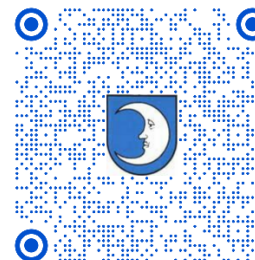




Budget 2025



Inhalt Budget 2025

Inhalt	Seite
Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte	3
Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2025	4
Fazit zum Budget 2025	7
Bemerkungen zu einzelnen Konten	8
Auflistung der Finanzkennzahlen	14
Ergebnisübersicht Budget 2025	15
Gesamtübersicht Budget 2025	16
Zusammenzug Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung	18
Zusammenzug Erfolgsrechnung - Artengliederung	19
Erfolgsrechnung – Detail	26
Zusammenzug Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung	54
Zusammenzug Investitionsrechnung - Artengliederung	55
Investitionsrechnung - Detail	57
Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen	62
Steuer und Gebührenverzeichnis	66
Antrag des Gemeinderates	68
Bericht der Rechnungsprüfungskommission	69
Nachweis der Genehmigung durch die Gemeindeversammlung	72

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Die folgenden Erklärungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeinderechnung.

Die Rechnungslegung der Baselbieter Einwohnergemeinden orientiert sich seit 2014 am „Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)“ der Schweizerischen Finanzdirektorenkonferenz (§ 165 Abs. 2 des Gemeindegesetzes).

ERFOLGSRECHNUNG

Die Erfolgsrechnung entspricht im Wesentlichen der Erfolgsrechnung aus der Privatwirtschaft. Sie enthält den laufenden Aufwand und Ertrag eines Kalenderjahres. Die Differenz zwischen Aufwand und Ertrag entspricht dem Saldo (Aufwandüberschuss = Verlust; Ertragsüberschuss = Gewinn).

INVESTITIONSRECHNUNG

Der wesentlichste Unterschied zur Rechnungslegung eines Privatunternehmens ist die zusätzlich geführte Investitionsrechnung. Die Investitionsrechnung umfasst die Ausgaben und Einnahmen für Sachwerte, die der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen und mehrjährig genutzt werden können (Verwaltungsvermögen). Ausgaben erfolgen für den Erwerb, die Erstellung oder die Sanierung von Verwaltungsvermögen. Einnahmen resultieren aus der Veräusserung von Verwaltungsvermögen, Überträgen vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen oder aus Beiträgen Dritter (Bsp. Anwänderbeiträge). Die Nettoinvestitionen sind als Verwaltungsvermögen zu aktivieren. Sie unterliegen anschliessend der Abschreibungspflicht.

BILANZ

Die Bilanz zeigt die Vermögens- und Schuldenstruktur der Gemeinde zu Jahresbeginn und zum Jahresende. Sie umfasst die Aktiven (Finanz- und Verwaltungsvermögen) und Passiven (Fremd- und Eigenkapital).

ABSCHREIBUNGEN

Mittels Abschreibung wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung (Cash Flow) der Gemeinde sichergestellt. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie zugeteilt und über die festgelegte (kategorisierte) Nutzungsdauer hinweg linear abgeschrieben (planmässige Abschreibungen). Stellt man fest, dass eine Anlage weniger lang als ihre kategorisierte Nutzungsdauer genutzt werden kann, muss die Nutzungsdauer verkürzt werden und es sind zusätzlich zu den planmässigen, ausserplanmässige Abschreibungen zu tätigen. Diese ausserplanmässigen Abschreibungen stellen sicher, dass die Anlage bei Erreichen der (verkürzten) Nutzungsdauer auf Null abgeschrieben ist. Für Investitionen, welche vor Inkrafttreten von HRM2, d.h. vor dem

1.1.2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fix-degressive Abschreibungssätze.

ALLGEMEINER HAUSHALT

Dieser umfasst alle über allgemeine Steuern (und nicht-zweckgebundene Gebühren) zu deckende Aufgabenbereiche des Gemeinwesens: Die Summe dieser Aufwands- und Ertragsposten in der Erfolgsrechnung machen das Jahresergebnis aus, welches bei einem positiven Saldo das Eigenkapital der Gemeinde erhöht bzw. bei einem negativen Saldo vermindert.

SPEZIALFINANZIERUNGEN

Die Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche im Aufgabenspektrum der Gemeinde, welche verursachergerecht durch separate Gebühren finanziert werden müssen (nicht durch Steuern). Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierung die Wasserversorgung (Funktion 7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallbeseitigung (7301) zu führen. Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde selber auf der Grundlage eines Reglements bestimmen (z.B. Antennenanlage). Verwaltungsinterne Leistungen sind als interne Verrechnungen auszuweisen, wenn sie für oder durch Spezialfinanzierungen erfolgen.

Um die Querfinanzierung dieser Bereiche durch allgemeine Steuermittel zu verhindern, werden die entsprechenden Funktionen im Rahmen des Rechnungsabschlusses „neutralisiert“ und ihr Saldo mit dem Kapitalkonto der jeweiligen Spezialfinanzierung verrechnet. Aufwand und Ertrag der Spezialfinanzierung sind damit gleich hoch, die Funktionen der Spezialfinanzierungen sind saldoneutral. Das Gesamtergebnis der Rechnung ist deshalb gleich dem Ergebnis des allgemeinen Haushalts.

Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2025

ALLGEMEINE BEMERKUNGEN

DAS WICHTIGSTE IN KÜRZE

Die Erfolgsrechnung zum Budget 2025 sieht bei einem Aufwand von CHF 33'296'144 und einem Ertrag von CHF 33'110'240 einen Aufwandüberschuss von CHF 185'904 vor. Die grössten Herausforderungen sind in den folgenden Bereichen zu verzeichnen:

Im Bereich Bildung führen steigende Schülerzahlen zu zusätzlichen Klassen und damit zu einem Mehrbedarf an Schulraum, was Auswirkungen auf die Personalkosten und die Abschreibungen hat. Der Ausbau der schulergänzenden Tagesbetreuung führt ebenfalls zu höheren Ausgaben.

Für die KESB und bei der Alterspflege werden für 2025 gegenüber dem Budget 2024 deutlich höhere Ausgaben erwartet.

Weiter werden auch die Auswirkungen der Asyl- und Flüchtlingspolitik herausfordernd bleiben.

Die Investitionsrechnung (Verwaltungs- und Finanzvermögen) weist bei Ausgaben von CHF 8'189'100 Netto-Investitionen von CHF 7'789'100 aus. Infolge der hohen Bautätigkeit und der schwachen Selbstfinanzierung wird die Gemeinde Frenkendorf 2025 nach vielen Jahren der Schuldenfreiheit Fremdkapital aufnehmen müssen (siehe auch Position **FINANZAUFWAND**).

PERSONALAUFWAND

Verwaltung und Betrieb: Trotz konsequenter Überwachung der Aufgaben und damit verbunden der Beurteilung der Pensen kommt es im nächsten Jahr, vor allem teuerungsbedingt, zu Mehrkosten beim Personalaufwand. Der Umfang und die Komplexität der Aufgaben der Verwaltung nehmen auf Grund von neuen Aufgabenstellungen und sich ändernden Gesetzesgrundlagen jährlich zu.

Kindergarten und Primarschule: Die Zahl der Schülerinnen und Schüler ist weiterhin steigend. Für das Schuljahr 2024/2025 kommen zwei weitere Klassen dazu. Die 2-jährige Pilotphase für eine schulergänzende Tagesstruktur (Mittagstisch und Nachmittagsbetreuung) ist abgeschlossen. Die Gemeindeversammlung stimmte der definitiven und unbefristeten Einführung ab Schuljahr 2024/25 am 8. April 2024 zu.

Im Frühjahr 2024 startete das Pilotprojekt «Frühe Förderung in Frenkendorf». Die Pilotphase dauert nach Plan bis ins Jahr 2027. Die entsprechende Sondervorlage für eine Weiterführung wird der Gemeindeversammlung rechtzeitig zur Genehmigung vorgelegt.

Für die Gemeinde Frenkendorf ergibt sich für das Jahr 2025 der folgende Stellenplan:

Pensen Stellenplan für die Gemeinde Frenkendorf			
	2025	2024	2023
Gemeindezentrum	18.80	19.20	18.50
Wegverwaltung	8.00	8.00	8.00
Hauswartung	3.00	3.00	3.00
Hausdienst/Reinigung	6.00	6.00	6.00
Schulsekretariat Schulstufe Kindergarten und Primar	1.30	1.30	1.30
Schulsozialdienst Schulstufe Kindergarten und Primar	0.50	0.50	0.50
Aufgabenhort Schulstufe Kindergarten und Primar	0.15	0.15	0.15
Mittagstisch/Tagesstrukturen Schulstufe Kindergarten und Primar	4.75	3.40	3.00
Frühe Förderung	0.30	0.00	0.00
Robi-Spielplatz	0.80	1.00	1.00
TOTAL	43.60	42.55	41.30

Bei der Verwaltung fällt aufgrund der Neugründung des Zweckverbandes Argantia (Neuorganisation der Zivilschutzorganisation) eine Teilzeit-Stelle weg. Infolge der höheren Anzahl Kinder wurden bei der schulergänzenden Tagesstruktur die Pensen aufgestockt.

Es ist zu berücksichtigen, dass das vom Kanton angestellte Lehrpersonal, die Personen von Integrationsprogrammen, die Mitglieder von Behörden, Auszubildende sowie die temporären Einsätze nicht im Stellenplan enthalten sind.

SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand reduziert sich zwar um 6.6 % auf CHF 4'887'553. Jedoch ist dies zu einem grossen Teil auf Umgliederungen zu den «Beiträgen an Gemeinwesen und Dritten» zurückzuführen. In der Wasserversorgung wie auch beim Unterhalt Schwimmbad planen wir mit tieferen Kosten.

ABSCHREIBUNGEN

Mit der Einführung des Rechnungsmodells HRM2 im Jahr 2014 wurden die Abschreibungsgrundsätze geändert:

- Das bestehende Verwaltungsvermögen (ohne Darlehen und Beteiligungen) wird auf 17 Jahre bis 2031 (bei den Spezialfinanzierungen auf 22 Jahre bis 2036) fix-degressiv abgeschrieben.

- Jeder neuen Investition des Verwaltungsvermögens ab dem Jahre 2014 wird eine kategorisierte Nutzungsdauer zwischen 5 und 50 Jahren zugewiesen. Über diese Nutzungsdauer hinweg wird das Objekt jährlich linear abgeschrieben. Allfällig vorhandene Vorfinanzierungen werden über die gleiche Nutzungsdauer wie die zugehörige Investition abgeschrieben.
- Die Sachanlagen des Finanzvermögens sind bei wesentlichen Wertveränderungen, mindestens jedoch alle fünf Jahre, neu zu bewerten. Als wesentliche Wertveränderungen gelten insbesondere auch Erstellungen von Neubauten, Umbauten oder Gesamtrenovierungen an Gebäuden des Finanzvermögens, Einrichtungen eines Baurechts oder Umzonungen. Die Neubewertungen von Sachanlagen erfolgen zum Verkehrswert am Bilanzierungstichtag. Die nächste ordentliche Neubewertung findet dann spätestens im Rahmen der Abschlussarbeiten zur Rechnung 2026 statt.

FINANZAUFWAND

Die Gemeinde Frenkendorf ist aktuell schuldenfrei. Im Budget 2025 sind die kalkulierten Fremdkapitalzinsen aufgrund der nötigen Kreditaufnahme enthalten. Die budgetierten Zinsaufwendungen beinhalten zusätzlich die Verzinsung der Steuervorauszahlungen. Der bauliche Unterhalt des Finanzvermögens (vermietete Objekte in der Gemeindeverwaltung) bewegt sich nach einem Jahr mit erhöhten Sanierungen wieder im gewohnten Rahmen.

EINLAGEN IN UND ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN

In dieser Rubrik sind die Ertrags- und Aufwandüberschüsse aus den Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung, Abfallbeseitigung und Gemeinschaftsantenne enthalten.

TRANSFERAUFWAND (ENTSCHÄDIGUNGEN UND BEITRÄGE)

Im Vergleich zum Vorjahresbudget erhöht sich diese Aufwandart um CHF 2'400'013 bzw. um rund 27 %.

Die deutliche Erhöhung liegt an der Umgliederung der Kosten für das Asylwesen inkl. Mietkosten für die Liegenschaft an der Lerchenstrasse 6 (siehe **SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND**). Zudem nehmen diese Kosten, trotz sinkenden Ausgaben bei der Sozialhilfe, wie auch die Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen (Pflegeheime) wiederum deutlich zu.

AUSSERORDENTLICHER AUFWAND

Es sind keine nennenswerte Geschäftsfälle zu erwähnen.

FISKALERTRAG

Für die Berechnung der zu erwartenden Steuererträge stützt sich der Gemeinderat in diesem Jahr wiederum auf die Empfehlungen der Kantonalen Steuerverwaltung. Nach einem eingetrübten Jahresabschluss 2023 rechnen wir für das Jahr 2025 (gegenüber

dem Budget 2024) mit einer Seitwärtstendenz beim Steuerertrag. Bei den natürlichen Personen rechnen wir mit rund 1.5 % resp. CHF 222'000 tieferen Einkommens- und Vermögenssteuern. Bei den juristischen Personen wird die Steuerreform (SV17) im Jahr 2025 endgültig abgeschlossen sein. Darum gehen wir im Budget 2025 nochmals von einer Reduktion bei den Ertrags- und Kapitalsteuern aus (CHF 219'000 resp. 21.9 %).

REGALIEN UND KONZESSIONEN

Bei den Konzessionen für die Elektrizitäts- und Gasversorgung erwarten wir weiterhin stabile Beträge.

ENTGELTE

Wegen den sinkenden Ausgaben im Sozialwesen, rechnen wir ebenfalls mit sinkenden Rückerstattungen. Bei der Abwasserbeseitigung gehen wir von tieferen Einnahmen bei den Abwassergebühren aus.

FINANZERTRAG

Die Zunahme beim Finanzertrag ist hauptsächlich auf die Weitervermietung von Objekten der gemieteten Liegenschaft an der Lerchenstrasse 6 (siehe auch **TRANSFERAUFWAND**) zurückzuführen. Die Auslastung unserer Mietobjekte ist nach wie vor sehr gut. Wir budgetieren zudem mit höheren Verzugszinseinnahmen bei den Steuern.

TRANSFERERTRAG

In den Transfererträgen sind Entschädigungen, Beiträge und Rückerstattungen von Gemeinwesen wie auch der Finanzausgleich enthalten. Diese Erträge nehmen gegenüber dem Vorjahresbudget um insgesamt CHF 3'563'883 zu. Wir rechnen einerseits mit höheren Erträgen im Asylbereich (Rückerstattungen durch den Kanton) und andererseits mit höheren Zahlungen aus dem Finanz- und Lastenausgleich.

AUSSERORDENTLICHER ERTRAG

Hier handelt es sich um die geplanten Auflösungen von Vorfinanzierungen (Sanierung Hauptstrasse und Strassensanierung in Zusammenhang mit dem Fernwärmeanschluss).

INVESTITIONSRECHNUNG (VERWALTUNGS- UND FINANZVERMÖGEN)

Die Investitionsrechnung weist bei Ausgaben beim Verwaltungsvermögen von CHF 8'019'100 und Einnahmen von CHF 400'000 insgesamt Netto-Investitionen von CHF 7'619'100 aus. Beim Finanzvermögen betragen die Ausgaben CHF 170'000. Total sind es Ausgaben von CHF 8'069'100 und Einnahmen von CHF 400'000, was Netto-Investitionen von CHF 7'669'100 ergibt. Der Grossteil der geplanten Investitionen für 2025 betrifft mit CHF 3'958'500 den Bereich Sport und Freizeit (Sanierung

Hallenbad) sowie mit CHF 2'121'000 die Bereiche Verkehr und Umweltschutz. Die einzelnen Details können den Erläuterungen zur Investitionsrechnung oder den separaten Unterlagen zur Gemeindeversammlung entnommen werden.

SPEZIALFINANZIERUNGEN

In der Spezialfinanzierung **Gemeinschaftsantenne** wird mit einem Mehrertrag von CHF 12'600 gerechnet. Die Pächterin Sunrise AG führte die Kommunikationsnetzanlage in eigener Regie, sowohl in betrieblicher wie auch in finanzieller Sicht. Der Pachtvertrag hat eine Laufzeit bis 31.07.2028. Wir werden rechtzeitig kommunizieren, wie es danach weitergehen könnte.

Bei den Spezialfinanzierungen **Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung** werden bewusst wiederum negative Ergebnisse angestrebt, um die zu hohen Reserven in den kommenden Jahren gezielt abbauen zu können. Die Spezialfinanzierung **Wasserversorgung** plant mit einem Aufwandüberschuss von CHF 320'655 für das Jahr 2025. Die **Abwasserbeseitigung** rechnet mit einem Mehraufwand von CHF 753'000.

Bei der **Abfallbeseitigung** ist der deutliche Kapitalverzehr der letzten Jahre so weit fortgeschritten, dass eine erste Gebührenerhöhung notwendig ist, damit diese Spezialfinanzierung nicht in eine Unterfinanzierung gerät. Trotz dieser Gebührenerhöhung wird mit einem Mehraufwand von CHF 64'050 gerechnet. Eine Preisanpassung bei den Grüngutgebühren steht zurzeit nicht zur Diskussion.

Infolge der aktuellen Zinslage an den Finanzmärkten wurde auf eine interne Verzinsung der Kapitalien der Spezialfinanzierungen verzichtet.

Fazit zum Budget 2025

ERFOLGSRECHNUNG

Unter Berücksichtigung aller uns bekannten Vorgaben bei der Erstellung des Budgets resultiert für das kommende Jahr eine ausgeglichene Erfolgsrechnung mit einem geringfügigen Aufwandüberschuss von CHF 185'904. Auffallend ist, dass gegenüber dem Budget 2024 sowohl Aufwand als auch Ertrag um fast 10 % wachsen.

Aufwandseitig tragen zusätzliche Personalkosten (zusätzliche Schulklassen, Ausbau der Tagesstrukturen), wie auch höhere Kosten im Bereich KESB und Alterspflege massgeblich dazu bei. Auf der Ertragsseite rechnen wir für das Budgetjahr 2025 im Vergleich zum Vorjahresbudget mit stagnierenden respektive leicht tieferen Steuereinnahmen, sowohl bei den natürlichen wie auch bei den juristischen Personen. Beim Finanz- und Lastenausgleich wird hingegen mit einer deutlichen Zunahme der Beiträge, insbesondere aus dem Finanzausgleich gerechnet.

INVESTITIONSRECHNUNG

In der Vergangenheit bewegte sich das Investitionsvolumen der Gemeinde Frenkendorf auf einem vergleichsweise tiefen Niveau. Dieser Trend wurde im Jahr 2024 durch die Annahme umfangreicher Investitionsvorhaben durch die Einwohnerschaft (z.B. Sanierung der Schwimmhalle, Erneuerung der Fussballplätze, Sanierung der Wasserversorgung) gebrochen.

Auf Grund des höheren Investitionsvolumens wird sich der Abschreibungsbedarf künftig spürbar erhöhen. Nach einer langen Periode der Schuldenfreiheit ist ab 2025 die Aufnahme von Fremdkapital geplant, was zusätzliche Zinskosten in der Erfolgsrechnung auslöst.

ZUSAMMENFASSUNG

Die finanziellen Ansprüche an die Gemeinde Frenkendorf sind und bleiben weiterhin höchst anspruchsvoll. Auch mit der vorliegenden umfassenden und seriösen Budgetierung verbleiben immer gewisse äussere Unsicherheitsfaktoren, die sich, ohne dass diese von uns beeinflusst werden können, sehr schnell positiv oder negativ auf das Ergebnis auswirken können.

Es ist ein wichtiges Ziel des Gemeinderates und der Verwaltung mit klaren Vorgaben und beharrlicher Ausgabendisziplin eine gesunde Finanzstruktur zu erhalten und mit den vorhandenen Ressourcen haushälterisch umzugehen.

Ein geordneter Finanzhaushalt mit attraktiven Steuer- und Gebührensätzen soll auch in Zukunft ein Garant für erstklassige Rahmenbedingungen für alle Einwohnerinnen und Einwohner und für das lokale Gewerbe bleiben. Zu diesem wollen und werden wir weiterhin Sorge tragen.

Bemerkungen zu den einzelnen Konten (*)

Erfolgsrechnung

xxxx.3000	Für die Veränderungen beim Personalaufwand verweisen wir auf die Begründungen auf Seite 4 "Personalaufwand".	2110.3636.00	Die Beiträge, welche die frühe Sprachförderung betreffen, werden neu unter Konto 5450.3636.00 budgetiert.
0110.3102.00	Im 2025 finden keine Wahlen statt. Der aktuelle Bestand an Stimmrechtsausweisen und Couverts reicht aus.	2120.4260.00	Entschädigungen aus Mutterschafts- und Krankentaggeldversicherungsleistungen.
0220.3120.00	Diese Kosten werden neu unter Konto 0290.3120.00 budgetiert.	2140.3632.00	Gemäss Budgeteingabe der Regionalen Musikschule Liestal (rml) wird mit rund 10 % mehr Unterrichtslektionen gerechnet. Zudem steigen auch die Kosten pro Lektion um etwa 10 %.
0290.3120.00	Diese Kosten wurden bisher unter Konto 0220.3120.00 ausgewiesen.	2171.3120.00	Für das Jahr 2025 muss weniger Heizöl eingekauft werden.
0290.3300.00	Die Abschreibungen werden aufgrund der getätigten und geplanten Investitionen gemäss der vorgegebenen Nutzungsdauer gerechnet.	2171.3300.00	Die Abschreibungen werden aufgrund der getätigten und geplanten Investitionen gemäss der vorgegebenen Nutzungsdauer gerechnet.
0290.3300.40	Die Abschreibungen werden aufgrund der getätigten und geplanten Investitionen gemäss der vorgegebenen Nutzungsdauer gerechnet.	2180.3158.00	Wir planen die Anschaffung einer Software für die administrativen Aufgaben der schulergänzenden Betreuung.
1401.3612.00	Gemäss Budgeteingabe der KESB geht man von deutlich höheren Betriebs- und Fallkosten aus.	2180.3161.00	Die für die schulergänzende Betreuung angemieteten Pavillons wurden im 2024 gekauft; somit entfallen die Mietkosten.
1401.3612.01	Aufgrund der aktuellen Anzahl an uneinbringlichen Kosten, welche die KESB an Klienten bevorschusste, rechnen wir für nächstes Jahr mit einem höheren Aufwand.	2180.4230.xx	Der Anstieg der Elternbeiträge ist durch die höhere Anzahl Kinder sowie durch die Tarifierhöhung per 1.1.2024 bedingt.
1500.3612.00	Die Mehrkosten begründen sich damit, dass die Feuerwehr im nächsten Jahr plant, das Schliesssystem (Schlüsseldepots) der verschiedenen Gebäude zu ersetzen. Dies soll vorwiegend mit eigenem Personal ausgeführt werden. Die Ausrüstungsbeschaffungen liegen auch deutlich höher als in den Vorjahren.	3111.3120.00	Gemäss Einschätzung unserer Liegenschaftsverwaltung werden die Heiz- und Nebenkosten höher ausfallen.
1500.4200.00	Wir rechnen beim Feuerwehrpflichtersatz mit etwas tieferen Einnahmen.	3412.3130.00	Das Hallenbad wird 2024 und 2025 umfassend saniert. Die übrigen Kosten werden auf das Notwendige reduziert.
1622.xxxx	Per 1.1.2025 wird der Zivilschutzverband Altenberg in den neuen Zweckverband Argantia überführt. Als Kopfgemeinde waren wir bis anhin für die Buchführung (Budget/Rechnung) zuständig; dies entfällt nun.	3412.3144.00	Das Hallenbad wird 2024 und 2025 umfassend saniert. Die übrigen Kosten werden auf das Notwendige reduziert.
1623.xxxx	Per 1.1.2025 wird der Regionale Führungsstab Altenberg in den neuen Zweckverband Argantia überführt. Als Kopfgemeinde	3412.4472.00	Infolge der Sanierung fallen auch die Benützungskosten für den Schwimmunterricht tiefer aus.
		3414.3300.30	Die Abschreibungen werden aufgrund der getätigten und geplanten Investitionen gemäss der vorgegebenen Nutzungsdauer gerechnet.
		4120.3614.00	Wir rechnen auch für das kommende Jahr mit einer weiteren Zunahme der Pflegekosten.

4901.3632.00	Gemäss Budgeteingabe der Alters- und Pflegeregion Liestal (APRL) wird für 2025 mit höheren Verwaltungskosten gerechnet.	6150.4893.00	Ab 2025 kommen die Auflösung der gebildeten Vorfinanzierung für die Strassensanierung in Zusammenhang mit der Fernwärme sowie für die Sanierung der Hauptstrasse zum Tragen.
5320.3631.00	Bei den Beiträgen der Gemeinde an die Ergänzungsleistungen (EL) der AHV erwarten wir aufgrund der Vorgaben des Kantons für das Jahr 2025 weitere Aufwandsminderungen.	6150.4930.00	Die Budgetierung erfolgt auf Basis des letzten Jahresabschlusses.
5350.3637.00	Aufgrund der aktuellen Anzahl von Bezüglern von Zusatzbeiträgen, welche die Gemeinde an die Heime zu leisten hat, rechnen wir für nächstes Jahr mit sinkenden Kosten.	6290.3109.00	Die Nachfrage nach den Spartageskarten (vormals Gemeindetageskarten) ist deutlich zurückgegangen.
5440.3636.00	Beitrag an die Jugendarbeit (Jugendpartizipation).	6290.4250.00	Die Nachfrage nach den Spartageskarten (vormals Gemeindetageskarten) ist deutlich zurückgegangen.
5450.3636.00	Nebst den umgegliederten Kosten (siehe Konto 2110.3636.00) fallen zusätzlich die geschätzten Kosten der frühen Sprachförderung (Pilotphase) hier an.	7101.3130.00	Die Netzkontrolle erfolgt nur ca. alle 10 Jahre.
5450.3637.01	Betreuungsgutscheine für Spielgruppenbesuch an unterstützte Familien im Rahmen der Frühförderung (Pilotprojekt).	7101.3300.00	Die Abschreibungen werden aufgrund der getätigten und geplanten Investitionen gemäss der vorgegebenen Nutzungsdauer gerechnet.
5451.3161.00	Der Mietvertrag für die Container an der Schulstrasse wurde im 2024 gekündigt.	7101.3612.00	In den letzten Jahren wurde mehr Wasser von der Gemeinde Pratteln bezogen.
5720.xxxx	Wir rechnen bei der Sozialhilfe mit mehr Klienten, bei welchen eine Eingliederung möglich ist. Die Verfügungen von Eingliederungsprogrammen nehmen zu.	7101.3930.00	Die Budgetierung erfolgt auf Basis des letzten Jahresabschlusses.
5722.xxxx	Durch die Zunahme von B-Flüchtlingen steigen auch die Ausgaben für Integrationsprogramme.	7101.4510.00	Geplante Reduktion der Reserven. Siehe auch Kommentar auf Seite 6 "Spezialfinanzierungen".
5730.xxxx	Frenkendorf erfüllt die vom Kanton vorgegebene Asylquote. Infolge der Abschreibungen der Investitionen an der Lerchenstrasse 6 steigt das Netto-Ergebnis (Aufwandüberschuss) gegenüber dem Vorjahresbudget.	7201.3111.00	Es wird eine neue Stosskamera für Kanaluntersuchungen beschafft.
5790.3158.00	Nebst der Preiserhöhung bei den Benutzer-Lizenzen sind Module im Bereich der Digitalisierung geplant.	7201.3130.00	Für neue Hausanschlüsse wird der Kontrollaufwand höher eingeschätzt.
6150.3111.00	Turnusgemäss ist der Ersatz von Gerätschaften budgetiert worden.	7201.3143.00	Der Unterhalt und kleinere Reparaturen werden höher eingeschätzt.
6150.3149.00	Der Unterhalt bewegt sich wieder im gewohnten Rahmen.	7201.3611.00	Der Verrechnungspreis des Kantons für Schmutzwasser wurde angehoben.
6150.4240.00	Wir rechnen mit weniger Einnahmen bei den Nachtparkgebühren.	7201.4510.00	Geplante Reduktion der Reserven. Siehe auch Kommentar auf Seite 6 "Spezialfinanzierungen".
		7201.4940.00	Wir haben beschlossen, aufgrund der aktuellen Zinssituation auf eine Verzinsung der internen Guthaben zu verzichten.
		7301.4240.00	Preiserhöhung Gebührenmarken von CHF 2.20 auf CHF 2.60 und Containerplomben von CHF 44.00 auf CHF 52.00.

7301.4510.00	Geplante Reduktion der Reserven. Siehe auch Kommentar auf Seite 6 "Spezialfinanzierungen".	9630.3430.00	Der bauliche Unterhalt im Gemeindezentrum bewegt sich wieder im gewohnten Rahmen.
7500.3140.00	Die Neugestaltung "Alter Friedhof" wird erneut ins Budget aufgenommen, da die Umsetzung aufgrund von Verzögerungen sich ins 2025 hineinziehen wird.	9630.3439.00	Gemäss Einschätzung unserer Liegenschaftsverwaltung werden die Heiz- und Nebenkosten höher ausfallen.
7710.3119.00	Der Sargversenkwagen muss ersetzt werden.	9950.3052.00	Bei diesem Betrag handelt es sich um die Finanzierung der Umlagebeiträge aufgrund einer ordentlichen Pensionierung.
8710.4120.00	Wir rechnen mit höheren Konzessionseinnahmen aus dem Elektrizitätsverkauf der EBL.		
8720.4120.00	Wir rechnen mit geringeren Konzessionseinnahmen aus dem Erdgasverkauf der IWB.		
9100.4001.00	Die Steuererträge für 2025 budgetieren wir auf Basis des Abschlusses 2023. Die Erträge im Vergleich zum Vorjahresbudget dürften daher nicht mehr so hoch ausfallen.		
9100.4002.00	Aufgrund der höheren Erträge der letzten Jahre wurde diese Position erhöht.		
9100.4010.00	Infolge der letzten Ertragssteuersenkung auf kantonaler Ebene (SV17) werden auch unsere Steuererträge zurückgehen.		
9101.3183.xx	Infolge der stetig steigenden Summe der Forderungsverluste (anzahl- und betragsmässig) mussten wir die budgetierten Steuerausfälle deutlich erhöhen.		
9102.3403.00	Per 1.1.2024 haben wir den Zinssatz für Steuerguthaben wieder auf 1 % erhöht.		
9102.4403.00	Aufgrund der höheren Erträge der letzten Jahre wurde diese Position erhöht.		
9300.3631.00	Wir rechnen mit weniger Kompensationszahlungen an den Kanton für die Aufgabenverschiebung Finanzausgleich.		
9300.4622.00	Aufgrund der seitwärts tendierenden Steuererträge sowie der Erhöhung des Ausgleichsniveaus dürfte der horizontale Finanzausgleich höher ausfallen.		
9610.3406.00	Als Folge der sich anbahnenden Verschuldung fallen ab 2025 Schuldzinsen an.		
9610.3940.xx	Wir haben beschlossen, aufgrund der aktuellen Zinssituation auf eine Verzinsung der internen Guthaben zu verzichten.		

Investitionsrechnung

0220.5060.00	Der 2. Server soll nach 7 Jahre Dauereinsatz ersetzt werden. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.	3422.5040.03	Als Gesamtprojekt sollen in den nächsten 4 - 5 Jahren sämtliche Gemeindelienschaften auf LED-Beleuchtung umgerüstet werden. Die Einwohnergemeindeversammlung kann vorgängig über das Projekt und einen entsprechenden Kreditantrag entscheiden.
0290.5040.02	Als Gesamtprojekt sollen in den nächsten 4 - 5 Jahren sämtliche Gemeindelienschaften auf LED-Beleuchtung umgerüstet werden. Die Einwohnergemeindeversammlung kann vorgängig über das Projekt und einen entsprechenden Kreditantrag entscheiden.	5451.5040.00	An den bestehenden und möglichen Standorten von Spielgruppen stehen diverse Sanierungen an. Dafür wird ein Sanierungskredit benötigt. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.
2170.5040.09	Als Gesamtprojekt sollen in den nächsten 4 - 5 Jahren sämtliche Gemeindelienschaften auf LED-Beleuchtung umgerüstet werden. Die Einwohnergemeindeversammlung kann vorgängig über das Projekt und einen entsprechenden Kreditantrag entscheiden.	6150.5010.39	Für die Erschliessung an das Wärmeverbundnetz der EBL (Anteil Strassensanierungen) hat die Einwohnergemeindeversammlung vom 4. April 2022 der Sondervorlage mit einem Investitionskredit von CHF 2'300'000 zugestimmt. Für 2025 wird davon ein Teilkredit von CHF 550'000 ausgelöst.
2171.5040.30	Für das mehrjährige Bauprojekt hat die Einwohnergemeindeversammlung vom 5. Dezember 2023 dem Kredit von CHF 200'000 zugestimmt. Für 2025 wird davon ein Teilkredit von CHF 80'000 ausgelöst.	6150.5010.42	Der Sanierungsbedarf der Strassen wurde mittels einer externen Analyse erhoben. Nach Massgabe dieses Berichts und einer Priorisierung durch den Bereich Bau, werden unter Berücksichtigung der verschiedenen Leitungswerke, Sanierungsarbeiten geplant und mittels eines Mehrjahresprogramms ausgeführt. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.
2171.5040.32	Als Gesamtprojekt sollen in den nächsten 4 - 5 Jahren sämtliche Gemeindelienschaften auf LED-Beleuchtung umgerüstet werden. Die Einwohnergemeindeversammlung kann vorgängig über das Projekt und einen entsprechenden Kreditantrag entscheiden.	6150.5010.50	Im Zusammenhang mit dem Ausbau des Wärmeverbundnetzes der EBL (Anteil Strassenbeleuchtung) hat die Einwohnergemeindeversammlung vom 4. April 2022 der Sondervorlage mit einem Investitionskredit von CHF 300'000 zugestimmt. Für 2025 wird davon ein Teilkredit von CHF 100'000 ausgelöst.
3111.5040.02	Als Gesamtprojekt sollen in den nächsten 4 - 5 Jahren sämtliche Gemeindelienschaften auf LED-Beleuchtung umgerüstet werden. Die Einwohnergemeindeversammlung kann vorgängig über das Projekt und einen entsprechenden Kreditantrag entscheiden.	6150.5010.51	Für die Neugestaltung und Sanierung der Hauptstrasse (Abschnitte Mitte/West/Ost) wird ein Baukredit benötigt. Die Einwohnergemeindeversammlung kann vorgängig über das Projekt und einen entsprechenden Kreditantrag entscheiden.
3412.5040.03	Für die Gesamtsanierung der Schwimmhalle hat die Einwohnergemeindeversammlung vom 8. April 2024 der Sondervorlage von CHF 5'900'000 zugestimmt. Für 2025 wird davon der Restkredit von CHF 3'900'000 ausgelöst.	6150.5010.54	Zwischen der Adlerfeldstrasse und Adlergasse soll ein neuer Fussweg entstehen. Dafür wird ein Baukredit benötigt. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.
3420.5040.14	Als Gesamtprojekt sollen in den nächsten 4 - 5 Jahren sämtliche Gemeindelienschaften auf LED-Beleuchtung umgerüstet werden. Die Einwohnergemeindeversammlung kann vorgängig über das Projekt und einen entsprechenden Kreditantrag entscheiden.	6230.5030.02	Die Bushaltestellen am Dorfplatz sollen konform dem Behindertengleichstellungsgesetz (BehiG) um- und ausgebaut werden.

	Dafür wird ein Baukredit benötigt. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.		Einwohnergemeindeversammlung kann vorgängig über das Projekt und einen entsprechenden Kreditantrag entscheiden.
6230.5030.04	Für die Sanierung der Bushaltestelle Schule Egg hat die Einwohnergemeindeversammlung vom 7. Dezember 2022 dem Baukredit von CHF 190'000 zugestimmt. Für 2025 wird davon der Restkredit ausgelöst.	7201.5030.46	Schmutzwasserleitungen gemäss generellem Entwässerungsplan GEP sind bei Undichtigkeit zu sanieren. Es sollen in einer weiteren Etappe Hauptleitungen mittels Inliner saniert werden. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.
6230.5030.07	Für die Sanierung der Bushaltestelle Friedhof hat die Einwohnergemeindeversammlung vom 7. Dezember 2022 dem Baukredit von CHF 120'000 zugestimmt. Für 2025 wird davon der Restkredit ausgelöst.	7201.5030.47	Sauberwasserleitungen gemäss generellem Entwässerungsplan GEP werden laufend umgesetzt. Für das Jahr 2025 werden im Betrag von CHF 50'000 Leitungen geplant. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.
7101.5030.39	Anlässlich der Sanierung der Hauptstrasse (siehe Konto Nr. 6150.5010.51) sollen gleichzeitig die Wasserleitungen saniert werden. Dafür wird ein Baukredit benötigt. Die Einwohnergemeindeversammlung kann vorgängig über das Projekt und einen entsprechenden Kreditantrag entscheiden.	7201.5030.63	Die Sanierung der Hausanschlüsse gemäss GEP der vergangenen Jahre hat sich bewährt und wird wie geplant fortgesetzt. Der Sanierungszeitraum dauert bis ca. 2036. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.
7101.5030.56	Im Zusammenhang mit dem Ausbau des Wärmeverbundnetzes der EBL (Anteil Wasserleitungen) hat die Einwohnergemeindeversammlung vom 4. April 2022 der Sondervorlage mit einem Investitionskredit von CHF 2'000'000 zugestimmt. Für 2025 wird davon ein Teilkredit von CHF 400'000 ausgelöst.	7201.6371.00	Diese Einnahmen werden sehr zurückhaltend budgetiert.
7101.5030.58	Im Rahmen der Werkleitungskoordination werden Wasserleitungen nach Prioritäten ersetzt. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.	7500.5290.00	Für das mehrjährige Naturschutzprojekt Röserental und Tugmatt hat die Einwohnergemeindeversammlung vom 1. Juni 2021 der Sondervorlage mit einem Bruttokredit von CHF 300'000 zugestimmt. Für 2025 wird davon ein Bruttokredit von CHF 40'000 ausgelöst. Aufgrund der eingerechneten Subventionen von CHF 52'000 erscheint die Nettoinvestition negativ.
7101.5030.64	Für die baulichen Massnahmen an der Grundwasserschutzzone "Wanne" hat die Einwohnergemeindeversammlung vom 4. Dezember 2019 dem Kredit von CHF 200'000 zugestimmt. Für 2025 wird davon ein Teilkredit von CHF 50'000 ausgelöst.	7710.5040.02	Als Gesamtprojekt sollen in den nächsten 4 - 5 Jahren sämtliche Gemeindeliegenschaften auf LED-Beleuchtung umgerüstet werden. Die Einwohnergemeindeversammlung kann vorgängig über das Projekt und einen entsprechenden Kreditantrag entscheiden.
7101.5040.04	Für die Sanierung des Niederzonen-Wasserreservoirs «Adler» wird ein Projektierungskredit benötigt. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.	7900.5290.06	Für die zukünftige Entwicklung des Raumes rund um die Rheinstrasse, mit mehreren Arealüberbauungen und einem grossen Transformationspotenzial, sollen die raumplanerischen Überlegungen konkretisiert werden. Die Leitung obliegt dem Kanton. Beteiligt sind die Gemeinden Liestal, Füllinsdorf und Frenkendorf. Die Gemeinde beteiligt sich an den Gesamtkosten. Da der bewilligte Kredit über CHF 30'000 nicht ausreicht wird ein Zusatzkredit beantragt. Der Kredit wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.
7101.6371.00	Diese Einnahmen werden sehr zurückhaltend budgetiert.		
7201.5030.32	Anlässlich der Sanierung der Hauptstrasse (siehe Konto Nr. 6150.5010.51) sollen gleichzeitig die Abwasserleitungen saniert werden. Dafür wird ein Baukredit benötigt. Die		

8730.5290.00 Gemäss kantonalem Energiegesetz muss die Gemeinde Frenkendorf eine Energieplanung durchführen, mit welcher die künftige Wärmeversorgung mit erneuerbaren Energien und einem geordneten Rückbau des Gasnetzes definiert werden soll. Der dafür benötigte Planungskredit von CHF 50'000 wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.

8731.5030.01 Für den Anschluss der Gemeindeliegenschaften an das Wärmeverbundnetz der EBL hat die Einwohnergemeindeversammlung vom 4. Dezember 2019 der Sondervorlage mit einem Kredit von CHF 1'110'000 zugestimmt. Für 2025 wird davon ein Teilbetrag von CHF 300'000 ausgelöst.

Investitionsrechnung (Finanzvermögen)

10840.03 Gemeindezentrum: Als Gesamtprojekt sollen in den nächsten 4 - 5 Jahren sämtliche Gemeindeliegenschaften auf LED-Beleuchtung umgerüstet werden. Die Einwohnergemeindeversammlung kann vorgängig über das Projekt und einen entsprechenden Kreditantrag entscheiden.

10840.03 Gemeindezentrum: Es müssen vier Schnellauftore beim Gemeindezentrum ersetzt werden. Der Investitionskredit über CHF 120'000 wird ohne Sondervorlage, zusammen mit dem Budget, beantragt resp. bewilligt.

Auflistung der Finanzkennzahlen

Kennzahl	Budget 2025		Budget 2024	Ø 5 Jahre	Kantonale Richtwerte	
	Wert	Bewertung	Wert	Wert		
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamthaushalt (1)	1%	-	5%	7%	Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad gegen 100% betragen, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage (bei Hochkonjunktur möglichst über 100%) eine Rolle spielt.
	- Allgemeiner Haushalt	17%	-	17%	25%	
	- Wasser	-31%	-	-11%	-23%	
	- Abwasser	-470%	-	N/V	N/V	
Zinsbelastungsanteil	-0.3%	Gut	-0.3%	-0.4%	<4%: Gut 4%-10%: Genügend >10%: Schlecht	
Kapitaldienstanteil	4.5%	Geringe Belastung	4.1%	4.0%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung	
Selbstfinanzierungsanteil (2)	0%	Schlecht	1%	1%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht	
Investitionsanteil	20%	Starke Investitionstätigkeit	22%	17%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit >30%: Sehr starke Investitionstätigkeit	
Nettoverschuldungsquotient	0%	Gut	0%	0%	<100%: Gut 100%-150%: Genügend >150%: Schlecht	
Nettoschuld in CHF/Einwohner	-	-	-	-	<0 Franken: Nettovermögen 0 - 600 Franken: Geringe Verschuldung 601 - 1'500 Franken: Mittlere Verschuldung 1'501 - 3'000 Franken: Hohe Verschuldung >3'000 Franken: Sehr hohe Verschuldung	
Bruttoverschuldungsanteil	0%	Sehr gut	0%	0%	<50%: Sehr gut 50%-100%: Gut 100%-150%: Mittel 150%-200%: Schlecht >200%: Kritisch	

NV: Nicht verfügbar - Wert kann nicht berechnet werden.

(1) Der Selbstfinanzierungsgrad (Cash flow im Verhältnis zu den Nettoinvestitionen) gemäss Budget ist im Vergleich zur Rechnung tendenziell immer viel tiefer, da in der Regel niemals alle geplanten Bauprojekte im Budgetjahr komplett abgeschlossen werden können.

Aufgrund der kapitalintensiven Investitionen der nächsten 2 - 3 Jahre (Schwimmhalle, Wasserreservoir, Strassensanierungen) nimmt dieser Wert nochmals deutlich ab.

(2) Der Selbstfinanzierungsanteil beschreibt die Investitionskraft der Gemeinde Frenkendorf. Er zeigt an, welcher Anteil des gesamten Ertrags für die Finanzierung von Investitionen oder zur Rückzahlung von Schulden verwendet werden kann.

Gemessen am Finanzertrag (liquiditätswirksamer Ertrag) ist die Selbstfinanzierung (= Cash flow) gemäss Budget ungenügend; eine Verschuldung ist absehbar.

Ergebnisübersicht

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	33'296'144	33'110'240	30'253'351	30'383'086	30'383'085.94	27'093'996.48
Betriebliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss		1'249'507		883'773		4'456'772.62
Ertragsüberschuss						
Ergebnis aus Finanzierung						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	900'077		629'427		1'011'512.16	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
Aufwandüberschuss		349'430		254'346		3'445'260.46
Ertragsüberschuss						
Ausserordentliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	163'526		131'026		156'171.00	
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)						
Aufwandüberschuss		185'904		123'320		3'289'089.46
Ertragsüberschuss						
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	8'019'100	400'000	8'000'200	400'000	2'642'802.96	1'130'461.55
Zunahme der Nettoinvestitionen		7'619'100		7'600'200		1'512'341.41
Abnahme der Nettoinvestitionen						
	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
BILANZ					60'498'771.56	60'498'771.56
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)						22'444'106.85

Gesamtübersicht

in CHF

Erfolgsrechnung

Zahlennachweis

		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand	Konto 3 abzüglich Konto 34 und 38 (Seite 19)	33'338'079	29'917'036	30'200'202.33
Betrieblicher Ertrag	Konto 4 abzüglich Konti 44 und 48 (Seite 23)	32'088'572	29'033'263	25'743'429.71
Ergebnis aus Betrieblicher Tätigkeit		-1'249'507	-883'773	-4'456'772.62
Finanzaufwand	Konto 34 (Seite 21)	246'265	306'315	181'780.61
Finanzertrag	Konto 44 (Seite 24)	1'146'342	935'742	1'193'292.77
Ergebnis aus Finanzierung		900'077	629'427	1'011'512.16
Operatives Ergebnis		-349'430	-254'346	-3'445'260.46
Ausserordentlicher Aufwand	Konto 38 (Seite 22)	30'000	30'000	1'103.00
Ausserordentlicher Ertrag	Konto 48 (Seite 25)	193'526	161'026	157'274.00
Ausserordentliches Ergebnis		163'526	131'026	156'171.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Position Aufwand-/Ertragsüberschuss (Seite 19)	-185'904	-123'320	-3'289'089.46
INVESTITIONSRECHNUNG				
Investitionsausgaben	Total Aufwand (Seite 57)	8'019'100	8'000'200	2'642'802.96
Investitionseinnahmen	Total Ertrag (Seite 57)	400'000	400'000	1'130'461.55
Nettoinvestitionen	Position Nettoinvestitionen (Seite 57)	7'619'100	7'600'200	1'512'341.41
FINANZIERUNG				
Nettoinvestitionen	Position Nettoinvestitionen (Seite 57)	-7'619'100	-7'600'200	-1'512'341.41
Selbstfinanzierung	Details auf der nachfolgenden Seite	88'365	328'572	-2'034'344.57
Selbstfinanzierungssaldo		-7'530'735	-7'271'628	-3'546'685.98
Selbstfinanzierungsgrad	Formel: Selbstfinanzierung * 100 : Nettoinvestitionen	1.16	4.32	-134.52

Gesamtübersicht

in CHF
Erfolgsrechnung

Zahlennachweis

DETAILS ZUR SELBSTFINANZIERUNG

Aufwand Konto 3 (Seite 19)

Ertrag Konto 4 (Seite 23)

Saldo Erfolgsrechnung

+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen (VV) Konto 33 (Seite 21)

+ Einlagen in Fonds und Spez.-Fin. im EK Konto 351 (Seite 21)

+ Wertberichtigungen Darlehen VV Konto 364 (Seite 22)

+ Wertberichtigungen Beteiligungen VV Konto 365 (Seite 22)

+ Abschreibungen Investitionsbeiträge Konto 366 (Seite 22)

+ Einlagen in das Eigenkapital Konto 389 (Seite 22)

- Aufwertungen VV (Darlehen + Beteilig.) Konto 449 (Seite 24)

- Entnahmen aus Fonds und Spez.-Fin. EK Konto 451 (Seite 24)

- Entnahmen aus dem Eigenkapital Konto 489 (Seite 25)

= Selbstfinanzierung

Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
33'614'344	30'253'351	30'383'085.94
33'428'440	30'130'031	27'093'996.48
-185'904	-123'320	-3'289'089.46
1'512'200	1'224'800	1'186'864.50
12'600	12'954	416'286.81
0	0	0.00
0	0	0.00
80'700	46'900	16'666.60
0	0	0.00
0	0	0.00
-1'137'705	-671'736	-207'799.02
-193'526	-161'026	-157'274.00
88'365	328'572	-2'034'344.57

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung
Zusammenzug

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	33'614'344	33'428'440	30'253'351	30'130'031	30'383'085.94	27'093'996.48
Aufwandüberschuss		185'904		123'320		3'289'089.46
Ertragsüberschuss						
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'096'680	379'090	3'099'130	386'550	2'883'304.16	411'009.29
NETTOAUFWAND		2'717'590		2'712'580		2'472'294.87
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	959'413	191'500	1'044'637	474'780	1'165'041.34	437'968.01
NETTOAUFWAND		767'913		569'857		727'073.33
2 BILDUNG	12'313'071	1'035'721	11'260'976	952'221	10'794'249.34	945'786.15
NETTOAUFWAND		11'277'351		10'308'756		9'848'463.19
3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	925'508	241'500	919'544	253'954	979'802.81	272'060.10
NETTOAUFWAND		684'008		665'590		707'742.71
4 GESUNDHEIT	2'733'805	261'667	2'460'800	281'667	2'197'003.90	273'665.05
NETTOAUFWAND		2'472'138		2'179'133		1'923'338.85
5 SOZIALE SICHERHEIT	7'709'905	4'098'200	5'868'945	2'301'700	6'923'183.56	3'463'252.16
NETTOAUFWAND		3'611'705		3'567'245		3'459'931.40
6 VERKEHR	1'959'960	380'300	1'982'510	396'600	1'841'404.04	397'605.51
NETTOAUFWAND		1'579'660		1'585'910		1'443'798.53
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'111'485	2'794'705	2'708'725	2'416'365	2'827'253.06	2'621'834.34
NETTOAUFWAND		316'780		292'360		205'418.72
8 VOLKSWIRTSCHAFT	152'200	82'700	150'100	72'700	141'890.25	78'934.04
NETTOAUFWAND		69'500		77'400		62'956.21
9 FINANZEN UND STEUERN	652'317	23'963'057	757'984	22'593'494	629'953.48	18'191'881.83
NETTOERTRAG	23'310'740		21'835'510		17'561'928.35	

Erfolgsrechnung

Artengliederung
Zusammenzug

Erfolgsrechnung	
Aufwandüberschuss	
Ertragsüberschuss	
Total	
3	Aufwand
30	Personalaufwand
300	Behörden und Kommissionen
3000	Behörden und Kommissionen
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals
302	Löhne der Lehrpersonen
3020	Löhne der Lehrpersonen
303	Temporäre Arbeitskräfte
3030	Temporäre Arbeitskräfte
304	Zulagen
3040	Erziehungszulagen
305	Arbeitgeberbeiträge
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten
3052	Pensionskassen
3053	Unfallversicherungen
3054	Familienausgleichskasse
3055	Krankentaggeldversicherungen
309	Übriger Personalaufwand
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals
3091	Personalrekrutierung
3099	Sonstiger Personalaufwand
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand
310	Material- und Warenaufwand
3100	Büromaterial
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial
3102	Drucksachen, Publikationen
3103	Fachliteratur, Zeitschriften
3104	Lehrmittel
3105	Lebensmittel

Budget 2025	
Aufwand	Ertrag
33'614'344	33'428'440
	185'904
33'614'344	33'614'344
33'614'344	
14'825'596	
311'100	
311'100	
4'765'150	
4'765'150	
6'957'901	
6'957'901	
31'000	
31'000	
144'300	
144'300	
2'464'200	
778'500	
1'222'900	
103'600	
155'900	
203'300	
151'945	
83'170	
4'000	
64'775	
5'037'553	
552'610	
26'200	
207'750	
100'700	
3'400	
152'860	
52'700	

Budget 2024	
Aufwand	Ertrag
30'253'351	30'130'031
	123'320
30'253'351	30'253'351
30'253'351	
14'061'275	
362'000	
362'000	
4'636'800	
4'636'800	
6'353'100	
6'353'100	
31'000	
31'000	
155'100	
155'100	
2'333'230	
732'800	
1'160'900	
103'400	
146'180	
189'950	
190'045	
113'070	
3'500	
73'475	
5'384'847	
622'452	
23'300	
221'000	
112'301	
3'650	
147'101	
64'400	

Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag
30'383'085.94	27'093'996.48
	3'289'089.46
30'383'085.94	30'383'085.94
30'383'085.94	
13'245'094.91	
363'615.35	
363'615.35	
4'307'427.10	
4'307'427.10	
6'116'023.40	
6'116'023.40	
12'294.70	
12'294.70	
166'768.15	
166'768.15	
2'152'536.31	
677'459.91	
1'089'566.90	
94'561.40	
132'482.55	
158'465.55	
126'429.90	
41'526.23	
8'601.85	
76'301.82	
5'290'908.30	
537'164.23	
20'331.35	
177'103.59	
98'989.75	
3'666.41	
134'965.94	
46'107.19	

Erfolgsrechnung

Artengliederung
Zusammenzug

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3109 Übriger Material- und Warenaufwand	9'000		50'700		56'000.00	
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	221'700		219'950		258'066.44	
3110 Büromöbel und -geräte	20'900		29'700		68'378.60	
3111 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	109'800		100'800		89'277.15	
3112 Dienstkleider	18'300		27'000		27'532.30	
3113 Hardware	23'500		26'000		11'634.44	
3118 Immaterielle Anlagen	15'000		20'000		42'247.15	
3119 Übrige Anschaffungen	34'200		16'450		18'996.80	
312 Ver- und Entsorgung	535'200		534'600		559'499.06	
3120 Ver- und Entsorgung	535'200		534'600		559'499.06	
313 Dienstleistungen und Honorare	1'673'725		1'938'565		2'067'468.49	
3130 Dienstleistungen Dritter	1'366'395		1'606'285		1'775'896.03	
3131 Planungen und Projektierungen Dritter	68'800		63'800		76'740.80	
3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	138'200		154'050		101'671.51	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	8'000		14'500		11'469.50	
3134 Sachversicherungsprämien	84'430		90'230		93'900.75	
3137 Steuern und Gebühren	7'900		9'700		7'789.90	
314 Baulicher Unterhalt	1'041'800		1'038'500		926'642.05	
3140 Unterhalt an Grundstücken	51'500		39'000		41'637.38	
3141 Unterhalt Strassen/Verkehrswege	283'000		274'500		269'691.90	
3142 Unterhalt Wasserbau	15'000		15'000		2'553.55	
3143 Unterhalt übrige Tiefbauten	472'000		467'000		384'320.68	
3144 Unterhalt Hochbauten	208'300		216'000		221'122.63	
3149 Unterhalt übrige Sachanlagen	12'000		27'000		7'315.91	
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	358'500		337'800		281'227.96	
3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte	7'000		6'800		11'550.68	
3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	70'000		76'150		83'287.19	
3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)	115'800		115'850		88'044.59	
3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	163'200		136'500		98'067.95	
3159 Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'500		2'500		277.55	
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	307'988		384'350		389'361.31	
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	257'188		261'550		267'092.70	
3161 Mieten, Benützungskosten Mobilien	16'300		90'200		95'251.29	
3162 Raten für operatives Leasing	34'500		32'600		27'017.32	
317 Spesenentschädigungen	55'360		64'360		46'222.34	
3170 Reisekosten und Spesen	13'400		24'100		15'390.70	
3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager	41'960		40'260		30'831.64	
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	232'000		184'500		192'131.25	

Erfolgsrechnung

Artengliederung
Zusammenzug

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	4'000		5'500		4'270.04
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	10'000		10'000		-25'000.00
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen	215'000		167'000		208'883.71
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben juristische Personen	3'000		2'000		3'977.50
319	Verschiedener Betriebsaufwand	58'670		59'770		33'125.17
3190	Schadenersatzleistungen	10'060		9'810		4'562.45
3199	Übriger Betriebsaufwand	48'610		49'960		28'562.72
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'512'200		1'242'300		1'186'864.50
330	Abschreibungen Sachanlagen	1'495'000		1'224'800		1'174'620.45
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'495'000		1'224'800		1'174'620.45
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	17'200		17'500		12'244.05
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	17'200		17'500		12'244.05
34	Finanzaufwand	246'265		306'315		181'780.61
340	Zinsaufwand	90'000		33'500		68'197.40
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	50'000		33'500		68'197.40
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	40'000				
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	156'265		272'815		103'584.21
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	40'000		159'500		23'381.31
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	43'500		54'200		7'856.80
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	72'765		59'115		72'346.10
344	Wertberichtigungen Finanzvermögen					9'999.00
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen					9'999.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	12'600		12'954		416'286.81
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	12'600		12'954		416'286.81
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	12'600		12'954		373'879.36
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals					42'407.45
36	Transferaufwand	11'685'690		8'917'477		9'818'647.81
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	3'586'203		2'854'066		2'915'126.70
3611	Entschädigungen an Kanton	1'127'850		809'350		808'254.10
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	808'353		614'716		800'888.05
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'650'000		1'430'000		1'305'984.55
362	Finanz- und Lastenausgleich	67'500		66'500		65'640.00
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	67'500		66'500		65'640.00

Erfolgsrechnung

Artengliederung
Zusammenzug

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	7'951'287		5'950'011		6'821'214.51	
3631 Beiträge an Kanton	676'352		793'086		816'518.50	
3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	510'200		429'200		423'699.85	
3634 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	71'600		70'600		67'168.25	
3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'310'635		881'825		807'620.80	
3637 Beiträge an private Haushalte	5'382'500		3'775'300		4'706'207.11	
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	80'700		46'900		16'666.60	
3660 Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	80'700		46'900		16'666.60	
38 Ausserordentlicher Aufwand	30'000		30'000		1'103.00	
381 Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	30'000		30'000		1'103.00	
3810 Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	30'000		30'000		1'103.00	
39 Interne Verrechnungen	264'440		298'183		242'400.00	
391 Dienstleistungen	20'000		20'000			
3910 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	20'000		20'000			
392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	35'000		37'000		35'230.00	
3920 Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	35'000		37'000		35'230.00	
393 Betriebs- und Verwaltungskosten	209'440		201'100		207'170.00	
3930 Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	209'440		201'100		207'170.00	
394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand			40'083			
3940 Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand			40'083			

Erfolgsrechnung

Artengliederung
Zusammenzug

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4 Ertrag		33'428'440		30'130'031		27'093'996.48
40 Fiskalertrag		15'605'000		15'986'000		13'727'405.70
400 Steuern natürliche Personen		14'825'000		14'987'000		13'825'799.45
4000 Einkommenssteuern natürliche Personen		12'625'000		12'650'000		11'583'672.20
4001 Vermögenssteuern natürliche Personen		1'700'000		1'897'000		1'680'361.65
4002 Quellensteuern natürliche Personen		500'000		440'000		561'765.60
401 Steuern juristische Personen		780'000		999'000		-98'393.75
4010 Ertragssteuern juristische Personen		640'000		850'000		-191'142.60
4011 Kapitalsteuern juristische Personen		140'000		149'000		92'748.85
41 Regalien und Konzessionen		85'700		76'200		73'856.04
410 Regalien		2'700		2'700		2'700.00
4100 Regalien		2'700		2'700		2'700.00
412 Konzessionen		83'000		73'500		71'156.04
4120 Konzessionen		83'000		73'500		71'156.04
42 Entgelte		3'851'550		4'035'850		3'897'111.27
420 Ersatzabgaben		180'000		200'000		183'794.15
4200 Ersatzabgaben		180'000		200'000		183'794.15
421 Gebühren für Amtshandlungen		78'500		80'000		108'097.39
4210 Gebühren für Amtshandlungen		78'500		80'000		108'097.39
423 Schul- und Kursgelder		317'000		266'000		180'576.50
4230 Schulgelder		317'000		266'000		180'576.50
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'805'850		1'866'350		1'880'431.85
4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'805'850		1'866'350		1'880'431.85
425 Erlös aus Verkäufen		10'400		54'700		53'496.50
4250 Verkäufe		10'400		54'700		53'496.50
426 Rückerstattungen		1'447'800		1'547'800		1'471'888.03
4260 Rückerstattungen Dritter		1'447'800		1'547'800		1'471'888.03
427 Bussen		6'000		6'000		15'783.00
4270 Bussen		6'000		6'000		15'783.00
429 Übrige Entgelte		6'000		15'000		3'043.85

Erfolgsrechnung

Artengliederung
Zusammenzug

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4293 Eingang abgeschriebener Steuerforderungen natürliche Personen		6'000		15'000		3'043.85
43 Verschiedene Erträge						693'894.25
439 Übriger Ertrag						693'894.25
4390 Übriger Ertrag						2'020.00
4391 Übertragung aus der Investitionsrechnung						691'874.25
44 Finanzertrag		1'146'342		935'742		1'193'292.77
440 Zinsertrag		193'000		120'000		230'318.82
4400 Zinsen flüssige Mittel		1'000				2'055.75
4401 Zinsen Forderungen und Kontokorrente		2'000		2'000		2'866.08
4402 Zinsen Finanzanlagen						25'695.01
4403 Verzugszinsen Steuern		190'000		118'000		199'701.98
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		532'440		527'840		548'626.10
4430 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		532'440		527'840		548'626.10
444 Wertberichtigungen Finanzvermögen						3'601.00
4443 Wertberichtigungen Sachanlagen						3'601.00
447 Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		212'702		225'502		240'259.35
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		191'400		194'200		201'256.50
4472 Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		21'302		31'302		39'002.85
448 Erträge von gemieteten Liegenschaften		208'200		62'400		170'487.50
4480 Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		208'200		62'400		170'487.50
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		1'137'705		671'736		213'838.17
450 Entnahmen aus Fonds im Fremdkapital						6'039.15
4501 Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten						6'039.15
451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		1'137'705		671'736		207'799.02
4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		1'137'705		671'736		207'799.02
46 Transferertrag		11'144'177		7'965'294		6'894'924.28
460 Ertragsanteile von Dritten		274'117		296'041		218'401.35
4600 Anteil an Bundesbeiträgen		274'117		296'041		218'401.35
461 Entschädigungen von Gemeinwesen		3'175'060		1'423'360		2'634'292.60
4610 Entschädigungen vom Bund						6'569.00
4611 Entschädigungen vom Kanton		3'122'060		1'367'160		2'571'547.80
4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		53'000		56'200		56'175.80

Erfolgsrechnung

Artengliederung
Zusammenzug

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
462	Finanz- und Lastenausgleich		6'040'000		4'308'000		2'135'189.00
4621	Lastenabgeltungen		1'240'000		1'228'000		1'038'364.00
4622	Ressourcenausgleich		4'800'000		3'080'000		1'096'825.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'650'500		1'933'393		1'900'710.57
4630	Beiträge vom Bund				3'500		6'300.00
4631	Beiträge vom Kanton		1'433'000		1'436'113		1'505'567.26
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		15'000		271'280		225'067.76
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		2'500		2'500		
4637	Beiträge von privaten Haushalten		200'000		220'000		163'775.55
469	Verschiedener Transferertrag		4'500		4'500		6'330.76
4699	Rückverteilungen		4'500		4'500		6'330.76
48	Ausserordentlicher Ertrag		193'526		161'026		157'274.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		193'526		161'026		157'274.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		193'526		161'026		157'274.00
49	Interne Verrechnungen		264'440		298'183		242'400.00
491	Dienstleistungen		20'000		20'000		
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		20'000		20'000		
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		35'000		37'000		35'230.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		35'000		37'000		35'230.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		209'440		201'100		207'170.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		209'440		201'100		207'170.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand				40'083		

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

Erfolgsrechnung	
Aufwandüberschuss	
Ertragsüberschuss	
Total	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG
01	Legislative und Exekutive
011	Legislative
0110	Legislative
0110.3000	Personalaufwand gesamthaft
0110.3102.00 *	Drucksachen, Publikationen
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter
0110.3158.00	Unterhalt immaterieller Anlagen
0110.3199.00	Übriger Betriebsaufwand
012	Exekutive
0120	Exekutive
0120.3000	Personalaufwand gesamthaft
0120.3102.00	Drucksachen, Publikationen
0120.3113.00	Anschaffung Hardware
0120.3134.00	Versicherungsprämien
0120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand
0120.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck
0120.4260.00	Rückerstattungen Dritter
02	Allgemeine Dienste
022	Allgemeine Dienste
0220	Allgemeine Dienste
0220.3000	Personalaufwand gesamthaft
0220.3100.00	Büromaterial
0220.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial
0220.3102	Drucksachen, Publikation Anzeiger
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften
0220.3110.00	Anschaffungen Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte
0220.3113.00	Anschaffung Hardware
0220.3118.00	Immaterielle Anlagen
0220.3120.00 *	Ver- und Entsorgung
0220.3130	Dienstleistungen Dritter
0220.3133.01	Web-Hosting

Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33'614'344	33'428'440	30'253'351	30'130'031	30'383'085.94	27'093'996.48
	185'904		123'320		3'289'089.46
33'614'344	33'614'344	30'253'351	30'253'351	30'383'085.94	30'383'085.94
3'096'680	379'090	3'099'130	386'550	2'883'304.16	411'009.29
354'550		379'150		359'108.25	681.50
59'400		84'900		83'096.05	
59'400		84'900		83'096.05	
40'400		47'800		47'954.85	
3'500		14'000		8'048.25	
10'000		17'000		23'586.66	
		600			
5'500		5'500		3'506.29	
295'150		294'250		276'012.20	681.50
295'150		294'250		276'012.20	681.50
264'800		261'100		251'177.20	
900		900			
		3'500			
100		100			
11'300		11'300		7'713.70	
18'050		17'350		17'121.30	
					681.50
2'742'130	379'090	2'719'980	386'550	2'524'195.91	410'327.79
2'571'130	369'090	2'623'980	376'550	2'424'272.26	400'017.79
2'571'130	369'090	2'623'980	376'550	2'424'272.26	400'017.79
2'072'620		2'039'220		1'891'203.98	
18'000		13'000		16'372.50	
		8'000		2'758.30	
88'000		89'000		84'263.40	
2'000		2'000		2'209.60	
2'500		2'500		12'827.83	
2'500		1'500		4'339.15	
15'000		20'000		42'247.15	
		72'000		62'833.10	
96'900		97'100		85'092.20	
8'000		14'500		11'469.50	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	959'413	191'500	1'044'637	474'780	1'165'041.34	437'968.01
11	164'480	5'000	159'331	7'500	167'438.44	14'832.55
111	164'480	5'000	159'331	7'500	167'438.44	14'832.55
1110	164'480	5'000	159'331	7'500	167'438.44	14'832.55
1110.3000	105'750		104'100		112'829.82	
1110.3101.00	2'000		2'000		1'062.25	
1110.3102.00			1			
1110.3111.00	5'000		7'500		8'375.80	
1110.3112.00	4'500		4'000		3'782.25	
1110.3130.00	36'030		31'730		31'910.77	
1110.3134.00	1'400		1'400		1'197.60	
1110.3137.00			800		626.00	
1110.3151.00	4'800		2'800		2'683.05	
1110.3300.00	5'000		5'000		4'970.90	
1110.4210.00				2'000		1'939.55
1110.4260.00				500		
1110.4270.00		5'000		5'000		12'893.00
14	404'753	6'500	278'716	7'000	468'417.64	14'711.50
140	404'753	6'500	278'716	7'000	468'417.64	14'711.50
1400	4'600	4'500	5'600	5'000	5'923.50	8'125.00
1400.3300.00	4'600		5'600		5'923.50	
1400.4120.00		3'000		3'500		5'800.00
1400.4210.00		1'500		1'500		2'325.00
1401	400'153	2'000	273'116	2'000	462'494.14	6'586.50
1401.3130.00	15'000		15'000		14'997.35	
1401.3132.00	5'000		10'000			
1401.3612.00 *	200'153		166'116		165'604.45	
1401.3612.01 *	180'000		82'000		281'892.34	
1401.4210.00		2'000		2'000		5'300.00
1401.4260.00						1'286.50
15	249'480	180'000	194'060	200'000	190'705.04	184'492.30
150	249'480	180'000	194'060	200'000	190'705.04	184'492.30
1500	249'480	180'000	194'060	200'000	190'705.04	184'492.30
1500.3120.00	3'500		2'800		3'352.10	
1500.3134.00	280		260		279.70	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

1500.3144.00	Baulicher Unterhalt durch Dritte
1500.3181.00	Abschreibungen Feuerwehrpflichtersatz und Bussen
1500.3300.00	Planmässige Abschreibungen Mobilien/Fahrzeuge VV
1500.3612.00	* Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände
1500.4200.00	* Feuerwehrpflichtersatz
1500.4260.00	Rückerstattungen Dritter
16	Militär und Bevölkerungsschutz
161	Militär
1611	Schiesswesen
1611.3612.00	Beitrag an regionale Schiessanlage
162	Bevölkerungsschutz
1620	Zivilschutz
1620.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge
1620.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände
1620.4470.00	Pacht- und Mietzinsen Zivilschutzanlage
1620.4501.00	Entnahme Ersatzbeiträge Schutzraumbauten
1621	Gemeindeführungsstab
1621.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände
1622	Verbund Zivilschutz (Kopfgemeinde)
1622.3000	Personalaufwand gesamthaft
1622.3100.00	Büromaterial
1622.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial
1622.3102.00	Drucksachen, Publikationen
1622.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften
1622.3105.00	* Lebensmittel
1622.3110.00	Büromöbel und -geräte
1622.3111.00	* Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge
1622.3112.00	* Dienstkleider
1622.3113.00	Hardware
1622.3120.00	Ver- und Entsorgung
1622.3130.00	Dienstleistungen Dritter
1622.3134.00	Sachversicherungsprämien
1622.3144.00	Unterhalt Hochbauten
1622.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte
1622.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen
1622.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien
1622.3170.00	Reisekosten und Spesen
1622.3199.00	Übriger Betriebsaufwand

Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'000		1'000			
4'000		3'000		4'270.04	
12'600		14'300		15'048.70	
228'100		172'700		167'754.50	
	180'000		200'000		183'794.15
					698.15
140'700		412'530	260'280	338'480.22	223'931.66
35'000		35'000		20'916.90	
35'000		35'000		20'916.90	
35'000		35'000		20'916.90	
105'700		377'530	260'280	317'563.32	223'931.66
91'300		97'850		84'465.21	7'539.15
1'300		850		6'039.15	
90'000		97'000		78'426.06	
					1'500.00
					6'039.15
14'400		19'400		16'705.60	
14'400		19'400		16'705.60	
		217'700	217'700	179'479.16	179'479.16
		99'350		96'015.95	
		2'000		746.10	
		9'000		7'743.71	
		500		156.55	
		150		120.00	
		10'000		8'242.65	
		500			
		20'000		1'988.95	
		10'000		9'531.45	
		2'000		364.00	
		7'600		5'007.65	
		8'800		9'546.55	
		9'000		11'711.40	
		4'000		1'292.40	
		9'600		8'269.35	
		8'300		5'952.20	
		900			
		8'000		5'141.35	
		1'000		648.90	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

1622.3930.00	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten
1622.4250.00	Verkäufe
1622.4630.00	Beiträge vom Bund
1622.4632.00 *	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden
1622.4699.00	Rückvergütungen
1623	Verbund Gemeindeführungsstab (Kopfgemeinde)
1623.3000	Personalaufwand gesamthaft
1623.3100.00	Büromaterial
1623.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften
1623.3110.00	Büromöbel und -geräte
1623.3112.00	Dienstkleider
1623.3130.00	Dienstleistungen Dritter
1623.3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten
1623.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte
1623.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen
1623.3170.00	Reisekosten und Spesen
1623.3930.00	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten
1623.4632.00 *	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden
1623.4699.00	Rückvergütungen

Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
		7'000		7'000.00	
			500		
			3'500		6'300.00
			213'700		173'167.81
					11.35
		42'580	42'580	36'913.35	36'913.35
		29'580		32'207.55	
		100		62.50	
		100			
		2'500			
		500		212.45	
		6'600		3'855.45	
		500			
		100			
		2'000		275.40	
		300			
		300		300.00	
			42'580		36'899.95
					13.40

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

2140.3632.00	* Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände		
217	Schulliegenschaften		
2170	Liegenschaften Kindergarten		
2170.3000	Personalaufwand gesamthaft		
2170.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial		
2170.3110.00	Anschaffung Mobiliar Schulzimmer		
2170.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge		
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung		
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter		
2170.3134.00	Versicherungsprämien		
2170.3144.00	Baulicher Unterhalt Schulliegenschaften		
2170.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften		
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen		
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter		
2170.4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		
2171	Liegenschaften Primarschule		
2171.3000	Personalaufwand gesamthaft		
2171.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial		
2171.3110.00	Anschaffung Mobiliar Schulzimmer		
2171.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge		
2171.3112.00	Dienstkleider		
2171.3120.00	* Ver- und Entsorgung		
2171.3130.00	Dienstleistungen Dritter		
2171.3134.00	Versicherungsprämien		
2171.3144.00	Baulicher Unterhalt Schulliegenschaften		
2171.3150.00	Unterhalt Mobiliar Schulzimmer		
2171.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge		
2171.3170.00	Reisekosten und Spesen		
2171.3300.00	* Planmässige Abschreibungen Sachanlagen		
2171.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		
2171.4260.00	Rückerstattungen Dritter		
2171.4470.00	Liegenschaftserträge VV		
2171.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		
2171.4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierung		
2172	Liegenschaften Sekundarschule		
2172.3000	Personalaufwand gesamthaft		
2172.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial		
2172.3111.00	Anschaffung Mobiliar Gebäude		
2172.3112.00	Dienstkleider		
2172.3120.00	Ver- und Entsorgung		
2172.3130.00	Dienstleistungen Dritter		

Budget 2025	
Aufwand	Ertrag
420'000	
1'897'675	528'721
362'100	45'900
88'600	
4'500	
14'200	
27'800	
12'300	
3'550	
27'500	
350	
183'300	
	45'900
1'182'175	122'961
339'675	
35'000	
34'500	
1'400	
93'000	
49'300	
17'500	
90'500	
3'000	
1'000	
517'300	
	4'000
	3'000
	21'400
	11'302
	83'259
353'400	359'860
316'100	
22'000	
2'400	
8'000	
3'100	

Budget 2024	
Aufwand	Ertrag
349'000	
1'684'075	516'221
359'900	50'400
90'500	
3'000	
18'000	
24'000	
8'700	
2'550	
28'000	
350	
184'800	
	4'500
	45'900
954'075	122'961
301'575	
30'000	
1'500	
31'000	
1'000	
107'200	
53'100	
17'000	
84'500	
3'000	
1'000	
323'200	
	4'000
	3'000
	21'400
	11'302
	83'259
370'100	342'860
333'700	
22'000	
1'500	
8'000	
3'100	

Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag
343'449.85	
1'669'699.02	544'058.85
310'456.58	50'164.70
90'584.93	
1'767.95	
1'773.30	
179.00	
21'365.25	
5'988.80	
3'540.25	
1'404.35	
335.85	
183'516.90	
	6'164.70
	44'000.00
1'008'793.64	134'073.25
308'668.63	
33'893.54	
51'671.55	
35'513.00	
324.00	
121'855.76	
30'376.63	
17'377.95	
105'841.55	
2'885.48	
1'887.45	
172.20	
298'325.90	
	7'480.00
	1'822.25
	26'412.00
	16'952.00
	81'407.00
350'448.80	359'820.90
312'966.10	
20'986.65	
1'535.80	
1'033.85	
4'873.35	
9'053.05	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

2172.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien
2172.4260.00	Rückerstattungen Dritter
2172.4611.00	Entschädigung vom Kanton
218	Schulergänzende Tagesbetreuung
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung
2180.3000	Personalaufwand gesamthaft
2180.3100.00	Büromaterial
2180.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial
2180.3105.00	Lebensmittel Egg
2180.3109.00	Übrige Anschaffungen
2180.3130.00	Dienstleistungen Dritter
2180.3158.00	* Unterhalt immaterielle Anlagen
2180.3161.00	* Mieten, Benützungskosten Mobilien
2180.3170.00	Reisekosten und Spesen
2180.3199.00	Übriger Betriebsaufwand
2180.3631.01	Beiträge an Kanton
2180.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen
2180.3636.00	Beiträge an private Organisationen
2180.3637.00	Beiträge an private Haushalte
2180.4230	* Elternbeiträge Mittagstisch/Tagesbetreuung
2180.4260.00	Rückerstattungen Dritter
219	Übrige obligatorische Schule
2190	Schulleitung und Schulrat
2190.3000	Personalaufwand gesamthaft
2190.3100.00	Büromaterial
2190.3170.00	Reisekosten und Spesen
2190.3631.00	Beiträge an Kanton
2190.4260.00	Rückerstattungen Dritter
2192	Volksschule, sonstiges
2192.3000	Personalaufwand gesamthaft
2192.3130.00	Dienstleistungen Dritter
2192.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten
2192.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen

Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'800		1'800			7'975.75
	359'860		342'860		351'845.15
512'625	317'000	440'350	266'000	420'771.72	181'863.50
512'625	317'000	440'350	266'000	420'771.72	181'863.50
438'800		328'600		333'392.95	
400		400		117.40	
2'250		2'000		887.40	
51'000		52'700		36'454.54	
2'500		1'500		1'236.15	
400		400		398.60	
14'800					
		45'000		47'646.48	
1'100		800		465.00	
				28.20	
				-1'135.00	
400		400		390.00	
975		950		890.00	
		7'600			
	317'000		266'000		180'576.50
					1'287.00
582'400		560'550		543'552.10	120.00
504'200		484'300		469'354.05	120.00
501'000		479'100		466'731.55	
2'000		2'000		844.80	
		2'000		650.70	
1'200		1'200		1'127.00	
					120.00
78'200		76'250		74'198.05	
74'300		71'800		70'244.05	
600		600		600.00	
		450			
3'300		3'400		3'354.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	
31	Kulturerbe
311	Museen und Kulturförderung
3110	Ortsmuseum
3110.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial
3110.3120.00	Ver- und Entsorgung
3110.3130.00	Dienstleistungen Dritter
3110.3134.00	Versicherungsprämien
3110.3144.00	Baulicher Unterhalt
3110.3300.00	Planmässige Abschreibungen übr. Hochbauten VV
3110.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck
3111	Kulturförderung
3111.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial
3111.3120.00 *	Ver- und Entsorgung
3111.3130.00	Dienstleistungen Dritter
3111.3134.00	Versicherungsprämien
3111.3144.00	Baulicher Unterhalt
3111.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen
3111.4260.00	Rückerstattungen Dritter
3111.4470.00	Liegenschaftserträge VV Bürger- und Kulturhaus
312	Denkmalpflege und Heimatschutz
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz
3120.3120.00	Ver- und Entsorgung
3120.3144.00	Unterhalt Hochbauten
3120.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten
32	Kultur allgemein
321	Bibliotheken und Literatur
3210	Bibliotheken und Literatur
3210.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände
3210.3634.00	Beiträge an Kanton
322	Musik und Theater
3220	Musik und Theater
3220.3636.00	Beiträge an private Organisationen

Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
925'508	241'500	919'544	253'954	979'802.81	272'060.10
182'250	160'000	167'370	158'500	177'227.43	160'472.55
146'250	160'000	129'870	158'500	135'177.23	160'472.55
30'800		31'470		40'137.85	
500		500		1'514.05	
8'350		7'500		7'551.90	
11'250		8'150		20'981.90	
1'100		1'020		1'076.30	
1'000		4'500		2'742.70	
4'500		5'700		6'171.00	
4'100		4'100		100.00	
115'450	160'000	98'400	158'500	95'039.38	160'472.55
2'000		2'000		878.85	
45'750		33'200		28'269.30	
26'900		23'500		26'405.35	
4'000		3'800		3'899.75	
30'500		28'500		27'733.63	
6'300		7'400		7'852.50	
	160'000		158'500		1'828.55
					158'644.00
36'000		37'500		42'050.20	
36'000		37'500		42'050.20	
15'000		15'000		9'776.95	
10'000		10'000		20'573.25	
11'000		12'500		11'700.00	
76'450		65'250		57'412.40	
7'500		7'500		8'500.00	
7'500		7'500		8'500.00	
2'000		2'000		3'000.00	
5'500		5'500		5'500.00	
15'500		12'500		15'000.00	
15'500		12'500		15'000.00	
15'500		12'500		15'000.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

329 Kultur, sonstiges	
3290 Kultur, sonstiges	
3290.3119.00	Übrige Anschaffungen
3290.3120.00	Ver- und Entsorgung
3290.3130.00	Dienstleistungen Dritter
3290.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen
3290.3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien
3290.3199.00	Übriger Betriebsaufwand
3290.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen
3290.3611.00	Entschädigung an Kanton
3290.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck
33 Medien	
332 Massenmedien	
3321 Gemeinschaftsantennenanlage (Spezialfinanzierung)	
3321.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen
3321.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen
3321.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen
3321.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand
34 Sport und Freizeit	
341 Sport	
3410 Übriger Sport	
3410.3000	Personalaufwand gesamthaft
3410.3120.00	Ver- und Entsorgung
3410.3134.00	Versicherungsprämien
3410.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte
3410.3300.40	Planmässige Abschreibungen übr. Hochbauten VV
3410.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck
3410.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV
3412 Hallenbad	
3412.3000	Personalaufwand gesamthaft
3412.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial
3412.3102.00	Drucksachen, Publikationen
3412.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge
3412.3120.00	Ver- und Entsorgung
3412.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter
3412.3134.00	Sachversicherungsprämien
3412.3144.00 *	Unterhalt Hochbauten

Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
53'450		45'250		33'912.40	
53'450		45'250		33'912.40	
8'000		5'000		8'433.75	
1'300		800		322.70	
10'000		9'300		-1'089.95	
2'500		2'500		277.55	
6'500		6'500		1'044.45	
400		400		400.00	
2'000					
5'450		5'450		5'445.00	
17'300		15'300		19'078.90	
15'000	15'000	15'954	15'954	15'000.00	15'000.00
15'000	15'000	15'954	15'954	15'000.00	15'000.00
15'000	15'000	15'954	15'954	15'000.00	15'000.00
2'400		3'000		3'278.00	
12'600		12'954		11'722.00	
	15'000		15'000		15'000.00
			954		
651'808	66'500	670'970	79'500	730'162.98	96'587.55
299'438	17'000	309'650	35'400	349'329.58	41'835.10
7'750		8'300	1'400	9'262.85	1'400.00
1'000		1'000		686.95	
3'000		3'000		765.20	
2'500		1'800		1'950.60	
1'000		1'000		1'102.10	
				4'508.00	
250		1'500		250.00	
			1'400		1'400.00
174'288	17'000	220'150	34'000	251'347.98	35'435.10
44'950		51'650		47'364.70	
5'500		11'000		7'953.40	
300		300		160.00	
6'000		5'000		2'376.40	
42'000		50'000		97'045.75	
1'000		18'500		16'123.58	
1'400		1'100		1'116.40	
		10'000		11'276.40	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

3412.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge
3412.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften
3412.3170.00	Reisekosten und Spesen
3412.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen
3412.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen
3412.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen
3412.4260.00	Rückerstattungen Dritter
3412.4472.00	* Benützungsgebühren Liegenschaften VV
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen
3414.3000	Personalaufwand gesamthaft
3414.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte
3414.3120.00	Ver- und Entsorgung
3414.3130.00	Dienstleistungen Dritter
3414.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten
3414.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte
3414.3300.30	* Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten
3414.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV
342	Freizeit
3420	Freizeit
3420.3000	Personalaufwand gesamthaft
3420.3101	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial
3420.3111	Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge
3420.3120	Ver- und Entsorgung
3420.3130	Dienstleistungen Dritter
3420.3134	Sachversicherungsprämien
3420.3144	Unterhalt Hochbauten
3420.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften
3420.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen
3420.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände
3420.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck
3420.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen
3420.4260.00	Rückerstattungen Dritter
3420.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV
3421	Jugendhaus
3421.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck
3422	Robi-Spielplatz
3422.3000	Personalaufwand gesamthaft
3422.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial
3422.3120.00	Ver- und Entsorgung
3422.3130.00	Dienstleistungen Dritter

Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
			3'000		2'596.85
23'738		27'900		37'136.00	
400		400			
21'100		14'200		1'229.25	
27'900		27'100		26'969.25	
	5'000		10'000		14'491.20
	2'000		4'000		3'893.05
	10'000		20'000		17'050.85
117'400		81'200		88'718.75	5'000.00
				639.40	
3'000		3'000		4'272.15	
4'100		4'100		3'760.95	
2'400		2'400		651.60	
4'000		6'000		10'816.10	
1'000		1'000		199.05	
102'900		64'700		68'379.50	
					5'000.00
352'370	49'500	361'320	44'100	380'833.40	54'752.45
191'700	16'500	182'100	17'400	198'468.31	19'017.45
69'300		68'300		64'940.45	
6'500		6'500		5'801.78	
8'300		11'800		1'890.25	
29'000		21'000		16'525.20	
6'000		6'000		6'308.08	
7'400		7'000		6'926.15	
8'500		6'000		24'147.30	
600		600		380.00	
51'100		49'900		51'649.10	
5'000		5'000		4'800.00	
				15'100.00	
	10'000		10'000		9'775.00
	6'500		4'500		6'251.95
			2'900		2'990.50
23'000		23'000		43'800.00	
23'000		23'000		43'800.00	
137'670	33'000	156'220	26'700	138'565.09	35'735.00
100'400		121'500		107'812.85	
5'000		5'000		2'425.39	
5'000		6'000		9'822.30	
11'500		5'700		3'694.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

3422.3130.01	Dienstleistungen Telefonie
3422.3134.00	Sachversicherungsprämien
3422.3144.00	Unterhalt Hochbauten
3422.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge
3422.3153.00	Unterhalt Hardware
3422.3170.00	Reisekosten und Spesen
3422.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen
3422.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck
3422.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen
3422.4390.00	Übriger Ertrag

Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'000		1'000		420.15	
250				238.65	
6'500		12'000		9'663.75	
1'000		1'000		660.00	
500		500			
1'800		1'800		1'800.00	
4'500		1'500		1'468.00	
220		220		560.00	
	33'000		26'700		33'715.00
					2'020.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

4 GESUNDHEIT	
41	Pflegeheime
412	Pflegeheime
4120	Pflegeheime
4120.3614.00 *	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen
4120.3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge
4120.4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierung
42	Ambulante Krankenpflege
421	Ambulante Krankenpflege
4210	Ambulante Krankenpflege
4210.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck
43	Gesundheitsprävention
431	Alkohol- und Drogenmissbrauch
4310	Alkohol- und Drogenmissbrauch
4310.3631.00	Beiträge an Kanton - Stationäre Drogentherapien
433	Schulgesundheitsdienst
4330	Schulgesundheitsdienst
4330.3130.00	Schulärztliche Untersuchungen
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege
4331.3000	Personalaufwand gesamthaft
4331.3130.00	Dienstleistungen Dritter
4331.4631.00	Beiträge vom Kanton
4331.4637.00	Beiträge von privaten Haushalten
434	Lebensmittelkontrolle
4340	Lebensmittelkontrolle
4340.3612.00	Regionale Pilzkontrolle
49	Übriges Gesundheitswesen
490	Übriges Gesundheitswesen

Budget 2025	
Aufwand	Ertrag
2'733'805	261'667
1'666'700	16'667
1'666'700	16'667
1'666'700	16'667
1'650'000	
16'700	
	16'667
706'205	
706'205	
706'205	
706'205	
350'900	245'000
30'000	
30'000	
30'000	
320'400	245'000
2'000	
2'000	
318'400	245'000
18'400	
300'000	
	45'000
	200'000
500	
500	
500	
10'000	
10'000	

Budget 2024	
Aufwand	Ertrag
2'460'800	281'667
1'446'700	16'667
1'446'700	16'667
1'446'700	16'667
1'430'000	
16'700	
	16'667
642'900	
642'900	
642'900	
642'900	
371'200	265'000
30'000	
30'000	
30'000	
340'700	265'000
2'500	
2'500	
338'200	265'000
18'200	
320'000	
	45'000
	220'000
500	
500	
500	

Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag
2'197'003.90	273'665.05
1'322'651.15	16'667.00
1'322'651.15	16'667.00
1'322'651.15	16'667.00
1'305'984.55	
16'666.60	
	16'667.00
579'679.00	
579'679.00	
579'679.00	
579'679.00	
294'673.75	256'998.05
14'005.00	
14'005.00	
14'005.00	
280'168.75	256'998.05
2'070.00	
2'070.00	
278'098.75	256'998.05
18'144.35	
259'954.40	
	93'222.50
	163'775.55
500.00	
500.00	
500.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

4901	Versorgungsregion
4901.3632.00 *	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände

Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
10'000					
10'000					

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

5		SOZIALE SICHERHEIT
52		Invalidität
524		Leistungen an Invalide
5240		Leistungen an Invalide
5240.3636.00		Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck
53		Alter und Hinterlassene
531		Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV
5310		Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV
5310.3637.00		Beiträge an private Haushalte
532		Ergänzungsleistungen AHV
5320		Ergänzungsleistungen AHV
5320.3631.00	*	Ergänzungsleistungen AHV
535		Leistungen an das Alter
5350		Leistungen an das Alter
5350.3199.00		Übriger Betriebsaufwand
5350.3636.00		Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck
5350.3637.00	*	Beiträge an private Haushalte
5350.4260.00		Rückerstattungen Dritter
54		Familie und Jugend
544		Jugendschutz
5440		Jugendschutz, allgemein
5440.3636.00	*	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck
545		Leistungen an Familien
5450		Leistungen an Familien, allgemein
5450.3000		Personalaufwand gesamthaft
5450.3636.00	*	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck
5450.3637.00		Beiträge an private Haushalte (Kita)
5450.3637.01	*	Beiträge an private Haushalte (Spielgruppe)
5450.4610.00		Entschädigungen vom Bund

Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7'709'905	4'098'200	5'868'945	2'301'700	6'923'183.56	3'463'252.16
30		630		30.00	
30		630		30.00	
30		630		30.00	
30		630		30.00	
961'900		1'094'000		1'155'293.50	47'963.10
25'000		25'000		31'348.75	
25'000		25'000		31'348.75	
25'000		25'000		31'348.75	
580'000		654'700		652'751.00	
580'000		654'700		652'751.00	
580'000		654'700		652'751.00	
356'900		414'300		471'193.75	47'963.10
356'900		414'300		471'193.75	47'963.10
13'000		10'400		11'058.25	
3'900		3'900		5'058.00	
340'000		400'000		455'077.50	
					47'963.10
321'200		191'000	7'200	137'632.91	13'769.00
20'000					
20'000					
20'000					
301'200		191'000	7'200	137'632.91	13'769.00
281'600		133'800		97'902.05	6'569.00
41'100					
160'500		73'800		39'669.05	
60'000		60'000		55'157.85	
20'000				3'075.15	
					6'569.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte						
5451.3120.00	Ver- und Entsorgung	3'500		10'300		6'000.00	
5451.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'200		4'500			
5451.3134.00	Sachversicherungsprämien	400		400			
5451.3144.00	Unterhalt Hochbauten	12'500		14'000		3'919.50	
5451.3161.00 *	Mieten, Benützungskosten Mobilien			28'000		29'811.36	
5451.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				7'200		7'200.00
56	Sozialer Wohnungsbau	10'000		13'000		1'117.80	
560	Sozialer Wohnungsbau	10'000		13'000		1'117.80	
5601	Mietzinsbeiträge	10'000		13'000		1'117.80	
5601.3637.00	Beiträge an private Haushalte	10'000		13'000		1'117.80	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	6'392'975	4'098'200	4'546'415	2'294'500	5'605'309.35	3'401'520.06
572	Sozialhilfe	3'093'300	1'675'000	3'010'200	1'585'000	2'880'262.09	1'490'984.51
5720	Sozialhilfe	2'682'300	1'290'000	2'750'200	1'395'000	2'464'512.24	1'174'613.16
5720.3000	Personalaufwand gesamthaft	56'300		59'200		228.50	
5720.3130	Dienstleistungen Dritter	40'000		30'000		34'306.50	
5720.3637	Beiträge an private Haushalte	2'586'000		2'661'000		2'429'977.24	
5720.4260	Rückerstattungen Dritter		1'260'000		1'370'000		1'152'372.56
5720.4631.00	Beiträge vom Kanton		20'000		15'000		22'240.60
5720.4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		10'000		10'000		
5722	Sozialhilfe Asylbereich	411'000	385'000	260'000	190'000	415'749.85	316'371.35
5722.3130	Dienstleistungen Dritter	50'000		80'000		80'336.60	
5722.3511.00	Einlagen in Fonds nach Gemeindereglement					16'669.45	
5722.3637	Beiträge an private Haushalte	361'000		180'000		318'743.80	
5722.4260	Rückerstattungen Dritter		35'000		30'000		39'650.75
5722.4611	Entschädigung von Kanton		300'000		130'000		221'592.00
5722.4631.00 *	Beiträge vom Kanton		50'000		30'000		55'128.60
573	Asylwesen	2'546'100	2'408'200	794'500	694'500	2'080'955.20	1'895'535.55
5730	Asylwesen	2'546'100	2'408'200	794'500	694'500	2'080'955.20	1'895'535.55
5730.3120.00	Ver- und Entsorgung	42'500		42'500		39'209.10	
5730.3130	Dienstleistungen Dritter			135'000		458'023.78	
5730.3144.00	Unterhalt Hochbauten	6'000		5'000		894.45	
5730.3160.00	Asylsuchende N und vorläufig A Miete	231'600		231'600		228'357.00	
5730.3636.01 *	Eingliederungen (Asylwesen)	300'000					
5730.3637	Beiträge an private Haushalte	1'852'000		300'200		1'353'367.87	
5730.3660.00 *	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	64'000		30'200			

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
		19'600		57'200	7'200	39'730.86	7'200.00
		3'500		10'300		6'000.00	
		3'200		4'500			
		400		400			
		12'500		14'000		3'919.50	
				28'000		29'811.36	
					7'200		7'200.00
		10'000		13'000		1'117.80	
		10'000		13'000		1'117.80	
		10'000		13'000		1'117.80	
		10'000		13'000		1'117.80	
		6'392'975	4'098'200	4'546'415	2'294'500	5'605'309.35	3'401'520.06
		3'093'300	1'675'000	3'010'200	1'585'000	2'880'262.09	1'490'984.51
		2'682'300	1'290'000	2'750'200	1'395'000	2'464'512.24	1'174'613.16
		56'300		59'200		228.50	
		40'000		30'000		34'306.50	
		2'586'000		2'661'000		2'429'977.24	
			1'260'000		1'370'000		1'152'372.56
			20'000		15'000		22'240.60
			10'000		10'000		
		411'000	385'000	260'000	190'000	415'749.85	316'371.35
		50'000		80'000		80'336.60	
						16'669.45	
		361'000		180'000		318'743.80	
			35'000		30'000		39'650.75
			300'000		130'000		221'592.00
			50'000		30'000		55'128.60
		2'546'100	2'408'200	794'500	694'500	2'080'955.20	1'895'535.55
		2'546'100	2'408'200	794'500	694'500	2'080'955.20	1'895'535.55
		42'500		42'500		39'209.10	
				135'000		458'023.78	
		6'000		5'000		894.45	
		231'600		231'600		228'357.00	
		300'000					
		1'852'000		300'200		1'353'367.87	
		64'000		30'200			

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

5730.3810.00	Ausserordentlicher Sachaufwand
5730.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen
5730.4260.00	Rückerstattungen Dritter
5730.4480.00	* Mietzinse von gemieteten Liegenschaften
5730.4611	Entschädigung von Kanton
579	Übriges Sozialwesen
5790	Übriges Sozialwesen
5790.3000	Personalaufwand gesamthaft
5790.3100.00	Büromaterial
5790.3102.00	Drucksachen, Publikationen
5790.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften
5790.3130.00	Dienstleistungen Dritter
5790.3158.00	* Unterhalt immaterielle Anlagen
5790.3170.00	Reisekosten und Spesen
5790.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck
5790.4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden
59	Übrige soziale Wohlfahrt
592	Hilfsaktionen im Inland
5920	Hilfsaktionen im Inland
5920.3632.00	Patenschaften
593	Hilfsaktionen im Ausland
5930	Hilfsaktionen im Ausland
5930.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck

Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30'000		30'000		1'103.00	
20'000		20'000			
					-817.00
	208'200		62'400		170'487.50
	2'200'000		632'100		1'725'865.05
753'575	15'000	741'715	15'000	644'092.06	15'000.00
753'575	15'000	741'715	15'000	644'092.06	15'000.00
685'800		691'500		615'965.76	
500		500		78.60	
800		400		1'037.25	
200		200		138.60	
9'000		12'000		3'354.80	
42'900		22'300		10'214.70	
1'300		1'700		768.25	
13'075		13'115		12'534.10	
	15'000		15'000		15'000.00
23'800		23'900		23'800.00	
10'000		10'100		10'000.00	
10'000		10'100		10'000.00	
10'000		10'100		10'000.00	
13'800		13'800		13'800.00	
13'800		13'800		13'800.00	
13'800		13'800		13'800.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

6 VERKEHR	
61	Strassenverkehr
615	Gemeindestrassen/Werkhof
6150	Gemeindestrassen/Werkhof
6150.3000	Personalaufwand gesamthaft
6150.3100.00	Büromaterial
6150.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial
6150.3105.00	Lebensmittel
6150.3111.00	* Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeug
6150.3112.00	Dienstkleider
6150.3120.00	Ver- und Entsorgung
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter
6150.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter
6150.3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten
6150.3134.00	Versicherungsprämien
6150.3137.00	Steuern und Gebühren (SVA)
6150.3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege
6150.3144.00	Unterhalt Hochbauten
6150.3149.00	* Unterhalt übrige Sachanlagen
6150.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge
6150.3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien
6150.3170.00	Reisekosten und Spesen
6150.3190.00	Übriger Sachaufwand
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV
6150.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten
6150.4240.00	* Benützungsgebühren und Dienstleistungen
6150.4250.00	Verkäufe
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter
6150.4611.00	Entschädigung vom Kanton
6150.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden
6150.4631.00	Beiträge vom Kanton
6150.4893.00	* Entnahmen aus Vorfinanzierungen
6150.4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miete, Benützungskosten
6150.4930.00	* Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten
62	Öffentlicher Verkehr
623	Agglomerationsverkehr
6230	Agglomerationsverkehr
6230.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen

Budget 2025	
Aufwand	Ertrag
1'959'960	380'300
1'950'260	370'900
1'950'260	370'900
1'950'260	370'900
998'600	
1'600	
73'000	
1'700	
30'000	
10'000	
45'900	
10'000	
58'300	
2'100	
32'400	
7'400	
283'000	
12'000	
53'000	
8'000	
1'000	
1'560	
310'700	
10'000	
	120'000
	1'000
	71'200
	10'000
	47'700
	35'000
	86'000
9'700	9'400
700	
700	
700	

Budget 2024	
Aufwand	Ertrag
1'982'510	396'600
1'926'110	343'400
1'926'110	343'400
1'926'110	343'400
983'300	
1'600	
70'000	
1'700	
12'000	
10'000	
45'900	
9'000	
53'300	
2'000	
32'400	
7'400	
274'500	
27'000	
49'000	
8'000	
1'000	
1'310	
326'700	
10'000	
	135'000
	1'000
	2'000
	71'200
	200
	10'000
	15'200
	37'000
	71'800
56'400	53'200
5'700	
5'700	
5'700	

Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag
1'841'404.04	397'605.51
1'785'404.04	344'110.51
1'785'404.04	344'110.51
1'785'404.04	344'110.51
846'972.28	
746.85	
65'194.34	
1'410.00	
26'911.25	
12'648.30	
40'324.90	
10'088.90	
67'226.50	
3'919.55	
32'113.80	
5'985.90	
269'691.90	
2'160.90	
7'315.91	
52'758.01	
16'749.00	
251.30	
322'934.45	
	118'198.85
	3'267.60
	69'974.50
	14'057.56
	15'200.00
	35'230.00
	88'182.00
56'000.00	53'495.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

629	Übriger öffentlicher Verkehr
6290	Übriger öffentlicher Verkehr
6290.3109.00 *	Ankauf Tageskarten SBB
6290.4250.00 *	Verkauf Tageskarten SBB

Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9'000	9'400	50'700	53'200	56'000.00	53'495.00
9'000	9'400	50'700	53'200	56'000.00	53'495.00
9'000		50'700		56'000.00	
	9'400		53'200		53'495.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG					
71	Wasserversorgung					
710	Wasserversorgung					
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)					
7101.3100.00	Büromaterial	500	500	500		
7101.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	35'000		35'000	15'855.70	
7101.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung	64'000		56'000	62'474.25	
7101.3130.00	* Dienstleistungen Dritter	139'065		185'765	141'589.57	
7101.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	34'500		26'300	23'087.80	
7101.3134.00	Versicherungsprämien	5'500		5'500	5'961.55	
7101.3137.00	Steuern und Gebühren				235.00	
7101.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	350'000		350'000	258'835.75	
7101.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	400		600	380.00	
7101.3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		
7101.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'900		5'200	3'378.60	
7101.3300.00	* Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	87'700		27'300	27'144.35	
7101.3611.00	Entschädigung an Kanton	17'500		17'500	19'914.05	
7101.3612.00	* Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	55'500		40'000	59'857.05	
7101.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	17'600		17'600	14'400.00	
7101.3637.00	Beiträge an private Haushalte	26'400		26'400	20'746.35	
7101.3930.00	* Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	61'890		46'500	62'470.00	
7101.4240	Wasserbezugs-Gebühren		574'500		574'000	606'082.10
7101.4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'500		2'500	461.98
7101.4510.00	* Entnahmen aus Spezialfinanzierung		320'655		253'953	109'785.94
7101.4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen (Hydrantenentschädigung)		2'500		2'500	
7101.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand				7'912	
72	Abwasserbeseitigung					
720	Abwasserbeseitigung					
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)					
7201.3111.00	* Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'500				
7201.3130.00	* Dienstleistungen Dritter	46'500		34'500	60'819.75	
7201.3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	54'500		64'300	34'382.06	
7201.3137.00	Steuern und Gebühren			1'000	325.00	
7201.3143.00	* Unterhalt übrige Tiefbauten	100'000		90'000	98'414.28	
7201.3199.00	Übriger Betriebsaufwand			1'500		
7201.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	900		4'500		
7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung				362'157.36	
7201.3611.00	* Entschädigung an Kanton	1'100'000		781'800	778'281.05	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

7201.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten
7201.4210	Gebühren für Amtshandlungen
7201.4240	Abwassergebühren
7201.4391.00	Übertragung aus der Investitionsrechnung Abwasser
7201.4510.00 *	Entnahmen aus Spezialfinanzierung
7201.4940.00 *	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand
73	Abfallwirtschaft
730	Abfallwirtschaft
7300	Abfallbewirtschaftung
7300.3000	Personalaufwand gesamthaft
7300.3143.00	Unterhalt übrige Sachanlagen
7300.3190.00	Übriger Sachaufwand
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)
7301.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen
7301.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge
7301.3130	Dienstleistungen Dritter
7301.3137.00	Steuern und Gebühren
7301.3143.00	Unterhalt übrige Sachanlagen
7301.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge
7301.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften
7301.3190.00	Übriger Sachaufwand
7301.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen
7301.3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten
7301.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten
7301.4240.00 *	Kehrrichtgebühren/Häcksel
7301.4240.01	Grüngut
7301.4260.00	Rückerstattungen Dritter
7301.4270.00	Bussen
7301.4270.01	Ermittlungs- und Entsorgungsaufwand
7301.4270.02	Verwaltungsaufwand
7301.4510.00 *	Entnahmen aus Spezialfinanzierung
7301.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand
74	Gewässerverbauungen
741	Gewässerverbauungen
7410	Gewässerverbauungen
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau

Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
60'600		59'100		60'803.00	
	18'000		18'000		22'310.90
	604'000		678'000		680'997.35
					691'874.25
	753'000		311'731		
			28'969		
495'550	495'550	510'800	508'300	475'378.72	472'422.17
495'550	495'550	510'800	508'300	475'378.72	472'422.17
		2'500		2'956.55	
		2'500		1'760.10	
				1'016.45	
				180.00	
495'550	495'550	508'300	508'300	472'422.17	472'422.17
3'000		9'500		2'065.74	
5'000		5'000		3'683.70	
2'000		2'000			
379'500		382'000		365'508.65	
500		500		618.00	
2'000		2'000		1'935.65	
5'000		5'000		5'452.08	
500		500		503.85	
8'500		8'500		4'382.45	
4'600		4'600		4'555.05	
35'000		37'000		35'230.00	
49'950		51'700		48'487.00	
	353'000		320'000		290'779.75
	50'000		49'000		51'709.00
	28'500		31'000		28'930.34
					1'920.00
					350.00
					720.00
	64'050		106'052		98'013.08
			2'248		
15'000		15'000		2'553.55	
15'000		15'000		2'553.55	
15'000		15'000		2'553.55	
15'000		15'000		2'553.55	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
75	Arten- und Landschaftsschutz		91'460		62'463.45	1'000.00
750	Arten- und Landschaftsschutz		91'460		62'463.45	1'000.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz		91'460		62'463.45	1'000.00
7500.3000	Personalaufwand gesamthaft				1'829.65	
7500.3130.00		Dienstleistungen Dritter	9'600	7'000	3'500.00	
7500.3140.00 *		Unterhalt an Grundstücken	50'500	37'500	40'881.00	
7500.3320.00		Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	5'300	5'200		
7500.3632.00		Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'200	3'100	1'100.00	
7500.3636.00		Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'110	2'160	2'360.00	
7500.3637.00		Beiträge an private Haushalte	36'500	36'500	12'792.80	
7500.4260.00		Rückerstattungen Dritter				1'000.00
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz		32'300	19'000	25'240.60	20'111.75
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz		6'000		2'700	
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz		6'000		2'700	
7610.3300.00		Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	6'000	2'700		
762	Tierhaltung		26'300	19'000	25'240.60	20'111.75
7620	Hundehaltung		25'700	19'000	24'700.60	20'111.75
7620.3101.00		Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500	1'500	1'470.10	
7620.3119.00		Übrige Anschaffungen	2'200	2'000	2'113.25	
7620.3130.00		Dienstleistungen Dritter	6'000	6'000	4'707.25	
7620.3930.00		Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	16'000	14'000	16'410.00	
7620.4240.00		Benützungsgebühren und Dienstleistungen		19'000		20'111.75
7621	Bienenzucht		600		540.00	
7621.3637.00		Beiträge an Imker	600	600	540.00	
77	Friedhof und Bestattung		121'050	5'000	87'350.62	16'787.90
771	Friedhof und Bestattung		121'050	5'000	87'350.62	16'787.90
7710	Friedhof und Bestattung		121'050	5'000	87'350.62	16'787.90
7710.3000		Personalaufwand gesamthaft	11'300	14'100	9'763.75	
7710.3101.00		Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	3'000	3'000	2'522.29	
7710.3111.00		Anschaffung Geräte, Maschinen, Apparate	8'000	8'000	4'914.65	
7710.3119.00 *		Übrige Anschaffungen	19'000	7'000	6'264.05	
7710.3120.00		Ver- und Entsorgung	21'500	17'700	18'363.35	
7710.3130.00		Dienstleistungen Dritter	17'500	25'800	13'020.65	
7710.3134.00		Versicherungsprämien	1'150	1'100	1'100.55	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

7710.3140.00	Grabbepflanzungen
7710.3143.00	Baulicher Unterhalt, Grabaushebungen
7710.3144.00	Unterhalt Hochbauten
7710.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen
7710.4240.00	Grabplatzgebühren
7710.4260.00	Rückerstattungen Dritter
79	Raumordnung
790	Raumordnung
7900	Raumplanung
7900.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter
7900.3132.00	Honorar externe Berater, Gutachter, Fachexperten
7900.3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen
7900.3636.00	Beitrag an private Organisationen ohne Erwerbszweck

Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'000		1'500		756.38	
16'000		19'000		13'302.45	
10'600		3'000		4'213.20	
12'000		12'900		13'129.30	
	5'000		5'000		11'500.00
			6'500		5'287.90
65'220		74'000		62'753.60	
65'220		74'000		62'753.60	
65'220		74'000		62'753.60	
10'500		10'500		9'514.30	
42'100		50'500		40'282.10	
11'900		12'300		12'244.05	
720		700		713.15	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023			
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
8	VOLKSWIRTSCHAFT		152'200	82'700	150'100	72'700	141'890.25	78'934.04
81	Landwirtschaft		4'700		2'600		5'203.45	
812	Strukturverbesserungen		4'700		2'000		4'665.15	
8120	Strukturverbesserungen		4'700		2'000		4'665.15	
8120.3612.00	Entschädigung an Gemeinden (Notschlachtlokal)		4'700		2'000		4'665.15	
814	Produktionsverbesserungen				600		538.30	
8140	Produktionsverbesserungen				600		538.30	
8140.3000	Personalaufwand gesamthaft				500		538.30	
8140.3170.00	Reisekosten und Spesen				100			
82	Forstwirtschaft		60'600		60'600		62'490.50	
820	Forstwirtschaft		60'600		60'600		62'490.50	
8200	Forstwirtschaft		60'600		60'600		62'490.50	
8200.3631.00	Beiträge an Kanton		600		600		1'140.50	
8200.3632.00	Beiträge an Gemeinwesen (Wald)		60'000		60'000		61'350.00	
83	Jagd und Fischerei		100	2'700	100	2'700	100.00	2'700.00
830	Jagd und Fischerei		100	2'700	100	2'700	100.00	2'700.00
8300	Jagd und Fischerei		100	2'700	100	2'700	100.00	2'700.00
8300.3636.00	Beitrag an private Organisationen ohne Erwerbszweck		100		100		100.00	
8300.4100.00	Jagdpachten			2'700		2'700		2'700.00
87	Energie		86'800	80'000	86'800	70'000	74'096.30	76'234.04
871	Elektrizität			40'000		20'000		23'400.00
8710	Elektrizität			40'000		20'000		23'400.00
8710.4120.00 *	Konzessionen			40'000		20'000		23'400.00
872	Gas			40'000		50'000		41'956.04
8720	Gas			40'000		50'000		41'956.04
8720.4120.00 *	Konzessionen			40'000		50'000		41'956.04
873	Übrige Energie		86'800		86'800		74'096.30	10'878.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

8730 Übrige Energie	
8730.3130.00	Dienstleistungen Dritter
8730.3511.00	Einlage in Fonds nach Gemeindereglement
8730.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck
8730.3637.00	Beiträge an private Haushalte
8730.4260.00	Rückerstattungen Dritter
8730.4631.00	Beiträge vom Kanton

Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
86'800		86'800		74'096.30	10'878.00
17'000		17'000		19'319.00	
				25'738.00	
4'800		4'800		4'777.30	
65'000		65'000		24'262.00	
					4'308.00
					6'570.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

9400.4600.00	Ertragsanteile an Bundessteuer		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung		
961	Zinsen		
9610	Zinsen		
9610.3406.00 *	Verzinsung langfristiges Fremdkapital		
9610.3940	Verpflichtungsverzinsungen Spezialfinanzierungen		
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		
9610.4401.00	Verzugszinsen auf Forderungen		
9610.4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens		
9630	Liegenschaft Gemeindezentrum		
9630.3430.00 *	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen		
9630.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen		
9630.3439.00 *	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen		
9630.4430.00	Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		
9631	Liegenschaft Eggstrasse 6/Kirchackerweg 2		
9631.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen		
9631.3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen		
9631.4430.00	Mietzinse Liegenschaften FV		
9632	Grundstücke Finanzvermögen		
9632.3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen		
9632.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		
9632.4443.00	Wertberichtigung Sachanlagen		
9633	Liegenschaft Hotel / Restaurant Wilden Mann		
9633.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial		
9633.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge		
9633.3144.00	Unterhalt Hochbauten		
9633.4260.00	Rückerstattungen Dritter		
9633.4430.00	Pacht- u. Mietzinse Liegenschaften		
9634	Liegenschaft Prattlerstrasse 3		
9634.3430.00	Baulicher Unterhalt FV		
9634.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt FV		
9634.3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV		
9634.4430.00	Mietzinse Liegenschaften FV		
969	Übriges Finanzvermögen		

Budget 2025	
Aufwand	Ertrag
	274'117
206'265	535'440
40'000	3'000
40'000	3'000
40'000	
	1'000
	2'000
156'265	532'440
135'100	420'500
35'000	
40'200	
59'900	
	420'500
500	92'140
500	
	92'140
20'665	19'800
5'000	
3'300	
12'365	
	19'800
10'000	

Budget 2024	
Aufwand	Ertrag
	296'041
322'898	529'840
40'083	2'000
40'083	2'000
40'083	
	2'000
272'815	527'840
246'700	414'400
152'000	
48'000	
46'700	
	414'400
	1'500
450	92'140
450	
	92'140
25'665	19'800
7'500	
6'200	
11'965	
	19'800
10'000	

Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag
	218'401.35
125'388.27	587'485.94
	30'616.84
	30'616.84
	2'055.75
	2'866.08
	25'695.01
106'601.46	556'869.10
82'701.51	420'023.65
19'450.41	
4'987.75	
58'263.35	
	420'023.65
	385.30
	139.85
	245.45
	1'500.00
470.85	113'121.25
470.85	
	109'520.25
	3'601.00
3'017.25	3'024.20
851.45	
1'319.90	
845.90	
	4'642.00
	-1'617.80
20'026.55	19'200.00
3'930.90	
2'729.20	
13'366.45	
	19'200.00
18'786.81	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

9690	Übriges Finanzvermögen
9690.3130.00	Dienstleistungen Post- und Bankspesen
9690.3440.00	Werberichtigung Finanzanlagen
97	Rückverteilungen
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe
9710.4699.00	Ertrag aus Rückverteilung CO2-Abgabe
99	Nicht aufgeteilte Posten
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge
9950.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

Budget 2025	
Aufwand	Ertrag
10'000	
10'000	
	4'500
	4'500
	4'500
	4'500
37'500	
37'500	
37'500	

Budget 2024	
Aufwand	Ertrag
10'000	
10'000	
	4'500
	4'500
	4'500
	4'500
51'000	
51'000	
51'000	

Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag
18'786.81	
8'787.81	
9'999.00	
	6'306.01
	6'306.01
	6'306.01
	6'306.01
35'745.60	
35'745.60	
35'745.60	
-19'300.00	

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung
Zusammenzug

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Toal	8'019'100	400'000	8'000'200	400'000	2'642'802.96	1'130'461.55
Nettoaussgaben		7'619'100		7'600'200		1'512'341.41
Nettoeinnahmen						
Erfolgsrechnung	8'019'100	8'019'100	8'000'200	8'000'200	2'642'802.96	2'642'802.96
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	44'800		74'800		106'197.05	
NETTOAUFWAND		44'800		74'800		106'197.05
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT						
NETTOAUFWAND						
2 BILDUNG	180'300		415'300		803'986.18	
NETTOAUFWAND		180'300		415'300		803'986.18
3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	3'958'500		3'189'700		204'486.23	
NETTOAUFWAND		3'958'500		3'189'700		204'486.23
4 GESUNDHEIT						
NETTOAUFWAND						
5 SOZIALE SICHERHEIT	60'000		100'000		122'326.15	
NETTOAUFWAND		60'000		100'000		122'326.15
6 VERKEHR	2'121'000		1'417'900		440'432.50	
NETTOAUFWAND		2'121'000		1'417'900		440'432.50
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'304'500	400'000	2'502'500	400'000	965'374.85	1'130'461.55
NETTOAUFWAND		904'500		2'102'500	165'086.70	
8 VOLKSWIRTSCHAFT	350'000		300'000			
NETTOAUFWAND		350'000		300'000		
9 FINANZEN UND STEUERN						
NETTOERTRAG						

Investitionsrechnung

Artengliederung
Zusammenzug

69 Abschluss Investitionsrechnung

6900 Allgemeiner Haushalt

6901

6902

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
						2'642'802.96
						1'697'782.71
						814'899.00
						130'121.25

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

Investitionsrechnung	
Nettoinvestitionen	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG
02	Allgemeine Dienste
022	Allgemeine Dienste
0220	Allgemeine Dienste
0220.5060.00	* Ersatz Telefonanlage und Informatik
029	Verwaltungsliegenschaften
0290	Verwaltungsliegenschaften
0290.5040.01	Umrüstung auf LED-Beleuchtungen - Projektierungskredit
0290.5040.02	* Umrüstung auf LED-Beleuchtungen
2	BILDUNG
21	Obligatorische Schule
217	Schulliegenschaften
2170	Liegenschaften Kindergarten
2170.5040.09	* Kiga: Umrüstung auf LED-Beleuchtungen
2171	Liegenschaften Primarschule
2171.5030.02	Egg: Umgebung (Pausenplatz), 2. Etappe
2171.5040.29	Egg: Mehrbedarf Schulraum inkl. Brandschutz - Planungskredit
2171.5040.30	* Egg: Mehrbedarf Schulraum inkl. Brandschutz - Projektierungskredit
2171.5040.32	* Egg: Umrüstung auf LED-Beleuchtungen
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE
31	Kulturerbe
311	Museen und Kulturförderung
3111	Kulturförderung
3111.5040.02	* Bürger- u. Kulturhaus: Umrüstung auf LED-Beleuchtungen
32	Kultur allgemein
329	Kultur, sonstiges

Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8'019'100	400'000	8'000'200	400'000	2'642'802.96	1'130'461.55
	7'619'100		7'600'200		1'512'341.41
44'800		74'800		106'197.05	
44'800		74'800		106'197.05	
20'000				106'197.05	
20'000				106'197.05	
20'000				106'197.05	
24'800		74'800			
24'800		74'800			
24'800		50'000			
24'800		24'800			
180'300		415'300		803'986.18	
180'300		415'300		803'986.18	
180'300		415'300		803'986.18	
2'000		2'000			
2'000		2'000			
178'300		413'300		803'986.18	
		100'000		793'356.68	
		15'000		10'629.50	
80'000		200'000			
98'300		98'300			
3'958'500		3'189'700		204'486.23	
12'400		12'400			
12'400		12'400			
12'400		12'400			
12'400		12'400			
		30'000		6'114.93	
		30'000		6'114.93	

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

3290	Kultur, sonstiges
3290.5090.00	Heimatkunde Frenkendorf
34	Sport und Freizeit
341	Sport
3412	Hallenbad
3412.5040.03 *	Schwimmhalle Komplettsanierung - Umsetzung (ohne Gebäudehülle im Eigentum Kanton)
3412.5040.04	Schwimmhalle Komplettsanierung - Erarbeitung Grobkonzept als Entscheidungsgrundlage
3412.5040.05	Schwimmhalle Komplettsanierung - Planungskredit für Sanierungskonzept
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen
3414.5030.02	Kittler: Ersatz Kunstrasen Hauptfeld
342	Freizeit
3420	Freizeit
3420.5040.13	Wilden Mann - Sanierungen nach Konzept
3420.5040.14 *	Wilden Mann: Umrüstung auf LED-Beleuchtung
3422	Robi-Spielplatz
3422.5040.02	Robi-Spielplatz: Unterstand Nebengebäude
3422.5040.03 *	Robi-Spielplatz: Umrüstung auf LED-Beleuchtungen
5	SOZIALE SICHERHEIT
54	Familie und Jugend
545	Leistungen an Familien
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte
5451.5040.00 *	Kinderkrippen und -horte: diverse Sanierungen
57	Sozialhilfe und Asylwesen
573	Asylwesen
5730	Asylwesen
5730.5650.00	Lerchenstrasse 6 - Investitionsbeitrag
6	VERKEHR
61	Strassenverkehr

Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
		30'000		6'114.93	
		30'000		6'114.93	
3'946'100		3'147'300		198'371.30	
3'900'000		2'921'200		198'371.30	
3'900'000		2'081'200		198'371.30	
3'900'000		2'000'000			
		3'500		904.25	
		77'700		197'467.05	
		840'000			
		840'000			
46'100		226'100			
43'800		193'800			
		150'000			
43'800		43'800			
2'300		32'300			
		30'000			
2'300		2'300			
60'000		100'000		122'326.15	
60'000					
60'000					
60'000					
60'000					
60'000					
		100'000		122'326.15	
		100'000		122'326.15	
		100'000		122'326.15	
		100'000		122'326.15	
2'121'000		1'417'900		440'432.50	
1'730'000		1'252'900		430'117.75	

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023			
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
615	Gemeindestrassen/Werkhof		1'730'000		1'252'900		430'117.75	
6150	Gemeindestrassen/Werkhof		1'730'000		1'252'900		430'117.75	
6150.5010.06	Korrektion Kornackerstrasse - Projektierungskredit				20'000			
6150.5010.29	Neugestaltung/Sanierung Hauptstrasse (Mitte/West/Ost) - Projektierungskredit						31'864.60	
6150.5010.35	Strassensanierungen n. Konzept 2022				73'400			
6150.5010.39	*	Strassensanierung iZ mit Fernwärmeerschliessung	550'000		800'000		368'171.70	
6150.5010.41	Strassensanierungen n. Konzept 2024				200'000			
6150.5010.42	*	Strassensanierungen n. Konzept 2025	200'000					
6150.5010.48	Korrektion Adlergasse mit Ausbau Gehweg - Planungskredit				20'000			
6150.5010.50	*	Strassenbeleuchtung iZ mit Fernwärmeerschliessung	100'000		100'000		30'081.45	
6150.5010.51	*	Neugestaltung/Sanierung Hauptstrasse (Mitte/West/Ost) - Baukredit	800'000					
6150.5010.54	*	Fussweg zwischen Adlerfeldstrasse und Adlergasse	80'000					
6150.5060.11	Kleinbagger				39'500			
62	Öffentlicher Verkehr		391'000		165'000		10'314.75	
623	Agglomerationsverkehr		391'000		165'000		10'314.75	
6230	Agglomerationsverkehr		391'000		165'000		10'314.75	
6230.5030.01	Bushof Bahnhof SBB						6'314.75	
6230.5030.02	*	Bushaltestellen Dorfplatz- Ausbau nach BehiG	180'000					
6230.5030.04	*	Bushaltestelle Schule Egg	93'000		95'000		2'000.00	
6230.5030.07	*	Bushaltestelle Friedhof	118'000		70'000		2'000.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG		1'304'500	400'000	2'502'500	400'000	965'374.85	1'130'461.55
71	Wasserversorgung		850'000	110'000	2'210'000	110'000	814'899.00	308'469.05
710	Wasserversorgung		850'000	110'000	2'210'000	110'000	814'899.00	308'469.05
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)		850'000	110'000	2'210'000	110'000	814'899.00	308'469.05
7101.5030.39	*	Hauptstrasse - Sanierung WL (Mitte/Ost/West)	150'000					
7101.5030.44	Sanierung Quelfassungen - Projektierungskredit				100'000			
7101.5030.52	Leitungen nach Konzept Sanierung 2023				80'000		132'015.40	
7101.5030.56	*	Ersatz Wasserleitungen iZ mit Fernwärmeerschliessung	400'000		400'000		666'252.55	
7101.5030.57	Leitungen nach Konzept Sanierung 2024				200'000			
7101.5030.58	*	Leitungen nach Konzept Sanierung 2025	200'000					
7101.5030.64	*	Grundwasserschutzzone PW Wanne - bauliche Massnahmen	50'000		100'000			
7101.5040.02	Sanierung Reservoir Adler (NZ) - Projektierungskredit						-1'672.30	
7101.5040.04	*	Sanierung Reservoir Adler (HZ) - Projektierungskredit	50'000					
7101.5040.06	Sanierung Reservoir Eben-Ezer (NZ) - Projektierungskredit						18'303.35	
7101.5040.07	Sanierung Reservoir Eben-Ezer (NZ) - Baukredit				1'200'000			
7101.5060.01	Anlagen gegen Strommangellage				80'000			
7101.5060.02	Erneuerung Leitwarte/Steuerung				50'000			

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

7101.6341.00	Wasseranschlussgebühren von öffentlichen Unternehmungen
7101.6351.00	Wasseranschlussgebühren von privaten Unternehmungen
7101.6371.00	* Wasseranschlussgebühren von privaten Haushalten
72	Abwasserbeseitigung
720	Abwasserbeseitigung
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)
7201.5030.32	* Hauptstrasse - Sanierung Leitungen (Mitte/Ost/West)
7201.5030.40	Hochwasser Sofortmassnahmen II (2018)
7201.5030.43	Sanierung Kanalisation nach GEP 2023
7201.5030.44	Sanierung Kanalisation nach GEP 2024
7201.5030.45	SWL nach GEP 2024
7201.5030.46	* Sanierung Kanalisation nach GEP 2025
7201.5030.47	* SWL nach GEP 2025
7201.5030.60	Sanierung Hausanschlüsse nach GEP 2022
7201.5030.61	Sanierung Hausanschlüsse nach GEP 2023
7201.5030.62	Sanierung Hausanschlüsse nach GEP 2024
7201.5030.63	* Sanierung Hausanschlüsse nach GEP 2025
7201.6341.00	Abwasseranschlussgebühren von öffentlichen Unternehmungen
7201.6351.00	Abwasseranschlussgebühren von privaten Unternehmungen
7201.6371.00	* Abwasseranschlussgebühren von privaten Haushalten
75	Arten- und Landschaftsschutz
750	Arten- und Landschaftsschutz
7500	Arten- und Landschaftsschutz
7500.5290.00	* Naturschutzprojekt Röserental und Tugmatt
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz
7610.5030.01	Ladestationen Dorfplatz
77	Friedhof und Bestattung
771	Friedhof und Bestattung
7710	Friedhof und Bestattung
7710.5040.01	Friedhof Egg: Urnenmauer
7710.5040.02	* Friedhof Egg: Umrüstung auf LED-Beleuchtungen

Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
					-658.30
					117'041.20
	110'000		110'000		192'086.15
450'000	290'000	250'000	290'000	130'121.25	821'992.50
450'000	290'000	250'000	290'000	130'121.25	821'992.50
450'000	290'000	250'000	290'000	130'121.25	821'992.50
100'000				6'998.75	
				92'850.52	
		100'000			
		50'000			
200'000					
50'000					
				4'953.28	
				25'318.70	
		100'000			
100'000					
					-293.15
					311'886.00
	290'000		290'000		510'399.65
-12'000		6'000		75.10	
-12'000		6'000		75.10	
-12'000		6'000		75.10	
-12'000		6'000		75.10	
				1'500.00	
				1'500.00	
				1'500.00	
				1'500.00	
6'500		6'500		18'779.50	
6'500		6'500		18'779.50	
6'500		6'500		18'779.50	
6'500		6'500		18'779.50	

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

79	Raumordnung
790	Raumordnung
7900	Raumplanung
7900.5290.06	* Zukunftsbild Schönthal
8	VOLKSWIRTSCHAFT
87	Energie
873	Übrige Energie
8730	Übrige Energie
8730.5290.00	* Energieplanung gemäss Energiegesetz
8731	Fernwärmebetriebe
8731.5030.01	* Fernwärmeanschluss Gemeindeliegenschaften

Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
10'000		30'000			
10'000		30'000			
10'000		30'000			
10'000		30'000			
350'000		300'000			
350'000		300'000			
350'000		300'000			
50'000					
50'000					
300'000		300'000			
300'000		300'000			

Auflistung der Investitionen

Verwaltungsvermögen

Detail Bezeichnung

		Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis	Verbleibender Ausgabenbetrag per	Ausgaben 2024 (Hochrechnung)	Ausgaben 2025 (Budget)	Verbleibender Ausgabenbetrag per
		Datum	Art		31.12.2023	31.12.2023			31.12.2025
TOTAL				35'461'300	5'000'436.81	30'460'863.19	8'553'212.28	8'019'100.00	13'878'744.27
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			294'000	106'197.05	187'802.95	45'000.00	44'800.00	98'002.95
0220.5060.00	Ersatz Informatik	07.12.2022	BU	125'000	106'197.05	18'802.95	5'000.00		13'802.95
0220.5060.00	Ersatz Informatik (Server)	10.12.2024	BU	20'000	-	20'000.00		20'000.00	-
0290.5040.01	Umrüstung auf LED-Beleuchtungen - Projektierungskredit	05.12.2023	BU	50'000	-	50'000.00	40'000.00		10'000.00
0290.5040.02	GZ: Umrüstung auf LED-Beleuchtungen		NNB	99'000	-	99'000.00		24'800.00	74'200.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			30'000	27'575.95	2'424.05	-	-	4'695.85
1500.5620.03	Feuerwehrverbund - Ersatz MS-2 "Zivilschutz"	08.12.2021	BU	30'000	27'575.95	2'424.05			4'695.85
2	BILDUNG			7'198'300	1'547'822.96	5'650'477.04	2'009'672.35	180'300.00	3'460'504.69
2120.5060.00	Egg: ICT Primarschule	07.12.2017	BU	62'300	49'376.35	12'923.65			12'923.65
2170.5040.09	Kiga: Umrüstung auf LED-Beleuchtungen		NNB	8'000	-	8'000.00		2'000.00	6'000.00
2171.5030.01	Hartplatz, Parkplatz Hofmatt, Zufahrt, Platzbeleuchtung - Projektkredit	09.12.2015	BU	70'000	66'255.75	3'744.25			3'744.25
2171.5030.02	Egg: Umgebung (Pausenplatz), 2. Etappe	07.12.2022	SV	1'220'000	896'233.71	323'766.29	250'000.00		73'766.29
2171.5030.03	Egg: Umgebung (Pausenplatz), 1. Etappe	06.04.2020	SV	525'000	525'327.65	-327.65	-327.65		-0.00
2171.5040.26	Egg: Behindertengerechter Zugang und Buffet Turnhalle		NNB	350'000	-	350'000.00			350'000.00
2171.5040.29	Egg: Modulare Erweiterung Schulraum inkl. Brandschutz - Planungskredit	07.12.2022	BU	30'000	10'629.50	19'370.50	10'000.00		9'370.50
2171.5040.30	Egg: Mehrbedarf Schulraum inkl. Brandschutz - Projektierungskredit	05.12.2023	BU	200'000	-	200'000.00	20'000.00	80'000.00	100'000.00
2171.5040.31	Egg: Mehrbedarf Schulraum inkl. Brandschutz - Baukredit		NNB	3'000'000	-	3'000'000.00			3'000'000.00
2171.5040.32	Egg: Umrüstung auf LED-Beleuchtungen		NNB	393'000	-	393'000.00		98'300.00	294'700.00
2171.5040.33	Egg: Containerprovisorium inkl. Anschlussarbeiten	08.04.2024	SV	959'000	-	959'000.00	1'349'000.00		-390'000.00
2171.5060.00	Mobilfahrrad Schulraumerweiterung	08.04.2024	SV	381'000		381'000.00	381'000.00		-
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE			7'738'500	627'856.61	7'110'643.39	2'575'000.00	3'958'500.00	555'064.95
3111.5040.02	Bürger- und Kulturhaus: Umrüstung auf LED-Beleuchtungen		NNB	49'500	-	49'500.00		12'400.00	37'100.00
3290.5090.00	Heimatkunde Frenkendorf	08.12.2021	BU	100'000	8'614.93	91'385.07	10'000.00		81'385.07
3412.5040.03	Schwimmhalle Komplettisanierung - Umsetzung (ohne Gebäudehülle im Eigentum Kanton)	08.04.2024	SV	5'900'000	-	5'900'000.00	2'000'000.00	3'900'000.00	-
3412.5040.04	Schwimmhalle Komplettisanierung - Erarbeitung Grobkonzept als Entscheidungsgrundlage	04.12.2018	BU	20'000	17'504.00	2'496.00			2'496.00
3412.5040.05	Schwimmhalle Komplettisanierung - Planungskredit für Sanierungskonzept	04.12.2019	SV	270'000	289'775.57	-19'775.57			-19'775.57
3414.5030.02	Kittler: Ersatz Kunstrasen	08.04.2024	SV	595'000	-	595'000.00	535'000.00		60'000.00
3420.5040.09	Wilden Mann - Erneuerung Fassade	27.06.2017	SV	290'000	267'921.56	22'078.44			
3420.5040.13	Wilden Mann - Sanierungen nach Konzept		NNB	150'000	-	150'000.00			150'000.00
3420.5040.14	WiMa: Umrüstung auf LED-Beleuchtungen		NNB	175'000	-	175'000.00		43'800.00	131'200.00
3422.5000.01	Robi-Spielplatz: Grundstück	02.12.2020	SV	70'000	-	70'000.00			70'000.00

Auflistung der Investitionen

Verwaltungsvermögen

Detail	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2023	Ausgaben 2024 (Hochrech- nung)	Ausgaben 2025 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2025
		Datum	Art						
3422.5040.01	Robi-Spielplatz: Gebäude	02.12.2020	SV	80'000	44'040.55	35'959.45			35'959.45
3422.5040.02	Robi-Spielplatz: Unterstand Nebengebäude	05.12.2023	BU	30'000	-	30'000.00	30'000.00		-
3422.5040.03	Robi-Spielplatz: Umrüstung auf LED-Beleuchtungen		NNB	9'000	-	9'000.00		2'300.00	6'700.00
5	SOZIALE SICHERHEIT			285'000	122'326.15	162'673.85	100'000.00	60'000.00	2'673.85
5730.5650.00	Lerchenstrasse 6 - Investitionsbeitrag	30.01.2023	GR	225'000	122'326.15	102'673.85	100'000.00		2'673.85
5451.5040.00	Kinderkrippen und -horte: diverse Sanierungen	10.12.2024	BU	60'000	-	60'000.00	-	60'000.00	-
6	VERKEHR			7'264'500	1'017'508.28	6'246'991.72	1'147'761.98	2'121'000.00	2'978'229.74
6150.5010.04	Erneuerung Strassenbeleuchtung HQL auf LED	04.12.2013	SV	360'000	287'426.40	72'573.60			72'573.60
6150.5010.06	Korrektur Kornackerstrasse - Projektierungskredit	08.12.2021	BU	50'000	1'493.80	48'506.20			48'506.20
6150.5010.29	Hauptstrasse Neugestaltung / Sanierung (Mitte/West/Ost)	08.12.2021	BU	140'000	116'043.06	23'956.94	20'000.00		3'956.94
6150.5010.35	Strassensanierungen nach Konzept 2022	08.12.2021	BU	200'000	126'694.52	73'305.48	73'305.48		-
6150.5010.39	Wärmeverbund EBL - Anteil Strassensanierungen	04.04.2022	SV	2'300'000	444'073.70	1'855'926.30	600'000.00	550'000.00	705'926.30
6150.5010.41	Strassensanierungen nach Konzept 2024	05.12.2023	BU	200'000	-	200'000.00	200'000.00		-
6150.5010.42	Strassensanierungen nach Konzept 2025	10.12.2024	BU	200'000	-	200'000.00		200'000.00	-
6150.5010.48	Korrektur Adlegasse mit Ausbau Gehweg	02.12.2020	BU	50'000	871.65	49'128.35			49'128.35
6150.5010.50	Ersatz Strassenbeleuchtung iZ mit Fernwärmeerschlies- sung	04.04.2022	SV	300'000	30'081.45	269'918.55	100'000.00	100'000.00	69'918.55
6150.5010.51	Sanierung/Neugestaltung Hauptstrasse (Mitte/West/Ost) - Baukredit		NNB	2'400'000	-	2'400'000.00		800'000.00	1'600'000.00
6150.5010.54	Fussweg zwischen Adlerfeldstrasse und Adlegasse	10.12.2024	BU	80'000	-	80'000.00		80'000.00	-
6150.5060.11	Kleinbagger	05.12.2023	BU	39'500	-	39'500.00	39'456.50		43.50
6230.5030.01	Bushof Bahnhof SBB	07.12.2022	BU	100'000	6'314.75	93'685.25	20'000.00		73'685.25
6230.5030.02	Bushaltestellen Dorfplatz - Ausbau nach BehiG	10.12.2024	BU	180'000	-	180'000.00		180'000.00	-
6230.5030.03	Bushaltestelle Ebene - Wartehäuschen	04.12.2018	BU	35'000	508.95	34'491.05			34'491.05
6230.5030.04	Bushaltestelle Schule Egg	07.12.2022	BU	190'000	2'000.00	188'000.00	95'000.00	93'000.00	-
6230.5030.06	Bushaltestelle Mühlacker		NNB	320'000	-	320'000.00			320'000.00
6230.5030.07	Bushaltestelle Friedhof	07.12.2022	BU	120'000	2'000.00	118'000.00		118'000.00	-
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			11'501'000	1'551'149.81	9'949'850.19	2'625'777.95	1'304'500.00	6'029'572.24
7101.5030.39	Hauptstrasse - Sanierung WL (Mitte/Ost/West)		NNB	650'000	-	650'000.00		150'000.00	500'000.00
7101.5030.44	Sanierungen Quelfassungen - Projektierungskredit	05.12.2023	BU	100'000	-	100'000.00	60'000.00		40'000.00
7101.5030.52	Leitungen nach Konzept Sanierung 2023	07.12.2022	BU	200'000	132'015.40	67'984.60	67'984.60		-
7101.5030.56	Wärmeverbund EBL - Anteil Wasserleitungen	04.04.2022	SV	2'000'000	789'879.65	1'210'120.35	600'000.00	400'000.00	210'120.35
7101.5030.57	Leitungen nach Konzept Sanierung 2024	05.12.2023	BU	200'000	-	200'000.00	200'000.00		-
7101.5030.58	Leitungen nach Konzept Sanierung 2025	10.12.2024	BU	200'000	-	200'000.00		200'000.00	-
7101.5030.64	Grundwasserschutzzone PW Wanne bauliche Massnah- men	04.12.2019	BU	200'000	925.73	199'074.27		50'000.00	149'074.27
7101.5030.67	Sanierungen Quelfassungen - Baukredit		NNB	900'000	-	900'000.00			900'000.00
7101.5040.02	Sanierung Reservoir Adler (NZ) - Projektierungskredit		NNB	60'000	-	60'000.00			60'000.00
7101.5040.03	Sanierung Reservoir Adler (NZ) - Baukredit		NNB	1'400'000	-	1'400'000.00			1'400'000.00

Auflistung der Investitionen

Verwaltungsvermögen

Detail	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2023	Ausgaben 2024 (Hochrech- nung)	Ausgaben 2025 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2025
		Datum	Art						
7101.5040.04	Sanierung Reservoir Adler (HZ) - Projektierungskredit	10.12.2024	BU	50'000	-	50'000.00		50'000.00	-
7101.5040.05	Sanierung Reservoir Adler (HZ) - Baukredit		NNB	1'000'000		1'000'000.00			1'000'000.00
7101.5040.06	Reservoir Eben-Ezer NZ - Projektierungskredit	07.12.2021	BU	50'000	19'975.65	30'024.35	29'293.35		731.00
7101.5040.07	Reservoir Eben-Ezer NZ - Baukredit	08.04.2024	SV	1'415'000	-	1'415'000.00	1'200'000.00		215'000.00
7101.5040.09	Sanierung Desinfektions-/Filtrationsanlage Rüti - Baukredit		NNB	600'000	-	600'000.00			600'000.00
7101.5060.01	Anlagen gegen Strommangellage	05.12.2023	BU	80'000	-	80'000.00	80'000.00		-
7101.5060.02	Erneuerung Leitwarte/Steuerung	05.12.2023	BU	50'000	-	50'000.00	50'000.00		-
7201.5030.26	SWL nach GEP 2019	04.12.2018	BU	50'000	919.15	49'080.85			49'080.85
7201.5030.32	Sanierung Leitung Hauptstrasse (Mitte/Ost/West)		NNB	300'000	-	300'000.00		100'000.00	200'000.00
7201.5030.40	Hochwassermassnahmen II (2018)	07.12.2017	BU	200'000	182'518.58	17'481.42			17'481.42
7201.5030.43	Sanierung Kanalisation nach GEP 2023	07.12.2022	BU	100'000	92'850.52	7'149.48			7'149.48
7201.5030.44	Sanierung Kanalisation GEP 2024	05.12.2023	BU	100'000	-	100'000.00	80'000.00		20'000.00
7201.5030.45	SWL nach GEP 2024	05.12.2023	BU	50'000	-	50'000.00			50'000.00
7201.5030.46	Sanierung Kanalisation nach GEP 2025	10.12.2024	BU	200'000	-	200'000.00		200'000.00	-
7201.5030.47	SWL nach GEP 2025	10.12.2024	BU	50'000	-	50'000.00		50'000.00	-
7201.5030.58	Sanierung Hausanschlüsse nach GEP 2020	04.12.2019	BU	100'000	39'200.00	60'800.00	10'000.00		50'800.00
7201.5030.59	Sanierung Hausanschlüsse nach GEP 2021	02.12.2020	BU	100'000	75'659.95	24'340.05	10'000.00		14'340.05
7201.5030.60	Sanierung Hausanschlüsse nach GEP 2022	08.12.2021	BU	100'000	51'073.53	48'926.47			48'926.47
7201.5030.61	Sanierung Hausanschlüsse nach GEP 2023	07.12.2022	BU	100'000	25'318.70	74'681.30	10'000.00		64'681.30
7201.5030.62	Sanierung Hausanschlüsse nach GEP 2024	05.12.2023	BU	100'000	-	100'000.00	80'000.00		20'000.00
7201.5030.63	Sanierung Hausanschlüsse nach GEP 2025	10.12.2024	BU	100'000	-	100'000.00		100'000.00	-
7500.5290.00	Naturschutzprojekt Röserental und Tugmatt	01.06.2021	SV	300'000		293'648.75	20'000.00	-12'000.00	285'648.75
					6'351.25				
7610.5030.01	Ladestationen Dorfplatz	07.12.2022	BU	90'000	1'500.00	88'500.00	88'500.00		-
7710.5040.01	Friedhof Egg - Urnenmauer	02.12.2020	BU	150'000	132'961.70	17'038.30	10'000.00		7'038.30
7710.5040.02	Umrüstung auf LED-Beleuchtungen		NNB	26'000	-	26'000.00		6'500.00	19'500.00
7900.5290.01	Ideenwettbewerb Gestaltung Dorfplatz		NNB	100'000	-	100'000.00			100'000.00
7900.5290.06	Zukunftsbild Schönthal (Planung Kanton, Liestal, Füllinsdorf und Frenkendorf)	05.12.2023	BU	30'000	-	30'000.00	30'000.00		-
7900.5290.06	Zukunftsbild Schönthal (Planung Kanton, Liestal, Füllinsdorf und Frenkendorf)	10.12.2024	BU	10'000		10'000.00		10'000.00	-
8	VOLKSWIRTSCHAFT			1'150'000	-	1'150'000.00	50'000.00	350'000.00	750'000.00
8730.5290.00	Energieplanung gemäss Energiegesetz	10.12.2024	BU	50'000	-	50'000.00		50'000.00	-
8731.5030.01	Fernwärmeanschluss Gemeindeliegenschaften	04.12.2019	SV	1'100'000	-	1'100'000.00	50'000.00	300'000.00	750'000.00
Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen									

Auflistung der Investitionen

Verwaltungsvermögen

Detail Bezeichnung

		Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis	Verbleibender Ausgabenbetrag per	Ausgaben 2024 (Hochrechnung)	Ausgaben 2025 (Budget)	Verbleibender Ausgabenbetrag per
		Datum	Art		31.12.2023	31.12.2023			31.12.2025
TOTAL				250'500	-	250'500.00	-	170'000.00	80'500.00
9	FINANZEN UND STEUERN			250'500	-	250'500.00	-	170'000.00	80'500.00
10840.03	GZ: Umrüstung auf LED-Beleuchtungen		NNB	130'500	-	130'500.00		50'000.00	80'500.00
10840.03	GZ: Ersatz vier Schnelllaufre	10.12.2024	BU	120'000	-	120'000.00		120'000.00	-
Total Investitionen ins Verwaltungs- und Finanzvermögen				35'711'800	5'000'436.81	30'711'363.19	8'553'212.28	8'189'100.00	13'959'244.27
Legende Beschlussart:									
	Budgetkredit		BU						
	Sondervorlage		SV						
	Gemeinderat		GR						
	Noch nicht beschlossene Ausgaben		NNB						

STEUERN UND GEBÜHRENVERZEICHNIS

BEZEICHNUNG

BUDGETJAHR 2025

STEUERN UND ERSATZABGABEN

- Gemeindesteuern natürlicher Personen	57 %	vom Staatssteuerbetrag
- Ertragssteuern der juristischen Personen	55 %	vom Staatssteuerbetrag
- Kapitalsteuer von juristischen Personen	55 %	vom Staatssteuerbetrag, mindestens CHF 165.00
- Feuerwehr-Ersatzabgabe	4.0 %	vom Staatssteuerbetrag auf dem Einkommen, mindestens CHF 50.00 und maximal CHF 1'000.00

GEBÜHREN DER WASSERVERSORGUNG

		<i>(Mehrwertsteuerpflicht 2.6 %)</i>
Mengengebühr pro Kubikmeter	CHF 0.80	
Grundgebühr		
- EFH / DEFH pro Wohneinheit	CHF 85.00	
- MFH pro Wohneinheit	CHF 30.00	
- Kleinbetrieb bis 499 m ³ /a pro Betrieb	CHF 85.00	
- Betriebe mit Verbrauch bis 999 m ³ /a pro Betrieb	CHF 200.00	
- Grossbetriebe mit Verbrauch ab 1'000 m ³ /a pro Verbrauchseinheit von 1'000 m ³	CHF 350.00	
Wasseranschlussgebühr		1.5 % des indexierten Brandlagerwertes

GEBÜHREN DER ABWASSERBESEITIGUNG

		<i>(Mehrwertsteuerpflicht 8.1 %)</i>
Mengengebühr pro Kubikmeter	CHF 0.80	
Grundgebühr		
- EFH / DEFH pro Wohneinheit	CHF 110.00	
- MFH pro Wohneinheit	CHF 40.00	
- Kleinbetrieb bis 499 m ³ /a pro Betrieb	CHF 110.00	
- Betriebe mit Verbrauch bis 999 m ³ /a pro Betrieb	CHF 280.00	
- Grossbetriebe mit Verbrauch ab 1'000 m ³ /a pro Verbrauchseinheit von 1'000 m ³	CHF 500.00	
Abwasseranschlussgebühr		4.0 % des indexierten Brandlagerwertes

STEUERN UND GEBÜHRENVERZEICHNIS (FORTSETZUNG)

BEZEICHNUNG

BUDGETJAHR 2025

GEBÜHREN DER ABFALLBESEITIGUNG

(Mehrwertsteuerpflicht 8.1 %)

- 17 l Kehrichtsack (1/2 Marke, rot)	CHF 1.20	exkl. MWST (vorher CHF 1.02)	CHF 1.30 inkl. MWST (vorher CHF 1.10)
- 35 l Kehrichtsack (1 Marke, rot)	CHF 2.41	exkl. MWST (vorher CHF 2.04)	CHF 2.60 inkl. MWST (vorher CHF 2.20)
- 60 l Kehrichtsack (2 Marken, rot)	CHF 4.81	exkl. MWST (vorher CHF 4.07)	CHF 5.20 inkl. MWST (vorher CHF 4.40)
- 110 l Kehrichtsack (3 Marken, rot)	CHF 7.22	exkl. MWST (vorher CHF 6.12)	CHF 7.80 inkl. MWST (vorher CHF 6.60)
- 800 l Container-Leerung	CHF 48.10	exkl. MWST (vorher CHF 40.70)	CHF 52.00 inkl. MWST (vorher CHF 44.00)
- Sperrgut je Einzelstück, Gefäss oder Bund (3 Marken)	CHF 7.22	exkl. MWST (vorher CHF 6.12)	CHF 7.80 inkl. MWST (vorher CHF 6.60)
- 140 l Grüngut-Container (1 Jahresvignette)	CHF 41.63	exkl. MWST	CHF 45.00 inkl. MWST
- 240 l Grüngut-Container (1 Jahresvignette)	CHF 64.75	exkl. MWST	CHF 70.00 inkl. MWST
- 770 l Grüngut-Container (1 Jahresvignette)	CHF 185.01	exkl. MWST	CHF 200.00 inkl. MWST
- Häckseldienst pro Materialhaufen, max. 4 m ³ (gegen Rechnung)	CHF 27.75	exkl. MWST	CHF 30.00 inkl. MWST

GEBÜHREN FÜR HUNDEHALTUNG

(unterliegen nicht der Mehrwertsteuerpflicht)

- Gebühr pro Hund	CHF 75.00
-------------------	-----------

GEBÜHREN FÜR NACHTPARKING

(unterliegen nicht der Mehrwertsteuerpflicht)

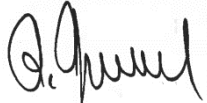
- Gebühr pro Auto und Monat	CHF 40.00
-----------------------------	-----------

ANTRAG DES GEMEINDERATES

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung vom 10. Dezember 2024, das Budget 2025 inklusive der bezeichneten Investitionskredite der Investitionsrechnung sowie die Steuersätze und Gebühren gemäss „Steuer- und Gebührenverzeichnis“ zu genehmigen.

Frenkendorf, 04. November 2024

GEMEINDERAT FRENKENDORF



Roger Gradl
Gemeindepräsident



Thomas Schaub
Gemeindevorwalter

BEGUTACHTUNG DES BUDGETS 2025 DER EINWOHNERGEMEINDE FRENKENDORF ÜBERPRÜFUNG, WÜRDIGUNG UND ANTRAG DER RECHNUGSPRÜFUNGSKOMMISSION

Grundlage

Die Mitglieder der Rechnungsprüfungskommission haben das Budget 2025 der Einwohnergemeinde begutachtet, und zwar

- a) in Kenntnis des Finanzplanes und des Investitionsprogrammes 2025 - 2029
- b) auf Grundlage der Rechnung 2023 und des Budgets 2024

Das Budget 2025 basiert auf den heute geltenden Steuersätzen, wobei für das kommende Jahr keine Änderungen beantragt werden, und den für 2025 vorgesehenen Gebühren. Gegenüber heute sollen ab 2025 die Abfallgebühren etwas angehoben werden.

In der Erfolgsrechnung stehen Erträgen von CHF 33'428'440 Aufwendungen von CHF 33'614'344 gegenüber, so dass sich eine kleine Verlustsituation in der Höhe von CHF 185'904 einstellt, wobei auch im Vorjahr ein Aufwandsüberschuss von CHF 123'320 ausgewiesen wurde.

Die Investitionsrechnung 2025 sieht analog dem Budget für das aktuelle Jahr Aufwendungen von CHF 8'019'100 bei Einnahmen von CHF 400'000 vor, so dass von einem Aufwand netto für das Jahr 2025 von CHF 7'619'100 auszugehen ist verglichen mit CHF 7'600'200 im Budget 2024.

Zu den weiteren Einzelheiten wird auf das Budget 2025 sowie auf die Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2025 verwiesen.

Dem Finanzverwalter sowie den übrigen Mitgliedern der Verwaltung wird der beste Dank ausgesprochen für deren Unterstützung bei der Begutachtung. Die benötigten Unterlagen lagen aufgearbeitet vor und auf die gestellten Fragen wurde kompetent und umfassend eingegangen.

Überprüfung

Die Begutachtung des Budgets 2025 erfolgte von den Mitgliedern der Rechnungsprüfungskommission in der Zeitspanne vom 16.10.2024 bis 22.10.2024. Die bei der Überprüfung gemachten Feststellungen wurden am 28.10.2023 im Beisein von Gemeinderat Geschäftsbereich Finanzen und dem Finanzverwalter vorgebracht und abgehandelt. Soweit sich Korrekturen aufdrängten, sind diese in das vorliegende Budget eingeflossen.

Budget und Finanzplan sind tragende Instrumente zur Führung und Verwaltung einer Gemeinde. Wie in den Vorjahren wurde der Sache entsprechend daher ein Schwerpunkt bei der Begutachtung auf die Vorgaben zu den Formalien gelegt. Die Formalien schaffen die für eine Entscheidungsfindung erforderliche Transparenz. Entscheide basieren auf einer Wertung der Zahlen und den benötigten Erläuterungen. Geklärt wurde daher, ob markante Veränderungen begründet vorliegen und die Begründung sachbezogen ausfielen.

Alle Jahre stellt der Kanton die Grundlagen für die Budgeterstellung zur Verfügung und legt Vorgaben zu den massgeblichen Ertrags- und Kostenelementen fest. Kontrolliert wurde daher, ob diese Vorgaben Eingang in das Budget gefunden haben.

Weiter wurden mit Stichproben in den Geschäftsbereichen die veranschlagten Zahlen anhand der Unterlagen plausibilisiert und geklärt, ob deren Grössen sich im üblichen Rahmen des Ermessens bewegen.

Das genehmigte Budget ist Grundlage für die ungebundenen Ausgaben und teils für die geplanten Investitionen. Die Einhaltung der Vorgaben zu den Finanzkompetenzen war daher auch Gegenstand der Arbeiten.

Würdigung

Mit Ausnahme des vergangenen Jahres wurden während langer Zeit meist entgegen den Erwartungen hohe bis sehr hohe Ertragsüberschüsse erarbeitet. Nach Budget 2025 sowie gemäss Finanzplan 2025 - 2029 werden die zu erwartende Erträge die anfallenden Aufwände in etwa decken. Die möglicherweise zu erwartenden Verluste sind marginal einzustufen.

Mit Neuregelungen der Gebühren - Wasserversorgung ab 2020, Abwasser ab 2023 und Abfallbeseitigung ab 2025 wird angestrebt, das geäußnete Eigenkapital dieser Spezialfinanzierungen zu reduzieren. Basis Plandaten kann davon ausgegangen werden, dass dieser Abbau von Eigenkapital stattfinden wird. Weiter wird der kleine Ertragsüberschuss der Gemeinschaftsantennenanlage voraussichtlich der Gemeinde bis zur anstehenden Neuregelung per 31.07.2028 erhalten bleiben.

In der Vergangenheit wurde üblicherweise in der Planung von einem hohen Investitionsbedarf ausgegangen, ohne dass Mengen im beabsichtigten Umfange realisiert worden sind, was die Planmässigkeit tangierte. Erneut hat sich in der Planung das geplante Investitionsvolumen pro Jahr weiter erhöht. Für das laufende Jahr kann aber davon ausgegangen werden, dass das budgetierte Volumen von rund CHF 8 Mio. in etwa umgesetzt sein wird.

Der hohe Investitionsbedarf hat zur Folge, dass zur Finanzierung Fremdkapital benötigt wird, wodurch sich eine Zinslast einstellt. Weiter erhöhen sich dadurch die jährlichen Abschreibungen. Betroffene Vorkehrungen bestehen zur Abfederung der investitionsbedingten Lasten.

Das Finanzgebaren der Gemeinde ausgedrückt mit den Zahlen Budget 2025 und Finanzplan 2025 – 2029 verletzt das Gleichgewicht beim Finanzhaushalt der Gemeinde nicht, da das Gleichgewicht beim Ertrag und dem Aufwand erhalten zu bleiben erscheint.


Antrag

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Einwohnergemeindeversammlung vom 10. Dezember 2024, das Budget 2025 der Einwohnergemeinde und die beantragten Steuersätze und Gebühren für das Jahr 2025 zu genehmigen.

Frenkendorf, den 28. Oktober 2024

Die Mitglieder der Rechnungsprüfungskommission:

Urs Müller (Vorsitz)



Samuel Buser



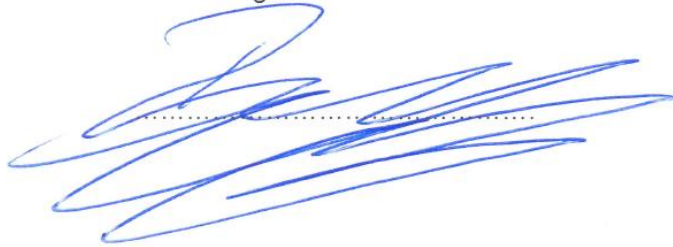
Franziska Gröflin



Peter Hägler

entschuldigt abwesend

Jörg Rudolf

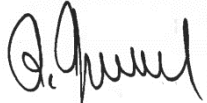


BESCHLUSSFASSUNG ÜBER DIE JAHRESRECHNUNG DURCH DIE GEMEINDEVERSAMMLUNG

Das vorliegende Budget des Jahres 2025 mit einem budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 185'904 und Netto-Investitionen von CHF 7'619'100 wurde an der Gemeindeversammlung vom 10. Dezember 2024 beschlossen.

Frenkendorf, 11. Dezember 2024

GEMEINDERAT FRENKENDORF



Roger Gradl
Gemeindepräsident



Thomas Schaub
Gemeindeverwalter