriebe. Im Zusammenhang mit der abgelehnten Volksinitiative «Ja! Für euse Wald» im Jahr 2018 wurde das Thema einer Abgeltung der gemeinwirtschaftlichen Leistungen, welche die Waldeigentümer für die gesamte Bevölkerung leisten, vermehrt diskutiert. Es wurde daher vom Forstbetrieb Heitersberg ein Leistungskatalog für die Forstbetriebe erarbeitet.

9 Finanzen und Steuern

Nettoertrag:	CHF 14'763'300	Vorjahresbudget:	CHF 14'141'800	Abweichung:	CHF 621'500	4.4%
---------------------	-----------------------	------------------	----------------	-------------	-------------	------

Das Budget 2025 der Fiskalerträge erreicht ein Total von ca. CHF 14,87 Mio. und liegt damit um rund CHF 350'000 über dem Budget 2024. Die Gemeinde Oberrohrdorf muss im kommenden Jahr eine Abgabe von CHF 1,935 Mio. (2024: CHF 2,014 Mio.) in den kantonalen Finanzausgleich leisten. Ohne die spezialfinanzierten Betriebe weist das Budget einen Aufwandüberschuss von CHF 722'400 aus.

Erläuterungen zum Budget 2025

-- 9100 Allgemeine Gemeindesteuern --

4000.00 - 4002.00 Einkommenssteuern und Vermögenssteuern, Quellensteuern

Für die Planung des Steuerertrags 2025 der Einkommens- und Vermögenssteuern sowie der Quellensteuern dienten einerseits die Empfehlungen des Kantonalen Steueramts bezüglich der wirtschaftlichen Faktoren. Andererseits wurden die eigene Bevölkerungsentwicklung sowie allfällige Besonderheiten in unserer Gemeinde berücksichtigt.

Das Kantonale Steueramt rechnet damit, dass das Rechnungsergebnis 2025 für die Gemeinden im Kantonsdurchschnitt um etwa 3,0 % höher ausfallen dürfte als der voraussichtliche Abschluss 2024. Darin ist ein Bevölkerungswachstum von 1,2 % eingerechnet. Berücksichtigt sind dabei leichte Mehreinnahmen aus den Steuergesetzrevisionen, die voraussichtlich im Jahr 2025 in Kraft treten. Die Steuergesetzrevision Schätzungswesen wurde vom Grossen Rat bereits verabschiedet.

Für das Ergebnis 2024 zeichnet sich in Oberrohrdorf ab, dass das Budget nicht gross übertroffen wird. Das Budget 2025 wurde gemäss Rechnungsergebnis 2023 und Empfehlungen des Kantons erstellt.

4010.00 Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen

Der Kanton geht davon aus, dass das Rechnungsergebnis 2024 der juristischen Personen bei den Gemeinden im Durchschnitt um 3 % tiefer ausfallen wird als im Vorjahr 2023. Der Rückgang erklärt sich zum einen damit, dass das Ergebnis 2023 aufgrund von Nachträgen sehr hoch ausfiel, und zum anderen mit dem Inkrafttreten der zweiten Etappe der Tarifiereduktion im Rahmen der Steuergesetzrevision 2022.

Im Budgetjahr 2025 wird für die Gemeinden im Durchschnitt von sinkenden Steuereinnahmen der juristischen Personen ausgegangen. Grund dafür ist, dass die Kompensation der Ausfälle aus der Steuergesetzrevision 2022 durch den Kanton wie angekündigt und vorgesehen zu fast der Hälfte wegfällt. Unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen Entwicklung wird mit einem Steuerrückgang von 6 % gerechnet. Da die steuerbaren Gewinne vieler Unternehmen von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken und in der Folge die Steuereinnahmen der juristischen Personen von Gemeinde zu Gemeinde oft sehr unterschiedlich ausfallen, sind diese Prognosen für den Durchschnitt der Gemeinden mit Vorsicht auf die einzelnen Gemeinden anzuwenden. Dies rechtfertigt das in der Regel vorsichtige Budgetieren der Gemeinden.

Das Budget der Gemeinde Oberrohrdorf basiert ziemlich genau auf der kantonalen Einschätzung.

-- 9101 Sondersteuern --

Die Vermögensgewinnsteuern, die Erbschafts- und Schenkungssteuern sowie die Nachsteuern und Bussen wurden auf der Basis der durchschnittlichen Erträge in den letzten Jahren budgetiert.

Erläuterungen zum Budget 2025

-- 9300 Finanz- und Lastenausgleich --

3621.50 Innerkantonaler Finanzausgleich von Gemeinde an den Kanton

Die Finanzausgleichszahlungen für Oberrohrdorf betragen im kommenden Jahr CHF 1'935'000 (Budget 2024: CHF 2'014'000).

4621.60 Feinausgleich Aufgabenverschiebung

Die direkten Ausgleichszahlungen zum «Feinausgleich» von Lastenverschiebungen gemäss dem Dekret über den finanziellen Feinausgleich der Aufgabenverschiebungen zwischen dem Kanton und den Gemeinden (Aufgabenverschiebungsdekret, AVD) betragen unverändert CHF 18.5 Mio. für alle Gemeinden zusammen. Die Aufteilung des Betrags erfolgt in Relation zu den Einwohnerzahlen. Für das Jahr 2025 ist somit mit einer Auszahlung von leicht über CHF 25.10 pro Person zu rechnen. Oberrohrdorf erhält somit einen Betrag von voraussichtlich CHF 108'600.

-- 9610 Zinsen --

3409.01 Vorschussverzinsung

Die Guthaben der spezialfinanzierten Betriebe Wasserwerk, Abwasserbeseitigung und Abfallwirtschaft sind aufgrund der aktuellen Zinslage wieder tiefer zu verzinsen. Ausgehend von einer Gesamtschuld von mutmasslich CHF 7.298 Mio. per 01.01.2025 ist mit einer Zinsbelastung von CHF 29'300 zu rechnen.

-- 9630 Liegenschaften des Finanzvermögens --

3439.50 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.

Die Miet- und Pachtverträge sollen überprüft werden, da sie teilweise nicht mehr aktuell sind (Übertrag aus dem Budget 2024).

-- 9901 Werkdienst --

3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge

Der Werkdienst muss diverse Kleingeräte ersetzen bzw. ergänzen. Unter anderem wird der 20-jährige Hochdruckreiniger ersetzt.

Erläuterungen zum Budget 2025

-- 9990 Abschluss --

4895.00 Entnahme aus Aufwertungsreserve (ohne spezialfinanzierte Gemeindebetriebe)

Die Entnahme aus der Aufwertungsreserve erfolgt auf den bei der Umstellung auf HRM2 rückerfassten Investitionen entsprechend der individuellen Nutzungsdauer (gemäss Beschluss der Gemeindeversammlung vom 4. Dezember 2017). Für das Jahr 2025 wird mit einer Entnahme von CHF 979'900 gerechnet.

9001.00 Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung (ohne spezialfinanzierte Gemeindebetriebe)

Zum Ausgleich des Budgets 2025 (ohne die spezialfinanzierten Betriebe) muss ein Aufwandüberschuss von CHF 722'400 ausgewiesen werden. Die Deckung über das Eigenkapital (kumulierte Ergebnisse der Vorjahre) ist gewährleistet.

Erläuterungen zum Budget 2025

Zur Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde (ohne spezialfinanzierte Gemeindebetriebe):

Die Investitionsausgaben der Gemeinde belaufen sich auf CHF 1,55 Mio. Mit CHF 1,215 Mio. bzw. ungefähr 80 % bezieht sich der grösste Teil der Ausgaben auf die Strassensanierungsprojekte bzw. auf die Erneuerung der Buacher- und Ringstrasse. Zudem sind für die Sanierung der Kantonsstrasse K415 Niederrohrdorferstrasse Vorlaufkosten budgetiert.

Für die Teilzonenplanänderung im Bereich der Familiengartenzone Staretschwil inkl. Machbarkeitsstudie für den Neubau eines Werkhofs werden Ausgaben budgetiert.

Die Feuerwehr plant die Ersatzbeschaffung des Pionierfahrzeugs.

Die Überarbeitung des kommunalen Überbauungsplans Dorfkern läuft weiterhin.

An Investitionseinnahmen kann ein Subventionsbeitrag der AGV an das Pionierfahrzeug erwartet werden. Zusätzlich werden Beiträge von der Bauherrschaft und der Swisscom für die Erweiterung und Erneuerung der Buacherstrasse erwartet.

Ergebnis:

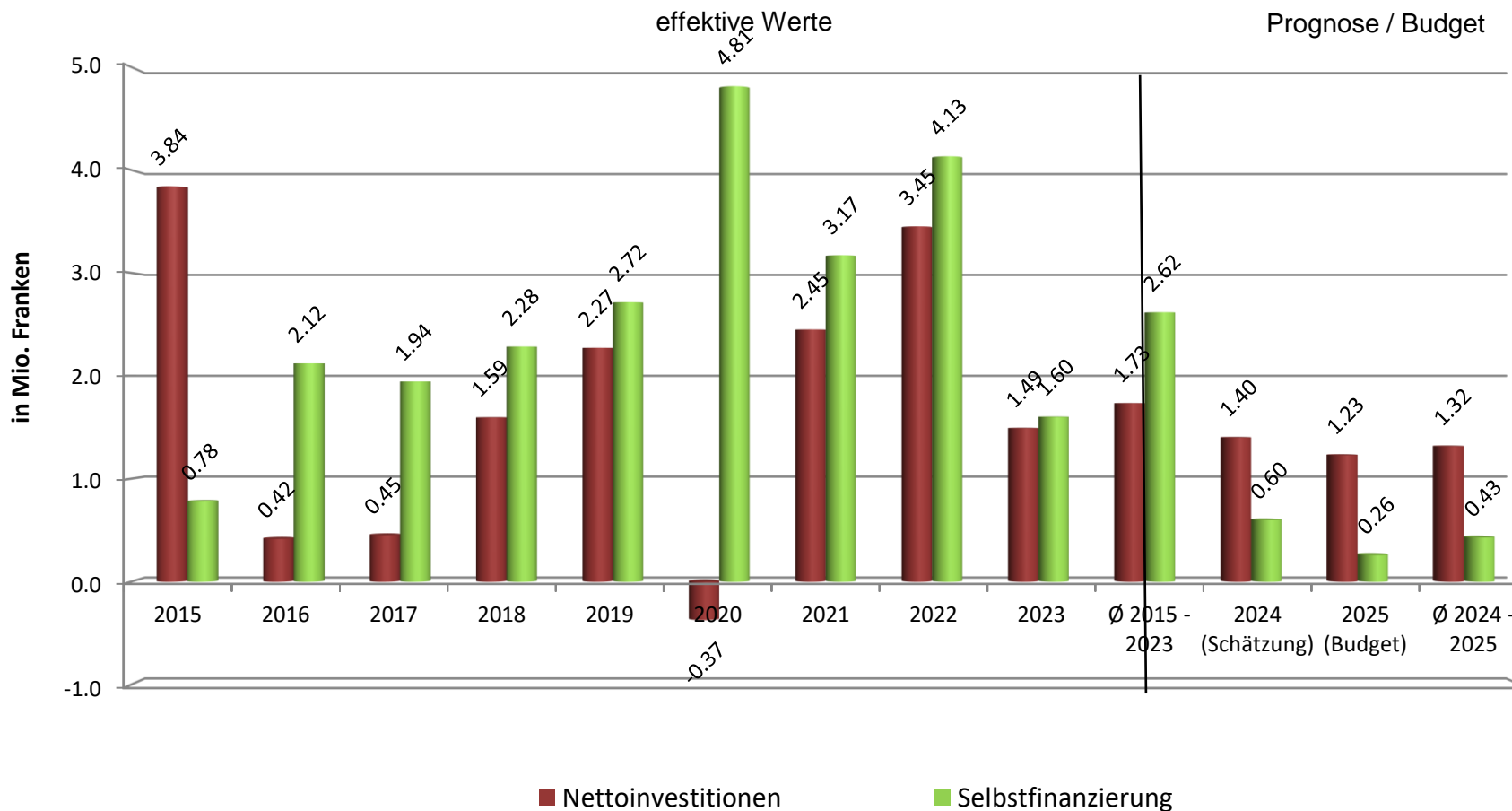
Die Selbstfinanzierung (Gesamtergebnis Erfolgsrechnung + Abschreibungen +/- Einlagen/Entnahmen in Fonds ./ Entnahme aus der Aufwertungsreserve) deckt mit CHF 258'000 lediglich 17 % der Nettoinvestitionen von CHF 1'548'900 ab. Dies bedeutet, dass eine Summe von CHF 976'900 fremdfinanziert werden muss.

Einwohnergemeinde	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Investitionsausgaben	1'548'900	1'872'500	1'734'603
Investitionseinnahmen	314'000	20'000	249'423
Ergebnis Investitionsrechnung	-1'234'900	-1'852'500	-1'485'180
Selbstfinanzierung	258'000	334'700	1'600'751
Finanzierungsergebnis	-976'900	-1'517'800	115'571

Die nachfolgende Grafik zeigt auf, wie sich die Nettoinvestitionen der Einwohnergemeinde (ohne spezialfinanzierte Gemeindebetriebe) und deren Finanzierung seit dem Jahr 2015 entwickelt haben. Im Rechnungsjahr 2015 fielen erhebliche Investitionsausgaben an, wodurch ein hoher Finanzierungsfehlbetrag entstand. In den acht folgenden Rechnungsjahren 2016 bis 2023 konnten durchwegs Finanzierungsüberschüsse erzielt werden. Das Budget 2025 weist einen geringen Selbstfinanzierungsanteil aus. Dies bedeutet, dass für die Finanzierung der laufenden und anstehenden Investitionen das vorhandene Nettovermögen abgebaut wird.

Erläuterungen zum Budget 2025

Nettoinvestitionen / Selbstfinanzierung



Erläuterungen zum Budget 2025

Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe:

Wasserwerk:

Die Investitionsausgaben von CHF 207'000 beziehen sich auf die Erneuerung der Wasserleitungen Buacher- und Ringstrasse sowie auf die Anschaffung von elektronischen Ultraschall-Wasserzählern. An Einnahmen werden Anschlussgebühren im Umfang von CHF 300'000 und im Zusammenhang mit der Sanierung der Werkleitungen an der Buacherstrasse werden Beiträge vom Bauherrn und der Swisscom von insgesamt CHF 29'700 erwartet. Per Saldo resultiert beim Wasserwerk somit eine Nettoinvestitionsabnahme von CHF 122'700. Die Selbstfinanzierung (Abschreibungen ./ Auflösung Anschlussgebühren ./ Aufwandüberschuss ER) weist einen negativen Wert von CHF 68'200 aus. Somit resultiert ein Finanzierungsüberschuss von CHF 54'500. Dadurch erhöht sich das Nettovermögen von knapp CHF 3,01 Mio. auf rund CHF 3,07 Mio.

Abwasserbeseitigung:

Insgesamt fallen Investitionsausgaben von CHF 643'000 an. Es handelt sich dabei um die Sanierung des Regenklärbeckens Grabenmatt und die Erneuerung der Abwasserleitungen Buacher- und Ringstrasse. An Einnahmen werden Anschlussgebühren von CHF 350'000 und im Zusammenhang mit der Sanierung der Werkleitungen an der Buacherstrasse werden Beiträge vom Bauherrn und der Swisscom von insgesamt CHF 95'300 erwartet. Per Saldo resultiert bei der Abwasserbeseitigung eine Nettoinvestitionszunahme von CHF 197'700. Die Selbstfinanzierung weist einen negativen Wert von CHF 207'600 aus. Somit resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 405'300. Dadurch reduziert sich das Nettovermögen von rund CHF 3,55 Mio. auf knapp CHF 3,15 Mio.

Abfallwirtschaft:

Es fallen keine Investitionen an. Aufgrund einer leicht positiven Selbstfinanzierung erhöht sich das mutmassliche Nettovermögen per Ende 2025 um CHF 26'200 auf CHF 757'000.

Erläuterungen zum Budget 2025

Finanzierungsausweis der spezialfinanzierten Betriebe gemäss Budget 2025			
Investitionsrechnung	Wasserwerk	Abwasserbeseitigung	Abfallwirtschaft
Investitionsausgaben	207'000	643'000	0
Investitionseinnahmen	329'700	445'300	0
Ergebnis Investitionsrechnung	-122'700	197'700	0
Selbstfinanzierung	-68'200	-207'600	26'200
Finanzierungsergebnis	54'500	-405'300	26'200

Überblick im Detail

Die Ausgaben im Rahmen der Verpflichtungskredite werden jeweils bei der Antragsstellung sowie bei der Kreditabrechnung erläutert.

-- 6150 Gemeindestrassen --

5610.09 Vorlaufkosten K415, Niederrohrdorferstrasse

Die Niederrohrdorferstrasse K415 ist in einem schlechten Zustand und soll saniert werden. Im Budget 2025 sind Vorlaufkosten vorgesehen, damit ein Projekt erarbeitet werden kann, das unter Berücksichtigung aller baulichen, geografischen, ökologischen und wirtschaftlichen Aspekten die günstigste Variante aufzeigt. Der voraussichtliche Baubeginn ist der Herbst 2028.

Ergebnis - ohne Spezialfinanzierung

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	3'631'800.00	3'561'900.00	3'427'666.09
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'524'700.00	3'528'000.00	3'202'847.76
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'423'700.00	1'380'900.00	1'388'716.20
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	14'000.00	11'000.00	13'790.00
36	Transferaufwand	10'597'700.00	10'002'400.00	9'528'354.27
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	19'191'900.00	18'484'200.00	17'561'374.32
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	14'873'600.00	14'528'000.00	14'773'041.40
41	Regalien und Konzessionen	75'000.00	70'000.00	77'580.37
42	Entgelte	922'300.00	909'900.00	1'140'817.32
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	462.36
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	900.00	15'900.00	5'915.15
46	Transferertrag	1'440'900.00	1'259'100.00	1'000'615.04
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	17'312'700.00	16'782'900.00	16'998'431.64
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'879'200.00	-1'701'300.00	-562'942.68
34	Finanzaufwand	75'100.00	124'300.00	168'275.05
44	Finanzertrag	252'000.00	264'900.00	263'479.89
	Ergebnis aus Finanzierung	176'900.00	140'600.00	95'204.84
	Operatives Ergebnis	-1'702'300.00	-1'560'700.00	-467'737.84
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	979'900.00	980'400.00	979'928.00
	Ausserordentliches Ergebnis	979'900.00	980'400.00	979'928.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-722'400.00	-580'300.00	512'190.16
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Ergebnis - ohne Spezialfinanzierung

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
INVESTITIONSRECHNUNG				
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	1'423'900.00	1'817'500.00	351'611.65
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	90'000.00	55'000.00	23'868.05
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	35'000.00	0.00	1'359'122.90
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	1'548'900.00	1'872'500.00	1'734'602.60
Investitionseinnahmen				
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	72'831.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	314'000.00	20'000.00	176'592.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	314'000.00	20'000.00	249'423.00
	Ergebnis Investitionsrechnung	-1'234'900.00	-1'852'500.00	-1'485'179.60
	Selbstfinanzierung	258'000.00	334'700.00	1'600'751.11
	Finanzierungsergebnis	-976'900.00	-1'517'800.00	115'571.51
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Ergebnis - Wasserwerk

1.1.2025 - 31.12.2025

Budget /

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	155'000.00	154'600.00	140'216.52
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	299'100.00	324'700.00	251'635.01
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	205'200.00	205'200.00	205'230.03
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	71'400.00	64'200.00	61'988.05
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	730'700.00	748'700.00	659'069.61
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	293'600.00	297'000.00	277'402.96
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	273'200.00	252'000.00	247'620.55
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	566'800.00	549'000.00	525'023.51
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-163'900.00	-199'700.00	-134'046.10
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	12'100.00	27'000.00	17'422.85
	Ergebnis aus Finanzierung	12'100.00	27'000.00	17'422.85
	Operatives Ergebnis	-151'800.00	-172'700.00	-116'623.25
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-151'800.00	-172'700.00	-116'623.25
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Ergebnis - Wasserwerk

1.1.2025 - 31.12.2025

Budget /

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
INVESTITIONSRECHNUNG				
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	207'000.00	280'000.00	86'907.18
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	207'000.00	280'000.00	86'907.18
Investitionseinnahmen				
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	329'700.00	600'000.00	124'085.75
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	329'700.00	600'000.00	124'085.75
	Ergebnis Investitionsrechnung	122'700.00	320'000.00	37'178.57
	Selbstfinanzierung	-68'200.00	-67'900.00	-1'750.97
	Finanzierungsergebnis	54'500.00	252'100.00	35'427.60
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
BILANZ				
	Mutmassliches Nettovermögen/Nettoschuld per 01.01.	3'014'236.00	2'703'809.00	
	Mutmassliches Nettovermögen/Nettoschuld per 31.12.	3'068'736.00	2'955'909.00	
	(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)			
	Veränderung = Finanzierungsergebnis	54'500.00	252'100.00	

Ergebnis - Abwasserbeseitigung

1.1.2025 - 31.12.2025

Budget /

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	61'800.00	75'100.00	66'546.38
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	252'500.00	250'700.00	252'487.18
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	601'800.00	537'700.00	680'264.15
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	916'100.00	863'500.00	999'297.71
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	383'100.00	385'700.00	357'840.07
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	156'100.00	129'500.00	114'328.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	539'200.00	515'200.00	472'168.07
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-376'900.00	-348'300.00	-527'129.64
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	14'200.00	36'500.00	24'415.95
	Ergebnis aus Finanzierung	14'200.00	36'500.00	24'415.95
	Operatives Ergebnis	-362'700.00	-311'800.00	-502'713.69
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-362'700.00	-311'800.00	-502'713.69
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Ergebnis - Abwasserbeseitigung

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
INVESTITIONSRECHNUNG				
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	643'000.00	1'060'000.00	268'110.16
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	643'000.00	1'060'000.00	268'110.16
Investitionseinnahmen				
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	445'300.00	850'000.00	134'153.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	445'300.00	850'000.00	134'153.00
	Ergebnis Investitionsrechnung	-197'700.00	-210'000.00	-133'957.16
	Selbstfinanzierung	-207'600.00	-121'100.00	-35'053.51
	Finanzierungsergebnis	-405'300.00	-331'100.00	-169'010.67
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
BILANZ				
	Mutmassliches Nettovermögen/Nettoschuld per 01.01.	3'550'313.00	3'669'324.00	
	Mutmassliches Nettovermögen/Nettoschuld per 31.12.	3'145'013.00	3'338'224.00	
	(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)			
	Veränderung = Finanzierungsergebnis	-405'300.00	-331'100.00	

Ergebnis - Abfallwirtschaft

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	293'500.00	301'500.00	315'424.05
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	71'300.00	72'400.00	67'513.35
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	364'800.00	373'900.00	382'937.40
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	388'000.00	389'000.00	372'518.52
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	388'000.00	389'000.00	372'518.52
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	23'200.00	15'100.00	-10'418.88
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	3'000.00	7'200.00	4'300.55
	Ergebnis aus Finanzierung	3'000.00	7'200.00	4'300.55
	Operatives Ergebnis	26'200.00	22'300.00	-6'118.33
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	26'200.00	22'300.00	-6'118.33
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Ergebnis - Abfallwirtschaft

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
INVESTITIONSRECHNUNG				
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	0.00	0.00	0.00
Investitionseinnahmen				
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	26'200.00	22'300.00	-6'118.33
	Finanzierungsergebnis	26'200.00	22'300.00	-6'118.33
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
BILANZ				
	Mutmassliches Nettovermögen/Nettoschuld per 01.01.	731'042.00	718'960.00	
	Mutmassliches Nettovermögen/Nettoschuld per 31.12.	757'242.00	741'260.00	
	(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)			
	Veränderung = Finanzierungsergebnis	26'200.00	22'300.00	

Ergebnis - Einwohnergemeinde inkl. Spezialfinanzierungen

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	3'786'800.00	3'716'500.00	3'567'882.61
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'179'100.00	4'229'300.00	3'836'453.20
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'881'400.00	1'836'800.00	1'846'433.41
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	14'000.00	11'000.00	13'790.00
36	Transferaufwand	11'342'200.00	10'676'700.00	10'338'119.82
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	21'203'500.00	20'470'300.00	19'602'679.04
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	14'873'600.00	14'528'000.00	14'773'041.40
41	Regalien und Konzessionen	75'000.00	70'000.00	77'580.37
42	Entgelte	1'987'000.00	1'981'600.00	2'148'578.87
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	462.36
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	900.00	15'900.00	5'915.15
46	Transferertrag	1'870'200.00	1'640'600.00	1'362'563.59
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	18'806'700.00	18'236'100.00	18'368'141.74
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'396'800.00	-2'234'200.00	-1'234'537.30
34	Finanzaufwand	75'100.00	124'300.00	168'275.05
44	Finanzertrag	281'300.00	335'600.00	309'619.24
	Ergebnis aus Finanzierung	206'200.00	211'300.00	141'344.19
	Operatives Ergebnis	-2'190'600.00	-2'022'900.00	-1'093'193.11
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	979'900.00	980'400.00	979'928.00
	Ausserordentliches Ergebnis	979'900.00	980'400.00	979'928.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'210'700.00	-1'042'500.00	-113'265.11
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Ergebnis - Einwohnergemeinde inkl. Spezialfinanzierungen

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
INVESTITIONSRECHNUNG				
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	2'273'900.00	3'157'500.00	706'628.99
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	90'000.00	55'000.00	23'868.05
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	35'000.00	0.00	1'359'122.90
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	2'398'900.00	3'212'500.00	2'089'619.94
Investitionseinnahmen				
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	72'831.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	1'089'000.00	1'470'000.00	434'830.75
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	1'089'000.00	1'470'000.00	507'661.75
	Ergebnis Investitionsrechnung	-1'309'900.00	-1'742'500.00	-1'581'958.19
	Selbstfinanzierung	8'400.00	168'000.00	1'557'828.30
	Finanzierungsergebnis	-1'301'500.00	-1'574'500.00	-24'129.89
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Kennzahlenauswertung Budget

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

Bezeichnung	Berechnung	Werte
Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen		
Steuerfuss		85 %
A Einwohnerzahl per 31.12		4325
B Laufender Ertrag		18'544'600.00
C Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich		13'047'200.00
D Nettozinsaufwand		10'700.00
E Nettoinvestitionen		1'234'900.00
F Nettoschuld I		-914'337.25
G Selbstfinanzierung		258'000.00
H Abschreibungen		1'947'200.00
1 Nettoschuld I pro Einwohner	G : A	-211.41 Fr.
2 Nettoverschuldungsquotient	(G : D) x 100	-7.01 %
3 Zinsbelastungsanteil	(E : B) x 100	0.06 %
4 Selbstfinanzierungsgrad	(I : F) x 100	20.89 %
5 Selbstfinanzierungsanteil	(I : B) x 100	1.39 %
6 Kapitaldienstanteil	((E + J) : B) x 100	10.56 %

Kennzahlenauswertung Budget

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

Bezeichnung	Berechnung	Werte
Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen		
Steuerfuss		85 %
A Einwohnerzahl per 31.12		4325
B Laufender Ertrag		20'067'900.00
D Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich		13'047'200.00
E Nettozinsaufwand		-18'600.00
F Nettoinvestitionen		1'309'900.00
G Nettoschuld I		-8'083'228.85
I Selbstfinanzierung		8'400.00
J Abschreibungen		2'185'900.00
1 Nettoschuld I pro Einwohner	G : A	-1'868.95 Fr.
2 Nettoverschuldungsquotient	(G : D) x 100	-61.95 %
3 Zinsbelastungsanteil	(E : B) x 100	-0.09 %
4 Selbstfinanzierungsgrad	(I : F) x 100	0.64 %
5 Selbstfinanzierungsanteil	(I : B) x 100	0.04 %
6 Kapitaldienstanteil	((E + J) : B) x 100	10.80 %

Erfolgsrechnung

1.1.2025 - 31.12.2025

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung Zusammenzug	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	21'820'000.00	21'820'000.00	21'145'000.00	21'145'000.00	20'765'303.37	20'765'303.37
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'733'600.00	381'300.00	2'615'100.00	434'100.00	2'543'986.35	490'542.27
	Nettoergebnis		2'352'300.00		2'181'000.00		2'053'444.08
1	ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	1'171'000.00	452'600.00	1'095'200.00	465'100.00	986'683.50	414'702.09
	Nettoergebnis		718'400.00		630'100.00		571'981.41
2	BILDUNG	6'534'900.00	380'800.00	6'311'500.00	384'200.00	6'112'859.06	373'229.10
	Nettoergebnis		6'154'100.00		5'927'300.00		5'739'629.96
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	660'500.00	142'000.00	741'900.00	137'300.00	654'655.21	135'200.50
	Nettoergebnis		518'500.00		604'600.00		519'454.71
4	GESUNDHEIT	1'531'400.00		1'409'800.00		1'341'860.10	
	Nettoergebnis		1'531'400.00		1'409'800.00		1'341'860.10
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'735'100.00	849'700.00	2'440'900.00	614'000.00	2'248'648.40	560'909.19
	Nettoergebnis		1'885'400.00		1'826'900.00		1'687'739.21
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'220'100.00	37'400.00	1'171'000.00	35'400.00	1'204'286.60	49'407.20
	Nettoergebnis		1'182'700.00		1'135'600.00		1'154'879.40
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'394'700.00	2'058'100.00	2'380'800.00	2'031'000.00	2'382'988.70	2'061'585.92
	Nettoergebnis		336'600.00		349'800.00		321'402.78
8	VOLKSWIRTSCHAFT	159'400.00	75'500.00	147'200.00	70'500.00	74'297.25	77'884.37
	Nettoergebnis		83'900.00		76'700.00		3'587.12
9	FINANZEN UND STEUERN	2'679'300.00	17'442'600.00	2'831'600.00	16'973'400.00	3'215'038.20	16'601'842.73
	Nettoergebnis	14'763'300.00		14'141'800.00		13'386'804.53	

Erfolgsrechnung

1.1.2025 - 31.12.2025

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	21'820'000.00	21'820'000.00	21'145'000.00	21'145'000.00	20'765'303.37	20'765'303.37
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'733'600.00	381'300.00	2'615'100.00	434'100.00	2'543'986.35	490'542.27
	Nettoergebnis		2'352'300.00		2'181'000.00		2'053'444.08
01	Legislative und Exekutive	336'000.00	6'600.00	324'600.00	6'600.00	301'965.97	6'575.00
	Nettoergebnis		329'400.00		318'000.00		295'390.97
0110	Legislative	74'100.00		69'200.00		62'742.85	
3000.00	Sitzungsgelder	12'400.00		12'300.00		12'705.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'300.00		1'300.00		1'016.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00		43.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					1.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					9.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					12.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00		200.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	18'000.00		14'200.00		16'110.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'400.00		15'400.00		13'884.35	
3130.02	Portokosten	19'500.00		17'800.00		14'532.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		3'000.00		2'786.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		3'200.00		1'640.40	
3910.01	Int. Verrechnung Löhne	1'500.00		1'500.00			
0120	Exekutive	261'900.00	6'600.00	255'400.00	6'600.00	239'223.12	6'575.00
3000.00	Sitzungsgelder	180'000.00		180'000.00		176'120.20	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		500.00		590.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'100.00		11'100.00		9'531.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'000.00		25'000.00		26'216.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00		270.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		2'500.00		2'169.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'700.00		2'000.00		1'834.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		70.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000.00		500.00		274.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		3'120.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'100.00		1'100.00		900.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'900.00		1'900.00		1'835.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	23'300.00		23'000.00		16'287.22	

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		6'600.00		6'600.00		6'575.00
02	Allgemeine Dienste	2'397'600.00	374'700.00	2'290'500.00	427'500.00	2'242'020.38	483'967.27
	Nettoergebnis		2'022'900.00		1'863'000.00		1'758'053.11
0211	Abteilung Finanzen	327'800.00	118'700.00	328'500.00	141'100.00	395'585.77	138'948.61
3000.00	Sitzungsgelder	400.00		400.00		380.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	225'000.00		225'000.00		284'007.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'600.00		14'600.00		18'857.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'400.00		26'400.00		39'792.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		400.00		479.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'300.00		3'300.00		4'230.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'300.00		2'500.00		3'209.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		6'000.00		5'051.10	
3091.00	Personalwerbung					452.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		1'202.50	
3100.00	Büromaterial	300.00		300.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		1'500.00		1'205.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00			
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar			1'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'200.00		3'200.00		2'499.53	
3130.10	Betreibungskosten	22'000.00		20'000.00		16'646.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		94.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					1.30	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	24'800.00		22'500.00		17'475.99	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		10'000.00		10'000.00		8'573.10
4260.10	Rückerstattung Betreibungskosten		12'000.00		10'000.00		11'920.95
4290.00	Übrige Entgelte						0.01
4611.00	Entschädigungen vom Kanton						17.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		96'700.00		121'100.00		118'437.55
0212	Abteilung Steuern	423'900.00	40'000.00	401'400.00	40'000.00	392'708.38	32'520.05
3000.00	Sitzungsgelder	1'600.00		1'600.00		1'360.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	297'000.00		282'000.00		278'894.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'300.00		18'300.00		18'002.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'800.00		36'700.00		34'840.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		500.00		454.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'400.00		4'100.00		4'032.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'400.00		3'200.00		3'059.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		2'500.00		1'125.00	

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		651.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		100.00		252.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		600.00		1'038.90	
3130.02	Portokosten	3'300.00		3'800.00		2'883.48	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		115.45	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	50'400.00		47'700.00		45'998.95	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		10'000.00		10'000.00		8'573.05
4270.00	Bussen		30'000.00		30'000.00		23'947.00
0220	Allgemeine Dienste	525'100.00	34'900.00	539'700.00	35'400.00	463'926.41	34'403.51
3000.00	Sitzungsgelder	200.00		200.00		160.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	343'100.00		346'800.00		309'545.05	
3010.09	Erst.v.Lohn d.Verw.u.Betriebspersonals					-1'790.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'900.00		21'500.00		19'233.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'800.00		34'300.00		32'782.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		600.00		507.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'900.00		4'800.00		4'334.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'800.00		3'900.00		3'320.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'800.00		5'200.00		4'123.60	
3091.00	Personalwerbung	600.00		600.00		550.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'300.00		13'200.00		4'910.15	
3100.00	Büromaterial	10'000.00		11'000.00		7'492.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'500.00		660.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200.00		1'200.00		1'171.15	
3105.00	Lebensmittel	2'500.00		3'000.00		1'537.65	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	800.00		800.00		853.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	2'000.00		2'000.00		1'103.10	
3113.00	Hardware			1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'000.00		24'100.00		19'129.15	
3130.01	Telefon und Kommunikation	10'400.00		10'400.00		9'196.25	
3130.02	Portokosten	13'400.00		13'400.00		12'608.98	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'900.00		3'900.00		4'665.26	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'700.00		7'900.00		7'699.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	600.00		600.00		513.20	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	900.00		900.00		617.35	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'000.00		10'200.00		3'717.67	
3162.00	Raten für operatives Leasing	12'800.00		11'800.00		11'448.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'900.00		1'900.00		1'185.95	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	2'900.00		3'000.00		2'651.10	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		12'000.00		12'500.00		10'788.30

Erfolgsrechnung

1.1.2025 - 31.12.2025

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.00	Verkäufe						0.60
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'500.00		1'200.00		1'502.25
4390.00	Übriger Ertrag						462.36
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		19'700.00		20'000.00		19'950.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		1'700.00		1'700.00		1'700.00
0222	Bauverwaltung	407'700.00	77'100.00	329'200.00	97'100.00	355'348.10	163'497.80
3000.00	Sitzungsgelder	7'000.00		7'000.00		5'740.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	271'300.00		206'300.00		201'114.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'600.00		13'400.00		13'660.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'100.00		30'600.00		29'076.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		300.00		274.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000.00		3'000.00		3'107.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'000.00		2'300.00		2'357.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		2'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		60.00	
3100.00	Büromaterial			1'000.00		856.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		210.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		264.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	60'000.00		60'000.00		96'626.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		1'999.80	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		60'000.00		80'000.00		146'897.80
4270.00	Bussen		500.00		500.00		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		16'600.00		16'600.00		16'600.00
0223	Informatik Gemeindeverwaltung	276'000.00	59'200.00	283'500.00	67'100.00	234'337.90	67'202.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'000.00		12'000.00		19'828.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		800.00		1'279.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'200.00		1'200.00		2'691.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		32.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		287.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		218.30	
3113.00	Hardware	8'000.00		8'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	142'700.00		151'200.00		120'702.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000.00		5'000.00		4'922.50	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	77'700.00		76'700.00		55'883.60	
3300.60	Planm.Abschr.Mobilien VV allg.Haushalt	28'100.00		28'100.00		28'074.00	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton					417.60	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		600.00		300.00		402.30

Erfolgsrechnung

1.1.2025 - 31.12.2025

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		27'800.00		36'000.00		36'000.00
4910.00	Int.Verrechnung v. Dienstleistungen		30'800.00		30'800.00		30'800.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	437'100.00	44'800.00	408'200.00	46'800.00	400'113.82	47'395.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	80'600.00		79'000.00		77'238.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'300.00		5'200.00		5'012.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'900.00		9'700.00		9'159.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		700.00		653.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'200.00		1'121.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		900.00		851.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		1'030.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		95.00	
3100.00	Büromaterial					781.00	
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	15'100.00		16'000.00		11'608.93	
3105.00	Lebensmittel	100.00		100.00		6.70	
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	17'000.00		2'000.00		5'241.35	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	800.00		800.00		9'767.80	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	900.00		500.00		880.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	25'800.00		26'300.00		22'385.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'700.00		1'700.00		1'856.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					4'908.40	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'000.00		1'000.00		947.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'500.00		5'500.00		5'421.35	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	2'300.00		6'700.00		180.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	72'600.00		53'900.00		49'996.24	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	6'000.00		7'000.00		4'537.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800.00		1'000.00		158.90	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	800.00		800.00		829.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	1'000.00		1'000.00		1'100.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		519.50	
3300.40	Planm.Abschr.Hochbauten allg.Haushalt	169'300.00		169'300.00		169'305.00	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	15'900.00		16'300.00		14'519.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		24'900.00		24'900.00		24'885.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		11'100.00		13'100.00		13'710.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		8'800.00		8'800.00		8'800.00
1	ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	1'171'000.00	452'600.00	1'095'200.00	465'100.00	986'683.50	414'702.09
	Nettoergebnis		718'400.00		630'100.00		571'981.41

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
11	Öffentliche Sicherheit	293'300.00	400.00	223'300.00	400.00	181'869.70	1'001.85
	Nettoergebnis		292'900.00		222'900.00		180'867.85
1110	Polizei	293'300.00	400.00	223'300.00	400.00	181'869.70	1'001.85
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00		15'987.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	273'300.00		203'300.00		165'881.80	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						150.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						31.00
4270.00	Bussen		400.00		400.00		820.85
14	Allgemeines Rechtswesen	497'500.00	351'300.00	496'700.00	350'800.00	452'625.40	297'820.74
	Nettoergebnis		146'200.00		145'900.00		154'804.66
1400	Allgemeines Rechtswesen	108'200.00	15'300.00	106'000.00	15'300.00	117'611.79	11'510.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		84.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'000.00		40'000.00		81'621.70	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	72'900.00		65'700.00		35'906.09	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		15'000.00		15'000.00		11'510.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		300.00		300.00		
1401	Einwohnerdienste	104'600.00	51'300.00	103'500.00	48'300.00	106'704.80	58'001.93
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	59'300.00		59'300.00		56'807.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'900.00		3'900.00		3'692.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'300.00		8'300.00		7'854.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		200.00		92.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		900.00		826.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00		700.00		627.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00		300.00	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		414.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'100.00		1'100.00		860.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					191.60	
3601.00	Ertragsanteile an den Kanton	28'000.00		27'000.00		35'037.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		43'000.00		40'000.00		50'247.93
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'700.00		1'700.00		1'504.00
4270.00	Bussen		300.00		300.00		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		6'300.00		6'300.00		6'250.00
1406	Betreibungsämter Bellikon, Oberrohrdorf, Remetschwil	284'700.00	284'700.00	287'200.00	287'200.00	228'308.81	228'308.81

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	190'900.00		191'300.00		179'168.90	
3010.09	Erst.v.Lohn d.Verw.u.Betriebspersonals					-31'061.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'400.00		12'400.00		10'397.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'300.00		26'400.00		22'000.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		400.00		261.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800.00		2'800.00		2'326.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800.00		2'200.00		1'765.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00		450.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00		160.00	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'200.00		1'466.21	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		70.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'100.00		3'000.00		3'117.75	
3130.02	Portokosten	14'000.00		16'000.00		11'190.95	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'300.00		4'800.00		3'295.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
3910.00	Int.Verrechnung von Dienstleistungen	13'200.00		13'200.00		13'200.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	10'500.00		10'500.00		10'500.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		210'000.00		230'000.00		219'358.47
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		74'700.00		57'200.00		8'950.34
15	Feuerwehr	280'400.00	100'000.00	266'100.00	100'000.00	223'699.25	109'964.35
	Nettoergebnis		180'400.00		166'100.00		113'734.90
1500	Feuerwehr	280'400.00	100'000.00	266'100.00	100'000.00	223'699.25	109'964.35
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00		694.30	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-100.00		-100.00		-282.65	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	198'200.00		183'700.00		150'365.60	
3612.09	Hydrantenentschädigung	28'500.00		28'500.00		28'500.00	
3660.20	Plan.Abschr.Inv.beitr.allg.Haush.an	52'800.00		53'000.00		44'422.00	
4200.00	Ersatzabgaben		100'000.00		100'000.00		109'964.35
16	Verteidigung	99'800.00	900.00	109'100.00	13'900.00	128'489.15	5'915.15
	Nettoergebnis		98'900.00		95'200.00		122'574.00
1610	Militärische Verteidigung	16'000.00		16'000.00		15'050.65	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	16'000.00		16'000.00		15'050.65	
1620	Zivilschutz	83'800.00	900.00	93'100.00	13'900.00	113'438.50	5'915.15
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter					687.95	

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten	1'000.00		6'000.00		34'533.55	
3612.11	Entschädigung an ZSO	77'300.00		81'700.00		74'881.00	
3612.12	Entschädigung an Reg. Führungsorgan	4'500.00		4'400.00		3'336.00	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK		900.00		13'900.00		5'915.15
2	BILDUNG	6'534'900.00	380'800.00	6'311'500.00	384'200.00	6'112'859.06	373'229.10
	Nettoergebnis		6'154'100.00		5'927'300.00		5'739'629.96
21	Obligatorische Schule	6'108'900.00	362'800.00	5'879'000.00	366'200.00	5'722'688.06	351'976.60
	Nettoergebnis		5'746'100.00		5'512'800.00		5'370'711.46
2110	Kindergarten	307'500.00		313'200.00		239'733.12	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		260.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		800.00		641.95	
3104.00	Lehrmittel	17'300.00		14'900.00		11'722.05	
3105.00	Lebensmittel	400.00		400.00		89.15	
3106.00	Medizinisches Material	300.00		300.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		1'000.00		156.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	900.00		800.00		672.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00		829.47	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'100.00		1'800.00		2'150.40	
3631.00	Beiträge an den Kanton	283'400.00		291'900.00		223'211.20	
2120	Primarstufe	1'234'700.00	6'500.00	1'210'300.00	11'000.00	1'174'700.73	26'300.40
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	4'500.00		8'500.00		3'984.25	
3020.10	Löhne der Aufgabenhilfe	10'000.00		10'000.00		9'239.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00		1'200.00		726.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		21.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		162.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		141.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'500.00		5'000.00		3'110.30	
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'500.00		4'500.00		5'135.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	11'500.00		11'500.00		10'962.44	
3104.00	Lehrmittel	83'400.00		82'000.00		74'238.57	
3104.10	Lehrmittel Textiles Gestalten	23'400.00		25'000.00		17'732.46	
3104.11	Lehrmittel Technisches Gestalten	14'700.00		14'900.00		12'507.05	
3104.12	Lehrmittel Logo/Lega	2'000.00		3'100.00		2'194.76	
3105.00	Lebensmittel	2'500.00		2'500.00		1'748.30	
3106.00	Medizinisches Material	800.00		800.00		673.05	

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		803.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00		200.00		316.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	16'500.00		18'300.00		11'908.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'100.00		2'200.00		2'017.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000.00		1'000.00		992.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'600.00		6'600.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		2'087.45	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	62'000.00		68'300.00		51'697.75	
3631.00	Beiträge an den Kanton	972'400.00		940'000.00		962'298.90	
4230.00	Schulgelder				4'500.00		5'415.15
4231.00	Kursgelder		5'500.00		5'500.00		7'070.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						9'872.65
4631.00	Beiträge vom Kanton		1'000.00		1'000.00		3'942.60
2130	Oberstufe	1'708'700.00		1'624'600.00		1'360'731.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					996.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen					2'862.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'004'400.00		961'800.00		833'962.90	
3631.00	Beiträge an den Kanton	667'300.00		631'500.00		490'964.40	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	37'000.00		31'300.00		31'946.40	
2140	Musikschule	259'400.00		229'800.00		239'927.07	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	258'900.00		229'300.00		239'927.07	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	500.00		500.00			
2170	Schulliegenschaften	1'579'000.00	117'500.00	1'552'600.00	120'300.00	1'789'980.68	105'147.20
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	208'100.00		211'100.00		187'554.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'200.00		13'100.00		12'187.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'800.00		26'100.00		23'941.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		400.00		345.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00		3'000.00		2'727.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'100.00		2'400.00		2'101.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'800.00		1'400.00		1'030.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00		400.00		95.00	
3100.00	Büromaterial					781.00	
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	37'300.00		40'800.00		38'956.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	15'700.00		14'700.00		6'659.85	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'500.00		800.00		4'129.25	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'200.00		1'200.00		1'283.85	

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Hardware					39'720.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	113'700.00		115'100.00		107'745.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'300.00		1'300.00		3'436.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		10'000.00		9'407.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	28'300.00		27'100.00		26'838.15	
3137.00	Steuern und Abgaben	200.00		100.00		305.15	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	13'800.00		13'800.00		23'723.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	175'500.00		144'400.00		249'752.88	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	3'300.00		3'300.00		75.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'600.00		16'600.00		7'855.40	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	2'600.00		11'600.00		2'940.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	900.00		600.00		1'072.10	
3300.30	Planm.Abschr.Tiefbauten allg.Haushalt	17'800.00		8'500.00		8'505.00	
3300.40	Planm.Abschr.Hochbauten allg.Haushalt	628'600.00		620'500.00		612'906.00	
3300.60	Planm.Abschr.Mobilien VV allg.Haushalt	25'800.00		25'800.00		25'807.00	
3660.20	Plan.Abschr.Inv.beitr.allg.Haush.an	199'200.00		204'800.00		199'165.00	
3661.20	Ausserplanm. Abschr. Inv.beitr. allg. Haushalt an Gemeinden und Gemeindeverbände					158'969.25	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	32'900.00		33'700.00		29'962.85	
4230.00	Schulgelder				2'300.00		3'223.10
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'100.00		1'100.00		1'106.05
4260.00	Rückerstattungen Dritter		10'000.00		10'000.00		5'216.70
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		48'600.00		47'500.00		41'970.75
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		7'200.00		8'700.00		7'125.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		17'100.00		17'200.00		14'505.60
4910.01	Interne Verrechnung Löhne		1'500.00		1'500.00		
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		32'000.00		32'000.00		32'000.00
2180	Tagesbetreuung	411'600.00	225'000.00	347'700.00	220'000.00	384'800.50	207'048.75
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	245'200.00		215'100.00		255'424.85	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrkräfte					-15'394.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'300.00		14'300.00		17'231.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'100.00		15'000.00		18'365.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		400.00		416.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'700.00		3'200.00		3'855.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'700.00		2'500.00		2'813.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500.00		3'000.00		5'307.40	
3091.00	Personalwerbung	800.00		500.00		998.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		245.50	

Erfolgsrechnung

1.1.2025 - 31.12.2025

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		562.20	
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	7'000.00		4'700.00		3'176.25	
3105.00	Lebensmittel	75'000.00		56'000.00		64'374.20	
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	3'000.00		1'700.00			
3113.00	Hardware	1'500.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'400.00		1'400.00		1'050.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'300.00		2'300.00		2'091.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		3'000.00		1'801.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		41.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00		1'639.65	
3910.00	Int.Verrechnung von Dienstleistungen	8'800.00		8'800.00		8'800.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		225'000.00		220'000.00		207'048.75
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	213'600.00	9'400.00	220'200.00	10'500.00	203'324.69	9'517.25
3000.00	Sitzungsgelder	1'500.00		1'500.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	76'000.00		86'700.00		83'190.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000.00		5'700.00		5'390.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'200.00		11'900.00		11'276.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		135.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'300.00		1'206.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'000.00		915.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		9'000.00		330.00	
3100.00	Büromaterial	3'500.00		2'800.00		3'591.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		400.00		259.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'900.00		1'900.00		1'621.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	400.00		400.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'400.00		1'200.00		1'614.39	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	22'800.00		12'800.00		12'243.80	
3631.00	Beiträge an den Kanton	85'900.00		83'400.00		81'549.70	
4230.00	Schulgelder				400.00		486.25
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		9'400.00		9'100.00		9'031.00
4631.00	Beiträge vom Kanton				1'000.00		
2191	Volksschule, sonstiges	384'400.00	4'400.00	380'600.00	4'400.00	329'489.32	3'963.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'900.00		44'900.00		46'271.55	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	4'100.00		5'400.00		5'099.95	
3049.00	Übrige Zulagen	9'300.00		11'400.00		11'660.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00		4'000.00		4'084.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			3'200.00		3'643.25	

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		200.00		83.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		900.00		914.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		700.00		693.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		4'500.00		1'904.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	14'000.00		14'000.00		10'908.60	
3113.00	Hardware	47'000.00		44'900.00		21'102.35	
3118.00	Immaterielle Anlagen					10'554.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'400.00		19'100.00		19'451.42	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		1'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00		1'071.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'600.00		1'600.00		1'199.80	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'000.00		6'000.00		7'264.20	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	77'800.00		77'300.00		48'494.30	
3162.00	Raten für operatives Leasing	29'200.00		28'000.00		22'576.95	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	12'300.00		12'300.00		10'719.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'000.00		8'500.00		8'367.95	
3300.60	Planm.Abschr.Mobilien VV allg.Haushalt	23'500.00		23'500.00		23'478.00	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	48'000.00					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	71'900.00		68'000.00		69'945.00	
4290.00	Übrige Entgelte		3'200.00		3'200.00		2'763.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1'200.00		1'200.00		1'200.00
2192	Jugendfest	10'000.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000.00					
22	Sonderschulen	99'900.00	18'000.00	99'900.00	18'000.00	84'572.00	17'992.00
	Nettoergebnis		81'900.00		81'900.00		66'580.00
2200	Sonderschulen	99'900.00	18'000.00	99'900.00	18'000.00	84'572.00	17'992.00
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen					-1'000.00	
3614.00	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	99'900.00		99'900.00		85'572.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		18'000.00		18'000.00		17'992.00
23	Berufliche Grundbildung	326'100.00		332'600.00		305'599.00	3'260.50
	Nettoergebnis		326'100.00		332'600.00		302'338.50
2300	Berufliche Grundbildung	326'100.00		332'600.00		305'599.00	3'260.50
3631.00	Beiträge an den Kanton	160'900.00		157'000.00		157'683.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	165'200.00		175'600.00		147'916.00	

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter						3'260.50
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	660'500.00	142'000.00	741'900.00	137'300.00	654'655.21	135'200.50
	Nettoergebnis		518'500.00		604'600.00		519'454.71
31	Kulturerbe	2'700.00		12'800.00		2'937.00	
	Nettoergebnis		2'700.00		12'800.00		2'937.00
3110	Museen und bildende Kunst	300.00		10'300.00		800.00	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		10'300.00		800.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	2'400.00		2'500.00		2'137.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00		70.00	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	2'300.00		2'400.00		2'067.00	
32	Kultur, übrige	292'000.00	21'800.00	379'600.00	24'200.00	246'768.79	12'377.50
	Nettoergebnis		270'200.00		355'400.00		234'391.29
3210	Bibliotheken	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3220	Konzert und Theater	19'900.00		24'900.00		20'116.00	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	5'800.00		10'800.00		6'050.00	
3660.20	Plan.Abschr.Inv.beitr.allg.Haush.an	4'100.00		4'100.00		4'066.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3290	Kultur, übriges	59'100.00	5'200.00	165'800.00	6'200.00	26'950.96	932.00
3000.00	Sitzungsgelder	6'500.00		5'000.00		1'380.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00			
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		3'300.00		743.15	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	400.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'200.00		5'200.00		1'664.93	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	300.00		300.00		150.38	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			300.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten	1'500.00		1'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	30'500.00		16'500.00		13'525.10	
3170.10	Jubiläumsfeierlichkeiten 2024			120'000.00			

Erfolgsrechnung

1.1.2025 - 31.12.2025

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600.00		1'400.00		1'350.00	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	9'000.00		9'200.00		8'137.40	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		6'000.00		740.00
4250.00	Verkäufe		200.00		200.00		192.00
3291	Zähnteschüür	203'000.00	16'600.00	178'900.00	18'000.00	189'701.83	11'445.50
3000.00	Sitzungsgelder	8'200.00		7'500.00		8'897.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	48'200.00		48'000.00		45'954.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200.00		3'200.00		3'027.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'400.00		6'300.00		5'968.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		500.00		395.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		700.00		677.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		600.00		513.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand					155.00	
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	7'100.00		8'600.00		6'643.48	
3105.00	Lebensmittel	800.00		800.00		557.38	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'100.00				428.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	11'800.00		11'300.00		11'646.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		700.00		123.50	
3130.11	Kulturveranstaltungen Zähnteschüür	20'000.00		21'000.00		13'469.65	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	900.00		900.00		1'097.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'400.00		2'400.00		2'346.35	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten					1'129.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	17'000.00		13'500.00		37'420.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		1'000.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten	3'000.00		3'600.00		2'648.87	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		91.05	
3300.40	Planm.Abschr.Hochbauten allg.Haushalt	46'000.00		34'000.00		33'989.00	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	13'800.00		14'100.00		12'521.65	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		715.50
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		12'000.00		12'000.00		7'730.00
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK				2'000.00		
4631.00	Beiträge vom Kanton		3'600.00		3'000.00		3'000.00
33	Medien	170'800.00	118'200.00	160'800.00	111'100.00	174'826.00	120'783.00
	Nettoergebnis		52'600.00		49'700.00		54'043.00
3320	Massenmedien	170'800.00	118'200.00	160'800.00	111'100.00	174'826.00	120'783.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	170'800.00		160'800.00		174'826.00	

Erfolgsrechnung

1.1.2025 - 31.12.2025

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		118'200.00		111'100.00		120'783.00
34	Sport und Freizeit	195'000.00	2'000.00	188'700.00	2'000.00	230'123.42	2'040.00
	Nettoergebnis		193'000.00		186'700.00		228'083.42
3410	Sport	34'200.00		30'900.00		34'105.25	
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	2'100.00		2'100.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	300.00		300.00		300.00	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	5'600.00		2'100.00		10'637.45	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	100.00		100.00			
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
3660.20	Plan.Abschr.Inv.beitr.allg.Haush.an	2'100.00		2'100.00			
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	9'200.00		9'400.00		8'367.80	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3420	Freizeit	160'800.00	2'000.00	157'800.00	2'000.00	196'018.17	2'040.00
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		7'586.75	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					3'448.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'800.00		1'800.00		1'791.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					260.15	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	3'000.00		3'000.00			
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	9'500.00		3'500.00		55'655.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	2'500.00		2'500.00		556.95	
3300.60	Planm.Abschr.Mobilien VV allg.Haushalt	9'900.00		9'900.00		9'884.00	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	1'800.00		1'800.00		1'740.00	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	126'300.00		129'300.00		115'096.22	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'000.00		2'000.00		2'040.00
4	GESUNDHEIT	1'531'400.00		1'409'800.00		1'341'860.10	
	Nettoergebnis		1'531'400.00		1'409'800.00		1'341'860.10
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'047'100.00		917'100.00		952'460.90	
	Nettoergebnis		1'047'100.00		917'100.00		952'460.90
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	1'047'100.00		917'100.00		952'460.90	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	2'000.00		2'000.00		1'551.05	
3631.00	Beiträge an den Kanton	1'010'000.00		880'000.00		915'802.85	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		80.00	
3660.20	Plan.Abschr.Inv.beitr.allg.Haush.an	35'000.00		35'000.00		35'027.00	

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Ambulante Krankenpflege	452'600.00		458'400.00		360'341.80	
	Nettoergebnis		452'600.00		458'400.00		360'341.80
4210	Ambulante Krankenpflege	452'600.00		458'400.00		360'341.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	426'400.00		437'500.00		340'844.80	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	25'300.00		20'400.00		18'997.00	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	900.00		500.00		500.00	
43	Gesundheitsprävention	31'700.00		34'300.00		29'057.40	
	Nettoergebnis		31'700.00		34'300.00		29'057.40
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	200.00		2'700.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'500.00			
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		200.00			
4330	Schulgesundheitsdienst	30'000.00		30'100.00		27'557.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'800.00		9'900.00		9'040.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		700.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		14.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		97.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00		200.00		110.00	
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	600.00		600.00		521.10	
3136.00	Honorare privatärztliche Tätigkeiten	18'000.00		18'000.00		17'762.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		12.00	
4340	Lebensmittelkontrolle	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'735'100.00	849'700.00	2'440'900.00	614'000.00	2'248'648.40	560'909.19
	Nettoergebnis		1'885'400.00		1'826'900.00		1'687'739.21
52	Invalidität	800.00		800.00			
	Nettoergebnis		800.00		800.00		
5240	Leistungen an Invalide	800.00		800.00			
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	800.00		800.00			
53	Alter + Hinterlassene	51'400.00		54'700.00	1'700.00	43'599.06	472.40
	Nettoergebnis		51'400.00		53'000.00		43'126.66

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5310	Alters- u.Hinterlassenenvers.AHV	15'900.00		15'900.00	1'700.00	15'013.90	472.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'700.00		12'700.00		12'209.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900.00		900.00		790.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'800.00		1'800.00		1'683.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		19.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		177.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		133.95	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton				1'700.00		472.40
5350	Leistungen an das Alter	35'500.00		38'800.00		28'585.16	
3000.00	Sitzungsgelder	1'700.00		1'500.00		1'540.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00		200.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	4'800.00		4'400.00		5'028.08	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	300.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'400.00		1'400.00		1'069.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'500.00		2'500.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	200.00		200.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000.00		11'300.00		6'559.28	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	16'000.00		17'000.00		14'338.50	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00				50.00	
54	Familie und Jugend	220'500.00	3'000.00	198'400.00	3'000.00	173'039.30	5'481.00
	Nettoergebnis		217'500.00		195'400.00		167'558.30
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	41'500.00	3'000.00	33'000.00	3'000.00	25'980.60	3'736.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'000.00		2'035.80	
3637.05	Alimentenbevorschussung	39'000.00		31'000.00		23'944.80	
4260.05	RZ Alimentenbevorschussungen		3'000.00		3'000.00		3'736.00
5440	Jugendschutz (allgemein)	107'200.00		108'200.00		96'574.60	1'565.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter					1'565.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	95'100.00		98'200.00		85'064.60	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	12'100.00		10'000.00		9'945.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'565.00
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	68'000.00		53'400.00		44'384.10	180.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00		500.00		6'860.50	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00		900.00		801.10	

Erfolgsrechnung

1.1.2025 - 31.12.2025

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.04	Elternschaftsbeihilfe	12'000.00		12'000.00			
3637.07	Kostenbeitrag an familienergänzende Kinderbetreuung	55'000.00		40'000.00		36'722.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						180.00
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	3'800.00		3'800.00		6'100.00	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	3'800.00		3'800.00		6'100.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'458'700.00	845'900.00	2'183'200.00	608'300.00	2'031'544.29	554'375.79
	Nettoergebnis		1'612'800.00		1'574'900.00		1'477'168.50
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	299'600.00	108'000.00	247'500.00	60'000.00	288'718.04	216'189.74
3611.02	Entschädigungen an den Kanton (ZUG)					331.35	
3631.00	Beiträge an den Kanton	7'600.00		7'500.00		8'016.00	
3637.01	Materielle Hilfe Schweizer/Ausländer	292'000.00		240'000.00		279'815.29	
3637.02	Materielle Hilfe ZUG/Abkommen					555.40	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'961.75
4260.01	RZ Materielle Hilfe		100'000.00		50'000.00		154'424.98
4260.02	RZ Materielle Hilfe ZUG						99.00
4260.11	Rückerstattung früher bezogener Mat. Hilfe		8'000.00		10'000.00		58'214.31
4611.02	Entschädigungen vom Kanton (ZUG)						489.70
5730	Asylwesen	762'200.00	718'900.00	566'800.00	529'300.00	438'058.05	317'234.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			6'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			400.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			600.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100.00			
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		4'685.60	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'000.00		1'500.00		14'576.64	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	27'000.00		8'200.00		19'187.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'500.00		8'000.00		14'193.91	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten					748.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	2'900.00		2'400.00		4'539.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	205'700.00		167'300.00		117'631.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					1'000.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	150'400.00		116'800.00		60'852.20	
3637.03	Materielle Hilfe Flüchtlinge	60'000.00		60'000.00		52'695.25	
3637.09	Materielle Hilfe Asylsuchende	280'700.00		186'200.00		144'295.40	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	4'000.00		4'100.00		3'651.95	

Erfolgsrechnung

1.1.2025 - 31.12.2025

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.03	RZ Materielle Hilfe Flüchtlinge						1'185.60
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		15'000.00		24'000.00		6'475.95
4610.03	Entschädigungen vom Bund für Flüchtlinge		60'000.00		60'000.00		36'175.05
4610.09	Entschädigungen vom Bund für Asylsuchende		643'900.00		445'300.00		273'398.20
5790	Fürsorge, übriges	1'396'900.00	19'000.00	1'368'900.00	19'000.00	1'304'768.20	20'951.25
3000.00	Sitzungsgelder					60.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	159'200.00		153'100.00		148'131.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'400.00		10'000.00		8'946.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'700.00		21'200.00		18'366.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00		225.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'400.00		2'300.00		2'002.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400.00		1'700.00		1'518.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00		1'650.00	
3091.00	Personalwerbung					409.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00		400.00		778.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		232.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00		700.00		19'976.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		9'400.00		2'975.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		1'000.00		41.75	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton					2'987.00	
3631.00	Beiträge an den Kanton	1'127'000.00		1'077'400.00		1'005'613.30	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00		600.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000.00		2'500.00		1'854.70	
3637.11	Krankenkassen-Verlustscheine	55'000.00		85'000.00		89'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		12'000.00		12'000.00		12'561.10
4610.00	Entschädigungen vom Bund		7'000.00		7'000.00		8'390.15
59	Soziale Wohlfahrt, übriges	3'700.00	800.00	3'800.00	1'000.00	465.75	580.00
	Nettoergebnis		2'900.00		2'800.00	114.25	
5920	Hilfsaktionen im Inland	2'200.00	800.00	2'300.00	1'000.00	465.75	580.00
3105.00	Lebensmittel	700.00		800.00		465.75	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00		1'500.00			
4250.00	Verkäufe		800.00		1'000.00		580.00
5930	Hilfsaktionen im Ausland	1'500.00		1'500.00			
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00		1'500.00			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'220'100.00	37'400.00	1'171'000.00	35'400.00	1'204'286.60	49'407.20

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		1'182'700.00		1'135'600.00		1'154'879.40
61	Strassenverkehr	1'190'500.00	37'400.00	1'141'500.00	35'400.00	1'172'821.20	49'407.20
	Nettoergebnis		1'153'100.00		1'106'100.00		1'123'414.00
6130	Kantonsstrassen, übrige	301'200.00	17'100.00	291'900.00	18'100.00	324'660.15	18'945.00
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	1'000.00		2'500.00		1'362.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	400.00		400.00		222.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		284.55	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	8'000.00		8'000.00		7'956.60	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	20'000.00		20'000.00		45'234.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten					855.15	
3300.10	Planm.Abschr.Strassen/Verkehrswege	30'600.00		29'900.00		30'556.55	
3300.40	Planm.Abschr.Hochbauten allg.Haushalt	19'400.00		18'700.00		18'647.70	
3660.10	Plan.Abschr.Inv.beitr.allg.Haush.a.d.Kt.	200'000.00		190'100.00		199'967.65	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	21'500.00		22'000.00		19'573.10	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'900.00		1'900.00		2'745.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		15'200.00		16'200.00		16'200.00
6150	Gemeindestrassen	889'300.00	20'300.00	849'600.00	17'300.00	848'161.05	30'462.20
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	21'300.00		23'800.00		14'074.77	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	38'800.00		38'800.00		39'401.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'800.00		8'000.00		242.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00		24'482.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'600.00		1'600.00		1'604.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien					50.50	
3137.00	Steuern und Abgaben	100.00		400.00			
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	186'000.00		232'000.00		137'956.03	
3141.10	Unterhalt Strassenbeleuchtung	83'000.00		11'000.00		78'149.65	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten					3'681.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	11'200.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		5'000.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten	20'000.00		22'000.00		16'016.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00		612.30	
3300.10	Planm.Abschr.Strassen/Verkehrswege	298'900.00		296'400.00		298'862.15	
3300.40	Planm.Abschr.Hochbauten allg.Haushalt	2'100.00		2'100.00		2'119.00	
3300.60	Planm.Abschr.Mobilien VV allg.Haushalt	31'900.00		22'400.00		22'389.00	
3301.10	Ausserplanm. Abschr. Strassen / Verkehrswege allg. Haushalt					12'316.00	

Erfolgsrechnung

1.1.2025 - 31.12.2025

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3411.00	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV					25'629.00	
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	14'000.00		11'000.00		13'790.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'200.00		3'200.00		3'200.00	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	160'100.00		166'100.00		153'585.30	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'300.00		17'300.00		20'204.80
4250.00	Verkäufe						9'000.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'257.40
62	Öffentlicher Verkehr	27'800.00		27'800.00		29'795.00	
	Nettoergebnis		27'800.00		27'800.00		29'795.00
6220	Regionalverkehr	27'800.00		27'800.00		27'795.00	
3660.10	Plan.Abschr.Inv.beitr.allg.Haush.a.d.Kt.	27'800.00		27'800.00		27'795.00	
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges					2'000.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände					2'000.00	
63	Verkehr, übrige	1'800.00		1'700.00		1'670.40	
	Nettoergebnis		1'800.00		1'700.00		1'670.40
6320	Luft- und Raumfahrt	1'800.00		1'700.00		1'670.40	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	1'800.00		1'700.00		1'670.40	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'394'700.00	2'058'100.00	2'380'800.00	2'031'000.00	2'382'988.70	2'061'585.92
	Nettoergebnis		336'600.00		349'800.00		321'402.78
71	Wasserversorgung	743'500.00	730'700.00	761'800.00	748'700.00	679'553.86	659'069.61
	Nettoergebnis		12'800.00		13'100.00		20'484.25
7100	Wasserversorgung	12'800.00		13'100.00		20'484.25	
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		800.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'100.00		2'100.00		2'100.00	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten					8'672.00	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	9'700.00		10'000.00		8'911.95	
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	730'700.00	730'700.00	748'700.00	748'700.00	659'069.61	659'069.61
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	124'000.00		124'000.00		111'938.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'100.00		8'100.00		7'272.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'500.00		16'500.00		15'630.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600.00		1'600.00		948.60	

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		1'800.00		1'627.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800.00		1'400.00		1'234.65	
3090.70	Aus- und Weiterbildung des Personal	1'000.00		1'000.00		1'404.97	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		160.00	
3101.70	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	7'400.00		9'700.00		9'284.50	
3101.71	Wasserankauf	123'500.00		120'500.00		134'566.02	
3102.70	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		1'170.01	
3111.70	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		2'800.00			
3112.70	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00		1'000.00		404.60	
3120.70	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	17'800.00		17'800.00		17'532.34	
3130.70	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		4'500.00		11'503.38	
3132.70	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc	19'000.00		12'000.00		10'255.10	
3133.70	Informatik-Nutzungsaufwand	18'900.00		30'500.00		10'232.04	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'700.00		3'500.00		3'732.50	
3137.70	Steuern und Abgaben	300.00		300.00		379.00	
3143.70	Unterhalt Tiefbauten	83'000.00		104'100.00		28'262.44	
3151.70	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		2'500.00		10'691.61	
3158.70	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'000.00		12'000.00		12'046.01	
3170.70	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen					-126.39	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00		2'000.00		1'701.85	
3300.31	Planm.Abschr.Tiefbaut.spez.fin.Gde.Betr.	205'200.00		205'200.00		205'230.03	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	35'200.00		35'200.00		35'150.00	
3612.01	Entschädigung an Werkdienst	19'000.00		19'500.00		17'403.35	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	7'700.00					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	7'400.00		7'400.00		7'313.70	
3660.21	Plan.Abschr.Inv.beitr.spez.fin.Gde.Betr.	2'100.00		2'100.00		2'121.00	
4240.70	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		290'600.00		294'600.00		273'655.90
4260.70	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		2'400.00		3'714.55
4290.00	Übrige Entgelte						32.51
4409.01	Verpflichtungsverzinsung		12'100.00		27'000.00		17'422.85
4612.09	Hydrantenentschädigung		28'500.00		28'500.00		28'500.00
4612.70	Entschädigungen von Gemeinden an Wasserwerk		100'000.00		100'000.00		103'041.80
4631.00	Beiträge vom Kanton		21'000.00		21'000.00		23'600.00
4660.71	Planm.Auflösung pass.Inv.beitr.v.priv.		123'700.00		102'500.00		92'478.75
9011.00	Abschluss Spez.-Finanzierungen im EK, Aufwandsüberschuss		151'800.00		172'700.00		116'623.25
72	Abwasserbeseitigung	916'100.00	916'100.00	863'500.00	863'500.00	999'297.71	999'297.71

Erfolgsrechnung

1.1.2025 - 31.12.2025

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	916'100.00	916'100.00	863'500.00	863'500.00	999'297.71	999'297.71
3101.80	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		808.77	
3120.80	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'300.00		1'500.00		1'117.75	
3130.80	Dienstleistungen Dritter	11'500.00		11'500.00		770.06	
3132.80	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		11'000.00		21'276.81	
3133.80	Informatik-Nutzungsaufwand	5'000.00		5'000.00		4'833.29	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800.00		800.00		708.70	
3137.00	Steuern und Abgaben					135.30	
3143.80	Unterhalt Tiefbauten	33'500.00		39'400.00		31'695.07	
3151.80	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte Fahrzeuge, Werkzeuge	600.00		600.00		525.02	
3160.80	Miete und Pacht Liegenschaften	1'100.00		1'100.00		1'150.46	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen					-148.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'500.00		3'700.00		3'673.20	
3300.31	Planm.Abschr.Tiefbaut.spez.fin.Gde.Betr.	235'600.00		233'800.00		235'562.18	
3320.91	Planm.Abschr.üb.imm.Anl.spez.fin.GdeBet	16'900.00		16'900.00		16'925.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	28'600.00		28'600.00		28'550.00	
3612.01	Entschädigung an Werkdienst	7'800.00		8'000.00		7'113.15	
3612.80	Betriebsbeitrag an Abwasserverband	506'700.00		431'600.00		315'100.00	
3660.21	Plan.Abschr.Inv.beitr.spez.fin.Gde.Betr.	58'700.00		69'500.00		58'676.00	
3661.21	Ausserplan.Abschr.Inv.beitr.spez.fin.Gde.Betr.					270'825.00	
4240.80	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		383'100.00		385'700.00		357'508.50
4260.80	Rückerstattungen Dritter						331.50
4290.00	Übrige Entgelte						0.07
4409.01	Verpflichtungsverzinsung		14'200.00		36'500.00		24'415.95
4660.71	Planm.Auflösung pass.Inv.beitr.v.priv.		156'100.00		129'500.00		114'328.00
9011.00	Abschluss Spez.-Finanzierungen im EK, Aufwandsüberschuss		362'700.00		311'800.00		502'713.69
73	Abfallwirtschaft	395'700.00	391'300.00	401'200.00	396'800.00	386'441.00	382'937.40
	Nettoergebnis		4'400.00		4'400.00		3'503.60
7300	Abfallwirtschaft	4'700.00	300.00	5'000.00	600.00	3'503.60	
3631.00	Beiträge an den Kanton	1'500.00		1'800.00		1'320.15	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'600.00		2'600.00		1'670.40	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	600.00		600.00		513.05	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		300.00		600.00		
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	391'000.00	391'000.00	396'200.00	396'200.00	382'937.40	382'937.40

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.90	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	500.00		11'500.00			
3101.91	Gebührenmarken Graugut	1'400.00		800.00		20'163.18	
3101.92	Gebührenmarken Grüngut	2'100.00		2'100.00		1'906.04	
3101.93	Kunststoffsammelsäcke					7'452.00	
3102.90	Drucksachen, Publikationen	1'400.00		1'400.00		1'375.02	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'800.00		2'000.00		1'648.40	
3130.90	Dienstleistungen Dritter, Porto	400.00		400.00		294.10	
3130.91	Hauskehricht/Sperrgut, Transport	56'000.00		55'500.00		54'514.05	
3130.92	Hauskehricht/Sperrgut, Verwertung	58'800.00		58'800.00		58'085.93	
3130.93	Grüngut, Transport	56'000.00		55'700.00		53'733.66	
3130.94	Grüngut, Verwertung	66'300.00		67'400.00		66'075.67	
3130.95	Entsorgung übriger Abfall	23'000.00		23'000.00		22'366.21	
3130.96	Sammlung Haushaltskunststoffe	8'800.00		8'800.00		8'232.24	
3143.90	Unterhalt Tiefbauten	4'600.00		1'500.00		4'871.82	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen					-18.57	
3181.90	Tatsächliche Forderungsverluste Abfall					2'492.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		700.00		619.46	
3199.90	Verkaufsprovision Kehrichtsäcke	11'900.00		11'900.00		11'612.54	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	29'300.00		29'300.00		29'250.00	
3612.01	Entschädigung an Werkdienst	27'000.00		28'100.00		25'029.35	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	15'000.00		15'000.00		13'234.00	
4240.91	Erlös Kehricht- und Sperrgutgebühren		203'500.00		204'200.00		196'095.81
4240.92	Erlös Grüngutgebühren		108'100.00		103'100.00		107'817.31
4240.93	Haushaltgebühren		36'500.00		35'900.00		36'246.70
4240.94	Erlös Kunststoffsammelsäcke		10'500.00		11'300.00		8'391.96
4250.91	Erlös aus Altpapier		11'800.00		16'000.00		6'188.72
4250.92	Verkauf div. Altmaterial		800.00		800.00		634.41
4260.00	Rückerstattungen Dritter		16'800.00		17'700.00		17'129.39
4290.00	Übrige Entgelte						14.22
4409.01	Verpflichtungsverzinsung		3'000.00		7'200.00		4'300.55
9010.00	Abschluss Spez.-Finanzierungen im EK, Ertragsüberschuss	26'200.00		22'300.00			
9011.00	Abschluss Spez.-Finanzierungen im EK, Aufwandsüberschuss						6'118.33
74	Verbauungen	92'600.00	20'000.00	96'900.00	22'000.00	91'171.20	20'281.20
	Nettoergebnis		72'600.00		74'900.00		70'890.00
7410	Gewässerverbauungen	92'600.00	20'000.00	96'900.00	22'000.00	91'171.20	20'281.20
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		374.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000.00		600.00		1'312.50	

Erfolgsrechnung

1.1.2025 - 31.12.2025

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3142.00	Unterhalt Wasserbau	10'000.00		13'000.00		9'968.70	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	46'400.00		46'400.00		46'424.80	
3631.00	Beiträge an den Kanton	12'000.00		13'200.00		12'168.70	
3660.50	Plan.Abschr.Inv.beitr.allg.Haushalt an	2'500.00		2'500.00		2'486.00	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	20'200.00		20'700.00		18'436.25	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		20'000.00		22'000.00		20'281.20
75	Arten- und Landschaftsschutz	20'800.00		26'200.00		14'039.20	
	Nettoergebnis		20'800.00		26'200.00		14'039.20
7500	Arten- und Landschaftsschutz	20'800.00		26'200.00		14'039.20	
3000.00	Sitzungsgelder	2'400.00		2'400.00		3'980.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00					
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	300.00		2'800.00		45.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'800.00		4'800.00		889.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		1'000.00			
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	8'000.00		8'300.00		4'994.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00			
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	700.00		700.00		692.00	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00		1'500.00		1'000.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'600.00		2'600.00		2'011.70	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	500.00		600.00		426.00	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'100.00		1'100.00		1'126.00	
	Nettoergebnis		1'100.00		1'100.00		1'126.00
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'100.00		1'100.00		1'126.00	
3300.30	Planm.Abschr.Tiefbauten allg.Haushalt	1'100.00		1'100.00		1'126.00	
77	Übriger Umweltschutz	149'800.00		122'200.00		148'481.68	
	Nettoergebnis		149'800.00		122'200.00		148'481.68
7710	Friedhof und Bestattung	149'800.00		122'200.00		148'481.68	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	149'800.00		122'200.00		148'481.68	
79	Raumordnung	75'100.00		107'900.00		62'878.05	
	Nettoergebnis		75'100.00		107'900.00		62'878.05
7900	Raumordnung	75'100.00		107'900.00		62'878.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		42.00	

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	25'000.00		58'000.00		15'226.10	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'800.00		6'800.00		5'205.45	
3320.90	Planm.Abschr.übr.immat.Anlagen allg.Haus	32'200.00		32'200.00		32'197.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	10'900.00		10'700.00		10'207.50	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	159'400.00	75'500.00	147'200.00	70'500.00	74'297.25	77'884.37
	Nettoergebnis		83'900.00		76'700.00	3'587.12	
81	Landwirtschaft	127'700.00	500.00	129'200.00	500.00	56'297.25	304.00
	Nettoergebnis		127'200.00		128'700.00		55'993.25
8120	Strukturverbesserungen	120'700.00		121'900.00		49'989.85	
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		549.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					128.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500.00					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'000.00		30'000.00		234.60	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	30'000.00		30'000.00		16'560.70	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	32'000.00		36'000.00		13'221.30	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	2'000.00		2'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		352.10	
3300.10	Planm.Abschr.Strassen/Verkehrswege	2'900.00		2'900.00		2'891.00	
3300.30	Planm.Abschr.Tiefbauten allg.Haushalt	8'500.00		8'500.00		8'547.00	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	8'300.00		8'500.00		7'505.55	
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	800.00		800.00		750.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	800.00		800.00		750.00	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	6'200.00	500.00	6'500.00	500.00	5'557.40	304.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'900.00		1'900.00		1'900.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		16.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		20.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'000.00		2'200.00		1'750.00	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	2'000.00		2'100.00		1'870.45	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		500.00		500.00		304.00
82	Forstwirtschaft	31'400.00		18'000.00		18'000.00	
	Nettoergebnis		31'400.00		18'000.00		18'000.00
8200	Forstbetrieb	31'400.00		18'000.00		18'000.00	

Erfolgsrechnung

1.1.2025 - 31.12.2025

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	31'400.00		18'000.00		18'000.00	
87	Brennstoffe und Energie	300.00	75'000.00		70'000.00		77'580.37
	Nettoergebnis	74'700.00		70'000.00		77'580.37	
8710	Elektrizität	300.00	75'000.00		70'000.00		77'580.37
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300.00					
4120.00	Konzessionen		75'000.00		70'000.00		77'580.37
9	FINANZEN UND STEUERN	2'679'300.00	17'442'600.00	2'831'600.00	16'973'400.00	3'215'038.20	16'601'842.73
	Nettoergebnis	14'763'300.00		14'141'800.00		13'386'804.53	
91	Steuern	40'900.00	14'873'600.00	50'800.00	14'528'000.00	16'419.55	14'773'041.40
	Nettoergebnis	14'832'700.00		14'477'200.00		14'756'621.85	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	35'000.00	14'140'000.00	45'000.00	13'885'000.00	13'436.70	14'143'907.65
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					10'209.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	50'000.00		60'000.00		13'104.50	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-15'000.00		-15'000.00		-9'876.80	
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen RJ		10'500'000.00		10'300'000.00		10'674'401.71
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen f. Jahre		950'000.00		1'050'000.00		736'723.25
4000.30	Pauschale Steueranrechnung nat. Personen		-20'000.00		-25'000.00		-11'944.40
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen RJ		1'700'000.00		1'600'000.00		1'701'027.49
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen f. Jahre		180'000.00		190'000.00		127'734.70
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		130'000.00		120'000.00		132'351.80
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		700'000.00		650'000.00		783'626.30
4010.30	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen						-13.20
9101	Sondersteuern	5'900.00	733'600.00	5'800.00	643'000.00	2'982.85	629'133.75
3180.09	Wertberichtigungen auf Forderungen (Senkung Delkreder)					-2'417.15	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	300.00		300.00		60.00	
3601.00	Ertragsanteile an den Kanton	5'600.00		5'500.00		5'340.00	
4000.20	Nachsteuern und Bussen nat. Personen		50'000.00		30'000.00		-68'008.15
4022.00	Vermögensgewinnsteuern		500'000.00		500'000.00		420'464.50
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		150'000.00		80'000.00		245'417.40
4033.00	Hundetaxen		33'600.00		33'000.00		31'260.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'935'000.00	108'600.00	2'014'000.00	108'400.00	1'965'000.00	108'300.00
	Nettoergebnis		1'826'400.00		1'905'600.00		1'856'700.00

Erfolgsrechnung

1.1.2025 - 31.12.2025

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'935'000.00	108'600.00	2'014'000.00	108'400.00	1'965'000.00	108'300.00
3621.50	Innerkant. Finanzausgleich v. Gde an den Kanton	1'935'000.00		2'014'000.00		1'965'000.00	
4621.60	Feinausgleich Aufgabenverschiebung		108'600.00		108'400.00		108'300.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	89'600.00	142'300.00	138'500.00	145'800.00	155'973.30	173'253.19
	Nettoergebnis	52'700.00		7'300.00		17'279.89	
9610	Zinsen	49'300.00	38'600.00	85'700.00	42'100.00	59'159.35	49'625.29
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	20'000.00		15'000.00		13'020.00	
3409.01	Vorschussverzinsung	29'300.00		70'700.00		46'139.35	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		20'000.00		5'000.00		16'444.29
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		18'600.00		18'100.00		19'878.95
4402.00	Zinsen Finanzanlagen				19'000.00		13'302.05
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	40'300.00	103'700.00	52'800.00	103'700.00	96'813.95	123'627.90
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'800.00		10'500.00		10'088.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		700.00		665.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'300.00		1'300.00		1'143.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		86.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		149.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		113.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen					18.45	
3411.00	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV					54'600.00	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV			4'800.00			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	3'900.00		10'900.00		10'638.00	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'369.50	
3431.30	Unterhalt Mobilien			500.00			
3439.00	Büromaterial,Drucksachen,Publ.Fachlit.	500.00		500.00			
3439.10	Ver- und Entsorgung	13'800.00		13'800.00		13'875.85	
3439.30	Sachversicherungsprämien	2'100.00		2'100.00		2'045.70	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'500.00		957.65	
3439.50	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		3'000.00			
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	1'200.00		1'200.00		1'062.50	
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen						25'373.00
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		103'700.00		103'700.00		97'732.70
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV						522.20
97	Rückverteilungen		2'000.00		2'200.00		1'864.95
	Nettoergebnis	2'000.00		2'200.00		1'864.95	

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00		2'200.00		1'864.95
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'000.00		2'200.00		1'864.95
99	Nicht aufgeteilte Posten	613'800.00	2'316'100.00	628'300.00	2'189'000.00	1'077'645.35	1'545'383.19
	Nettoergebnis	1'702'300.00		1'560'700.00		467'737.84	
9901	Werkhof	613'800.00	613'800.00	628'300.00	628'300.00	565'455.19	565'455.19
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	419'600.00		419'600.00		407'151.80	
3010.09	Erst.v.Lohn d.Verw.u.Betriebspersonals					-20'392.35	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	6'000.00		6'000.00		4'984.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'600.00		27'600.00		25'883.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'500.00		47'800.00		41'600.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'700.00		3'700.00		3'334.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'200.00		6'200.00		5'792.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'200.00		4'700.00		4'394.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00		8'000.00		3'863.24	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		839.00	
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	28'000.00		29'000.00		25'295.47	
3105.00	Lebensmittel	200.00		200.00		324.05	
3106.00	Medizinisches Material					389.85	
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar			4'600.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'600.00		17'500.00		11'375.80	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	6'000.00		6'000.00		5'573.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'700.00		2'600.00		2'643.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'600.00		3'212.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'800.00		5'500.00		5'431.85	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'200.00		2'200.00		2'305.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	1'800.00		3'300.00		2'970.72	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000.00		13'500.00		14'766.96	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'400.00		3'400.00		3'360.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	1'000.00		1'000.00		593.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		960.70	
3910.00	Int.Verrechnung von Dienstleistungen	8'800.00		8'800.00		8'800.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						185.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						623.77
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		119'600.00		119'400.00		106'241.45
4612.01	Entschädigungen der spezialfinanzierten Gemeindebetriebe		53'800.00		55'600.00		49'545.85
4910.09	Interne Verrechnung Werkhof		440'400.00		453'300.00		408'859.12

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9990	Abschluss		1'702'300.00		1'560'700.00	512'190.16	979'928.00
4895.00	Entnahme aus Aufwertungsreserve		979'900.00		980'400.00		979'928.00
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					512'190.16	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		722'400.00		580'300.00		

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung Zusammenzug	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	21'820'000.00	21'820'000.00	21'145'000.00	21'145'000.00	20'765'303.37	20'765'303.37
3	Aufwand	21'793'800.00		21'122'700.00		20'253'113.21	
30	Personalaufwand	3'786'800.00		3'716'500.00		3'567'882.61	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'179'100.00		4'229'300.00		3'836'453.20	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'881'400.00		1'836'800.00		1'846'433.41	
34	Finanzaufwand	75'100.00		124'300.00		168'275.05	
35	Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	14'000.00		11'000.00		13'790.00	
36	Transferaufwand	11'342'200.00		10'676'700.00		10'338'119.82	
39	Interne Verrechnungen	515'200.00		528'100.00		482'159.12	
4	Ertrag		20'583'100.00		20'080'200.00		20'139'848.10
40	Fiskalertrag		14'873'600.00		14'528'000.00		14'773'041.40
41	Regalien und Konzession		75'000.00		70'000.00		77'580.37
42	Entgelte		1'987'000.00		1'981'600.00		2'148'578.87
43	Verschiedene Erträge						462.36
44	Finanzertrag		281'300.00		335'600.00		309'619.24
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		900.00		15'900.00		5'915.15
46	Transferertrag		1'870'200.00		1'640'600.00		1'362'563.59
48	Ausserordentlicher Ertrag		979'900.00		980'400.00		979'928.00
49	Interne Verrechnungen		515'200.00		528'100.00		482'159.12
9	Abschluss	26'200.00	1'236'900.00	22'300.00	1'064'800.00	512'190.16	625'455.27
90	Abschlusskonten	26'200.00	1'236'900.00	22'300.00	1'064'800.00	512'190.16	625'455.27

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	21'820'000.00	21'820'000.00	21'145'000.00	21'145'000.00	20'765'303.37	20'765'303.37
3	Aufwand	21'793'800.00		21'122'700.00		20'253'113.21	
30	Personalaufwand	3'786'800.00		3'716'500.00		3'567'882.61	
300	Behörden und Kommissionen	221'900.00		219'400.00		212'322.70	
3000	Entsch.Tag-u.Sitzungsg.Behörden/Kommiss.	221'900.00		219'400.00		212'322.70	
301	Löhne Verwaltungs- u.Betriebspersonals	2'553'200.00		2'531'900.00		2'418'397.30	
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	2'553'200.00		2'531'900.00		2'418'397.30	
302	Löhne der Lehrkräfte	263'800.00		239'000.00		258'354.05	
3020	Löhne der Lehrkräfte	263'800.00		239'000.00		258'354.05	
303	Temporäre Arbeitskräfte	6'000.00		6'000.00		4'984.45	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	6'000.00		6'000.00		4'984.45	
304	Zulagen	9'300.00		11'400.00		11'660.00	
3049	Übrige Zulagen	9'300.00		11'400.00		11'660.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	653'100.00		630'200.00		614'708.75	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	195'400.00		191'300.00		185'915.55	
3052	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	357'100.00		350'300.00		346'032.35	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'500.00		11'400.00		9'074.40	
3054	AG-Beiträge an Fam.ausgleichskasse	44'400.00		43'200.00		41'739.25	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	44'700.00		34'000.00		31'947.20	
309	Übriger Personalaufwand	79'500.00		78'600.00		47'455.36	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	56'200.00		56'200.00		30'821.96	
3091	Personalwerbung	1'900.00		1'600.00		2'410.45	
3099	Übriger Personalaufwand	21'400.00		20'800.00		14'222.95	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'179'100.00		4'229'300.00		3'836'453.20	
310	Material- und Warenaufwand	747'900.00		739'700.00		726'297.34	
3100	Büromaterial	17'800.00		19'300.00		16'783.66	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	273'700.00		294'500.00		289'860.16	
3102	Drucksachen, Publikationen	211'100.00		200'300.00		210'835.63	

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	15'600.00		15'600.00		14'375.84	
3104	Lehrmittel	140'800.00		139'900.00		118'394.89	
3105	Lebensmittel	82'200.00		63'800.00		69'103.18	
3106	Medizinisches Material	1'100.00		1'100.00		1'062.90	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	5'600.00		5'200.00		5'881.08	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	143'000.00		114'500.00		137'053.14	
3110	Büromöbel u. -geräte, Schulmobiliar	37'700.00		26'500.00		13'004.30	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	29'300.00		23'900.00		29'952.10	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	9'500.00		8'700.00		8'142.60	
3113	Hardware	56'500.00		53'900.00		60'822.90	
3118	Immaterielle Anlagen					10'554.60	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'000.00		1'500.00		14'576.64	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	245'900.00		228'200.00		228'435.69	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	245'900.00		228'200.00		228'435.69	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'457'100.00		1'520'300.00		1'356'433.53	
3130	Dienstleistungen Dritter	992'700.00		1'001'900.00		919'483.75	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	193'000.00		230'200.00		202'045.61	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	181'300.00		201'400.00		149'438.12	
3134	Sachversicherungsprämien	67'700.00		64'200.00		63'072.80	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	18'000.00		18'000.00		17'762.55	
3137	Steuern und Abgaben	4'400.00		4'600.00		4'630.70	
314	Baulicher u. betrieblicher Unterhalt	814'300.00		755'900.00		863'366.50	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	310'000.00		284'000.00		240'622.98	
3142	Unterhalt Wasserbau	10'000.00		13'000.00		9'968.70	
3143	Unterhalt Tiefbauten	212'300.00		235'400.00		232'706.08	
3144	Unterhalt Hochbauten	282'000.00		223'500.00		380'068.74	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	238'900.00		249'100.00		171'957.82	
3150	Unterhalt Büromob.,Büromasch.und -geräte	10'200.00		11'200.00		5'229.75	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	42'700.00		49'400.00		35'197.69	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'000.00		6'000.00		7'264.20	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	179'200.00		181'700.00		123'437.18	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	800.00		800.00		829.00	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	298'200.00		269'700.00		190'743.63	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	210'200.00		171'800.00		122'142.26	

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	33'700.00		45'800.00		23'856.02	
3162	Raten für operatives Leasing	42'000.00		39'800.00		34'025.55	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	12'300.00		12'300.00		10'719.80	
317	Spesenentschädigungen	181'200.00		287'400.00		130'675.11	
3170	Reisekosten und Spesen	101'100.00		200'300.00		62'488.46	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	80'100.00		87'100.00		68'186.65	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	36'200.00		46'200.00		12'882.09	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					7'791.85	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	36'200.00		46'200.00		5'090.24	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	16'400.00		18'300.00		18'608.35	
3199	Übriger Betriebsaufwand	16'400.00		18'300.00		18'608.35	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'881'400.00		1'836'800.00		1'846'433.41	
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	1'832'300.00		1'787'700.00		1'797'311.41	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'832'300.00		1'787'700.00		1'784'995.41	
3301	Ausserplanm.Abschreibungen Sachanlagen					12'316.00	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	49'100.00		49'100.00		49'122.00	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	49'100.00		49'100.00		49'122.00	
34	Finanzaufwand	75'100.00		124'300.00		168'275.05	
340	Zinsaufwand	49'300.00		85'700.00		59'159.35	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	20'000.00		15'000.00		13'020.00	
3409	Übrige Passivzinsen	29'300.00		70'700.00		46'139.35	
341	Realisierte Kursverluste					80'229.00	
3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV					80'229.00	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	25'800.00		38'600.00		28'886.70	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	3'900.00		15'700.00		10'638.00	
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	1'500.00		2'000.00		1'369.50	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	20'400.00		20'900.00		16'879.20	
35	Einlagen Fonds u.Spezialfinanzierungen	14'000.00		11'000.00		13'790.00	

Erfolgsrechnung

1.1.2025 - 31.12.2025

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	14'000.00		11'000.00		13'790.00	
3511	Einlagen in Fonds des EK	14'000.00		11'000.00		13'790.00	
36	Transferaufwand	11'342'200.00		10'676'700.00		10'338'119.82	
360	Ertragsanteile an Dritte	33'600.00		32'500.00		40'377.00	
3601	Ertragsanteile an den Kanton	33'600.00		32'500.00		40'377.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	3'237'600.00		2'871'700.00		2'476'960.58	
3611	Entschädigungen an den Kanton	148'000.00		85'000.00		81'005.74	
3612	Entsch.an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'989'700.00		2'686'800.00		2'310'382.84	
3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	99'900.00		99'900.00		85'572.00	
362	Finanz- und Lastenausgleich	1'935'000.00		2'014'000.00		1'965'000.00	
3621	Fin.-u.Lastenausg.a.Gde u.Gde.verb.	1'935'000.00		2'014'000.00		1'965'000.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	5'551'700.00		5'167'500.00		4'852'262.34	
3631	Beiträge an Kanton	4'328'000.00		4'083'700.00		3'858'628.20	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	194'700.00		170'800.00		156'888.90	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	165'200.00		175'600.00		147'916.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	800.00		800.00		750.00	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	54'800.00		67'200.00		48'120.50	
3637	Beiträge an private Haushalte	808'200.00		669'400.00		639'958.74	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	584'300.00		591'000.00		1'003'519.90	
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	584'300.00		591'000.00		573'725.65	
3661	Ausserplanm.Abschreibungen Invbeiträge					429'794.25	
39	Interne Verrechnungen	515'200.00		528'100.00		482'159.12	
391	In. Verr. Dienstleistungen und Personalkosten	472'700.00		485'600.00		439'659.12	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	472'700.00		485'600.00		439'659.12	
392	Int.Verr.v.Pacht, Mieten, Benützungskosten	42'500.00		42'500.00		42'500.00	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	42'500.00		42'500.00		42'500.00	
4	Ertrag		20'583'100.00		20'080'200.00		20'139'848.10
40	Fiskalertrag		14'873'600.00		14'528'000.00		14'773'041.40

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
400	Direkte Steuern natürliche Personen		13'490'000.00		13'265'000.00		13'292'286.40
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		11'480'000.00		11'355'000.00		11'331'172.41
4001	Vermögenssteuern nat. Personen		1'880'000.00		1'790'000.00		1'828'762.19
4002	Quellensteuern natürliche Personen		130'000.00		120'000.00		132'351.80
401	Direkte Steuern juristische Personen		700'000.00		650'000.00		783'613.10
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		700'000.00		650'000.00		783'613.10
402	Übrige direkte Steuern		650'000.00		580'000.00		665'881.90
4022	Vermögensgewinnsteuern		500'000.00		500'000.00		420'464.50
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		150'000.00		80'000.00		245'417.40
403	Besitz- und Aufwandsteuern		33'600.00		33'000.00		31'260.00
4033	Hundetaxen		33'600.00		33'000.00		31'260.00
41	Regalien und Konzession		75'000.00		70'000.00		77'580.37
412	Konzessionen		75'000.00		70'000.00		77'580.37
4120	Konzessionen		75'000.00		70'000.00		77'580.37
42	Entgelte		1'987'000.00		1'981'600.00		2'148'578.87
420	Ersatzabgaben		100'000.00		100'000.00		109'964.35
4200	Ersatzabgaben		100'000.00		100'000.00		109'964.35
421	Gebühren für Amtshandlungen		360'000.00		397'500.00		456'098.65
4210	Gebühren für Amtshandlungen		360'000.00		397'500.00		456'098.65
423	Schul- und Kursgelder		5'500.00		12'700.00		16'194.50
4230	Schulgelder				7'200.00		9'124.50
4231	Kursgelder		5'500.00		5'500.00		7'070.00
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		1'060'400.00		1'060'900.00		1'003'456.03
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'060'400.00		1'060'900.00		1'003'456.03
425	Erlös aus Verkäufen		13'600.00		18'000.00		16'595.73
4250	Verkäufe		13'600.00		18'000.00		16'595.73
426	Rückererstattungen		413'100.00		358'100.00		518'691.95
4260	Rückerstattungen Dritter		413'100.00		358'100.00		518'691.95

Erfolgsrechnung

1.1.2025 - 31.12.2025

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
427	Bussen		31'200.00		31'200.00		24'767.85
4270	Bussen		31'200.00		31'200.00		24'767.85
429	Übrige Entgelte		3'200.00		3'200.00		2'809.81
4290	Übrige Entgelte		3'200.00		3'200.00		2'809.81
43	Verschiedene Erträge						462.36
439	Übriger Ertrag						462.36
4390	Übriger Ertrag						462.36
44	Finanzertrag		281'300.00		335'600.00		309'619.24
440	Zinsertrag		67'900.00		112'800.00		95'764.64
4400	Zinsen flüssige Mittel		20'000.00		5'000.00		16'444.29
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		18'600.00		18'100.00		19'878.95
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen				19'000.00		13'302.05
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		29'300.00		70'700.00		46'139.35
441	Realisierte Gewinne FV						25'373.00
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						25'373.00
443	Liegenschaftenertrag FV		103'700.00		103'700.00		98'254.90
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		103'700.00		103'700.00		97'732.70
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV						522.20
447	Liegenschaftenertrag VV		109'700.00		119'100.00		90'226.70
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		90'500.00		98'400.00		75'371.70
4472	Vergüt.für Benützigungen Liegenschaften VV		19'200.00		20'700.00		14'855.00
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		900.00		15'900.00		5'915.15
450	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK		900.00		15'900.00		5'915.15
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		900.00		15'900.00		5'915.15
46	Transferertrag		1'870'200.00		1'640'600.00		1'362'563.59
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		1'439'000.00		1'255'800.00		998'849.29
4610	Entsch. vom Bund		710'900.00		512'300.00		317'963.40

Erfolgsrechnung

1.1.2025 - 31.12.2025

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611	Entsch. von Kantonen		20'800.00		24'500.00		21'564.30
4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeinde.ver.		707'300.00		719'000.00		659'321.59
462	Finanz- und Lastenausgleich		108'600.00		108'400.00		108'300.00
4621	Finanz- und Lastenausgl. v. Kanton		108'600.00		108'400.00		108'300.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		40'800.00		42'200.00		46'742.60
4631	Beiträge vom Kanton		40'800.00		42'200.00		46'742.60
466	Aufl. pss. Investitionsbeiträge		279'800.00		232'000.00		206'806.75
4660	Planm.Auflösung pass.Inv.beiträge		279'800.00		232'000.00		206'806.75
469	Verschiedener Transferertrag		2'000.00		2'200.00		1'864.95
4699	Rückverteilungen		2'000.00		2'200.00		1'864.95
48	Ausserordentlicher Ertrag		979'900.00		980'400.00		979'928.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		979'900.00		980'400.00		979'928.00
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		979'900.00		980'400.00		979'928.00
49	Interne Verrechnungen		515'200.00		528'100.00		482'159.12
491	Int.Verr. v. Dienstleistungen		472'700.00		485'600.00		439'659.12
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		472'700.00		485'600.00		439'659.12
492	Int.Verr.Pacht, Mieten, Benützungskosten		42'500.00		42'500.00		42'500.00
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		42'500.00		42'500.00		42'500.00
9	Abschluss	26'200.00	1'236'900.00	22'300.00	1'064'800.00	512'190.16	625'455.27
90	Abschlusskonten	26'200.00	1'236'900.00	22'300.00	1'064'800.00	512'190.16	625'455.27
900	Abschluss allgemeiner Haushalt		722'400.00		580'300.00	512'190.16	
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					512'190.16	
9001	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		722'400.00		580'300.00		
901	Abschluss Spezialfinanzierung	26'200.00	514'500.00	22'300.00	484'500.00		625'455.27
9010	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	26'200.00		22'300.00			
9011	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss		514'500.00		484'500.00		625'455.27

Investitionsrechnung

1.1.2025 - 31.12.2025

Budget /

Nummer	Investitionsrechnung Zusammenzug	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	3'487'900.00	3'487'900.00	4'682'500.00	4'682'500.00	2'597'281.69	2'597'281.69
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	70'000.00		40'000.00			72'800.00
	Nettoergebnis		70'000.00		40'000.00	72'800.00	
1	ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	243'900.00	97'500.00			58'694.55	
	Nettoergebnis		146'400.00				58'694.55
2	BILDUNG			382'500.00	20'000.00	109'598.35	
	Nettoergebnis				362'500.00		109'598.35
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT			120'000.00		73'598.00	
	Nettoergebnis				120'000.00		73'598.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'215'000.00	216'500.00	1'315'000.00		1'468'300.85	176'592.00
	Nettoergebnis		998'500.00		1'315'000.00		1'291'708.85
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	870'000.00	775'000.00	1'355'000.00	1'450'000.00	379'428.19	258'269.75
	Nettoergebnis		95'000.00	95'000.00			121'158.44
9	FINANZEN	1'089'000.00	2'398'900.00	1'470'000.00	3'212'500.00	507'661.75	2'089'619.94
	Nettoergebnis	1'309'900.00		1'742'500.00		1'581'958.19	

Investitionsrechnung

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	3'487'900.00	3'487'900.00	4'682'500.00	4'682'500.00	2'597'281.69	2'597'281.69
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	70'000.00		40'000.00			72'800.00
	Nettoergebnis		70'000.00		40'000.00	72'800.00	
02	Allgemeine Dienste	70'000.00		40'000.00			72'800.00
	Nettoergebnis		70'000.00		40'000.00	72'800.00	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	70'000.00		40'000.00			72'800.00
5290.01	Teilzonenplanänderung inkl. Machbarkeitsstudie Werkhof GV 12.12.23 / Verpflichtungskredit Fr. 180000	70'000.00		40'000.00			
6000.00	Abgang von Grundstücken						72'800.00
1	ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	243'900.00	97'500.00			58'694.55	
	Nettoergebnis		146'400.00				58'694.55
15	Feuerwehr	243'900.00	97'500.00			58'694.55	
	Nettoergebnis		146'400.00				58'694.55
1500	Feuerwehr	243'900.00	97'500.00			58'694.55	
5060.02	Ersatz Pionierfahrzeug, Kostenanteil Oberrohrdorf GV 13.06.24 / Verpflichtungskredit Fr. 243900	243'900.00					
5620.01	Ersatz Brandschutzkleider FW Rohrdorf, Kostenaneil GV 7.12.2022 / Budgetkredit 2023 Fr. 60000					58'694.55	
6310.02	Beitrag AGV an Pionierfahrzeug		97'500.00				
2	BILDUNG			382'500.00	20'000.00	109'598.35	
	Nettoergebnis				362'500.00		109'598.35
21	Obligatorische Schule			382'500.00	20'000.00	109'598.35	
	Nettoergebnis				362'500.00		109'598.35
2170	Schulliegenschaften			382'500.00	20'000.00	109'598.35	
5030.02	Pumptrackanlage bei Schulanlage Hinterbächli GV 12.12.2023 / Budgetkredit 2024 Fr. 90000			90'000.00		7'654.40	

Investitionsrechnung

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.03	Oberflächenerneuerung Allwetterplatz Schulanlage Hinterbächli GV 12.12.23 / Budgetkredit 2024 Fr. 115000			115'000.00			
5040.10	Ersatz Elektroverteilung Schulhaus Hinterbächli, Hauptverteilung UG, 2. Etappe GV 7.12.2022 / Budgetkredit 2023 Fr. 113600					92'140.25	
5040.11	Ersatz Elektroverteilung Schulhaus Hinterbächli, Hauptverteilung, 3. Etappe GV 12.12.23 / Budgetkredit 2024 Fr. 117500			117'500.00			
5040.12	Umbau Schulzimmer in zwei Gruppenräume Schulhaus Hinterbächli GV 12.12.23 / Budgetkredit 2024 Fr. 60000			60'000.00			
5620.02	Erweiterung Oberstufenschulzentrum Niederrohrdorf, Vorprojektphase GV 1.12.2021 / Verpflichtungskredit 31.12.2023 Fr. 195100					9'803.70	
6310.03	Beitrag Swisslos-Sportförderung an Pumptrackanlage Fr. 20000				20'000.00		
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoergebnis			120'000.00		73'598.00	
					120'000.00		73'598.00
32	Kultur, übrige Nettoergebnis			120'000.00			
					120'000.00		
3291	Zähnteschüür			120'000.00			
5040.01	Umrüstung Innenbeleuchtung Zähnteschüür auf LED GV 12.12.23 / Budgetkredit 2024 Fr. 70000			70'000.00			
5040.02	Sanierung Lift Zähnteschüür GV 12.12.23 / Budgetkredit 2024 Fr. 50000			50'000.00			
34	Sport und Freizeit Nettoergebnis					73'598.00	
							73'598.00
3410	Sport					73'598.00	
5620.01	Beitrag an Sanierung Sport- und Erholungszentrum Tägerhard Wettingen (Eisanlage) GV 7.12.2022 / Budgetkredit 2023 Fr. 73598					73'598.00	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Nettoergebnis	1'215'000.00	216'500.00	1'315'000.00		1'468'300.85	176'592.00
			998'500.00		1'315'000.00		1'291'708.85

Investitionsrechnung

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
61	Strassenverkehr	1'215'000.00	216'500.00	1'315'000.00		1'468'300.85	176'592.00
	Nettoergebnis		998'500.00		1'315'000.00		1'291'708.85
6130	Kantonsstrassen, übrige	35'000.00				1'266'640.90	176'592.00
5010.02	Beleuchtung Kantonsstrasse, Zentrum GV 20.06.2012 / Verpflichtungskredit Fr. 285000					11'480.20	
5010.04	Beleuchtung Kantonsstrasse, Badenerstrasse GV 11.12.2013 / Verpflichtungskredit Fr. 195000					14'682.45	
5010.05	Sanierung Busslingerstrasse K415, Beleuchtung Urnenabstimmung 27.09.2020 / Verpflichtungskredit Fr. 75000					1'970.90	
5040.02	Buswartehäuschen K411, Zentrum GV 20.06.2012 / Verpflichtungskredit					6'469.90	
5040.04	Buswartehäuschen K411, Badenerstrasse GV 11.12.2013 / Verpflichtungskredit					15'010.80	
5610.02	Sanierung K411, Zentrum (2. Etappe) GV 20.06.2012 / Verpflichtungskredit Fr. 2940000					508'000.00	
5610.04	Sanierung K411, Badenerstrasse (4. Etappe) GV 11.12.2013 / Verpflichtungskredit Fr. 3240000					747'000.00	
5610.08	Sanierung Busslingerstrasse K415, Strassenbelag Urnenabstimmung 27.09.2020 / Verpflichtungskredit Fr. 504000					-37'973.35	
5610.09	Vorlaufkosten K415, Niederrohrdorferstrasse GV 10.12.2024, Dekret Fr. 35000	35'000.00					
6300.02	Investitionsbeiträge vom Bund, K411 Zentrum						120'494.40
6300.04	Investitionsbeiträge vom Bund, K411 Badenerstrasse						56'097.60
6150	Gemeindestrassen	1'180'000.00	216'500.00	1'315'000.00		201'659.95	
5010.23	Erneuerung Steigstrasse GV 08.12.2020 / Verpflichtungskredit 31.12.2023 Fr. 610000					47'554.35	
5010.27	Erneuerung Morgenacherstrasse GV 21.06.2022 / Verpflichtungskredit Fr. 755000			500'000.00		51'599.40	
5010.28	Erneuerung Zelgli inkl. Beleuchtung GV 1.12.2021 / Verpflichtungskredit 31.12.2023 Fr. 228000					69'875.70	

Investitionsrechnung

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.30	Landzuteilung im Zusammenhang mit der Sanierung K411/K415, Zentrum					25'200.00	
5010.31	Sanierung Ringstrasse inkl. Beleuchtung GV 21.06.23 / Verpflichtungskredit Fr. 720000	660'000.00		720'000.00		7'000.50	
5010.32	Landzuteilung im Zusammenhang mit der Sanierung K411, Badenerstrasse					430.00	
5010.33	Erweiterung/Erneuerung Buacherstrasse GV 13.06.24 / Verpflichtungskredit Fr. 520000	520'000.00					
5060.02	Ersatz Bauamtsfahrzeug Ford Transit GV 12.12.23 / Budgetkredit 2024 Fr. 95000			95'000.00			
6340.01	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen, Buacherstrasse		71'600.00				
6350.01	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen, Buacherstrasse		144'900.00				
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	870'000.00	775'000.00	1'355'000.00	1'450'000.00	379'428.19	258'269.75
	Nettoergebnis		95'000.00	95'000.00			121'158.44
71	Wasserversorgung	207'000.00	329'700.00	280'000.00	600'000.00	86'907.18	124'085.75
	Nettoergebnis	122'700.00		320'000.00		37'178.57	
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	207'000.00	329'700.00	280'000.00	600'000.00	86'907.18	124'085.75
5030.02	Erneuerung WL K411, Zentrum GV 20.06.2012 / Verpflichtungskredit Fr. 105000					-4'786.35	
5030.04	Ern. Wasserleitung K411, Badenerstrasse GV 11.12.2013 / Verpflichtungskredit Fr. 865000					62'918.05	
5030.23	Ersatz Wasserleitung Steigstrasse GV 08.12.2020 / Verpflichtungskredit 31.12.2023 Fr. 190000					-6'340.49	
5030.24	Sanierung Busslingerstrasse K415, Erneuerung Wasserleitung Urnenabstimmung 27.09.2020 / Verpflichtungskredit Fr. 196000					3'526.93	
5030.27	Erneuerung Wasserleitung Morgenacherstrasse GV 21.06.2022 / Verpflichtungskredit Fr. 295000			200'000.00		12'521.11	

Investitionsrechnung

1.1.2025 - 31.12.2025

Budget /

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.28	Erneuerung Wasserleitung Zelgli GV 1.12.2021 / Verpflichtungskredit 31.12.2023 Fr. 159000					16'467.93	
5030.30	Erneuerung Wasserleitung Buacherstrasse GV 13.06.24 / Verpflichtungskredit Fr. 57000	57'000.00					
5030.31	Sanierung Wasserleitung Ringstrasse GV 21.06.23 / Verpflichtungskredit Fr. 80000	50'000.00		80'000.00		2'600.00	
5060.01	Anschaffung elektronische Ultraschall-Wasserzähler GV 13.06.24 / Verpflichtungskredit Fr. 337800	100'000.00					
6340.01	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen, Buacherstrasse		9'800.00				
6350.01	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen, Buacherstrasse		19'900.00				
6370.00	Wasseranschlussgebühren		300'000.00		600'000.00		124'085.75
72	Abwasserbeseitigung Nettoergebnis	643'000.00	445'300.00 197'700.00	1'060'000.00	850'000.00 210'000.00	268'110.16	134'153.00 133'957.16
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	643'000.00	445'300.00	1'060'000.00	850'000.00	268'110.16	134'153.00
5030.02	Erneuerung Kanalisation K411, Zentrum GV 20.06.2012 / Verpflichtungskredit Fr. 680000					20'735.29	
5030.04	Erneuerung Abwasserleitung K411, Badenerstrasse GV 11.12.2013 / Verpflichtungskredit Fr. 735000					107'131.07	
5030.23	Ersatz Kanalisation Steigstrasse GV 08.12.2020 / Verpflichtungskredit 31.12.2023 Fr. 135000					71'321.64	
5030.24	Sanierung Busslingerstrasse K415, Erneuerung Kanalisation Urnenabstimmung 27.09.2020 / Verpflichtungskredit Fr. 315000					4'690.02	
5030.25	Sanierung Regenklärbecken Grabenmatt GV 12.12.23 / Verpflichtungskredit Fr. 520000	260'000.00		260'000.00			
5030.27	Erneuerung Abwasserleitung Morgenacherstrasse GV 21.06.2022 / Verpflichtungskredit Fr. 795000			530'000.00		51'858.79	
5030.28	Erneuerung Abwasserleitung Zelgli GV 1.12.2021 / Verpflichtungskredit 31.12.2023 Fr. 63000					8'473.35	
5030.30	Sanierung Kanalisation Buacherstrasse GV 13.06.24 / Verpflichtungskredit Fr. 183000	183'000.00					

Investitionsrechnung

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.31	Sanierung Kanalisation Ringstrasse GV 21.06.23 / Verpflichtungskredit Fr. 270000	200'000.00		270'000.00		3'900.00	
6340.01	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen, Buacherstrasse		31'600.00				
6350.01	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen, Buacherstrasse		63'700.00				
6370.00	Abwasseranschlussgebühren		350'000.00		850'000.00		134'153.00
74	Verbauungen Nettoergebnis					542.80	542.80
7410	Gewässerverbauungen					542.80	
5020.02	Bachleitung Oberzelgbach, Leitungersatz (K411, Zentrum) GV 20.06.2012 / Verpflichtungskredit Fr. 60000					542.80	
79	Raumordnung Nettoergebnis	20'000.00		15'000.00		23'868.05	31.00
			20'000.00		15'000.00		23'837.05
7900	Raumordnung	20'000.00		15'000.00		23'868.05	31.00
5290.01	Überarbeitung kommunaler Überbauungsplan Dorfkern GV 08.12.2020 / Verpflichtungskredit Fr. 81900	20'000.00		15'000.00		23'868.05	
6000.00	Abgang von Grundstücken						31.00
9	FINANZEN Nettoergebnis	1'089'000.00 1'309'900.00	2'398'900.00	1'470'000.00 1'742'500.00	3'212'500.00	507'661.75 1'581'958.19	2'089'619.94
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	1'089'000.00 1'309'900.00	2'398'900.00	1'470'000.00 1'742'500.00	3'212'500.00	507'661.75 1'581'958.19	2'089'619.94
9990	Abschluss	1'089'000.00	2'398'900.00	1'470'000.00	3'212'500.00	507'661.75	2'089'619.94
5900.00	Passivierte Einnahmen allgemeiner Haushalt	314'000.00		20'000.00		249'423.00	
5900.01	Passivierte Einnahmen Wasserwerk	329'700.00		600'000.00		124'085.75	
5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	445'300.00		850'000.00		134'153.00	

Investitionsrechnung

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6900.00	Aktivierte Ausgaben allgemeiner Haushalt		1'548'900.00		1'872'500.00		1'734'602.60
6900.01	Aktivierte Ausgaben Wasserwerk		207'000.00		280'000.00		86'907.18
6900.02	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung		643'000.00		1'060'000.00		268'110.16

Investitionsrechnung

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Investitionsrechnung Artengliederung Zusammenzug	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	3'487'900.00	3'487'900.00	4'682'500.00	4'682'500.00	2'597'281.69	2'597'281.69
5	Investitionsausgaben	3'487'900.00		4'682'500.00		2'597'281.69	
50	Sachanlagen	2'273'900.00		3'157'500.00		706'628.99	
52	Immaterielle Anlagen	90'000.00		55'000.00		23'868.05	
56	Eigene Investitionsbeiträge	35'000.00				1'359'122.90	
59	Übertrag an Bilanz	1'089'000.00		1'470'000.00		507'661.75	
6	Investitionseinnahmen		3'487'900.00		4'682'500.00		2'597'281.69
60	Übertrag.Sachanlagen ins Finanzvermögen						72'831.00
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		1'089'000.00		1'470'000.00		434'830.75
69	Übertrag an Bilanz		2'398'900.00		3'212'500.00		2'089'619.94

Investitionsrechnung

1.1.2025 - 31.12.2025

Budget /

Nummer	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	3'487'900.00	3'487'900.00	4'682'500.00	4'682'500.00	2'597'281.69	2'597'281.69
5	Investitionsausgaben	3'487'900.00		4'682'500.00		2'597'281.69	
50	Sachanlagen	2'273'900.00		3'157'500.00		706'628.99	
501	Strassen/Verkehrswege	1'420'000.00		1'315'000.00		229'793.50	
5010	Strassen/Verkehrswege	1'420'000.00		1'315'000.00		229'793.50	
502	Wasserbau					542.80	
5020	Wasserbau					542.80	
503	Tiefbau	510'000.00		1'662'500.00		362'671.74	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein	510'000.00		1'662'500.00		362'671.74	
504	Hochbauten			180'000.00		113'620.95	
5040	Hochbauten			180'000.00		113'620.95	
506	Mobilien	343'900.00					
5060	Mobilien	343'900.00					
52	Immaterielle Anlagen	90'000.00		55'000.00		23'868.05	
529	Übrige immaterielle Anlagen	90'000.00		55'000.00		23'868.05	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	90'000.00		55'000.00		23'868.05	
56	Eigene Investitionsbeiträge	35'000.00				1'359'122.90	
561	Kantone	35'000.00				1'217'026.65	
5610	Inv.beiträge an Kantone und Konkordate	35'000.00				1'217'026.65	
562	Gemeinden und Zweckverbände					142'096.25	
5620	Inv.beiträge Gemeinden u.Zweckverbänden					142'096.25	
59	Übertrag an Bilanz	1'089'000.00		1'470'000.00		507'661.75	
590	Passivierungen	1'089'000.00		1'470'000.00		507'661.75	
5900	Passivierte Einnahmen	1'089'000.00		1'470'000.00		507'661.75	

Investitionsrechnung

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	Investitionseinnahmen		3'487'900.00		4'682'500.00		2'597'281.69
60	Übertrag.Sachanlagen ins Finanzvermögen						72'831.00
600	Übertragung von Grundstücken						72'831.00
6000	Übertr. von Grundstücken						72'831.00
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		1'089'000.00		1'470'000.00		434'830.75
630	Bund						176'592.00
6300	Investitionsbeiträge vom Bund						176'592.00
631	Kantone		97'500.00		20'000.00		
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen		97'500.00		20'000.00		
634	Öffentliche Unternehmungen		257'900.00				
6340	Inv.beiträge von öff.Unternehmungen		257'900.00				
635	Private Unternehmungen		83'600.00				
6350	Invest.Beitr.priv.Untern.Allg.Haushalt		83'600.00				
637	Private Haushalte		650'000.00		1'450'000.00		258'238.75
6370	Invest.Beitr. priv.Haushalte		650'000.00		1'450'000.00		258'238.75
69	Übertrag an Bilanz		2'398'900.00		3'212'500.00		2'089'619.94
690	Aktivierungen		2'398'900.00		3'212'500.00		2'089'619.94
6900	Aktivierte Ausgaben		2'398'900.00		3'212'500.00		2'089'619.94

Kreditkontrolle

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2024	Kumulierte Einnahmen bis 31.12. 2024	Budget 2025 Ausgaben Einnahmen	Verfügbare Restkredit
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	15'264'600.00	10'519'900.00	196'592.00	2'398'900.00 314'000.00	207'800.00
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	180'000.00	40'000.00		70'000.00	70'000.00
0290.5290.01	Teilzonenplanänderung inkl. Machbarkeitsstudie Werkhof GV 12.12.23 / Verpflichtungskredit	180'000.00	40'000.00		70'000.00	70'000.00
1	ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	243'900.00			243'900.00 97'500.00	
1500.5060.02	Ersatz Pionierfahrzeug, Kostenanteil Oberrohrdorf GV 13.06.24 / Verpflichtungskredit	243'900.00			243'900.00	
1500.6310.02	Beitrag AGV an Pionierfahrzeug					97'500.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	9'269'000.00	6'643'000.00	176'592.00	1'215'000.00 216'500.00	
6130.5010.02	Beleuchtung Kantonsstrasse, Zentrum GV 20.06.2012 / Verpflichtungskredit	285'000.00	406'000.00			
6130.5010.04	Beleuchtung Kantonsstrasse, Badenerstrasse GV 11.12.2013 / Verpflichtungskredit	195'000.00	262'000.00			
6130.5010.05	Sanierung Busslingerstrasse K415, Beleuchtung Urnenabstimmung 27.09.2020 / Verpflichtungskredit	75'000.00	76'000.00			
6130.5040.02	Buswartehäuschen K411, Zentrum GV 20.06.2012 / Verpflichtungskredit		275'000.00			

Kreditkontrolle

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2024	Kumulierte Einnahmen bis 31.12. 2024	Budget 2025		Verfügbarer Restkredit
					Ausgaben	Einnahmen	
6130.5040.04	Buswartehäuschen K411, Badenerstrasse GV 11.12.2013 / Verpflichtungskredit		192'000.00				
6130.5610.00	Projektierung K411, Zentrumsbereich Kanton 20.06.2012		89'000.00				
6130.5610.02	Sanierung K411, Zentrum (2. Etappe) GV 20.06.2012 / Verpflichtungskredit	2'940'000.00	2'003'000.00				
6130.5610.04	Sanierung K411, Badenerstrasse (4. Etappe) GV 11.12.2013 / Verpflichtungskredit	3'240'000.00	2'164'000.00				
6130.5610.08	Sanierung Busslingerstrasse K415, Strassenbelag Urnenabstimmung 27.09.2020 / Verpflichtungskredit	504'000.00	361'000.00				
6130.5610.09	Vorlaufkosten K415, Niederrohrdorferstrasse GV 10.12.2024, Dekret	35'000.00			35'000.00		
6130.6300.02	Investitionsbeiträge vom Bund, K411 Zentrum			120'494.40			
6130.6300.04	Investitionsbeiträge vom Bund, K411 Badenerstrasse			56'097.60			
6150.5010.27	Erneuerung Morgenacherstrasse GV 21.06.2022 / Verpflichtungskredit	755'000.00	755'000.00				
6150.5010.31	Sanierung Ringstrasse inkl. Beleuchtung GV 21.06.23 / Verpflichtungskredit	720'000.00	60'000.00		660'000.00		
6150.5010.33	Erweiterung/Erneuerung Buacherstrasse GV 13.06.24 / Verpflichtungskredit	520'000.00			520'000.00		

Kreditkontrolle

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2024	Kumulierte Einnahmen bis 31.12. 2024	Budget 2025 Ausgaben Einnahmen	Verfügbare Restkredit
6150.6340.01	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen, Buacherstrasse				71'600.00	
6150.6350.01	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen, Buacherstrasse				144'900.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	5'571'700.00	3'836'900.00	20'000.00	870'000.00	137'800.00
7101.5030.02	Erneuerung WL K411, Zentrum GV 20.06.2012 / Verpflichtungskredit	105'000.00	154'000.00			
7101.5030.04	Ern. Wasserleitung K411, Badenerstrasse GV 11.12.2013 / Verpflichtungskredit	865'000.00	548'000.00			
7101.5030.24	Sanierung Busslingerstrasse K415, Erneuerung Wasserleitung Urnenabstimmung 27.09.2020 / Verpflichtungskredit	196'000.00	114'000.00			
7101.5030.27	Erneuerung Wasserleitung Morgenacherstrasse GV 21.06.2022 / Verpflichtungskredit	295'000.00	295'000.00			
7101.5030.30	Erneuerung Wasserleitung Buacherstrasse GV 13.06.24 / Verpflichtungskredit	57'000.00			57'000.00	
7101.5030.31	Sanierung Wasserleitung Ringstrasse GV 21.06.23 / Verpflichtungskredit	80'000.00	30'000.00		50'000.00	
7101.5060.01	Anschaffung elektronische Ultraschall-Wasserzähler GV 13.06.24 / Verpflichtungskredit	337'800.00	100'000.00		100'000.00	137'800.00

Kreditkontrolle

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2024	Kumulierte Einnahmen bis 31.12. 2024	Budget 2025		Verfügbare Restkredit
					Ausgaben	Einnahmen	
7201.5030.02	Erneuerung Kanalisation K411, Zentrum GV 20.06.2012 / Verpflichtungskredit	680'000.00	584'000.00				
7201.5030.04	Erneuerung Abwasserleitung K411, Badenerstrasse GV 11.12.2013 / Verpflichtungskredit	735'000.00	653'000.00				
7201.5030.24	Sanierung Busslingerstrasse K415, Erneuerung Kanalisation Urnenabstimmung 27.09.2020 / Verpflichtungskredit	315'000.00	163'000.00				
7201.5030.25	Sanierung Regenklärbecken Grabenmatt GV 12.12.23 / Verpflichtungskredit	520'000.00	260'000.00			260'000.00	
7201.5030.27	Erneuerung Abwasserleitung Morgenacherstrasse GV 21.06.2022 / Verpflichtungskredit	795'000.00	795'000.00				
7201.5030.30	Sanierung Kanalisation Buacherstrasse GV 13.06.24 / Verpflichtungskredit	183'000.00				183'000.00	
7201.5030.31	Sanierung Kanalisation Ringstrasse GV 21.06.23 / Verpflichtungskredit	270'000.00	70'000.00			200'000.00	
7410.5020.02	Bachleitung Oberzelgbach, Leitungsersatz (K411, Zentrum) GV 20.06.2012 / Verpflichtungskredit	60'000.00	9'000.00				
7410.6310.02	Bachleitung Oberzelgbach, Kantonsbeitrag (40%) Kanton	24'000.00					
7900.5290.01	Überarbeitung kommunaler Überbauungsplan Dorfkern GV 08.12.2020 / Verpflichtungskredit	81'900.00	61'900.00			20'000.00	

Kreditkontrolle

Budget /

1.1.2025 - 31.12.2025

	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2024	Kumulierte Einnahmen bis 31.12. 2024	Budget 2025 Ausgaben Einnahmen	Verfügbare Restkredit
7900.6370.00	Überarbeitung komm. Überbauungsplan Dorfkern, Beitrag aus Mehrwertabgabefonds	20'000.00		20'000.00		

Verpflichtungskredite der Erfolgsrechnung

7900.3132.00	Erarbeitung Sondernutzungsplan "Reklameanlagen" Überarbeitung kommunaler Überbauungsplan Dorfkern GV 08.12.2020 / Verpflichtungskredit	33'400.00	33'400.00			
--------------	---	-----------	-----------	--	--	--

Vermerk: Investitionskredite werden grundsätzlich inkl. MwSt. ausgewiesen.

Aufgaben- und Finanzplanung 2025 – 2034 Einwohnergemeinde

Aufgaben- und Finanzplanung 2025 – 2034 Einwohnergemeinde

(ohne spezialfinanzierte Betriebe)

I. Einleitende Bemerkungen

Die Aufgaben- und Finanzplanung ist ein Planungs- und Führungsmittel der Exekutive sowie ein Informationsmittel für die Stimmberechtigten und soll aufzeigen, dass ein mittelfristig ausgeglichener Finanzhaushalt möglich ist. Ausgeglichen ist ein Finanzhaushalt dann, wenn das kumulierte Ergebnis der Erfolgsrechnung innert einer Zeitspanne von 4 - 7 Jahren ausgeglichen ist und die Verschuldung am Ende einer Planperiode tragbar ist. Die Aufgaben und Ausgaben sind auf die Notwendigkeit und Zweckmässigkeit sowie auf ihre finanziellen Auswirkungen und ihre Tragbarkeit hin zu überprüfen.

Der abgebildete Aufgaben- und Finanzplan enthält nebst dem Prognosejahr 2024 die Planjahre 2025 bis 2034. Um die geplanten Projekte besser abbilden zu können, wird der Finanzplan über zehn Jahre aufgezeigt. Bauprojekte über eine solch lange Zeitspanne hinsichtlich Timings sowie Kostenhöhe zu prognostizieren, ist nur basierend auf Annahmen möglich. Gerade die Ausführungsjahre können variieren und damit die Kennzahlen des Finanzplanes verändern. Auch ist die Kostenhöhe in den meisten Projekten erst geschätzt und noch nicht definitiv abgeklärt. Generell festzuhalten ist, dass aufgrund der globalen Krisen die Unsicherheiten stark zugenommen haben und dadurch die Planung erschwert wird.

Der vorliegende Aufgaben- und Finanzplan basiert auf einem gleichbleibenden Steuerfuss von 85% bis im Jahr 2025. Im Jahr 2026 ist die Erhöhung um 4 % auf 89 % vorgesehen. Die Erhöhung des Steuerfusses ist einerseits durch die Kostensteigerung der gebundenen Ausgaben in der Erfolgsrechnung (Pflegerestkosten, Finanzausgleich, Regionalpolizei, Kreisschule, Musikschule, etc.) und andererseits durch die geplanten Investitionen begründet. Zudem ist das Steuersubstrat in den letzten Jahren bei stark zunehmenden gebundenen Ausgaben fast gleichgeblieben. Ohne Erhöhung des Steuerfusses sind die Investitionen, so wie sie aktuell zeitlich geplant sind, nicht tragbar.

Ob der Steuerfuss bereits im Jahr 2026 erhöht werden muss, ist von folgenden Faktoren abhängig:

- der weiteren Entwicklung der gebundenen Ausgaben;
- ob die Investitionen im geplanten Zeitraum ausgeführt werden können;
- auch die kommenden Jahresergebnisse der Einwohnergemeinde sind im Entscheid zu berücksichtigen.

Aufgaben- und Finanzplanung 2025 – 2034 Einwohnergemeinde

Der Gemeinderat möchte mit der Publikation des Aufgaben- und Finanzplans darauf hinweisen, dass eine Erhöhung notwendig sein könnte. Dies im Sinne einer transparenten Kommunikation. Die Thematik wird jedoch jährlich überprüft.

Mit der Vorlage dieses Aufgaben- und Finanzplanes wird das mittelfristige Haushaltsgleichgewicht 2025 auf Basis des Gesamtergebnisses erreicht.

II. Investitionsplan

In den Jahren 2024 bis 2034 fallen Nettoinvestitionen von voraussichtlich rund CHF 33.5 Mio. an. Davon sind Projekte im Wert von netto rund CHF 2.7 Mio. bereits in der Ausführung oder beschlossen. Für rund CHF 30.8 Mio. sind bereits weitere Projekte geplant.

Eine grössere Investition stellt die Erweiterung des Oberstufenschulhauses in Niederrohrdorf dar. Für den Investitionsbeitrag sind CHF 14.1 Mio., verteilt über die Jahre 2027 - 2030, vorgesehen. Zudem ist geplant, die Sanierung / Umbau der Mehrzweckhalle Hinterbächli im Gesamtbetrag von ca. CHF 5.5 Mio. in den Jahren 2033 und 2034 durchzuführen.

Wichtig zu erwähnen ist aber, dass sich die neu geplanten Projekte erst in der Anfangsphase befinden und die Kosten wie auch die Ausführungsjahre auf Annahmen oder Schätzungen beruhen.

Die Investitionen in der Übersicht:

Bezeichnung	gesamt	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Projekte im Bau	2'208	1'388	750	70	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekte beschlossen	485	0	485	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekte geplant	30'836	0	0	280	2'129	6'250	10'024	2'908	1'868	1'150	2'486	3'741
Total	33'529	1'388	1'235	350	2'129	6'250	10'024	2'908	1'868	1'150	2'486	3'741
Selbstfinanzierung	7'922	635	259	789	803	845	807	717	671	767	811	818
Finanzierungs-Fehlbetrag	25'607	753	976	-439	1'326	5'405	9'217	2'191	1'197	383	1'675	2'923

Werte in CHF 1'000

Aufgaben- und Finanzplanung 2025 – 2034 Einwohnergemeinde

III. Übersicht/Kennzahlen

Per 1. Januar 2024 wies die Gemeinde ein **Nettoguthaben** von rund CHF 3.42 Mio. aus. Die geplanten Investitionen im Verwaltungsvermögen führen zu einer **Nettoschuld** von voraussichtlich ca. CHF 22.16 Mio. per Ende 2034. Die Nettoschuld pro Einwohner wird ab dem Jahr 2029 den empfohlenen Maximalwert von CHF 2'500 überschreiten.

Für die Periode 2024 bis 2034 wird ein durchschnittlicher Selbstfinanzierungsgrad von 48 % erwartet. Da mittelfristig die Selbstfinanzierung bei 100% liegen sollte, ist dieser Wert ungenügend. Der entsprechende Finanzierungsfehlbetrag führt zu einer Verschuldung.

Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Steuerfuss	85%	85%	89%	89%	89%	89%	89%	89%	89%	89%	89%
Einwohner	4300	4325	4350	4375	4400	4425	4450	4475	4500	4525	4550
Nettoinvestitionen *	1'388	1'235	350	2'129	6'250	10'024	2'908	1'868	1'150	2'486	3'741
Selbstfinanzierung *	635	259	789	803	845	807	717	671	767	811	818
Selbstfinanzierungsgrad	45.7%	21.0%	225.4%	37.7%	13.5%	8.1%	24.7%	35.9%	66.7%	32.6%	21.9%
Nettoschuld I *	-2'680	-1'705	-2'145	-820	4'584	13'800	15'990	17'186	17'568	19'242	22'164
Nettoschuld I pro Einwohner (in CHF) (sollte nicht über Fr. 2'500.-- liegen)	-623	-394	-493	-187	1'042	3'119	3'593	3'840	3'904	4'252	4'871
<i>Werte in CHF 1'000 *</i>											

Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	ab 2035	Jährliche Abschreibung
Projekte in Bau		7'981	1'388	750	70	0	0	0	0	0	0	0	0	0	51
0290	Teilzonenplanänderung inkl. Machbarkeitsstudie Werkhof	180	40	70	70										5
2170	Ersatz Elektroverteilung Schulhaus Hibä, Hauptverteilung	118	118												0
2170	Pumptrackanlage bei der Schulanlage Hibä	90	82												0
2170	Swisslos-Beitrag an Pumptrackanlage bei Schulanlage Hibä	-20	-20												0
2170	Umbau Schulzimmer in zwei Gruppenräume SH Hibä	60	60												0
2170	Oberflächenerneuerung Allwetterplatz SH Hibä	115	115												0
3291	Umrüstung Innenbeleuchtung Zähnteschür auf LED	70	70												0
3291	Sanierung Lift Zähnteschür	50	50												0
6130	San. K411/K415 Zentrum (inkl. Vorlaufkosten + Beleuchtung)	2'377	2												0
6130	San. K411 Badenerstr. (inkl. Vorlaufkosten + Beleuchtung)	2'368	-2												0
6130	San. K415 Busslingerstr. (inkl. Bel.)	437													0
6130	San. K411/415 Zentrum (Buswartehäuschen)	275	25												0
6130	San. K411 Badenerstr. (Buswartehäuschen)	192													0
6150	Erneuerung Morgenacherstrasse	755	703												19
6150	Erneuerung Ringstrasse	720	53	660											18
6150	Ersatz Bauamtsfahrzeug Ford Transit	95	95												0
7410	Bachleitung Oberzelgbach (i.Z.m. K411, Zentrum)	9													0
7900	Überarbeitung komm. Überbauungsplan Dorf	110	17	20											11
7900	Beitrag Mehrwertabgabef. f. Überarb. komm. Überbauungsplan	-20	-20												-2
Projekte beschlossen		485	0	485	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15
1500	Feuerwehrfahrzeug SPF	244		244											10
1500	Subvention AGV für SPF	-98		-98											-4
6130	San. K415 Niederrohrdorferstr. Vorlaufkosten	35		35											1
6150	Erneuerung Buacherstrasse	520		520											13
6150	Beiträge Swisscom, Wetter an Buacherstrasse	-216		-216											-5
Projekte geplant		31'833	0	0	280	2'129	6'250	10'024	2'908	1'868	1'150	2'486	3'741	997	944
0290	Projektierung Werkhof	150			50	100									4
0290	Neubau Werkhof	4'500					500	3500	500						129
0290	Heizungersatz Gemeindehaus	200												200	10
0290	Isolation Dachstock Gemeindehaus	400												400	11
1500	Feuerwehrfahrzeug PTF	50							50						3
1500	Feuerwehrfahrzeug ZKF	58							58						3
1500	Atemschutzgeräte	29				29									4
1500	Helme	24						24							2
2170	Erweiterung Oberstufenschulhaus NR, Baukredit	14'100				2000	5000	6000	1100						403
2170	Projekt. neue Räumlichkeiten Tagesstrukturen	250					250								7
2170	Neue Räumlichkeiten für Tagesstrukturen/Kita	2'500						1000	1500						71
2170	Projekt. Sanierung MZH mit neuer Heizung	400							200	200					11
2170	Sanierung MZH Hibä mit neuer Heizung	5'500									2000	3500			157
2170	Umrüstung Innenbeleuchtung SH Hibä auf LED	150			150										15
3291	Ersatz Tische und Stühle Zähnteschür	68											68		7

Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	ab 2035	Jährliche Abschreibung
6130	San. K415 Niederrohrdorferstr.	1'000					500	500							25
6150	Erneuerung Cholacherstrasse	790									600	190			20
6150	Ern. Dorfstrasse ab Kreisel bis Frohsinn	168								168					4
6150	Ern. Luxmattenstrasse, Teilstück STA	350									350				9
6150	Erneuerung Geissraistrasse	296										296			7
6150	Erneuerung Gwigg	173											173		4
6150	Erneuerung Weihermattstrasse	397												397	10
6340	Kommunaler Gesamtplan Verkehr	80			80										8
7900	Wettbewerb Neugestaltung Ringstr. 1 und Bergstr. 2	200							200						20
Total Investitionsprojekte		40'299	1'388	1'235	350	2'129	6'250	10'024	2'908	1'868	1'150	2'486	3'741	997	1'010

Plan-Erfolgsrechnung

		Budget		Prognose									
		2024	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Einwohnerzahl		4'250	4'300	4'325	4'350	4'375	4'400	4'425	4'450	4'475	4'500	4'525	4'550
Steuerfuss		85%	85%	85%	89%	89%	89%	89%	89%	89%	89%	89%	89%
Betrieblicher Aufwand		18'484	18'584	19'192	19'504	19'643	19'670	19'801	19'944	20'744	20'957	21'022	21'226
30	Personalaufwand	3'562	3'562	3'632	3'686	3'742	3'779	3'817	3'855	3'894	3'933	3'972	4'012
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'528	3'528	3'524	3'626	3'614	3'650	3'687	3'723	3'825	3'798	3'836	3'874
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen inkl. 366	1'900	1'900	1'948	1'967	1'938	1'766	1'695	1'634	2'161	2'229	2'081	2'070
35	Einlagen in Fonds	11	11	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14
36	Transferaufwand ohne 366	9'483	9'583	10'074	10'211	10'335	10'461	10'588	10'718	10'850	10'983	11'119	11'256
	davon Finanzausgleichsabgaben	2'014	2'014	1'935	1'950	1'950	1'950	1'950	1'950	1'950	1'950	1'950	1'950
Betrieblicher Ertrag		16'783	17'183	17'313	18'141	18'321	18'572	18'828	19'088	19'352	19'620	19'891	20'168
40	Fiskalertrag	14'528	14'928	14'874	15'679	15'835	16'064	16'297	16'533	16'773	17'017	17'265	17'517
4000/1	Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Pers.	13'115	13'115	13'310	14'159	14'315	14'544	14'777	15'013	15'253	15'497	15'745	15'997
31	Abschreibungen Steuerforderungen	45	45	35	45	45	45	45	45	45	45	45	45
4002	Quellensteuern	120	120	130	130	130	130	130	130	130	130	130	130
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Pers.	650	650	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700
40	Sondersteuern und übriger Fiskalertrag	643	1'043	734	690	690	690	690	690	690	690	690	690
41	Regalien und Konzessionen	70	70	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75
42	Entgelte	910	910	922	931	941	950	959	969	979	989	998	1'008
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds	16	16	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
46	Transferertrag	1'259	1'259	1'441	1'455	1'469	1'482	1'496	1'510	1'524	1'538	1'552	1'567
	davon Finanzausgleichsbeiträge	108	108	109	110	110	110	110	110	110	110	110	110
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-1'701	-1'401	-1'879	-1'363	-1'322	-1'098	-973	-856	-1'392	-1'337	-1'131	-1'058
34	Finanzaufwand	124	124	75	73	73	76	169	314	351	378	392	447
44	Finanzertrag	265	265	252	245	247	240	241	240	240	240	240	240
Ergebnis aus Finanzierung		141	141	177	172	174	164	72	-74	-111	-138	-152	-207
Operatives Ergebnis		-1'560	-1'260	-1'702	-1'191	-1'148	-934	-901	-930	-1'503	-1'475	-1'283	-1'265
38/48	Ausserordentliches Ergebnis	980	980	980	974	974	798	726	726	726	722	595	564
3899	davon Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis		-580	-280	-722	-217	-174	-136	-175	-204	-777	-753	-688	-701
Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2025													
mit operativem Ergebnis gerechnet				-4'265									
mit Gesamtergebnis gerechnet				2'401									

Eigenkapital Aufgaben- und Finanzplanung 2024 - 2034

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
29500.01	Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	18'444	17'464	16'484	15'510	14'536	13'738	13'012	12'286	11'560	10'838	10'243
29500.02	Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4895	Entnahme Aufwertungsreserve	-980	-980	-974	-974	-798	-726	-726	-726	-722	-595	-564
	Umbuchung Aufwertungsreserve übrige Anlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Umbuchung Aufwertungsreserve Grundstücke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29500	Aufwertungsreserve Ende Jahr	17'464	16'484	15'510	14'536	13'738	13'012	12'286	11'560	10'838	10'243	9'679
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag Anfang Jahr	36'641	36'361	35'639	35'422	35'248	35'112	34'937	34'733	33'956	33'203	32'515
3899	Abtragung Bilanzfehlbetrag (30%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
90	Gesamtergebnis	-280	-722	-217	-174	-136	-175	-204	-777	-753	-688	-701
	Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
299	Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag Ende Jahr	36'361	35'639	35'422	35'248	35'112	34'937	34'733	33'956	33'203	32'515	31'814

Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung 2024 - 2034

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Einwohnerzahl	4'300	4'325	4'350	4'375	4'400	4'425	4'450	4'475	4'500	4'525	4'550
Steuerfuss	85%	85%	89%	89%	89%	89%	89%	89%	89%	89%	89%
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	1'900	1'948	1'907	1'855	1'679	1'608	1'519	1'472	1'458	1'301	1'270
Abschreibungen aus Investitionsplan			60	83	87	87	115	689	771	780	800
Abschreibungen	1'900	1'948	1'967	1'938	1'766	1'695	1'634	2'161	2'229	2'081	2'070

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'401	-1'879	-1'363	-1'322	-1'098	-973	-856	-1'392	-1'337	-1'131	-1'058
Ergebnis aus Finanzierung	141	177	172	174	164	72	-74	-111	-138	-152	-207
Operatives Ergebnis	-1'260	-1'702	-1'191	-1'148	-934	-901	-930	-1'503	-1'475	-1'283	-1'265

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Ausserordentliches Ergebnis	980	980	974	974	798	726	726	726	722	595	564
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	-280	-722	-217	-174	-136	-175	-204	-777	-753	-688	-701

Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2025	
mit operativem Ergebnis gerechnet	-4'265
mit Gesamtergebnis gerechnet	2'401

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Nettoinvestitionen	-1'388	-1'235	-350	-2'129	-6'250	-10'024	-2'908	-1'868	-1'150	-2'486	-3'741
Selbstfinanzierung	635	259	789	803	845	807	717	671	767	811	818
Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag)	-753	-976	439	-1'326	-5'405	-9'217	-2'191	-1'197	-383	-1'675	-2'923

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Mittelbedarf aus Finanzierungsergebnis	753	976	-439	1'326	5'405	9'217	2'191	1'197	383	1'675	2'923
Rückzahlung Darlehen/Kredite	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Veränderungen Anlagen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	150	-440	1'500	0
Finanzierungsbedarf Spezialfinanzierungen	272	324	-40	241	967	968	245	612	1'459	771	1'046
Mittelbedarf (+ = Bedarf / - = Überschuss)	1'025	1'300	-479	1'567	6'372	10'185	2'436	1'959	1'402	3'946	3'969
Aufnahme Darlehen/Kredite	0	0	0	250	6'500	10'000	2'500	2'000	1'400	3'900	3'900
Bestand Darlehen/Kredite	0	0	0	250	6'750	16'750	19'250	21'250	22'650	26'550	30'450

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	18'444	17'464	16'484	15'510	14'536	13'738	13'012	12'286	11'560	10'838	10'243
Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Entnahme Aufwertungsreserve	-980	-980	-974	-974	-798	-726	-726	-726	-722	-595	-564
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aufwertungsreserve Ende Jahr	17'464	16'484	15'510	14'536	13'738	13'012	12'286	11'560	10'838	10'243	9'679

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Anfang Jahr	36'641	36'361	35'639	35'422	35'248	35'112	34'937	34'733	33'956	33'203	32'515
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	-280	-722	-217	-174	-136	-175	-204	-777	-753	-688	-701
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Ende Jahr	36'361	35'639	35'422	35'248	35'112	34'937	34'733	33'956	33'203	32'515	31'814

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Nettoschuld I (+ = Schuld / - = Vermögen)	-2'680	-1'705	-2'145	-820	4'584	13'800	15'990	17'186	17'568	19'242	22'164
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	-623	-394	-493	-187	1'042	3'119	3'593	3'840	3'904	4'252	4'871

Schuldenübersicht 2024 - 2034

Bestehende Kredite/Darlehen	Betrag	Zinssatz	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Anfangsbestand	0		0										
Neuaufnahme Kredite/Darlehen													
Kapitalbedarf gemäss Planung	250	1.50%				250							
Kapitalbedarf gemäss Planung	6'500	1.50%					6'500						
Kapitalbedarf gemäss Planung	10'000	1.50%						10'000					
Kapitalbedarf gemäss Planung	2'500	1.50%							2'500				
Kapitalbedarf gemäss Planung	2'000	1.50%								2'000			
Kapitalbedarf gemäss Planung	1'400	1.50%									1'400		
Kapitalbedarf gemäss Planung	3'900	1.50%										3'900	
Kapitalbedarf gemäss Planung	3'900	1.50%											3'900
Rückzahlung Kredite/Darlehen													
Bestand Kredite/Darlehen			0	0	0	250	6'750	16'750	19'250	21'250	22'650	26'550	30'450

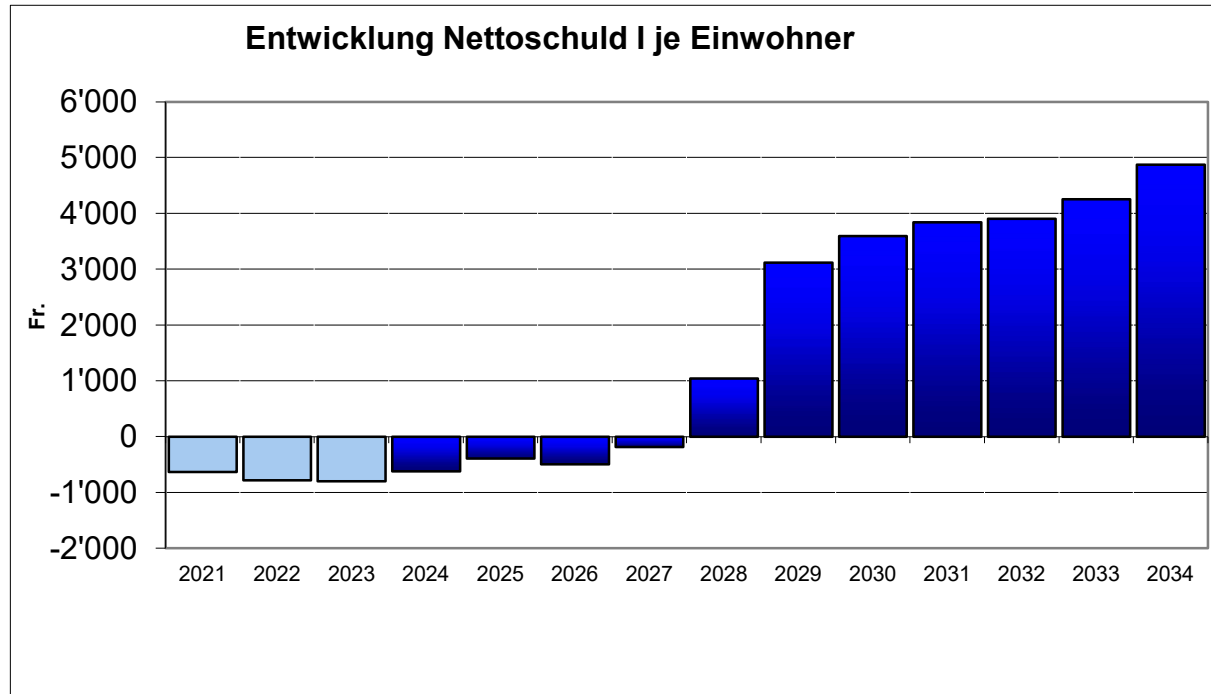
Kennzahlen Aufgaben- und Finanzplanung 2024 - 2034

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Nettoschuld I	-2'680	-1'705	-2'145	-820	4'584	13'800	15'990	17'186	17'568	19'242	22'164
Einwohner	4'300	4'325	4'350	4'375	4'400	4'425	4'450	4'475	4'500	4'525	4'550
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	-623	-394	-493	-187	1'042	3'119	3'593	3'840	3'904	4'252	4'871
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Selbstfinanzierung	635	259	789	803	845	807	717	671	767	811	818
Nettoinvestitionen	1'388	1'235	350	2'129	6'250	10'024	2'908	1'868	1'150	2'486	3'741
Selbstfinanzierungsgrad	46%	21%	225%	38%	14%	8%	25%	36%	67%	33%	22%

Grafiken

1. Nettoschuld I je Einwohner

Jahr	Nettoschuld I
2021	-631
2022	-783
2023	-798
2024	-623
2025	-394
2026	-493
2027	-187
2028	1'042
2029	3'119
2030	3'593
2031	3'840
2032	3'904
2033	4'252
2034	4'871



Grafiken

2. Nettoinvestitionen / Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsgrad)

Jahr	Nettoinvestitionen	Selbstfinanzierung
2021	2'447	3'167
2022	3'451	4'128
2023	1'485	1'601
2024	1'388	635
2025	1'235	259
2026	350	789
2027	2'129	803
2028	6'250	845
2029	10'024	807
2030	2'908	717
2031	1'868	671
2032	1'150	767
2033	2'486	811
2034	3'741	818

