



Einwohnergemeinde Niederlenz

Budget 2025

Erfolgs- und Investitionsrechnung

**Version Steuerfuss 117% (Beschluss
Einwohnergemeindeversammlung vom 21.11.2024)**

Kontakt

Gemeindeverwaltung Niederlenz
Mühlestrasse 2
5702 Niederlenz

Co-Leiterinnen Abteilung Finanzen:
Marisa Buccarello, 062 886 60 42, m.buccarello@niederlenz.ch
Maya Meier, 062 886 60 41, m.meier@niederlenz.ch



Inhaltsverzeichnis

Erläuterungen	3
Ergebnis Gesamtzusammenzug (inkl. Spezialfinanzierungen)	4
Ergebnis (ohne Spezialfinanzierungen).....	5
Mittelverwendung- u. Herkunft.....	6
Finanzkennzahlen.....	6
Ergebnis Abwasserbeseitigung	9
Ergebnis Abfallwirtschaft	10
Steuerertrag	11
- Entwicklung Steuerertrag	11
- Steuerkraft	11
Investitionsrechnung (ohne Spezialfinanzierungen).....	13
Investitionsrechnung Abwasserbeseitigung	14
Investitionsrechnung Abfallwirtschaft	15
Investitionsrechnung Gesamtzusammenzug.....	16
Erfolgsrechnung – Funktionale Gliederung	17
Erfolgsrechnung – Artengliederung	30
Investitionsrechnung – Funktionale Gliederung	39
Investitionsrechnung – Artengliederung	41
Kreditkontrolle	43
Details zum Finanzbericht	45
Erfolgsrechnung – Nettoergebnisse Hauptaufgabenbereiche.....	50
Finanzplan	51



ERLÄUTERUNGEN

ÜBERBLICK

GESAMTERGEBNIS

Das von der GV beschlossene Budget 2025 der Einwohnergemeinde Niederlenz (ohne Spezialfinanzierung) zeigt einen Aufwandüberschuss von CHF 276'827.00. Beantragt vom Gemeinderat wurde der GV ein Budget mit einem Steuerfuss von 120% und dementsprechend einem Aufwandüberschuss von CHF 7'391.00 (Budget Vorjahr Aufwandüberschuss CHF 405'000.00). Dieser Antrag wurde von der GV abgelehnt bzw. einem Antrag auf Beibehaltung des Steuerfusses bei 117% stattgegeben.

ERFOLGSRECHNUNG – AUSZUG AUS DEN WESENTLICHSTEN ABWEICHUNGEN ZUM BUDGET 2024

- Stark gestiegene Kosten im Bereich der KESD (Kindes und Erwachsenenschutzdienst).
- Steigende Kosten im Gesundheitswesen (Restkosten Pflegefinanzierung und Spitex).
- Zunahme Finanzausgleich aufgrund tieferen Steuereinnahmen im Rechnungsjahr 2023.

STEUERFUSS

Der Gemeinderat hat der Gemeindeversammlung eine Erhöhung des Steuerfusses von 117% auf 120% für das Budgetjahr 2025 beantragt. Die Gemeindeversammlung hat den Antrag aus der Versammlung angenommen, den Steuerfuss bei 117% zu belassen. Daraus resultiert ein Defizit von CHF 276'827.00. Auch mit einer Steuererhöhung auf 120% ist der Gemeinderat davon ausgegangen, dass innert den nächsten zwei bis drei Jahren mit einer grossen Wahrscheinlichkeit eine weitere Steuererhöhung nötig sein würde, um einen ausgeglichenen Haushalt erreichen zu können.

INVESTITIONSRECHNUNG

Die Investitionsrechnung zeigt Nettoausgaben von CHF 989'000.00, wovon CHF 50'000.00 auf die Spezialfinanzierung «Abwasserbeseitigung» entfallen. Im Allgemeinen Haushalt ohne Spezialfinanzierungen entfallen rund CHF 400'000 auf die Schulliegenschaften und 500'000 auf den Bereich Gemeindestrassen.

SELBSTFINANZIERUNG

Die Selbstfinanzierung des allgemeinen Haushalts (ohne Spezialfinanzierung) beträgt CHF 734'023.00.

FINANZIERUNGSERGEBNIS / NETTOSCHULD

Das Finanzierungsergebnis (ohne Spezialfinanzierung) beträgt – CHF 204'977.00 (Finanzierungsfehlbetrag). Die Nettoschuld beträgt CHF 7.363 Mio., was einer Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner von CHF 1'472.69 entspricht.

GENERELLE BEMERKUNGEN

Wie in den Vorjahren übernimmt die Ortsbürgergemeinde die Bereiche Bibliothek, Dorfgeischt und Jugendfest für die Einwohnergemeinde.

**ERGEBNIS GESAMTZUSAMMENZUG (INKL. SPEZIALFINANZIERUNGEN)**

	Gestufferter Erfolgsausweis	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
	ERFOLGSRECHNUNG			
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	3'231'500.00	3'143'245.00	3'010'402.02
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'429'942.00	3'594'865.00	3'267'448.07
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'118'450.00	1'113'000.00	1'047'453.30
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'000.00	4'000.00	7'000.00
36	Transferaufwand	10'496'568.00	9'885'500.00	9'813'177.67
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	18'277'460.00	17'740'610.00	17'145'481.06
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	12'363'088.00	12'116'000.00	11'104'516.95
41	Regalien und Konzessionen	185'000.00	184'000.00	167'443.69
42	Entgelte	2'867'300.00	2'709'520.00	2'796'656.58
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	131.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	7'500.00	7'600.00	7'204.15
46	Transferertrag	2'594'525.00	1'989'690.00	2'078'272.92
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	18'017'413.00	17'006'810.00	16'154'225.29
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-260'047.00	-733'800.00	-991'255.77
34	Finanzaufwand	261'800.00	296'300.00	294'290.70
44	Finanzertrag	184'120.00	551'050.00	374'031.38
	Ergebnis aus Finanzierung	-77'680.00	254'750.00	79'740.68
	Operatives Ergebnis	-337'727.00	-479'050.00	-911'515.09
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	96'000.00	96'000.00	99'369.00
	Ausserordentliches Ergebnis	96'000.00	96'000.00	99'369.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-241'727.00	-383'050.00	-812'146.09
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

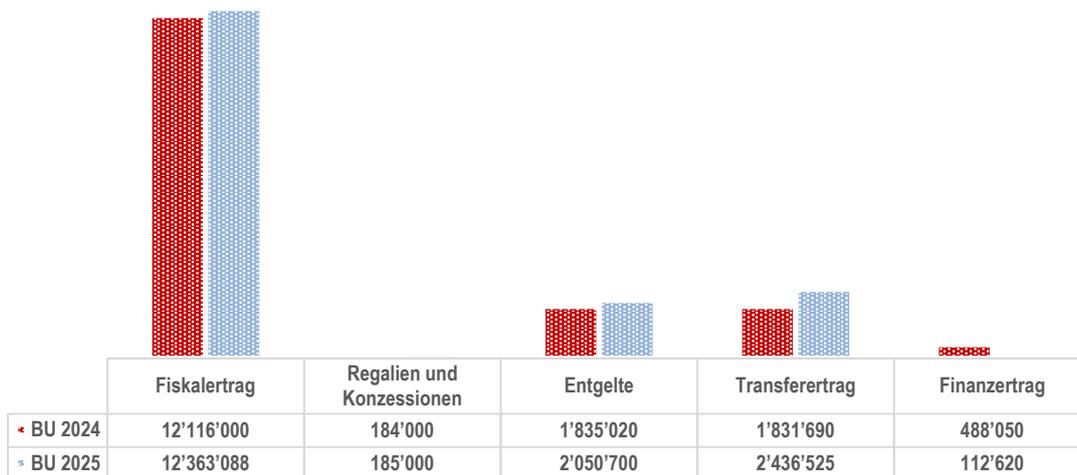
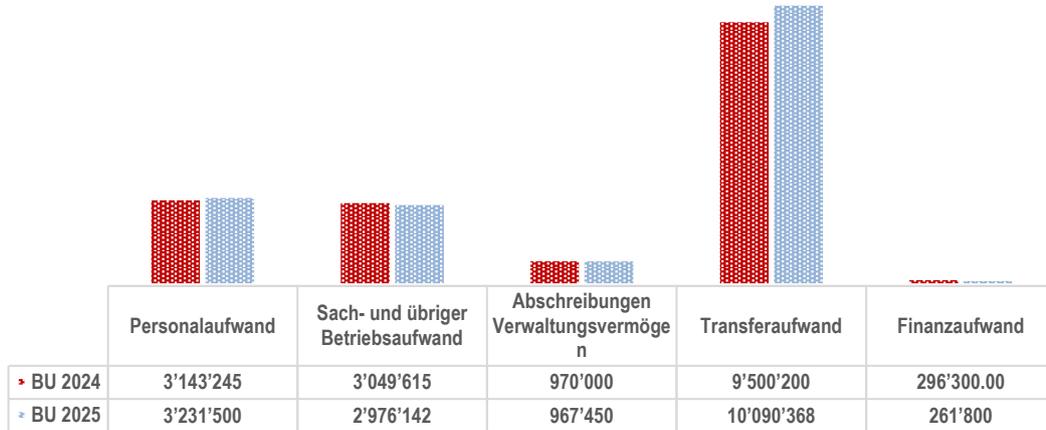


ERGEBNIS (OHNE SPEZIALFINANZIERUNGEN)

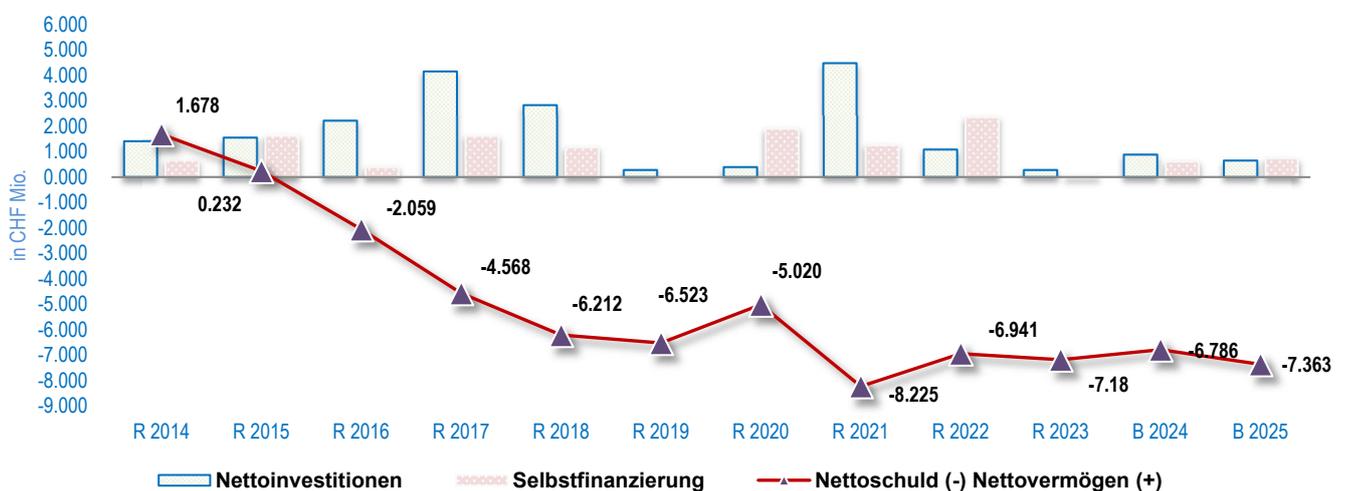
Gestufferter Erfolgsausweis	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	3'231'500.00	3'143'245.00	3'010'402.02
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'976'142.00	3'049'615.00	2'856'189.27
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	967'450.00	970'000.00	923'305.30
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'000.00	4'000.00	7'000.00
36	Transferaufwand	10'090'368.00	9'500'200.00	9'480'049.87
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	17'266'460.00	16'667'060.00	16'276'946.46
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	12'363'088.00	12'116'000.00	11'104'516.95
41	Regalien und Konzessionen	185'000.00	184'000.00	167'443.69
42	Entgelte	2'050'700.00	1'835'020.00	1'934'100.30
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	131.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	7'500.00	7'600.00	7'204.15
46	Transferertrag	2'436'525.00	1'831'690.00	1'925'386.92
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	17'042'813.00	15'974'310.00	15'138'783.01
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-223'647.00	-692'750.00	-1'138'163.45
34	Finanzaufwand	261'800.00	296'300.00	294'290.70
44	Finanzertrag	112'620.00	488'050.00	307'406.38
	Ergebnis aus Finanzierung	-149'180.00	191'750.00	13'115.68
	Operatives Ergebnis	-372'827.00	-501'000.00	-1'125'047.77
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	96'000.00	96'000.00	99'369.00
	Ausserordentliches Ergebnis	96'000.00	96'000.00	99'369.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-276'827.00	-405'000.00	-1'025'678.77
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

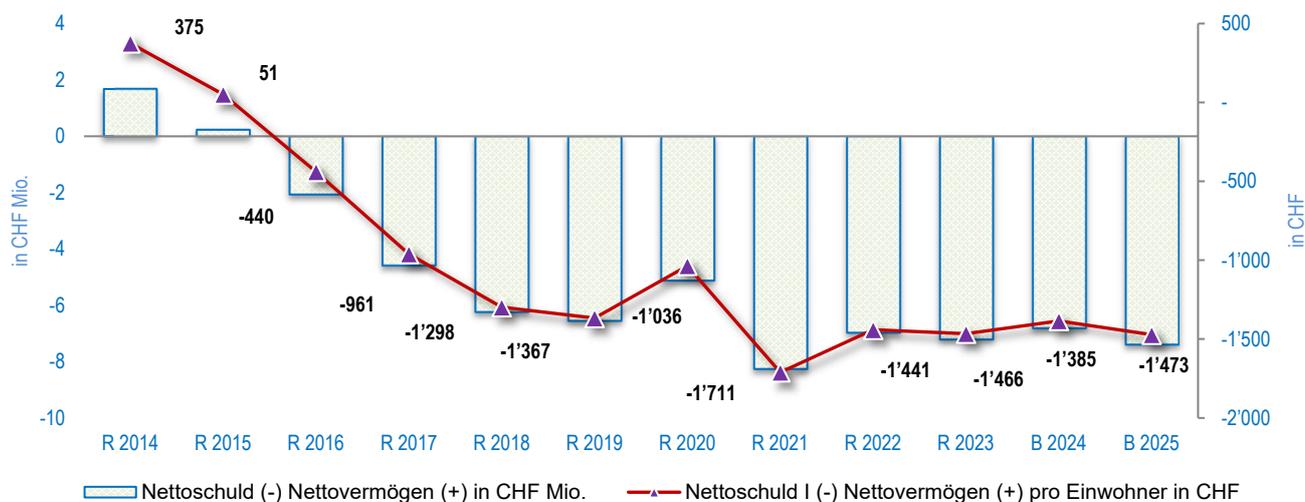


MITTELVERWENDUNG- UND HERKUNFT (ohne Spezialfinanzierungen)



FINANZKENNZAHLEN





	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		Richtwerte
Anzahl Einwohner	5'000	4'900	4'817		
Steuereffuss	117%	117%	117%		
Nettoschuld in CHF pro Einwohner	1'472.69	1'384.86	1'466	<0 0 – 1'000 1'001 – 2'500 2'501 – 5'000 >5'000	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung
Nettoverschuldungsquotient	51.80%	50.56%	57.72%	<100% 100% – 150% >150%	gut genügend schlecht
Nettozinsaufwand in Prozent vom laufenden Ertrag					
Zeigt, welcher Anteil vom Fiskalertrag/Finanzausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. Ein Nettoverschuldungsquotient von unter 100% weist auf eine kurze Bindungsdauer hin. Der Quotient sollte nicht über 150% betragen.					
Zinsbelastungsanteil	1.01%	0.85%	1.07%	<0% 0% – 4% 4% – 9% >9%	Zinsertrag gut genügend schlecht
Nettozinsaufwand in Prozent vom laufenden Ertrag					
Zeigt, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. Ein Wert bis 4% ist gut, der Anteil sollte nicht über 9% betragen.					
Eigenkapitaldeckungsgrad	167.63%	180.92%	186.03%		Ab 100% hoher Reservebestand
Relevantes EK in % vom operativen Aufwand VJ					
Zeigt, welche frei verfügbaren Reserven zur Deckung allfälliger Defizite bestehen. Ein Eigenkapitaldeckungsgrad von über 100% weist auf einen hohen Reservebestand hin. Der Deckungsgrad muss mindestens 30% betragen.					



	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	113.10%	69.51%	10.01%	>100%	Hochkonjunktur
Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestition				80% – 100%	Normalfall
Zeigt, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. Ein Selbstfinanzierungsgrad von über 100 % weist auf eine hohe Eigenfinanzierung hin. Der Anteil sollte nicht unter 50 % betragen. Jährliche Schwankungen beim Selbstfinanzierungsgrad sind nicht ungewöhnlich, langfristig sollte ein Selbstfinanzierungsgrad von 100 % angestrebt werden.				50% – 80%	Abschwung
Selbstfinanzierungsanteil	4.25%	3.69%	0.18%	>20%	gut
Selbstfinanzierung in Prozent vom laufenden Ertrag				10% – 20%	mittel
Zeigt die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum der Gemeinde. Dieser gibt an, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann (finanzielle Leistungsfähigkeit). Ein Selbstfinanzierungsanteil von über 20% weist auf ein hohes Investitions-/Amortisationspotenzial hin. Der Anteil sollte nicht unter 10% betragen.				<10%	schlecht
Kapitaldienstanteil	7.47%	6.71%	8.49%	<5%	geringe Belastung
Nettozinsaufwand u. Abschreibungen in Prozent vom laufenden Ertrag				5% – 15%	tragbare Belastung
Zeigt, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsdienst und die Abschreibungen (Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin. Der Wert bis 5 % ist gut, der Anteil sollte nicht über 15 % betragen.				>15%	hohe Belastung



ERGEBNIS ABWASSERBESEITIGUNG

Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung zeigt einen Ertragsüberschuss von CHF 75'900.00.

Gestuffer Erfolgsausweis	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	139'000.00	178'350.00	100'635.55
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	151'000.00	143'000.00	124'148.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	370'200.00	351'300.00	294'973.60
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	660'200.00	672'650.00	519'757.15
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	509'100.00	498'000.00	487'249.15
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	158'000.00	158'000.00	152'886.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	667'100.00	656'000.00	640'135.15
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	6'900.00	-16'650.00	120'378.00
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	69'000.00	61'000.00	64'504.00
Ergebnis aus Finanzierung	69'000.00	61'000.00	64'504.00
Operatives Ergebnis	75'900.00	44'350.00	184'882.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	75'900.00	44'350.00	184'882.00
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			



ERGEBNIS ABFALLWIRTSCHAFT

Die Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft zeigt einen Aufwandüberschuss von CHF 40'800.00.

Gestuffer Erfolgsausweis	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	314'800.00	366'900.00	310'623.25
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	36'000.00	34'000.00	38'154.20
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	350'800.00	400'900.00	348'777.45
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	307'500.00	376'500.00	375'307.13
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	307'500.00	376'500.00	375'307.13
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-43'300.00	-24'400.00	26'529.68
Ergebnis aus Finanzierung			
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	2'500.00	2'000.00	2'121.00
Ergebnis aus Finanzierung	2'500.00	2'000.00	2'121.00
Operatives Ergebnis	-40'800.00	-22'400.00	28'650.68
Ausserordentliches Ergebnis			
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-40'800.00	-22'400.00	28'650.68



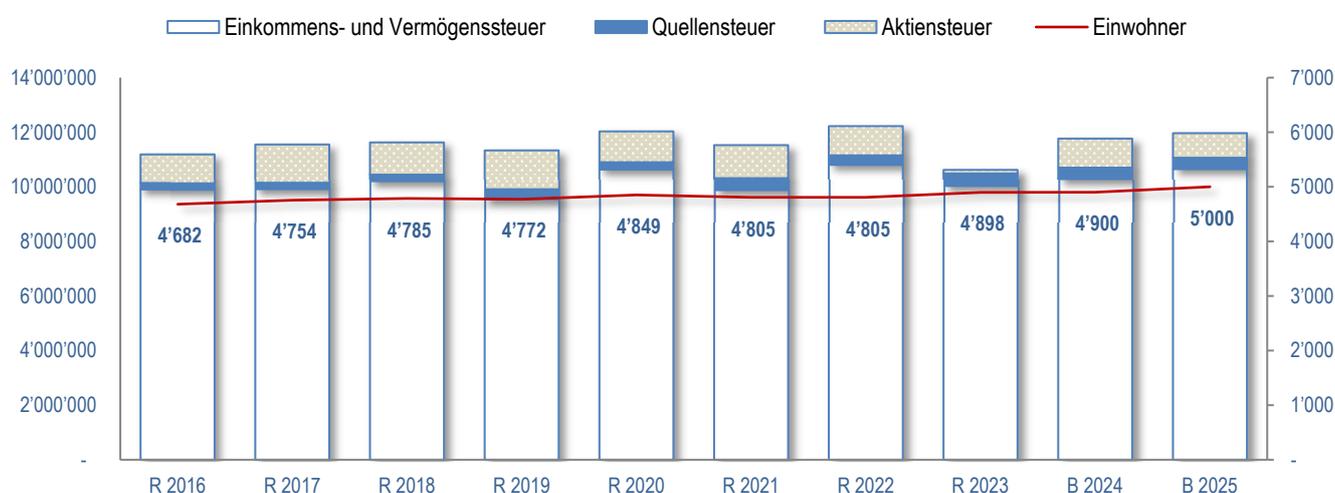
STEUERERTRAG

Der Steuerertrag für das Jahr 2025 basiert auf einem Steuerfuss von 117% (Gemeindeversammlung vom 21.11.2024 hat den Antrag des Gemeinderates auf einen Steuerfuss von 120% abgelehnt und stattdessen einen Steuerfuss von 117% beschlossen). Die Budgetierung ist mit grossen Unsicherheiten behaftet. Die Steuereinnahmen für das kommende Jahr wurden denn auch zurückhaltend prognostiziert. Insgesamt wird gegenüber dem Vorjahresbudget aufgrund eines moderaten Wachstums der allgemeinen Steuereinnahmen und der Bevölkerung mit einem Anstieg von CHF +246'000.00 gerechnet. Das Ergebnis der Rechnung 2023 bei den Juristischen Personen kann bei der Budgetierung ausgeklammert werden, da dieses durch verschiedene, nicht nachhaltige Sondereffekte zu Stande gekommen ist. Der Kanton Aargau geht in seinen Prognosen von einem Rückgang der Steuererträge der Juristischen Personen von 6% (im Durchschnitt über den gesamten Kanton Aargau) aus.

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Steuerart / Steuerfuss	117%	117%	117%
Einkommenssteuern und Vermögenssteuern	10'655'000	10'300'000	10'050'580
Quellensteuern	406'000	398'000	434'964
Gewinnsteuern juristische Personen	900'000	1'067'000	134'368
Grundstückgewinnsteuern	300'000	250'000	325'102
Erbschafts- und Schenkungssteuern	20'000	20'000	84'691
Nachsteuern und Bussen	50'000	50'000	43'972
Total	12'331'000	12'085'000	11'073'677

ENTWICKLUNG STEUERERTRAG

In den Jahren 2016 und 2017 betrug der Steuerfuss 120%. Die Jahre 2018 bis und mit 2025 basieren auf einem Steuerfuss von 117%.

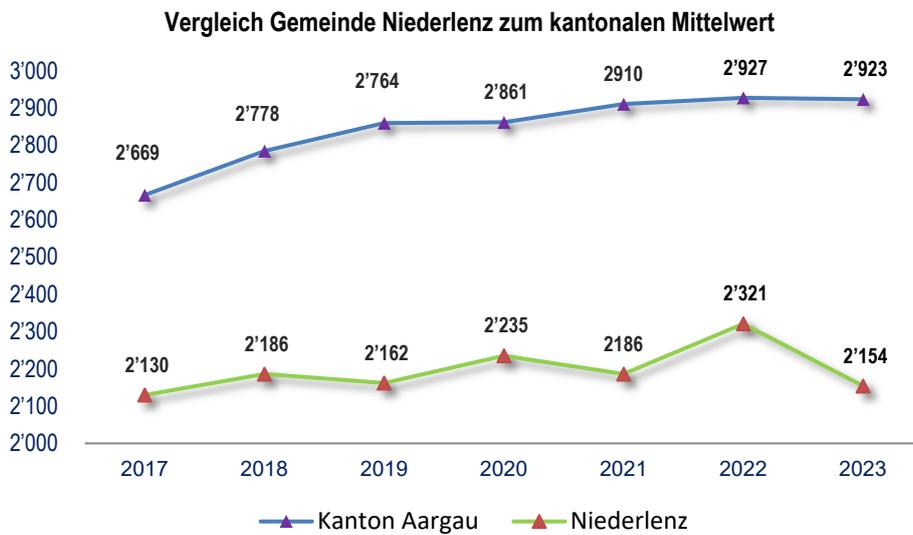




STEUERKRAFT

Die Steuerkraft (Normsteuerertrag pro Kopf) ist im Jahr 2023 in Niederlenz massiv gesunken. Grund dafür ist hauptsächlich das schlechte Ergebnis bei den Aktiensteuern. Gegenüber dem kantonalen Durchschnitt hat sich die Differenz auf CHF 769 pro EinwohnerIn erhöht. Diese Werte werden im kantonalen Finanzausgleich berücksichtigt, welcher im Budgetjahr 2025 auf CHF 1.725 Mio. ansteigen wird (Budget 24 CHF 1.179 Mio.).

Vergleich Normsteuerertrag pro Kopf Gemeinde Niederlenz zum kantonalen Mittelwert





INVESTITIONSRECHNUNG (OHNE SPEZIALFINANZIERUNGEN)

	Investitionsrechnung VV Sachgruppen	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	508'000.00	805'000.00	73'026.05
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	431'000.00	41'000.00	112'168.50
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Investitionsbeiträge	0.00	51'300.00	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	939'000.00	897'300.00	185'194.55
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	0.00	17'900.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0.00	17'900.00	0.00
	Ergebnis Investitionsrechnung	-939'000.00	-879'400.00	-185'194.55
	Selbstfinanzierung	734'023.00	611'300.00	27'497.58



INVESTITIONSRECHNUNG - ABWASSERBESEITIGUNG

Investitionsrechnung VV Sachgruppen	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50 Sachanlagen	340'000.00	790'000.00	243'256.30
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54 Darlehen	0.00	0.00	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56 Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben	340'000.00	790'000.00	243'256.30
60 Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge	290'000.00	290'000.00	452'627.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen	290'000.00	290'000.00	452'627.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-50'000.00	-500'000.00	209'370.70
Selbstfinanzierung	68'900.00	29'350.00	156'144.00



INVESTITIONSRECHNUNG - ABFALLWIRTSCHAFT

Investitionsrechnung VV Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	0.00
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung		0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		-40'800.00	-22'400.00	28'650.68



INVESTITIONSRECHNUNG - GESAMTZUSAMMENZUG

Investitionsrechnung VV Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	848'000.00	1'595'000.00	316'282.35
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	431'000.00	41'000.00	112'168.50
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Investitionsbeiträge	0.00	51'300.00	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		1'279'000.00	1'687'300.00	428'450.85
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	290'000.00	307'900.00	452'627.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		290'000.00	307'900.00	452'627.00
Ergebnis Investitionsrechnung		-989'000.00	-1'379'400.00	24'176.15
Selbstfinanzierung		762'123.00	618'250.00	212'292.26



ERFOLGSRECHNUNG – FUNKTIONALE GLIEDERUNG

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
FUNKTIONALE GLIEDERUNG		19'060'670.00	19'060'670.00	18'560'500.00	18'560'500.00	18'112'295.82	18'112'295.82
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'184'051.00	484'500.00	2'272'940.00	474'500.00	2'002'926.55	486'311.41
	Nettoergebnis		1'699'551.00		1'798'440.00		1'516'615.14
0110	Legislative	46'200.00		45'000.00		40'371.75	
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	15'500.00		12'000.00		15'404.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	18'900.00		21'100.00		14'867.55	
3130.03	Portokosten	6'600.00		7'000.00		6'005.85	
3132.00	Honorare externe Berater, Projekte	3'400.00		3'400.00		3'284.85	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		604.90	
3170.03	Repräsentationskosten	300.00				204.60	
0120	Exekutive	293'750.00		345'500.00		243'378.87	
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	55'000.00		55'000.00		50'510.00	
3000.03	Besoldung Gemeinderat	115'000.00		115'000.00		109'975.75	
3010.00	Löhne					-79.50	
3049.00	Übrige Zulagen	100.00		100.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	12'500.00		14'000.00		10'736.65	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	18'000.00		27'300.00		6'212.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'800.00		2'800.00		2'647.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	1'400.00		1'400.00		1'337.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00				450.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					19.77	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'100.00		2'100.00		2'100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Projekte	80'000.00		120'000.00		52'492.70	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'600.00		500.00		1'597.20	
3170.03	Repräsentationskosten	4'250.00		7'000.00		5'379.40	
3170.07	Jungbürgerfeier			300.00			
0210	Abteilung Finanzen und Steuern	952'275.00	152'000.00	930'370.00	149'000.00	918'819.64	159'805.85
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	1'100.00		1'500.00		770.00	
3010.00	Löhne	261'750.00		264'000.00		257'232.16	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	20'400.00		21'000.00		20'525.75	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	31'000.00		32'645.00		32'410.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	4'500.00		4'100.00		4'518.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	2'500.00		2'600.00		2'261.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00		1'900.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					1'523.00	
3099.80	Übriger Personalaufwand	500.00		1'000.00			
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		95.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	500.00		500.00		685.85	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)	10'000.00					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		40'000.00		25'961.79	
3130.03	Portokosten	300.00		300.00		193.50	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	125.00		125.00		175.00	
3130.05	Bank- und Postspesen	1'800.00		2'000.00		1'593.50	
3130.06	Betriebskosten	43'200.00		35'000.00		36'940.35	
3137.00	Steuern und Abgaben					200.00	
3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Mobilien	1'000.00		1'000.00		840.20	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					8.69	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	30'000.00		27'000.00		24'807.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	511'000.00		495'000.00		506'177.10	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		30'000.00		30'000.00		30'382.15
4260.00	Rückerstattungen Dritter		31'000.00		31'000.00		31'180.20
4270.00	Bussen		58'000.00		55'000.00		67'245.30
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		33'000.00		33'000.00		30'998.20
0220	Allgemeine Dienste	755'957.00	310'500.00	811'000.00	268'000.00	668'473.62	266'991.76
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	500.00		1'000.00			



Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne	266'900.00		238'400.00		251'968.19	
3010.09	EO- und Versicherungsleistungen					-111.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	20'300.00		18'000.00		18'969.55	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	22'250.00		19'500.00		19'778.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	4'650.00		4'200.00		4'527.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	2'250.00		2'200.00		2'291.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		2'000.00		4'040.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'500.00		5'000.00		6'298.33	
3100.00	Büromaterial	4'000.00		3'000.00		5'114.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		1'853.30	
3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	6'250.00		1'500.00		2'627.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	10'847.00		18'350.00		7'778.65	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)			82'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	14'400.00		11'500.00		11'540.65	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	12'180.00		9'500.00		9'456.60	
3130.03	Portokosten	9'000.00		9'000.00		8'847.05	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	50.00				50.00	
3130.05	Bank- und Postspesen					17.90	
3130.11	Dienstleistungen Dritter - RTB	187'000.00		214'600.00		165'442.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Projekte					1'558.95	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'470.00		8'000.00		10'309.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	18'700.00		18'700.00		18'599.15	
3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte					1'035.65	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	40'400.00		36'500.00		53'911.20	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	113'110.00		102'250.00		59'551.90	
3161.00	Mieten, Benützunggebühren Mobilien	3'200.00		3'800.00		3'016.50	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		22'500.00		22'000.00		19'410.20
4210.02	Baubewilligungsgebühren		175'000.00		130'000.00		133'465.66
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		5'000.00		740.90
4270.00	Bussen						2'375.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		111'000.00		111'000.00		111'000.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	135'869.00	22'000.00	141'070.00	57'500.00	131'882.67	59'513.80
3010.04	Löhne Reinigungspersonal	13'000.00		13'000.00		10'597.50	
3010.05	Löhne Saalwarte	3'500.00		3'500.00		2'868.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'000.00		1'000.00		814.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	200.00		200.00		154.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	150.00		150.00		15.90	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge					376.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung	40'000.00		40'000.00		37'672.85	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	550.00		1'200.00		548.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'650.00		1'650.00		2'215.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'400.00		20'800.00		15'454.85	
3144.05	STWEG Mühle - Unterhaltskosten	24'000.00		24'000.00		12'229.90	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	5'200.00		2'600.00		22'121.60	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	18'700.00		18'700.00		18'670.00	
3910.03	Int. Verrechnungen Bauamt	8'019.00		13'770.00		8'141.37	
4240.00	Benützunggebühren und Dienstleistungen						500.00
4240.70	Benützunggebühren				6'500.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter						37.00
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV						200.00
4430.47	Mietzinse übrige Liegenschaften		6'000.00				
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10'000.00		46'000.00		51'946.80
4472.00	Benützunggebühren Liegenschaften VV		6'000.00		5'000.00		6'830.00
1	ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	2'033'366.00	809'500.00	1'877'945.00	739'660.00	1'807'046.72	818'886.03
	Nettoergebnis		1'223'866.00		1'138'285.00		988'160.69
1110	Polizei	157'500.00		155'500.00	7'500.00	150'914.50	2'880.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	157'500.00		155'500.00		150'914.50	
4270.01	Polizeibussen				7'500.00		2'880.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	779'600.00	89'100.00	761'400.00	77'100.00	591'803.13	102'466.13
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen			500.00		700.00	
3010.00	Löhne	122'500.00		160'000.00		115'604.48	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	9'600.00		12'600.00		9'100.60	



Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	8'500.00		11'200.00		7'633.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'000.00		2'400.00		2'000.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	1'300.00		1'500.00		1'003.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00		350.80	
3100.00	Büromaterial	200.00		500.00			
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00		200.00	
3601.00	Ertragsanteile an Kanton	48'500.00		40'000.00		57'631.85	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	585'500.00		531'000.00		396'855.75	
3631.00	Beiträge an Kanton	1'000.00		1'200.00		721.80	
4210.01	Gebühren Einwohnerkontrolle		65'000.00		55'000.00		74'918.63
4210.03	Gebühren Einbürgerungen		24'000.00		22'000.00		27'300.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100.00		100.00		124.40
4240.01	Parkplatzgebühren						123.10
1402	Betreibungsamt			1'300.00		22'342.33	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden			1'300.00		22'342.33	
1407	Regionales Betreibungsamt	601'400.00	601'400.00	537'460.00	537'460.00	596'948.60	596'948.60
3010.00	Löhne	357'000.00		323'700.00		319'817.00	
3010.04	Löhne Reinigungspersonal	1'500.00		1'800.00		1'274.20	
3010.09	EO- und Versicherungsleistungen	-5'000.00				-5'909.05	
3049.00	Übrige Zulagen					3'536.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	26'500.00		25'600.00		25'675.55	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	38'000.00		20'000.00		26'783.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	5'000.00		4'600.00		4'665.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	3'000.00		2'800.00		2'750.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		3'000.00		2'800.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		1'360.63	
3100.00	Büromaterial	6'500.00		6'500.00		11'320.82	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		100.00		91.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		500.00		474.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		200.00		3'111.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	4'000.00		2'000.00		2'538.35	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000.00		4'750.00		418.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)	1'500.00				6'462.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	200.00				193.90	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'150.00		1'820.00		51'127.15	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	4'200.00		5'200.00		3'724.50	
3130.03	Portokosten	75'000.00		58'000.00		60'466.85	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00				50.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00		600.00			
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	19'060.00		29'000.00		22'484.50	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	17'150.00		9'150.00		13'892.20	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	28'640.00		28'640.00		28'639.85	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00		1'014.70	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	6'000.00		6'000.00		8'185.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		601'400.00		535'000.00		551'548.52
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden				2'460.00		45'400.08
1500	Feuerwehr	356'455.00	111'500.00	298'505.00	110'000.00	335'451.90	109'387.15
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		7'000.00		6'056.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5.00		5.00		3.95	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'500.00		4'000.00		1'417.80	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	500.00		500.00		-481.35	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	16'600.00		16'600.00		16'565.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	25'050.00		22'400.00		22'392.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	304'800.00		248'000.00		289'497.55	
4200.00	Ersatzabgaben		111'500.00		110'000.00		109'387.15
1610	Militärische Verteidigung	32'311.00		20'630.00		32'352.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		2'000.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge			250.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	17'500.00		17'500.00		18'320.75	
3910.03	Int. Verrechnungen Bauamt	13'811.00		880.00		14'031.25	
1620	Zivilschutz	106'100.00	7'500.00	103'150.00	7'600.00	77'234.26	7'204.15
3120.00	Ver- und Entsorgung	100.00				54.25	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	105'600.00		102'200.00		77'038.85	



Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.03	Int. Verrechnungen Bauamt	400.00		950.00		141.16	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK		7'500.00		7'600.00		7'204.15
2	BILDUNG	6'944'900.00	206'225.00	6'783'660.00	195'330.00	6'498'599.07	202'895.30
	Nettoergebnis		6'738'675.00		6'588'330.00		6'295'703.77
2110	Kindergarten	445'470.00	1'000.00	432'000.00	1'000.00	422'936.12	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00		1'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00			
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		860.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		289.80	
3104.00	Lehrmittel	24'780.00		23'050.00		16'168.07	
3104.08	Lehrmittel Hauswirtschaft					387.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte			1'250.00			
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	350.00		400.00		236.75	
3161.00	Mieten, Benützungsgbühren Mobilien	480.00		800.00		568.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'360.00				93.80	
3170.10	Schulveranstaltungen	1'200.00		1'300.00		942.05	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'000.00		4'000.00		1'862.55	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	3'100.00		3'100.00			
3631.00	Beiträge an Kanton	405'000.00		394'900.00		400'276.80	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					250.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden		1'000.00		1'000.00		
2120	Primarstufe	1'592'320.00	3'000.00	1'581'900.00	3'000.00	1'434'912.43	558.50
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV					204.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500.00		5'000.00		8'996.80	
3091.00	Personalwerbung					150.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00			
3104.00	Lehrmittel	90'000.00		80'000.00		86'590.03	
3104.07	Lehrmittel Textiles Werken	18'000.00		20'000.00		18'233.30	
3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	3'000.00		2'000.00		4'289.75	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	1'100.00					
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	4'000.00		5'000.00		3'464.80	
3170.01	Reisekosten und Spesen	6'720.00				537.60	
3170.10	Schulveranstaltungen	3'800.00		3'800.00		3'034.20	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	35'200.00		34'700.00		32'320.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden			11'200.00		10'900.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	1'426'500.00		1'419'700.00		1'266'191.20	
4632.00	Beiträge von Gemeinden		3'000.00		3'000.00		558.50
2130	Oberstufe	1'369'205.00	38'600.00	1'279'875.00	16'000.00	1'265'562.00	22'622.30
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		2'000.00		150.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00			
3104.00	Lehrmittel	48'550.00		35'000.00		31'479.65	
3104.07	Lehrmittel Textiles Werken	7'000.00		8'000.00		8'204.50	
3104.08	Lehrmittel Hauswirtschaft	12'000.00		10'000.00		11'324.05	
3104.09	Lehrmittel Werken	10'000.00		13'500.00		12'799.60	
3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	420.00		2'075.00		364.80	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	3'075.00					
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	3'700.00		3'000.00		9'180.35	
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'360.00		500.00		4'290.80	
3170.10	Schulveranstaltungen	3'200.00		3'200.00		2'015.10	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	17'700.00		17'500.00		12'207.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	438'000.00		408'200.00		346'976.65	
3631.00	Beiträge an Kanton	820'500.00		776'700.00		826'569.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		34'600.00		12'000.00		18'900.00
4630.00	Beiträge vom Bund						1'707.20
4632.00	Beiträge von Gemeinden		4'000.00		4'000.00		2'015.10
2140	Musikschule	376'935.00	135'000.00	359'565.00	146'000.00	370'856.70	143'813.50
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	310'000.00		305'000.00		300'688.40	
3049.00	Übrige Zulagen					675.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	25'000.00		19'900.00		23'567.70	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	22'000.00		16'500.00		20'079.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	3'500.00		1'900.00		3'049.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	2'500.00		900.00		2'328.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'000.00		5'104.20	



Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		741.55	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200.00		1'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	450.00		800.00			
3104.00	Lehrmittel	250.00		300.00		847.60	
3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte			450.00		3'398.60	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	500.00		500.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	800.00		1'500.00		575.00	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	120.00					
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'315.00		1'315.00		1'260.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	2'800.00		2'800.00		850.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	4'500.00		4'200.00		7'691.60	
4231.00	Kursgelder		135'000.00		146'000.00		143'813.50
2170	Schulliegenschaften	1'506'599.00	3'300.00	1'513'300.00	3'800.00	1'514'342.70	4'419.20
3010.00	Löhne	153'500.00		163'500.00		163'272.90	
3010.04	Löhne Reinigungspersonal	69'000.00		69'000.00		59'441.20	
3010.09	EO- und Versicherungsleistungen					-1'354.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	18'500.00		18'500.00		17'252.00	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	12'500.00		13'100.00		13'609.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	3'500.00		3'500.00		3'726.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	1'900.00		2'100.00		1'407.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		4'000.00		13'565.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'400.00				682.77	
3099.50	Übriger Personalaufwand			600.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	36'000.00		35'000.00		35'753.45	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	3'900.00		1'500.00		857.05	
3112.00	Anschaffung Kleider/Wäsche					639.90	
3113.00	Anschaffung Hardware			430.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	210'000.00		220'000.00		201'691.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	81'100.00		90'000.00		96'941.55	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	1'500.00		2'000.00		1'336.00	
3130.11	Dienstleistungen Dritter - RTB	2'000.00		2'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Projekte	2'000.00				4'909.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	25'500.00		25'500.00		28'669.35	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					894.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	118'600.00		106'300.00		94'915.95	
3144.01	Umbau BBZ Provisorium Schule					-23.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte			500.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	50'400.00		46'250.00		33'938.60	
3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Mobilien					137.20	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	566'000.00		566'000.00		565'980.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	84'000.00		84'000.00		91'391.00	
3320.90	Planm. Abschreib. immaterielle Anlagen					18'330.30	
3910.03	Int. Verrechnungen Bauamt	64'599.00		59'320.00		66'377.43	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						901.80
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						131.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'300.00		2'300.00		2'186.40
4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		1'000.00		1'500.00		1'200.00
2171	Kindergarten Liegenschaften	99'731.00		118'010.00		93'595.38	6'916.00
3010.04	Löhne Reinigungspersonal	31'000.00		24'000.00		22'521.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'500.00		1'300.00		1'175.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	350.00		250.00		281.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	150.00		150.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	150.00				60.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte					155.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung	22'000.00		25'000.00		19'142.05	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'900.00		6'200.00		11'659.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'100.00		3'100.00		3'253.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'350.00		9'350.00		2'192.20	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	4'500.00		6'900.00		5'432.85	
3170.01	Reisekosten und Spesen					107.00	
3910.03	Int. Verrechnungen Bauamt	26'731.00		41'760.00		27'614.33	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						6'916.00
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	360'050.00	1'325.00	370'920.00	530.00	309'447.63	4'686.00



Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne	139'000.00		154'500.00		99'223.33	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	11'000.00		8'900.00		7'870.50	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	15'000.00		12'500.00		17'186.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'900.00		1'600.00		1'723.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	1'200.00		1'000.00		867.10	
3064.00	Überbrückungsrenten	8'300.00		8'300.00		8'270.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00		676.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		790.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					740.00	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		992.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte			2'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	720.00		720.00		680.60	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	480.00		400.00		400.00	
3130.03	Portokosten	1'000.00		1'000.00		901.00	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	600.00		600.00		120.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Projekte					1'089.95	
3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte	500.00		500.00			
3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Mobilien					1'615.20	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		16.00	
3170.03	Repräsentationskosten	1'000.00		1'000.00		551.40	
3631.00	Beiträge an Kanton	153'050.00		151'600.00		152'156.60	
3632.00	Beiträge an Gemeinden	18'300.00		18'300.00		13'577.20	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						3'904.65
4632.00	Beiträge von Gemeinden		1'325.00		530.00		781.35
2191	Volksschule, sonstiges	303'540.00	9'000.00	273'900.00		263'090.31	4'702.00
3010.00	Löhne	26'700.00				780.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'200.00					
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	3'300.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	400.00					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	250.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'500.00		10'000.00		1'750.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	13'500.00		4'000.00		3'361.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00		3'000.00		3'852.70	
3106.00	Medizinisches Material	1'000.00		700.00		865.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	3'750.00				32.75	
3113.00	Anschaffung Hardware	29'900.00				18'967.80	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)	2'600.00		2'600.00			
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	3'900.00		3'900.00		2'946.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Projekte	4'000.00		4'000.00		5'300.10	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'500.00		7'800.00		10'166.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'800.00		7'000.00		6'426.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'740.00		1'700.00		1'660.75	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	48'000.00		51'400.00		70'360.25	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	47'000.00		58'300.00		34'320.35	
3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Mobilien	30'000.00		30'000.00		32'012.25	
3170.06	Examen/Abschlussessen	8'000.00		4'000.00		8'501.00	
3170.10	Schulveranstaltungen	10'000.00		7'000.00		11'733.46	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'500.00				3'280.00	
3171.01	Kultur Gesamtschule	4'500.00		4'000.00		6'425.10	
3300.62	Planmässige Abschreibungen Informatik VV	30'000.00		30'000.00			
3631.00	Beiträge an Kanton			39'000.00		36'346.90	
3632.00	Beiträge an Gemeinden	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
4250.01	Schulmobiliar						502.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						200.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		4'000.00				4'000.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden		5'000.00				
2192	Schulsozialarbeit	115'050.00		86'690.00		101'327.50	
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	500.00		500.00			
3010.00	Löhne	90'500.00		70'000.00		78'329.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	7'900.00		5'500.00		5'858.70	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	7'800.00		5'600.00		5'640.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'550.00		1'100.00		1'276.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	1'000.00		600.00		645.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		6'880.00	



Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand					535.25	
3100.00	Büromaterial	300.00		500.00		381.65	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200.00		500.00		785.10	
3104.00	Lehrmittel	500.00					
3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	500.00		500.00		499.00	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	280.00		350.00		475.90	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	40.00		40.00		20.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Projekte	1'680.00		500.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'000.00					
3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00					
2193	Jugendfest			2'500.00			
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen			2'500.00			
2200	Sonderschulen	194'000.00	15'000.00	200'000.00	25'000.00	192'417.80	15'177.80
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	29'000.00		25'000.00		39'060.00	
3614.00	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	165'000.00		175'000.00		153'357.80	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		15'000.00		25'000.00		15'177.80
2300	Berufliche Grundbildung	582'000.00		565'000.00		530'110.50	
3631.00	Beiträge an Kanton	330'000.00		330'000.00		294'610.50	
3634.00	Beiträge an öff. Unternehmungen	252'000.00		235'000.00		235'500.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	353'439.00	6'700.00	296'695.00	6'500.00	324'100.44	1'183.35
	Nettoergebnis		346'739.00		290'195.00		322'917.09
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	1'070.00		1'100.00		1'070.00	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	70.00		100.00		70.00	
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3290	Kultur, übriges	29'795.00		25'585.00		25'523.62	
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	11'000.00		10'000.00		10'135.00	
3010.00	Löhne	1'000.00		1'000.00			
3010.05	Löhne Saalwarte	600.00		600.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	300.00		300.00		202.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	10.00		10.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		108.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
3109.04	Weihnachtsbeleuchtung	2'000.00		2'000.00		1'493.15	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	375.00		375.00		250.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	500.00		500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3910.03	Int. Verrechnungen Bauamt	8'910.00		5'700.00		9'334.17	
3320	Massenmedien						-4'998.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						-4'998.00
3410	Sport	217'273.00	6'700.00	221'750.00	6'500.00	179'913.42	5'181.35
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	1'800.00		1'800.00		1'855.00	
3010.04	Löhne Reinigungspersonal					48.00	
3049.00	Übrige Zulagen					750.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV					30.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung					23.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.					10.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'800.00		8'800.00		8'122.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	25'000.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung	14'000.00		15'000.00		12'438.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	19'600.00		25'000.00		25'489.20	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	200.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000.00		1'700.00		1'957.05	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	29'000.00		21'000.00		19'010.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		8'200.00		2'896.35	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	8'350.00		8'350.00		2'566.25	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	66'100.00		66'100.00		66'109.00	
3910.03	Int. Verrechnungen Bauamt	37'423.00		65'800.00		38'607.12	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000.00		6'000.00		2'890.00
4240.70	Benützungsgebühren						1'600.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		700.00		500.00		691.35



Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420	Freizeit	105'301.00		48'260.00		117'593.40	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		582.40	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	40.00		40.00		40.00	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	10'500.00		10'500.00		12'069.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00				24.80	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	4'050.00		4'000.00		13'825.65	
3910.03	Int. Verrechnungen Bauamt	88'211.00		31'720.00		91'051.40	
3421	Ferienlager / Skilager						1'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden						1'000.00
4	GESUNDHEIT	1'059'830.00		927'830.00	1'200.00	989'478.65	-500.00
	Nettoergebnis		1'059'830.00		926'630.00		989'978.65
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	719'500.00		689'500.00		696'674.30	
3631.00	Beiträge an Kanton	719'500.00		689'500.00		696'182.65	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					491.65	
4210	Ambulante Krankenpflege	314'000.00		212'000.00		260'879.80	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden					41'387.35	
3631.00	Beiträge an Kanton					941.45	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3636.01	Spitex Region Lenzburg	308'000.00		206'000.00		212'551.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	24'730.00		24'130.00		30'424.55	
3010.00	Löhne	8'000.00		8'000.00		5'117.15	
3049.00	Übrige Zulagen	1'000.00		600.00		900.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	800.00		800.00		408.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	30.00		30.00		31.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		62.50	
3106.00	Medizinisches Material	500.00		500.00		66.20	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'700.00		3'500.00		4'709.60	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	10'000.00		10'000.00		19'129.30	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
4340	Lebensmittelkontrolle	1'600.00		2'200.00	1'200.00	1'500.00	-500.00
3010.00	Löhne	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter			600.00			
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden				1'200.00		-500.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'446'934.00	914'500.00	3'102'020.00	772'500.00	3'291'759.52	903'344.42
	Nettoergebnis		2'532'434.00		2'329'520.00		2'388'415.10
5310	Alters- u. Hinterlassenenvers. AHV	33'800.00		25'400.00	500.00	32'275.37	464.70
3010.00	Löhne	27'500.00		20'800.00		26'205.42	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'200.00		1'600.00		2'022.20	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	3'300.00		2'500.00		3'236.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	500.00		300.00		445.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	300.00		200.00		222.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand					144.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton				500.00		464.70
5350	Leistungen an das Alter	32'400.00		28'000.00		25'337.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	30'700.00		27'000.00		23'809.70	
3637.02	Beiträge an private Haushalte (Jubiläen)	1'700.00		1'000.00		1'527.60	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	100'000.00	27'000.00	98'000.00	30'000.00	96'070.40	25'746.05
3130.01	Dienstleistungen Dritter	25'000.00		23'000.00		20'689.35	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	75'000.00		75'000.00		75'381.05	
4260.03	Rückerstattungen Alimentenbevorschussung		27'000.00		30'000.00		25'746.05
5440	Jugendschutz	4'970.00	1'500.00	4'970.00	2'000.00	3'217.45	
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	300.00		300.00		140.00	
3010.00	Löhne	1'000.00		1'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	50.00		50.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	10.00		10.00			



Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	10.00		10.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	2'600.00		2'600.00		2'577.45	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'500.00		2'000.00		
5450	Leistungen an Familien	6'000.00		8'000.00		129'607.80	500.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden					129'107.80	
3637.03	Elterschaftsbeihilfe	6'000.00		8'000.00		500.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						500.00
5452	Leistungen Kinderbetreuungsgesetz	68'000.00		65'000.00		63'368.30	
3637.07	Elternbeiträge KBR	68'000.00		65'000.00		63'368.30	
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'075'000.00	551'000.00	984'000.00	470'000.00	1'046'568.30	510'184.08
3130.01	Dienstleistungen Dritter					-437.60	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	10'000.00				8'951.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	6'000.00		6'000.00		5'201.50	
3631.00	Beiträge an Kanton	9'000.00		8'000.00		9'237.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'050'000.00		970'000.00		1'023'616.40	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		71'000.00		20'000.00		33'732.00
4260.01	Rückerstattung Sozialhilfe		480'000.00		450'000.00		476'452.08
5730	Asylwesen	324'400.00	325'000.00	219'700.00	265'000.00	262'240.35	353'450.79
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		1'500.00		1'717.80	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	500.00		500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'000.00		1'000.00		2'059.85	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	3'200.00		2'900.00		2'812.05	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	60'000.00		30'000.00		59'833.90	
3632.00	Beiträge an Gemeinden	50'400.00					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	208'800.00		183'800.00		195'816.75	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		50'000.00		15'000.00		84'717.55
4260.01	Rückerstattung Sozialhilfe						6'585.95
4610.02	Entschädigung vom Bund (Asylanten)		275'000.00		250'000.00		262'147.29
5790	Fürsorge, übriges	1'802'364.00	10'000.00	1'668'950.00	5'000.00	1'633'074.25	12'998.80
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	15'000.00		14'000.00		14'908.25	
3000.08	Deutsch für Frauen	3'000.00		8'100.00		6'408.90	
3010.00	Löhne	149'500.00		126'000.00		123'475.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	12'000.00		10'000.00		11'534.45	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	19'500.00		16'500.00		16'862.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'300.00		1'900.00		2'568.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	1'500.00		1'200.00		1'270.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand					614.00	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen					89.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	45'500.00		41'500.00		45'518.65	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	14'000.00		14'000.00		14'651.90	
3170.01	Reisekosten und Spesen					165.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'300.00		1'500.00			
3631.00	Beiträge an Kanton	1'301'718.00		1'200'000.00		1'158'767.05	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	700.00		1'000.00		700.00	
3637.06	Finanzierung nicht bez. KK-Prämien	230'000.00		230'000.00		230'000.04	
3910.03	Int. Verrechnungen Bauamt	5'346.00		2'250.00		5'540.51	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		10'000.00		5'000.00		12'998.80
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	768'275.00	66'100.00	881'150.00	41'420.00	990'988.91	15'394.91
	Nettoergebnis		702'175.00		839'730.00		975'594.00
6130	Kantonsstrassen, übrige	178'500.00		178'500.00		266'470.35	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege					4'393.15	
3141.03	Strassenentwässerung	41'500.00		41'500.00		41'500.00	
3660.10	Planm. Abschreib. Investbeitr. Kantone	137'000.00		137'000.00		136'743.00	
3661.10	Ausserplanmässige Abschreibungen Invbeiträge					83'834.20	
6150	Gemeindestrassen	552'675.00	13'400.00	665'350.00	7'800.00	643'064.79	2'550.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00		15'000.00			
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	14'000.00		3'500.00		2'211.40	



Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung	37'000.00		42'000.00		37'270.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					9'000.00	
3130.20	Förderprogramm Sozialdienst					2'138.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Projekte	23'000.00		88'000.00		78'438.65	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	130'000.00		139'000.00		169'659.65	
3141.01	Markierungen Strassen/Plätze	6'000.00		6'000.00		5'771.95	
3141.02	Unterhalt Beleuchtung	67'000.00		67'000.00		78'780.65	
3141.03	Strassenentwässerung	62'000.00		62'000.00		53'101.15	
3300.10	Planm. Abschreibungen Verkehrswege VV	96'600.00		96'600.00		96'566.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'400.00		10'400.00		10'365.00	
3910.03	Int. Verrechnungen Bauamt	96'675.00		135'850.00		99'760.94	
4210.02	Baubewilligungsgebühren		1'000.00		1'000.00		1'950.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'800.00		1'800.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter						200.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		10'600.00		5'000.00		400.00
6151	Parkhaus/Parkplätze	28'800.00	52'200.00	29'000.00	33'120.00	73'174.77	12'844.91
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'800.00		5'000.00		1'154.42	
3132.00	Honorare externe Berater, Projekte					2'656.05	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege					29'512.40	
3141.01	Markierungen Strassen/Plätze					39'851.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	20'000.00		24'000.00			
3910.03	Int. Verrechnungen Bauamt	3'000.00					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25'000.00		33'120.00		12'844.91
4270.02	Parkbussen		27'200.00				
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr		500.00		500.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		
6340	Verkehrsplanung allgemein	8'300.00		8'300.00		8'279.00	
3320.90	Planm. Abschreib. immaterielle Anlagen	8'300.00		8'300.00		8'279.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'369'843.00	1'137'400.00	1'414'750.00	1'168'900.00	1'315'988.72	1'134'407.93
	Nettoergebnis		232'443.00		245'850.00		181'580.79
7100	Wasserversorgung	14'100.00		14'100.00		23'876.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung	12'500.00		12'500.00		12'253.90	
3130.11	Dienstleistungen Dritter - RTB	600.00		600.00		261.70	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	300.00		300.00		11'361.15	
3910.03	Int. Verrechnungen Bauamt	700.00		700.00			
7201	Abwasserbeseitigung	736'100.00	736'100.00	717'000.00	717'000.00	704'639.15	704'639.15
3101.70	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3120.70	Ver- und Entsorgung					3'221.05	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	250.00		200.00		235.00	
3130.70	Dienstleistungen Dritter	19'000.00		19'000.00		66'485.35	
3130.71	Dienstleistungen Dritter - RTB	30'000.00		35'400.00		29'100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Projekte	20'000.00		45'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	750.00		750.00		603.25	
3143.70	Unterhalt übrige Tiefbauten	68'000.00		77'000.00		990.90	
3300.31	Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten Abw.	151'000.00		143'000.00		124'148.00	
3612.01	Entschädigung an Verwaltung	33'000.00		34'000.00		34'000.00	
3612.03	Entschädigung an Bauamt (SF)	10'000.00		8'500.00		7'260.00	
3612.70	Beiträge an Gemeinden - Abwasserverband	327'200.00		308'800.00		253'713.60	
4240.70	Benützungsgebühren		425'000.00		425'000.00		414'361.50
4240.73	Strassenentwässerung		84'100.00		73'000.00		72'887.65
4409.01	Verpflichtungsverz./Vorschussverz.		69'000.00		61'000.00		64'504.00
4660.71	Planm. Auflösung pass. Inv. beitr. v. priv. Abschluss Spezialfinanzierungen im EK,		158'000.00		158'000.00		152'886.00
9010.00	Ertragsüberschuss			44'350.00		184'882.00	
9010.01	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	75'900.00					
7301	Abfallwirtschaft	350'800.00	350'800.00	400'900.00	400'900.00	377'428.13	377'428.13
3101.80	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00			
3102.80	Drucksachen, Publikationen	3'800.00		3'300.00		2'229.45	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	70'000.00					
3111.80	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	3'000.00		3'000.00		4'676.00	
3130.80	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		20'000.00		3'229.15	



Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.81	Dienstleistungen Dritter - Kehrichtentsorgung	101'500.00		93'600.00		78'175.15	
3130.82	Dienstleistungen Dritter - Grünabfuhr	26'000.00		150'000.00		150'207.60	
3130.83	Dienstleistungen Dritter - Übrige Entsorgung	27'500.00		20'000.00		13'310.15	
3130.88	KVA Buchs - Kehrichtverwertung	50'000.00		60'000.00		43'733.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000.00					
3151.80	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	500.00		500.00		62.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	10'000.00		15'000.00		15'000.00	
3612.01	Entschädigung an Verwaltung	22'000.00		22'000.00		22'000.00	
3612.03	Entschädigung an Bauamt (SF)	11'000.00		11'000.00		13'590.00	
3612.05	Papiersammlung	3'000.00		1'000.00		2'564.20	
4240.85	Abfall-Grundgebühren		80'000.00		146'000.00		150'029.90
4240.86	Kehricht-Gebühren		220'000.00		220'000.00		213'968.13
4240.87	Grüngut-Gebühren				3'000.00		3'119.70
4240.88	Uebrige Gebühren		500.00		500.00		379.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'000.00		7'000.00		7'810.40
4409.01	Verpflichtungsverz./Vorschussverz. Abschluss Spezialfinanzierungen im EK,		2'500.00		2'000.00		2'121.00
9010.00	Ertragsüberschuss Abschluss Spezialfinanzierungen im EK,					28'650.68	
9011.00	Aufwandüberschuss				22'400.00		
9011.01	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss		40'800.00				
7410	Gewässerverbauungen	16'791.00		22'930.00		15'304.25	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	7'000.00		7'000.00		5'555.00	
3660.10	Planm. Abschreib. Investbeitr. Kantone	8'900.00		8'900.00		8'867.00	
3910.03	Int. Verrechnungen Bauamt	891.00		7'030.00		882.25	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	50'000.00		41'500.00		27'638.60	
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	1'500.00		1'500.00		5'425.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	48'500.00		40'000.00		19'322.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Projekte					2'154.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen					736.80	
7710	Friedhof und Bestattung	80'680.00	50'000.00	72'520.00	50'000.00	75'943.91	52'216.15
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		1'590.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	2'000.00		2'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00		23'939.35	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	8'000.00		7'000.00		3'759.95	
3300.30	Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten VV	8'700.00		8'700.00		8'658.00	
3910.03	Int. Verrechnungen Bauamt	36'980.00		29'820.00		37'996.61	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		50'000.00		50'000.00		52'216.15
7790	Umweltschutz, übriges	59'332.00	500.00	83'760.00	1'000.00	65'665.13	124.50
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'500.00		3'500.00		3'144.20	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	4'000.00		4'000.00		5'217.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	1'500.00		1'500.00		1'444.85	
3632.00	Beiträge an Gemeinden	3'200.00				3'104.25	
3910.03	Int. Verrechnungen Bauamt	47'132.00		74'760.00		52'754.83	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		1'000.00		
4611.00	Entschädigungen vom Kanton						124.50
7900	Raumordnung	62'040.00		62'040.00		25'492.80	
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen					910.00	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	540.00		540.00		527.80	
3320.90	Planm. Abschreib. immaterielle Anlagen	37'000.00		37'000.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden	24'500.00		24'500.00		24'055.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	2'700.00	185'000.00	2'700.00	195'000.00	2'823.20	167'629.69
	Nettoergebnis	182'300.00		192'300.00		164'806.49	
8140	Landwirtschaft	1'200.00		1'200.00		1'143.20	
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen					245.00	
3010.00	Löhne	300.00		300.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		18.20	
3637.04	Beiträge an Bienezüchter	800.00		800.00		880.00	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	1'500.00		1'500.00		1'680.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'680.00	



Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8710	Elektrizität		130'000.00		129'000.00		109'254.94
4120.00	Konzessionen Strom		130'000.00		129'000.00		109'068.94
4290.00	Übrige Entgelte						186.00
8720	Gas		55'000.00		66'000.00		58'374.75
4120.01	Konzessionen Gas		55'000.00		55'000.00		58'374.75
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				11'000.00		
9	FINANZEN UND STEUERN	897'332.00	15'250'745.00	1'000'810.00	14'965'490.00	888'584.04	14'382'742.78
	Nettoergebnis	14'353'413.00		13'964'680.00		13'494'158.74	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	50'000.00	11'961'088.00	50'000.00	11'765'000.00	-689.05	10'619'912.25
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	20'000.00		20'000.00		-5'080.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	90'000.00		90'000.00		50'378.35	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-60'000.00		-60'000.00		-45'987.40	
4000.00	Einkommenssteuern Rechnungsjahr		9'621'000.00		9'292'000.00		8'994'616.99
4000.10	Einkommenssteuern frühere Jahre		509'322.00		490'000.00		347'300.99
4000.30	Pauschale Steueranrechnung nat. Personen		2'000.00		2'000.00		-2'919.15
4001.00	Vermögenssteuern Rechnungsjahr		496'000.00		490'000.00		681'175.81
4001.10	Vermögenssteuern frühere Jahre		26'806.00		26'000.00		30'405.36
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		405'960.00		398'000.00		434'964.05
4010.00	Gewinn- u. Kapitalsteuern jur. Personen		900'000.00		1'067'000.00		134'368.20
9101	Sondersteuern		402'000.00		351'000.00		484'604.70
4000.20	Nachsteuern und Bussen		50'000.00		50'000.00		43'971.85
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		300'000.00		250'000.00		325'101.50
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		20'000.00		20'000.00		84'691.35
4033.00	Hundesteuern		32'000.00		31'000.00		30'840.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		1'852'000.00		1'306'000.00		1'334'800.00
4621.50	Finanzausgleich vom Kanton		1'725'000.00		1'179'000.00		1'210'000.00
4621.60	Feinausgleich Aufgabenverschiebung		127'000.00		127'000.00		124'800.00
9610	Zinsen	221'000.00	61'000.00	269'000.00	153'250.00	248'269.80	182'492.03
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	9'500.00		3'000.00		10'945.20	
3401.00	Verzinsung Verbindlichkeiten	140'000.00		203'000.00		170'699.60	
3409.01	Verpflichtungsverzins./Vorschussverzins.	71'500.00		63'000.00		66'625.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						33'774.73
4401.00	Verzugszinsen		26'000.00		35'000.00		24'228.05
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		20'000.00		30'000.00		23'247.90
4450.00	Erträge aus Darlehen VV				38'250.00		26'241.35
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		15'000.00		50'000.00		75'000.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	50'822.00	26'320.00	72'570.00	280'000.00	60'752.40	55'635.15
3010.04	Löhne Reinigungspersonal	3'000.00		3'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	250.00		250.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	60.00		60.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	30.00		30.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter					203.00	
3144.05	STWEG Mühle - Unterhaltskosten			30'000.00		1'770.49	
3411.00	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV					2'418.90	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV					1'787.70	
3430.40	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	3'000.00		4'500.00		4'697.80	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					165.85	
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	35'000.00		20'000.00		34'147.25	
3439.30	Sachversicherungsprämien	2'800.00		2'800.00		2'553.40	
3439.50	Dienstleistungen Dritter					250.00	
3511.00	Einlagen in Fonds des EK			3'000.00		6'000.00	
3910.03	Int. Verrechnungen Bauamt	6'682.00		8'930.00		6'758.01	
4411.00	Gewinn aus Verkäufen Liegenschaften FV				220'000.00		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		8'320.00		42'000.00		43'795.15
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		18'000.00		18'000.00		11'840.00
9901	Bauamt	575'510.00	575'510.00	609'240.00	609'240.00	580'250.89	580'250.88
3010.00	Löhne	398'000.00		413'400.00		411'189.35	
3010.04	Löhne Reinigungspersonal	3'000.00		3'000.00			
3010.09	EO- und Versicherungsleistungen	-12'000.00				-11'877.55	



Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3049.00	Übrige Zulagen	5'900.00		5'900.00		5'700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	32'600.00		32'600.00		31'276.60	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	47'500.00		46'200.00		45'371.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	15'000.00		15'000.00		12'000.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	3'900.00		3'900.00		3'534.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		6'900.00		12'989.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		1'429.59	
3100.50	Büromaterial	200.00		200.00		140.40	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	17'000.00		18'500.00		15'019.95	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	15'000.00		8'500.00		13'635.15	
3112.00	Anschaffung Kleider/Wäsche	2'500.00		3'300.00		2'052.20	
3113.00	Anschaffung Hardware			1'590.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	7'500.00		7'500.00		1'693.65	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	2'160.00		1'800.00		638.10	
3130.11	Dienstleistungen Dritter - RTB	2'150.00		2'000.00		2'154.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'900.00		6'900.00		6'828.05	
3137.00	Steuern und Abgaben	3'400.00		3'400.00		2'596.00	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege					309.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00		1'500.00		3'204.15	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	19'300.00		20'950.00		20'018.25	
3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Mobilien					146.95	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		200.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			5'200.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25'000.00		25'000.00		9'669.50
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		3'000.00		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		84'000.00		84'000.00		83'240.00
4612.03	Entschädigung von Abfall, Abwasser		18'000.00		18'000.00		28'350.00
4910.03	Int. Verrechnungen Bauamt		445'510.00		479'240.00		458'991.38
9990	Abschluss		372'827.00		501'000.00		1'125'047.77
4895.00	Entnahme aus Aufwertungsreserve		96'000.00		96'000.00		99'369.00
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		276'827.00		405'000.00		1'025'678.77



ERFOLGSRECHNUNG – ARTENGLIEDERUNG

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ARTENGLIEDERUNG	19'060'670.00	19'060'670.00	18'560'500.00	18'560'500.00	18'112'295.82	18'112'295.82
3	AUFWAND	18'984'770.00		18'516'150.00		17'898'763.14	
30	Personalaufwand	3'231'500.00		3'143'245.00		3'010'402.02	
300	Behörden und Kommissionen	220'200.00		223'700.00		217'386.90	
3000	Entsch. Tag- und Sitzungsgelder Behörden/Kommiss.	220'200.00		223'700.00		217'386.90	
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	102'200.00		100'600.00		101'002.25	
3000.03	Besoldung Gemeinderat	115'000.00		115'000.00		109'975.75	
3000.08	Deutsch für Frauen	3'000.00		8'100.00		6'408.90	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'112'250.00		2'064'000.00		1'931'133.88	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'112'250.00		2'064'000.00		1'931'133.88	
3010.00	Löhne	2'004'650.00		1'946'100.00		1'853'635.28	
3010.04	Löhne Reinigungspersonal	120'500.00		113'800.00		93'882.80	
3010.05	Löhne Saalwarte	4'100.00		4'100.00		2'868.90	
3010.09	EO- und Versicherungsleistungen	-17'000.00				-19'253.10	
302	Löhne der Lehrpersonen	310'000.00		305'000.00		300'688.40	
3020	Löhne der Lehrpersonen	310'000.00		305'000.00		300'688.40	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	310'000.00		305'000.00		300'688.40	
304	Zulagen	7'000.00		6'600.00		11'561.00	
3049	Übrige Zulagen	7'000.00		6'600.00		11'561.00	
3049.00	Übrige Zulagen	7'000.00		6'600.00		11'561.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	524'850.00		480'145.00		465'616.35	
3050	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV, Verwaltungskosten	204'600.00		191'900.00		187'226.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	204'600.00		191'900.00		187'226.75	
3052	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	248'650.00		223'545.00		214'805.20	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	248'650.00		223'545.00		214'805.20	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	48'260.00		43'960.00		43'639.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	48'260.00		43'960.00		43'639.10	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	23'340.00		20'740.00		19'945.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	23'340.00		20'740.00		19'945.30	
306	Arbeitgeberleistungen	8'300.00		8'300.00		8'270.40	
3064	Überbrückungsrenten	8'300.00		8'300.00		8'270.40	
3064.00	Überbrückungsrenten	8'300.00		8'300.00		8'270.40	
309	Übriger Personalaufwand	48'900.00		55'500.00		75'745.09	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	27'000.00		33'900.00		58'615.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	27'000.00		33'900.00		58'615.40	
3091	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		940.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		940.00	
3099	Übriger Personalaufwand	20'900.00		20'600.00		16'189.69	
3099.00	Übriger Personalaufwand	20'400.00		19'000.00		16'189.69	
3099.50	Übriger Personalaufwand			600.00			
3099.80	Übriger Personalaufwand	500.00		1'000.00			



Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'429'942.00		3'594'865.00		3'267'448.07	
310	Material- und Warenaufwand	360'980.00		338'950.00		306'149.47	
3100	Büromaterial	14'700.00		14'200.00		18'905.37	
3100.00	Büromaterial	14'500.00		14'000.00		18'764.97	
3100.50	Büromaterial	200.00		200.00		140.40	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	102'450.00		100'400.00		72'016.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	99'950.00		97'900.00		72'016.80	
3101.70	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3101.80	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	25'450.00		27'800.00		19'513.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	21'650.00		24'500.00		17'284.35	
3102.80	Drucksachen, Publikationen	3'800.00		3'300.00		2'229.45	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	3'800.00		3'500.00		7'254.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'800.00		3'500.00		7'254.00	
3104	Lehrmittel	211'080.00		189'850.00		186'034.50	
3104.00	Lehrmittel	164'080.00		138'350.00		135'085.35	
3104.07	Lehrmittel Textiles Werken	25'000.00		28'000.00		26'437.80	
3104.08	Lehrmittel Hauswirtschaft	12'000.00		10'000.00		11'711.75	
3104.09	Lehrmittel Werken	10'000.00		13'500.00		12'799.60	
3106	Medizinisches Material	1'500.00		1'200.00		931.85	
3106.00	Medizinisches Material	1'500.00		1'200.00		931.85	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000.00		2'000.00		1'493.15	
3109.04	Weihnachtsbeleuchtung	2'000.00		2'000.00		1'493.15	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	216'842.00		146'795.00		77'884.20	
3110	Büromöbel und -geräte	18'420.00		12'275.00		14'592.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	18'420.00		12'275.00		14'592.10	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	140'075.00		21'500.00		26'973.55	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	137'075.00		18'500.00		22'297.55	
3111.80	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	3'000.00		3'000.00		4'676.00	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'500.00		3'300.00		2'692.10	
3112.00	Anschaffung Kleider/Wäsche	2'500.00		3'300.00		2'692.10	
3113	Hardware	41'747.00		25'120.00		27'164.45	
3113.00	Anschaffung Hardware	41'747.00		25'120.00		27'164.45	
3118	Immateriellen Anlagen	14'100.00		84'600.00		6'462.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)	14'100.00		84'600.00		6'462.00	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	346'300.00		365'000.00		327'692.05	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	346'300.00		365'000.00		327'692.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung	346'300.00		365'000.00		324'471.00	
3120.70	Ver- und Entsorgung					3'221.05	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'174'040.00		1'438'930.00		1'316'010.46	
3130	Dienstleistungen Dritter	945'845.00		1'081'225.00		1'051'507.71	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	313'170.00		318'340.00		354'631.46	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	29'370.00		27'850.00		22'810.20	
3130.03	Portokosten	91'900.00		75'300.00		76'414.25	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'655.00		5'535.00		4'862.80	
3130.05	Bank- und Postspesen	1'800.00		2'000.00		1'611.40	
3130.06	Betriebskosten	43'200.00		35'000.00		36'940.35	
3130.11	Dienstleistungen Dritter - RTB	191'750.00		219'200.00		167'857.90	
3130.20	Förderprogramm Sozialdienst					2'138.70	



Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.70	Dienstleistungen Dritter	19'000.00		19'000.00		66'485.35	
3130.71	Dienstleistungen Dritter - RTB	30'000.00		35'400.00		29'100.00	
3130.80	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		20'000.00		3'229.15	
3130.81	Dienstleistungen Dritter - Kehrrichtentsorgung	101'500.00		93'600.00		78'175.15	
3130.82	Dienstleistungen Dritter - Grünabfuhr	26'000.00		150'000.00		150'207.60	
3130.83	Dienstleistungen Dritter - Übrige Entsorgung	27'500.00		20'000.00		13'310.15	
3130.88	KVA Buchs - Kehrlichtverwertung	50'000.00		60'000.00		43'733.25	
3132	Honorare ext. Berater, Projekte, Fachexp. etc.	134'080.00		260'900.00		151'885.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Projekte	134'080.00		260'900.00		151'885.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	12'970.00		15'800.00		20'476.15	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	12'970.00		15'800.00		20'476.15	
3134	Sachversicherungsprämien	66'005.00		65'905.00		68'555.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	66'005.00		65'905.00		68'555.55	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	10'000.00		10'000.00		19'129.30	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	10'000.00		10'000.00		19'129.30	
3137	Steuern und Abgaben	5'140.00		5'100.00		4'456.75	
3137.00	Steuern und Abgaben	5'140.00		5'100.00		4'456.75	
314	Baulicher Unterhalt	610'650.00		640'450.00		609'186.84	
3140	Unterhalt an Grundstücken	37'000.00		28'000.00		23'664.65	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	37'000.00		28'000.00		23'664.65	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	317'000.00		326'000.00		434'949.55	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	140'500.00		149'500.00		215'943.90	
3141.01	Markierungen Strassen/Plätze	6'000.00		6'000.00		45'623.85	
3141.02	Unterhalt Beleuchtung	67'000.00		67'000.00		78'780.65	
3141.03	Strassenentwässerung	103'500.00		103'500.00		94'601.15	
3142	Unterhalt Wasserbau	7'000.00		7'000.00		5'555.00	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	7'000.00		7'000.00		5'555.00	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	68'300.00		77'300.00		12'352.05	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	300.00		300.00		11'361.15	
3143.70	Unterhalt übrige Tiefbauten	68'000.00		77'000.00		990.90	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	181'350.00		202'150.00		132'665.59	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	157'350.00		148'150.00		118'688.30	
3144.01	Umbau BBZ Provisorium Schule					-23.10	
3144.05	STWEG Mühle - Unterhaltskosten	24'000.00		54'000.00		14'000.39	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	390'520.00		389'700.00		367'016.90	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		1'000.00		1'035.65	
3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte	500.00		1'000.00		1'035.65	
3151	Unterhalt Apparate, Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	104'300.00		102'100.00		111'460.85	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	103'800.00		101'600.00		111'398.35	
3151.80	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	500.00		500.00		62.50	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	107'460.00		116'900.00		146'755.95	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	107'460.00		116'900.00		146'755.95	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	178'260.00		169'700.00		107'764.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	178'260.00		169'700.00		107'764.45	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	157'320.00		123'240.00		165'413.35	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	122'640.00		87'640.00		127'076.65	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	122'640.00		87'640.00		127'076.65	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	34'680.00		35'600.00		38'336.70	
3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Mobilien	34'680.00		35'600.00		38'336.70	



Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317	Spesenentschädigung	118'990.00		95'800.00		97'838.71	
3170	Reisekosten und Spesen	54'090.00		35'600.00		41'743.21	
3170.01	Reisekosten und Spesen	22'340.00		8'000.00		9'382.00	
3170.03	Repräsentationskosten	5'550.00		8'000.00		6'135.40	
3170.06	Examen/Abschlussessen	8'000.00		4'000.00		8'501.00	
3170.07	Jungbürgerfeier			300.00			
3170.10	Schulveranstaltungen	18'200.00		15'300.00		17'724.81	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	64'900.00		60'200.00		56'095.50	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	60'400.00		56'200.00		49'670.40	
3171.01	Kultur Gesamtschule	4'500.00		4'000.00		6'425.10	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	53'000.00		54'500.00		247.40	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	20'000.00		20'000.00		-5'080.00	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	20'000.00		20'000.00		-5'080.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	33'000.00		34'500.00		5'327.40	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	92'500.00		94'000.00		51'796.15	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-59'500.00		-59'500.00		-46'468.75	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	1'300.00		1'500.00		8.69	
3199	Übriger Betriebsaufwand	1'300.00		1'500.00		8.69	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'300.00		1'500.00		8.69	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'118'450.00		1'113'000.00		1'047'453.30	
330	Sachanlagen VV	1'073'150.00		1'067'700.00		1'020'844.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'073'150.00		1'067'700.00		1'020'844.00	
3300.10	Planm. Abschreibungen Verkehrswege VV	96'600.00		96'600.00		96'566.00	
3300.30	Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten VV	8'700.00		8'700.00		8'658.00	
3300.31	Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten Abw.	151'000.00		143'000.00		124'148.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	648'700.00		648'700.00		648'654.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	138'150.00		140'700.00		142'818.00	
3300.62	Planmässige Abschreibungen Informatik VV	30'000.00		30'000.00			
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	45'300.00		45'300.00		26'609.30	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	45'300.00		45'300.00		26'609.30	
3320.90	Planm. Abschreib. immaterielle Anlagen	45'300.00		45'300.00		26'609.30	
34	Finanzaufwand	261'800.00		296'300.00		294'290.70	
340	Zinsaufwand	221'000.00		269'000.00		248'269.80	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	9'500.00		3'000.00		10'945.20	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	9'500.00		3'000.00		10'945.20	
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	140'000.00		203'000.00		170'699.60	
3401.00	Verzinsung Verbindlichkeiten	140'000.00		203'000.00		170'699.60	
3409	Übrige Passivzinsen	71'500.00		63'000.00		66'625.00	
3409.01	Verpflichtungsverzins./Vorschussverzins.	71'500.00		63'000.00		66'625.00	
341	Realisierte Kursverluste					2'418.90	
3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV					2'418.90	
3411.00	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV					2'418.90	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	40'800.00		27'300.00		43'602.00	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	3'000.00		4'500.00		6'485.50	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV					1'787.70	
3430.40	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	3'000.00		4'500.00		4'697.80	



Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV					165.85	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					165.85	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	37'800.00		22'800.00		36'950.65	
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	35'000.00		20'000.00		34'147.25	
3439.30	Sachversicherungsprämien	2'800.00		2'800.00		2'553.40	
3439.50	Dienstleistungen Dritter					250.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'000.00		4'000.00		7'000.00	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	1'000.00		4'000.00		7'000.00	
3511	Einlagen in Fonds des EK	1'000.00		4'000.00		7'000.00	
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	1'000.00		4'000.00		7'000.00	
36	Transferaufwand	10'496'568.00		9'885'500.00		9'813'177.67	
360	Ertragsanteile an Dritte	48'500.00		40'000.00		57'631.85	
3601	Ertragsanteile an Kanton	48'500.00		40'000.00		57'631.85	
3601.00	Ertragsanteile an Kanton	48'500.00		40'000.00		57'631.85	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	2'789'700.00		2'625'500.00		2'560'949.43	
3611	Entschädigungen an Kanton	36'000.00		33'000.00		30'008.60	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	36'000.00		33'000.00		30'008.60	
3612	Entschädigungen an Gemeinden	2'588'700.00		2'417'500.00		2'377'583.03	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	2'182'500.00		2'032'200.00		2'044'455.23	
3612.01	Entschädigung an Verwaltung	55'000.00		56'000.00		56'000.00	
3612.03	Entschädigung an Bauamt (SF)	21'000.00		19'500.00		20'850.00	
3612.05	Papiersammlung	3'000.00		1'000.00		2'564.20	
3612.70	Beiträge an Gemeinden - Abwasserverband	327'200.00		308'800.00		253'713.60	
3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	165'000.00		175'000.00		153'357.80	
3614.00	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	165'000.00		175'000.00		153'357.80	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	7'512'468.00		7'074'100.00		6'965'152.19	
3631	Beiträge an Kanton	5'167'768.00		5'012'100.00		4'843'445.80	
3631.00	Beiträge an Kanton	5'167'768.00		5'012'100.00		4'843'445.80	
3632	Beiträge an Gemeinden	100'400.00		46'800.00		44'736.45	
3632.00	Beiträge an Gemeinden	100'400.00		46'800.00		44'736.45	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	252'000.00		235'000.00		235'500.00	
3634.00	Beiträge an öff. Unternehmungen	252'000.00		235'000.00		235'500.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen					741.65	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					741.65	
3636	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	352'000.00		246'600.00		249'638.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	44'000.00		40'600.00		37'087.15	
3636.01	Spitex Region Lenzburg	308'000.00		206'000.00		212'551.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	1'640'300.00		1'533'600.00		1'591'090.14	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'333'800.00		1'228'800.00		1'294'814.20	
3637.02	Beiträge an private Haushalte (Jubiläen)	1'700.00		1'000.00		1'527.60	
3637.03	Elterschaftsbeihilfe	6'000.00		8'000.00		500.00	
3637.04	Beiträge an Bienenzüchter	800.00		800.00		880.00	
3637.06	Finanzierung nicht bez. KK-Prämien	230'000.00		230'000.00		230'000.04	
3637.07	Elternbeiträge KBR	68'000.00		65'000.00		63'368.30	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	145'900.00		145'900.00		229'444.20	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	145'900.00		145'900.00		145'610.00	
3660.10	Planm. Abschreib. Investbeitr. Kantone	145'900.00		145'900.00		145'610.00	



Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3661	Ausserplanmässige Abschreibungen Invbeiträge					83'834.20	
3661.10	Ausserplanmässige Abschreibungen Invbeiträge					83'834.20	
39	Interne Verrechnungen	445'510.00		479'240.00		458'991.38	
391	Dienstleistungen	445'510.00		479'240.00		458'991.38	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen und Personalkosten	445'510.00		479'240.00		458'991.38	
3910.03	Int. Verrechnungen Bauamt	445'510.00		479'240.00		458'991.38	
4	ERTRAG		18'743'043.00		18'133'100.00		17'086'617.05
40	Fiskalertrag		12'363'088.00		12'116'000.00		11'104'516.95
400	Direkte Steuern natürliche Personen		11'111'088.00		10'748'000.00		10'529'515.90
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		10'182'322.00		9'834'000.00		9'382'970.68
4000.00	Einkommenssteuern Rechnungsjahr		9'621'000.00		9'292'000.00		8'994'616.99
4000.10	Einkommenssteuern frühere Jahre		509'322.00		490'000.00		347'300.99
4000.20	Nachsteuern und Bussen		50'000.00		50'000.00		43'971.85
4000.30	Pauschale Steueranrechnung nat.Personen		2'000.00		2'000.00		-2'919.15
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		522'806.00		516'000.00		711'581.17
4001.00	Vermögenssteuern Rechnungsjahr		496'000.00		490'000.00		681'175.81
4001.10	Vermögenssteuern frühere Jahre		26'806.00		26'000.00		30'405.36
4002	Quellensteuern natürliche Personen		405'960.00		398'000.00		434'964.05
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		405'960.00		398'000.00		434'964.05
401	Direkte Steuern juristische Personen		900'000.00		1'067'000.00		134'368.20
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		900'000.00		1'067'000.00		134'368.20
4010.00	Gewinn- u. Kapitalsteuern jur. Personen		900'000.00		1'067'000.00		134'368.20
402	Übrige Direkte Steuern		320'000.00		270'000.00		409'792.85
4022	Vermögensgewinnsteuern		300'000.00		250'000.00		325'101.50
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		300'000.00		250'000.00		325'101.50
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		20'000.00		20'000.00		84'691.35
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		20'000.00		20'000.00		84'691.35
403	Besitz- und Aufwandsteuern		32'000.00		31'000.00		30'840.00
4033	Hundesteuern		32'000.00		31'000.00		30'840.00
4033.00	Hundesteuern		32'000.00		31'000.00		30'840.00
41	Regalien und Konzession		185'000.00		184'000.00		167'443.69
412	Konzessionen		185'000.00		184'000.00		167'443.69
4120	Konzessionen		185'000.00		184'000.00		167'443.69
4120.00	Konzessionen Strom		130'000.00		129'000.00		109'068.94
4120.01	Konzessionen Gas		55'000.00		55'000.00		58'374.75
42	Entgelte		2'867'300.00		2'709'520.00		2'796'656.58
420	Ersatzabgaben		111'500.00		110'000.00		109'387.15
4200	Ersatzabgaben		111'500.00		110'000.00		109'387.15
4200.00	Ersatzabgaben		111'500.00		110'000.00		109'387.15
421	Gebühren für Amtshandlungen		918'900.00		795'000.00		838'975.16
4210	Gebühren für Amtshandlungen		918'900.00		795'000.00		838'975.16
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		653'900.00		587'000.00		601'340.87
4210.01	Gebühren Einwohnerkontrolle		65'000.00		55'000.00		74'918.63



Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.02	Baubewilligungsgebühren		176'000.00		131'000.00		135'415.66
4210.03	Gebühren Einbürgerungen		24'000.00		22'000.00		27'300.00
423	Schul- und Kursgelder		135'000.00		146'000.00		143'813.50
4231	Kursgelder		135'000.00		146'000.00		143'813.50
4231.00	Kursgelder		135'000.00		146'000.00		143'813.50
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		917'500.00		1'001'020.00		934'713.94
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		917'500.00		1'001'020.00		934'713.94
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		107'900.00		127'020.00		78'244.96
4240.01	Parkplatzgebühren						123.10
4240.70	Benützungsgebühren		425'000.00		431'500.00		415'961.50
4240.73	Strassenentwässerung		84'100.00		73'000.00		72'887.65
4240.85	Abfall-Grundgebühren		80'000.00		146'000.00		150'029.90
4240.86	Kehricht-Gebühren		220'000.00		220'000.00		213'968.13
4240.87	Grüngut-Gebühren				3'000.00		3'119.70
4240.88	Uebrige Gebühren		500.00		500.00		379.00
425	Erlös aus Verkäufen						502.00
4250	Verkäufe						502.00
4250.01	Schulmobiliar						502.00
426	Rückerstattungen		699'200.00		595'000.00		696'578.53
4260	Rückerstattungen Dritter		699'200.00		595'000.00		696'578.53
4260.00	Rückerstattungen Dritter		192'200.00		115'000.00		187'794.45
4260.01	Rückerstattung Sozialhilfe		480'000.00		450'000.00		483'038.03
4260.03	Rückerstattungen Alimenterbevorschussung		27'000.00		30'000.00		25'746.05
427	Bussen		85'200.00		62'500.00		72'500.30
4270	Bussen		85'200.00		62'500.00		72'500.30
4270.00	Bussen		58'000.00		55'000.00		69'620.30
4270.01	Polizeibussen				7'500.00		2'880.00
4270.02	Parkbussen		27'200.00				
429	Übrige Entgelte						186.00
4290	Übrige Entgelte						186.00
4290.00	Übrige Entgelte						186.00
43	Verschiedene Erträge						131.00
430	Verschiedene betriebliche Erträge						131.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag						131.00
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						131.00
44	Finanzertrag		184'120.00		551'050.00		374'031.38
440	Zinsertrag		117'500.00		128'000.00		147'875.68
4400	Zinsen flüssige Mittel						33'774.73
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						33'774.73
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		46'000.00		65'000.00		47'475.95
4401.00	Verzugszinsen		26'000.00		35'000.00		24'228.05
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		20'000.00		30'000.00		23'247.90
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		71'500.00		63'000.00		66'625.00
4409.01	Verpflichtungsverz./Vorschussverz.		71'500.00		63'000.00		66'625.00
441	Realisierte Gewinne FV				220'000.00		
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV				220'000.00		



Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4411.00	Gewinn aus Verkäufen Liegenschaften FV				220'000.00		
443	Liegenschaftenertrag FV		32'320.00		60'000.00		55'835.15
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		14'320.00		42'000.00		43'995.15
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		8'320.00		42'000.00		43'995.15
4430.47	Mietzinse übrige Liegenschaften		6'000.00				
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		18'000.00		18'000.00		11'840.00
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		18'000.00		18'000.00		11'840.00
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen VV		15'000.00		88'250.00		101'241.35
4450	Erträge aus Darlehen VV				38'250.00		26'241.35
4450.00	Erträge aus Darlehen VV				38'250.00		26'241.35
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		15'000.00		50'000.00		75'000.00
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		15'000.00		50'000.00		75'000.00
	Liegenschaftenertrag VV		19'300.00		54'800.00		69'079.20
	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		12'300.00		48'300.00		61'049.20
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		12'300.00		48'300.00		61'049.20
	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		7'000.00		6'500.00		8'030.00
4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		7'000.00		6'500.00		8'030.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		7'500.00		7'600.00		7'204.15
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK		7'500.00		7'600.00		7'204.15
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		7'500.00		7'600.00		7'204.15
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK		7'500.00		7'600.00		7'204.15
46	Transferertrag		2'594'525.00		1'989'690.00		2'078'272.92
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		559'600.00		512'160.00		585'124.77
4610	Entschädigungen vom Bund		275'000.00		250'000.00		262'147.29
4610.02	Entschädigung vom Bund (Asylanten)		275'000.00		250'000.00		262'147.29
4611	Entschädigungen vom Kanton				500.00		589.20
4611.00	Entschädigungen vom Kanton				500.00		589.20
4612	Entschädigungen von Gemeinden		284'600.00		261'660.00		322'388.28
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		266'600.00		243'660.00		294'038.28
4612.03	Entschädigung von Abfall, Abwasser		18'000.00		18'000.00		28'350.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'852'000.00		1'306'000.00		1'334'800.00
4621	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton		1'852'000.00		1'306'000.00		1'334'800.00
4621.50	Finanzausgleich vom Kanton		1'725'000.00		1'179'000.00		1'210'000.00
4621.60	Feinausgleich Aufgabenverschiebung		127'000.00		127'000.00		124'800.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		24'925.00		13'530.00		5'462.15
4630	Beiträge vom Bund						1'707.20
4630.00	Beiträge vom Bund						1'707.20
4631	Beiträge vom Kanton		10'600.00		5'000.00		400.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		10'600.00		5'000.00		400.00
4632	Beiträge von Gemeinden		14'325.00		8'530.00		3'354.95
4632.00	Beiträge von Gemeinden		14'325.00		8'530.00		3'354.95
466	Aufl. pss. Investitionsbeiträge		158'000.00		158'000.00		152'886.00
4660	Planm.Auflösung pass.Inv.beiträge		158'000.00		158'000.00		152'886.00



Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4660.71	Planm.Auflösung pass.Inv.beitr.v.priv.		158'000.00		158'000.00		152'886.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		96'000.00		96'000.00		99'369.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		96'000.00		96'000.00		99'369.00
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		96'000.00		96'000.00		99'369.00
4895.00	Entnahme aus Aufwertungsreserve		96'000.00		96'000.00		99'369.00
49	Interne Verrechnungen		445'510.00		479'240.00		458'991.38
491	Dienstleistungen		445'510.00		479'240.00		458'991.38
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen und Personalkosten		445'510.00		479'240.00		458'991.38
4910.03	Int. Verrechnungen Bauamt		445'510.00		479'240.00		458'991.38
9	ABSCHLUSSKONTEN	75'900.00	317'627.00	44'350.00	427'400.00	213'532.68	1'025'678.77
90	Abschluss Erfolgsrechnung	75'900.00	317'627.00	44'350.00	427'400.00	213'532.68	1'025'678.77
900	Abschluss allgemeiner Haushalt		276'827.00		405'000.00		1'025'678.77
9001	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		276'827.00		405'000.00		1'025'678.77
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		276'827.00		405'000.00		1'025'678.77



INVESTITIONSRECHNUNG – FUNKTIONALE GLIEDERUNG

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
001	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	1'279'000.00	1'279'000.00	1'995'200.00	1'995'200.00	881'077.85	881'077.85
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			60'000.00		44'690.60	
	Nettoergebnis				60'000.00		44'690.60
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.			60'000.00		44'690.60	
	Sanierung/Umbau ehem. Postlokal u. Gemeindeverwaltung						
5040.04	GV 25.11.2022			60'000.00		44'690.60	
1	ÖFF.ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			51'300.00	17'900.00		
	Nettoergebnis				33'400.00		
1500	Feuerwehr (allgemein)			51'300.00	17'900.00		
	Reg. FW Chestenberg - Ersatz PTF						
5620.06	01.01.2022 31.12.2022			51'300.00			
	Reg. FW Chestenberg - Beiträge AGV an PTF						
6310.06	01.01.2022 31.12.2022				17'900.00		
2	BILDUNG	400'000.00		90'000.00		52'563.05	
	Nettoergebnis		400'000.00		90'000.00		52'563.05
2170	Schulliegenschaften	400'000.00				52'563.05	
	Teilsanierung Sanitärleitungen Schulhaus Rössligasse						
5290.09						52'563.05	
	Sanierung/Umbau altes Gemeindehaus in 2 Kindergartenabteilungen						
5290.10	GV 20.06.2024	400'000.00					
2191	Volksschule, sonstiges			90'000.00			
	EDV Schule						
5060.06	Budgetkredit			90'000.00			
6	VERKEHR	508'000.00		655'000.00		28'335.45	
	Nettoergebnis		508'000.00		655'000.00		28'335.45
6150	Gemeindestrassen	508'000.00		655'000.00		28'335.45	
	Strassausbau/Beleuchtung Hardstrasse						
5010.07	GV 19.06.2015	63'000.00					
	Neumattenweg Süd - Strassensanierung, Beleuchtung						
5010.35	GV 30.06.2023			255'000.00			
	Staufbergstrasse - Strassensanierung						
5010.36	GV 24.11.2023	445'000.00		350'000.00		28'335.45	
	Bauamt - Fahrzeuge (Ersatz Transporter)						
5060.41	Budgetkredit			50'000.00			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	371'000.00	290'000.00	831'000.00	290'000.00	302'861.75	452'627.00
	Nettoergebnis		81'000.00		541'000.00	149'765.25	
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	340'000.00	290'000.00	790'000.00	290'000.00	243'256.30	452'627.00
	Genereller Entwässerungsplan (GEP 2. Generation)						
5030.81	GV 26.11.2021	220'000.00		220'000.00		89'583.60	



Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.82	Sanierung RKB 10 Lochmatte GV 24.06.2022	120'000.00		120'000.00			
5030.83	Umlegung Kanalisation Brunrain GV 26.11.2021					16'491.20	
5030.84	Umlegung Kanalisation Stationsweg GV 30.06.2023			120'000.00		137'181.50	
5030.85	Kanalisation Neumattenweg Süd GV 30.06.2023			150'000.00			
5030.86	Kanalisation Staufbergstrasse GV 24.11.2023			180'000.00			
6370.70	Anschlussgebühren Kanalisation		290'000.00		290'000.00		452'627.00
7900	Raumordnung (allgemein)	31'000.00		41'000.00		59'605.45	
5290.06	Gesamtrevision BNO GV 25.11.2016 / GV 24.06.2022	31'000.00		41'000.00		59'605.45	
9	FINANZEN UND STEUERN		989'000.00	307'900.00	1'687'300.00	452'627.00	428'450.85
	Nettoergebnis	989'000.00		1'379'400.00			24'176.15
9990	Abschluss		989'000.00	307'900.00	1'687'300.00	452'627.00	428'450.85
5900.00	Passivierte Einnahmen - Einwohnergemeinde			17'900.00			
5900.02	Passivierte Einnahmen - Abwasserbeseitigung			290'000.00		452'627.00	
6900.00	Aktivierte Ausgaben - Einwohnergemeinde		649'000.00		897'300.00		274'778.15
6900.02	Aktivierte Ausgaben - Abwasserbeseitigung		340'000.00		790'000.00		153'672.70



INVESTITIONSRECHNUNG – ARTENGLIEDERUNG

Nummer	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	ARTENGLIEDERUNG	1'279'000.00	1'279'000.00	1'995'200.00	1'995'200.00	881'077.85	881'077.85
	INVESTITIONSAUSGABEN	1'279'000.00		1'995'200.00		881'077.85	
50	Sachanlagen	848'000.00		1'595'000.00		316'282.35	
501	Strassen/Verkehrswege	508'000.00		605'000.00		28'335.45	
5010	Strassen/Verkehrswege	508'000.00		605'000.00		28'335.45	
5010.00	Strassen / Verkehrswege	445'000.00		605'000.00		28'335.45	
5010.07	Strassenausbau/Beleuchtung Hardstrasse	63'000.00					
503	Übriger Tiefbau	340'000.00		790'000.00		243'256.30	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein	340'000.00		790'000.00		243'256.30	
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	340'000.00		790'000.00		243'256.30	
504	Hochbauten			60'000.00		44'690.60	
5040	Hochbauten			60'000.00		44'690.60	
5040.00	Hochbauten			60'000.00		44'690.60	
506	Mobilien			140'000.00			
5060	Mobilien			140'000.00			
5060.00	Mobilien			50'000.00			
5060.06	EDV Schule			90'000.00			
52	Immaterielle Anlagen	431'000.00		41'000.00		112'168.50	
529	Übrige immaterielle Anlagen	431'000.00		41'000.00		112'168.50	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	431'000.00		41'000.00		112'168.50	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	400'000.00				52'563.05	
5290.06	Gesamtrevision BNO	31'000.00		41'000.00		59'605.45	
56	Investitionsbeiträge			51'300.00			
562	Gemeinden			51'300.00			
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden			51'300.00			
5620.00	Inv.beiträge an Gemeinden u. G'deverbände			51'300.00			
59	Übertrag an Bilanz			307'900.00		452'627.00	
590	Passivierungen			307'900.00		452'627.00	
5900	Passivierte Einnahmen Einwohnergemeinde			307'900.00		452'627.00	
5900.00	Passivierte Einnahmen Einwohnergemeinde			17'900.00			
5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung			290'000.00		452'627.00	
	INVESTITIONSEINNAHMEN		1'279'000.00		1'995'200.00		881'077.85
63	Investitionsbeiträge		290'000.00		307'900.00		452'627.00
631	Kanton				17'900.00		
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton				17'900.00		
6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton				17'900.00		



Nummer	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
637	Private Haushalte		290'000.00		290'000.00		452'627.00
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		290'000.00		290'000.00		452'627.00
6370.70	Inv.beiträge von priv. Haushalten - Anschlussgeb. AW		290'000.00		290'000.00		452'627.00
69	Übertrag an Bilanz		989'000.00		1'687'300.00		428'450.85
690	Aktivierung		989'000.00		1'687'300.00		428'450.85
6900	Aktivierte Ausgaben Einwohnergemeinde		989'000.00		1'687'300.00		428'450.85
6900.00	Aktivierte Ausgaben Einwohnergemeinde		649'000.00		897'300.00		274'778.15
6900.02	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung		340'000.00		790'000.00		153'672.70



KREDITKONTROLLE

Nummer	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum Kreditabrechnungsdatum	Kreditbetrag	Ausgaben (+) / Einnahmen (-) kum. bis 31.12.2023	Ausgaben (+) / Einnahmen (-) IST Q 1+2 2024	Ausgaben (+) / Einnahmen (-) Budget 2025	Verfügbarer Restkredit
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG					
0290.5040.04	Abkl.-Projektierungskredit Umbau und Sanierung Gemeindehaus GV 25.11.2022	160'000	44'691	69'299	0	0
1	ÖFF. ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG					
1500.5620.06	Reg. FW Chestenberg – Ersatz PTF	51'300	0	56'489	0	0
1500.6310.06	Reg. FW Chestenberg – Beiträge AGV an PTF	-17'900		-17'927	0	0
2	BILDUNG					
2170.5040.00	Anschaffung/Montage Occasionsprov. GV 29.11.2013	470'000	368'714	0	0	101'286
2170.5290.10	Sanierung /Umbau altes Gemeindehaus in 2 Kindergartenabteilungen GV 20.06.2024	705'000	0	3'028	400'000	0
2170.	Anschluss Wärmeverbund GV 20.06.2024	216'000	0	0	0	216'000
	Gemeindevertrag Oberstufe GV 20.06.2024	2'450'000	0	0	0	2'450'000
6	VERKEHR U. NACHRICHTENÜBERM.					
6150.5010.07	Strassenbau/Beleuchtung Hardstrasse GV 19.06.2015	185'000	122'001		63'000	0
6150.3632.10	Projektierung Ringstrasse Nord (Anteil NL) GV 26.11.2021	126'000	78'178		0	48'000
6150.5010.35	Strassensanierung / Beleuchtung Neumattenweg Süd GV 30.06.2023	255'000	0	24'502	0	230'500
6150.5010.36	Staufbergstrasse - Strassensanierung GV 24.11.2023	2'670'000	28'335	21'196	445'000	2'197'000
7	UMWELTSCHUTZ U. RAUMORDNUNG					
7201.5030.75	Kanalisation Hardstrasse GV 19.06.2015	825'000	62'109		0	762'891



Nummer	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum Kreditabrechnungsdatum	Kreditbetrag	Ausgaben (+) / Einnahmen (-) kum. bis 31.12.2023	Ausgaben (+) / Einnahmen (-) IST Q 1+2 2024	Ausgaben (+) / Einnahmen (-) Budget 2025	Verfügbarer Restkredit
7201.5030.81	Genereller Entwässerungsplan (GEP 2) GV 26.11.2021	750'000	89'584		220'000	440'000
7201.5030.82	Sanierung RKB 10 Lochmatte GV 24.06.2022	120'000			120'000	0
7201.5030.83	Umlegung Kanalisation Brunnrain GV 26.11.2021	691'500	45'389	332'665	0	313'446
7201.5030.84	Umlegung Kanalisation Stationsweg GV 30.06.2023	225'000	137'182	54'983	0	32'835
7201.5030.85	Kanalisation Neumattenweg Süd GV 30.06.2023	150'000	0	39'860	0	110'140
7201.5030.86	Kanalisation Staufbergstrasse GV 24.11.2023	1'400'000	0	2'387	0	1'397'613
7900.5290.06	Gesamtrevision BNO GV 25.11.2016	250'000	263'065			
7900.5290.06	Gesamtrevision BNO Nachtragskredit GV 24.06.2022	120'000	75'930	84	31'000	0
7301.3111.00	Container Aktion Bevölkerung GV 20.06.2024	70'000	0	0	0	0



DETAILS ZUM FINANZBERICHT

ERFOLGSRECHNUNG

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0**Allgemeine Verwaltung**

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
Exekutive				
0120.3132.00	80'000.00	120'000.00	-40'000.00	Im 2025 sind externe Beratungen für anstehende Projekte Schulraumplanung, rechtliche Abklärungen Lenzhardweg und Entwicklung Hammeratte vorgesehen.
Allgemeine Dienste				
0220.3010.00	266'900.00	238'400.00	-28'500.00	Verlagerung und gleichzeitige Reduktion der Stellenprozente. Bereits Ende Rechnungsjahr 2023 erfolgt.
0220.3118.00	0	82'000.00	-82'000.00	Die Einführung dringend benötigter Fachsoftware im Bereich der Sozialen Dienste (KLIB CHF 44'000.00) respektive im Bauwesen (CMI Bau CHF 38'000.00) wurde im Jahr 2024 realisiert. Für das Jahr 2025 ist keine Anschaffung von Software in der Funktion 0220 geplant .
0220.3130.11	187'000.00	214'600.00	-27'600.00	Die Entwicklung der Anzahl Baugesuche wurde im Budget 2024 zu hoch angesetzt. Daher erfolgt im Budget 2025 eine entsprechende Anpassung nach unten. Die Rechnung 2023 zeigte in diesem Bereich Ausgaben von CHF 165'442.20.
0220.4210.02	175'000.00	130'000.00	45'000.00	Die Baubewilligungsgebühren sind abhängig von der projektierten Bausumme. Im Jahr 2023 betragen die Einnahmen CHF 133'465.66. Im Budgetjahr wird aufgrund bereits bekannter Projekte von höheren Bausummen und einem höheren Kostendeckungsgrad durch die konsequenter Anwendung bestehender Bestimmungen ausgegangen.
Verwaltungliegenschaften, übriges				
0290.4470.00	10'000.00	46'000.00	-36'000	Durch das neue Abfallreglement fallen Benützungen von öffentlichem Grund für Sammelstellen weg.



1

Öffentliche Sicherheit

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
Allgemeines Rechtswesen				
1400.3010.00	122'500.00	160'000.00	-35'000.00	Reduktion Stellenprozente Gemeindekanzlei, s. Funktion 0220
1400.3612.00	585'500.00	531'000.00	54'500.00	Die Gemeinde Niederlenz ist dem Gemeindeverband Soziale Dienstleistungen Region Lenzburg SDRL angeschlossen. Die Leistungen für KESD, JFB sowie MVB wird seit dem Jahr 2024 unter einer Position zusammengefasst. Für den Bereich KESD und Regionales Zivilstandsamt sind für das Jahr 2025 mit höheren Kosten (ggü. Budget 2024) zu rechnen. Im Rechnungsjahr 2023 betragen die Kosten bereits CHF 396'855.85.
Regionales Betreibungsamt				
1407.3010.00	357'000.00	323'700.00	33'300.00	Neu wird ein Zustellweibel eingesetzt. Dafür sind Lohnkosten von CHF 25'000.00 budgetiert. Diese Kosten werden bei den Gebühreneinnahmen wieder eingenommen.
1407.3130.03	75'000.00	58'000.00	17'000.00	Zahlungsbefehle sollen vermehrt via Post anstatt Repol zugestellt werden. Effekt auf diesem Konto (Porto) CHF 10'000.00. Diese Kosten werden bei den Gebühreneinnahmen wieder eingenommen.
1407.4210.00	601'400.00	535'000.00	66'400.00	Es wird mit einem Anstieg an Betreibungen gerechnet, wodurch sich die Gebühreneinnahmen entsprechend erhöhen. Zudem können die Kosten für den Zustellweibel (s. 3010.00) und die Post (s. 3130.03) zusätzlich verrechnet werden.
Feuerwehr				
1500.3612.00	304'800.00	248'000.00	56'800.00	Der Nettoaufwand der Regionalen Feuerwehr Chestenberg verteilt sich auf die Vertragsgemeinden Möriken-Wildegg, Holderbank und Niederlenz nach Massgabe der Einwohnerzahl je Gemeinde. Durch eine erfreulich gute Rekrutierung im Jahr 2024 steigen die Kosten an.

2

Bildung

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
Oberstufe				
2130.3612.00	438'000.00	408'200.00	29'800.00	In diesem Konto sind die Schulgelder an die auswärtigen Schulen budgetiert. Für Mö-Wi sind 60 SuS zu CHF 5'900.00, für Lenzburg 12 SuS zu CHF 6'300.00 sowie für Schafisheim 1 SuS zu CHF 8'400.00 veranschlagt.
2130.3631.00	820'500.00	776'700.00	43'800.00	Die Gemeindebeteiligung am pauschalen Personalaufwand der Volksschule basiert auf den entsprechenden Personalkosten sowie auf den zugewiesenen Ressourcen.
2130.4612.00	34'600.00	12'000.00	22'600.00	Für 2024 wird von Schulgeldern für 5 auswärtige SuS ausgegangen.
Volksschule, sonstiges				
2191.3010.00	26'700.00	0	26'700.00	IT Support der Schule wird neu direkt über die Gemeinde entlohnt (bis 2023 über den Kanton mit Verrechnung an die Gemeinde via Konto 3631.00).



2191.3113.00	29'900.00	0.00	29'900.00	Gemäss Finanzplan waren im Bereich des Hardware-Lifecycles Anschaffungen im Jahr 2024 im Umfang von rund CHF 90'000.00 erforderlich. Die Kosten werden über die Investitionsrechnung gebucht. Die Erfolgsrechnung wird in den Folgejahren (2025/2026/2027) via Abschreibungen über drei Jahre belastet.
2191.3631.00	0.00	39'000.00	-39'000.00	s. Kommentar unter Konto 3010.00
Schulsozialarbeit				
2192.3010.00	90'500.00	70'000.00	20'500.00	Pensenerhöhung Schulsozialarbeit um 45% ab August 2025 (Traktandum Wintergemeinde 2024)

3

Kultur, Sport und Freizeit

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
Sport				
3410.3111.00	25'000.00	0.00	25'000.00	Anschaffung eines Rasenroboters für den Fussballplatz. Der für die Fläche nötige zweite Rasenroboter wird durch den FC beschafft.
3410.3910.03	37'423.00	65'800.00	-27'577.00	Neuberechnung Aufwand Bauamt für diese Funktion aufgrund Rechnung 2023 (CHF 38'607.12).
Freizeit				
3420.3910.03	88'211.00	31'720.00	56'491.00	Neuberechnung Aufwand Bauamt für diese Funktion aufgrund Rechnung 2023 (CHF 91'051.40).

4

Gesundheit

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
Alters-, Kranken- und Pflegeheime				
4120.3631.00	719'500.00	689'500.00	30'000.00	Es ist mit einem Anstieg der Pflegekosten (Verrechnung Restkosten des Kantons) zu rechnen.
Ambulante Krankenpflege				
4210.3636.01	308'000.00	205'000.00	103'000.00	Die Gemeinde Niederlenz besitzt mit der Spitex Region Lenzburg eine Leistungsvereinbarung. Die Beiträge errechnen sich aus einem Sockelbeitrag von 30% auf Basis der Einwohnerzahl, sowie eines Sockelbeitrags von 70% auf Basis der Dienstleistungsstunden. Im 2025 ist mit einem markanten Anstieg der Kosten gegenüber dem Budget 2024 zu rechnen (Rechnung 2023 CHF 212'551.00).

5

Soziale Sicherheit

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe				
5720.3637.00	1'050'000.00	970'000.00	80'000.00	Aufgrund der effektiven Ausgaben im Rechnungsjahr 2023 (CHF 1'023'616.40) und der aktuellen Situation ist von steigenden Kosten gegenüber dem Budget 2024 auszugehen.



5720.4260.00	71'000.00	20'000.00	51'000.00	Im 2025 ist mit Rückerstattung aus einem Teilpooling von rund CHF 47'000.00 zu rechnen. Im Rechnungsjahr 2023 konnte aus IV- und anderen Versicherungsleistungen CHF 33'732.00 vereinnahmt werden.
5720.4260.01	480'000.00	450'000.00	30'000.00	Im Rechnungsjahr 2023 konnten Rückzahlungen über CHF 476'452.08 erzielt werden. Durch ein konsequentes Inkasso kann wieder mit einem Betrag in ähnlicher Höhe gerechnet werden.
Asylwesen				
5730.3160.00	60'000.00	30'000.00	30'000.00	Mehrausgaben ggü. dem Budget 2024 aufgrund gestiegener Anzahl asylsuchender Personen bereits im Jahr 2023 (Rechnung 2023: CHF 59'833.90).
5730.3632.00	50'400.00	0	50'400.00	Unterbringung von asylsuchenden Personen in Aarburg via Gemeindevertrag.
5730.3637.00	208'800.00	183'800.00	25'000.00	Die gesetzliche finanzielle Unterstützung der asylsuchenden Personen führt aufgrund stetig steigender Aufnahmen zu Mehrausgaben ggü. dem Budget 2024 (Rechnung 2023 CHF 195'816.75).
5730.4610.02	275'000.00	250'000.00	25'000.00	Die Entschädigungen vom Bund für die Aufnahme und Betreuung von asylsuchenden Personen führt infolge steigender Aufnahmezahlen zu Mehreinnahmen.
Fürsorge, übriges				
5790.3010.00	149'500.00	126'000.00	23'500.00	Verlagerung Stellenprozente innerhalb der Gemeindeverwaltung in diese Funktion (s. 0220.3010.00)
5790.3631.00	1'301'718.00	1'200'000.00	101'718.00	Es ist mit höheren Ausgaben im Bereich der Sonderschule zu rechnen.

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
Gemeindestrassen				
6150.3132.00	23'000.00	88'000.00	-65'000.00	Tieferer effektiver Bedarf für externe Beratung da verschiedene Projekte abgeschlossen wurden.
Parkhaus/Parkplätze				
6151.4270.02	27'200.00	0	27'200.00	Bussen ruhender Verkehr werden neu in dieser Funktion abgerechnet (vorher in der Funktion 1110).

7

Umweltschutz und Raumordnung

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
Abfallwirtschaft				
7301.3111.00	70'000.00	0	70'000.00	Container-Aktion (Grüngut) für die Bevölkerung gemäss GV Beschluss.
7301.3130.82	26'000.00	150'000.00	-124'000.00	Reduktion aufgrund neuem Entsorgungs-Regime
7301.4240.85	80'000.00	146'000.00	-66'000.00	Reduktion der Grundgebühr aufgrund neuem Entsorgungs-Regime (Verursacher-Prinzip)
Umweltschutz, übriges				
7790.3910.03	47'132.00	74'760.00	-27'628.00	Neuberechnung Aufwand Bauamt für diese Funktion aufgrund Rechnung 2023 (CHF 52'754.83).



9

Finanzen und Steuern

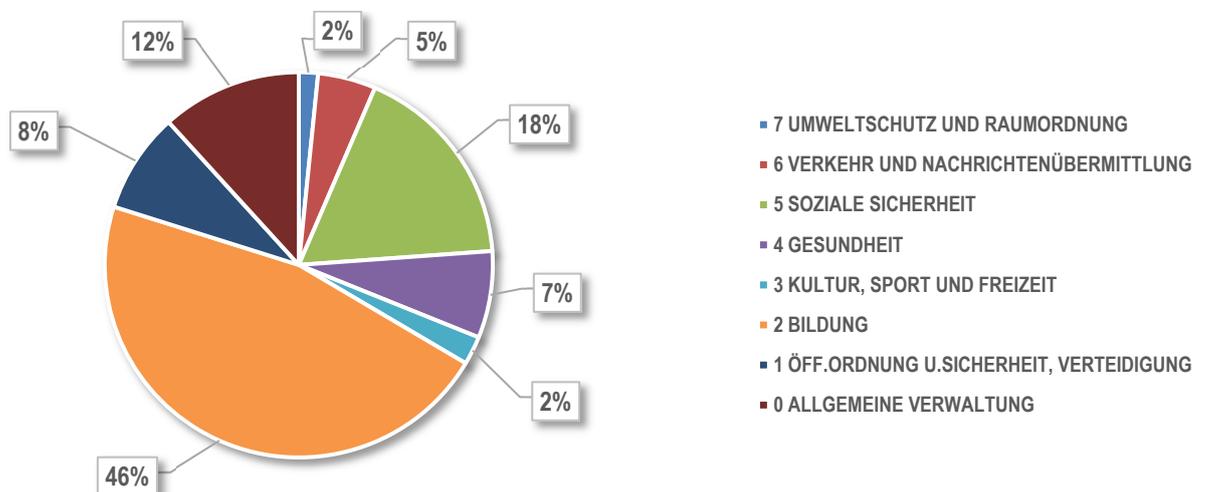
Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
Allgemeinde Gemeindesteuern				
9100.4000.xx	10'655'000.00	10'300'000.00	355'000	Steuereinnahmen natürliche Personen. Erklärungen s. Abschnitt «Steuern».
9100.4010.00	900'000.00	1'067'000.00	-167'000.00	Steuereinnahmen juristische Personen. Erklärungen s. Abschnitt «Steuern».
Sondersteuern				
9101.4022.00	300'000.00	250'000.00	50'000.00	Der Immobilienmarkt bewegt sich nach wie vor stark. Die Rechnung 2023 zeigte Einnahmen aus der Grundstückgewinnsteuer von CHF 325'101.50.
Finanz- und Lastenausgleich				
9300.4621.50	1'725'000.00	1'179'000.00	546'000.00	Aufgrund des markanten Rückganges der Steuereinnahmen bei den Juristischen Personen im Rechnungsjahr 2023 wird der Finanzausgleich markant erhöht.
Zinsen				
9610.3401.00	140'000.00	203'000.00	-63'000.00	Das Zinsniveau bleibt tief bzw. ist im 2025 mit nochmals sinkenden Zinsen zu rechnen. Zudem kann die Darlehenssumme aufgrund von Desinvestitionen im 2024 und einer Rückzahlung des Darlehens an die RTB reduziert werden.
9610.4451.00	15'000.00	50'000.00	-35'000.00	Gemäss Art. 25 der Satzungen der Regionalen Technischen Betriebe (RTB) entrichtet sie den Verbandsgemeinden im Rahmen der wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit und nach Vornahme der für die langfristige Unternehmenssicherung erforderlichen Reservebildung eine angemessene Abgeltung. Aufgrund des schwierigen Strommarktumfelds ist mit geringeren Margen zu rechnen, was sich entsprechend auf die Dividendenausschüttung auswirkt.
Liegenschaften des Finanzvermögens				
9630.3144.05	0	30'000.00	-30'000.00	Neu in der Funktion 0290 enthalten (Aufgrund Verkauf der beiden Wohnungen Stationsweg 6/8 im 2024)
9630.4411.00	0	220'000.00	-220'000.00	Im 2024 war der Verkauf der beiden Wohnungen (3 ½ u. 4 ½ Zi.) im Stationsweg 6/8 vorgesehen. Im Jahr 2025 sind keine Verkäufe von Finanzvermögen vorgesehen.



ERFOLGSRECHNUNG – NETTOERGEBNISSE HAUPTAUFGABENBEREICHE

Hauptaufgabenbereiche Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'184'051.00	484'500.00	2'272'940.00	474'500.00	2'002'926.55	486'311.41
Nettoergebnis		1'699'551.00		1'798'440.00		1'516'615.14
1 ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	2'033'366.00	809'500.00	1'877'945.00	739'660.00	1'807'046.72	818'886.03
Nettoergebnis		1'223'866.00		1'138'285.00		988'160.69
2 BILDUNG	6'944'900.00	206'225.00	6'783'660.00	195'330.00	6'498'599.07	202'895.30
Nettoergebnis		6'738'675.00		6'588'330.00		6'295'703.77
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	353'439.00	6'700.00	296'695.00	6'500.00	324'100.44	1'183.35
Nettoergebnis		346'739.00		290'195.00		322'917.09
4 GESUNDHEIT	1'059'830.00		927'830.00	1'200.00	989'478.65	-500.00
Nettoergebnis		1'059'830.00		926'630.00		989'978.65
5 SOZIALE SICHERHEIT	3'446'934.00	914'500.00	3'102'020.00	772'500.00	3'291'759.52	903'344.42
Nettoergebnis		2'532'434.00		2'329'520.00		2'388'415.10
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	768'275.00	66'100.00	881'150.00	41'420.00	990'988.91	15'394.91
Nettoergebnis		702'175.00		839'730.00		975'594.00
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'369'843.00	1'137'400.00	1'414'750.00	1'168'900.00	1'315'988.72	1'134'407.93
Nettoergebnis		232'443.00		245'850.00		181'580.79
8 VOLKSWIRTSCHAFT	2'700.00	185'000.00	2'700.00	195'000.00	2'823.20	167'629.69
Nettoergebnis		182'300.00		192'300.00		164'806.49
9 FINANZEN UND STEUERN	897'332.00	15'250'745.00	1'000'810.00	14'965'490.00	888'584.04	14'382'742.78
Nettoergebnis		14'353'413.00		13'964'680.00		13'494'158.74

Anteil Nettoaufwand nach Abteilungen in Prozenten (exkl. Abteilungen Nr. 8 u. 9)





Gemeinde 5702 Niederlenz

Aufgaben- und Finanzplanung 2025 bis 2034

Stand 13.09.2024

Fipla basiert auf einem Steuerfuss von 120% (Stand 13.09.2024) und berücksichtigt somit den GV Beschluss vom 21.11.2024 nicht.

Alle Beträge in TCHF.

Der Finanzplan enthält Desinvestitionen in den Jahren 2026 und 2027 (Verkauf Kindergärten, Erlös je TCHF 750, Buchwert je ca. TCHF 300) und in den Jahren 2029 und 2030 (Verkauf Hammermatte, Erlös total TCHF 9600, Buchwert TCHF 6'286).



Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	ab 2035	jährliche Abschreibung
Projekte in Bau															
2170.5040	Rückbau Schulprovisorium p.m. 40*	720	318	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39
6150.5010	Neumattenweg Süd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6150.5010	Hardstrasse - Strassenbau, Beleuchtung	255	255												6
7900.5290	Gesamtrevision BNO	185	63												5
		280													28
Projekte beschlossen															
0290.5040	Planungskredit Sanierung Gemeindehaus	4976	473	870	2'376	1'581	-394	-78	0	0	0	0	0	0	153
1500.5620	Req. FW Chestenberg - Ersatz PTF	160	115												5
1500.6310	Req. FW Chestenberg - Beiträge AGV an	51	51												5
2170.5040	Umbau altes Gde.Haus zu Kiga	-18	-18												-2
6150.5010	Staubergstrasse	705	305	400	1340	842									20
6150.5010	Staubergstrasse	2'655	0	445	1340	842									66
6150.6310	Staubergstrasse - Invest.-Beitrag Kanton	-1'133					-1133								-28
7900.5290	Gesamtrevision BNO Zusatzkredit	120	20	25											12
	folgt	2'450			820	815	815								70
	folgt	216			216										11
	Staubergstrasse - Rückvergütung Beitr	-230				-76	-76	-78							-6
Projekte geplant															
0290.5040	Baukredit Sanierung Gemeindehaus	28'097	90	1'570	3'960	2'478	2'200	1'990	2'504	1'000	1'330	1'495	1'000	8'480	920
1500.5060	Ersatz Leiter, Funkgeräte, Motorspritze	2'500	0	1000	1500				154						71
2170.5040	2fach Turnhalle Baukredit	154												6200	177
2170.5040	Baukredit Rössligasse p.m.	6'200													0
2170.5040	Gebäudeinfrastruktur (STRATUS)	1'000			1000										29
2170.5040	Gebäudeinfrastruktur (STRATUS)	1'000				1000									29
2170.5040	Gebäudeinfrastruktur (STRATUS)	1'000					1000								29
2170.5040	Gebäudeinfrastruktur (STRATUS)	1'000						1000							29
2170.5040	Gebäudeinfrastruktur (STRATUS)	1'000							1000						29
2170.5040	Gebäudeinfrastruktur (STRATUS)	1'000								1000					29
2170.5040	Gebäudeinfrastruktur (STRATUS)	1'000									1000				29
2170.5040	Gebäudeinfrastruktur (STRATUS)	1'000										1000			29
2170.5290	2fach Turnhalle Projektwettbewerb	700												700	20
2170.5290	Planungskredit Rössligasse p.m.														0
2191.5060	Lifecycle Notebooks / Tablets	90	90												30
2191.5060	Lifecycle Notebooks / Tablets	0													0
6130.5610	Lifecycle Notebooks / Tablets	825													0
6150.5010	Ausbau Freiamtlerplatz K247/248	1'010									330			1010	21
6150.5010	Industriestrasse & Lenzhardweg west	900													25
6150.5010	Ringstrasse Nord - Erschliessung	750			80	130	300	390							23
6150.5010	Ringstrasse Nord - Eigenunterbeitr.	100				100			750						19
6150.5010	Brückensanierung Bäumlmat	98				98									3
6150.5010	Lenzhardweg - Strassenbau (ausserorts)	98													2



Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	ab 2035	jährliche Abschreibung
6150.5010	Lenzhardweg - Strassenbau (innerorts)	1'200													30
6150.5010	Alte Lenzburgerstrasse	1'200				300	900								30
6150.5010	Friedmatt - Strassenbau (290 Abwasser)	570		570				600	600						30
6150.5010	Parkplatz Allfeld	570												570	14
6150.5010	Bauprog. Strassen, Beleuchtung (neu im	0													14
7710	Friedhof 2. Etappe	150				150									0
folgt	Kunstrasen FC	1'200			500	700									4
	Postlokal neu im Verwaltungsvermögen	580			580										120
	Oberflächenwasser "3-Länder-Eck"	300			300										17
															8
Total Investitionsprojekte		33'793	881	2'440	6'336	4'059	1'806	1'912	2'504	1'000	1'330	1'495	1'000	8'480	1'112



Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	ab 2035	jährliche Abschreibung
0290.5040	Planungskredit Sanierung Gemeindehaus	160	115												5
0290.5040	Baukredit Sanierung Gemeindehaus	2'500	0	1000	1500										71
1500.5060	Ersatz Leiter, Funkgeräte, Motorspritze	154							154						31
1500.5620	Reg. FW Chestenberg - Ersatz PTF	51	51												5
1500.6310	Reg. FW Chestenberg - Beiträge AGV art	-18	-18												-2
2170.5040	Rückbau Schulprovisorium p.m. 40	0		0											0
2170.5040	Umbau altes Gde Haus zu Kiga	705	305	400											20
2170.5040	2fach Turnhalle Baukredit	6'200												6200	177
2170.5040	Baukredit Rössligasse p.m.														0
2170.5040	Gebäudeinfrastruktur (STRATUS)	1'000			1000										29
2170.5040	Gebäudeinfrastruktur (STRATUS)	1'000			1000										29
2170.5040	Gebäudeinfrastruktur (STRATUS)	1'000				1000									29
2170.5040	Gebäudeinfrastruktur (STRATUS)	1'000						1000							29
2170.5040	Gebäudeinfrastruktur (STRATUS)	1'000							1000						29
2170.5040	Gebäudeinfrastruktur (STRATUS)	1'000								1000					29
2170.5040	Gebäudeinfrastruktur (STRATUS)	1'000									1000				29
2170.5290	2fach Turnhalle Projektwettbewerb	700													0
2170.5290	2fach Turnhalle Planungskredit													700	20
2170.5290	Planungskredit Rössligasse p.m.														0
2191.5060	Lifecycle Notebooks / Tablets	90	90												30
2191.5060	Lifecycle Notebooks / Tablets	0													0
6130.5610	Ausbau Freiamtplatz K247/248	825													21
6150.5010	Staubbergstrasse	2'655	0	445	1340	842									66
6150.5010	Industriestrasse & Lenzhardweg west	1010												1010	25
6150.5010	Ringstrasse Nord - Erschliessung	900			80	130	300	390							23
6150.5010	Ringstrasse Nord - Eigentümerbeitr.	750							750						19
6150.5010	Neumattenweg Süd	255	255												6
6150.5010	Brückensanierung Bäumlimatt	100				100									3
6150.5010	Lenzhardweg - Strassenbau (ausserorts)	98				98									2
6150.5010	Lenzhardweg - Strassenbau (innerorts)	1'200				300	900								30
6150.5010	Alte Lenzburgerstrasse	1'200						600							30
6150.5010	Friedmatt - Strassenbau (290 Abwasser)	570		570											14
6150.5010	Hardstrasse - Strassenbau, Beleuchtung	185	63												5
6150.5010	Parkplatz Altfield	570												570	14
6150.5010	Bauprog. Strassen, Beleuchtung (neu im	0													0
6150.6310	Staubbergstrasse - Invest.-Beitrag Kanton	-1'133					-1133								-28
7710	Friedhof 2. Etappe	150				150									4
7900.5290	Gesamtrevision BNO	280													28
7900.5290	Gesamtrevision BNO Zusatzkredit	120	20	25											12
folgt	Gemeindevertrag Oberstufe	2'450			820	815	815								70
folgt	Heizungsersatz Schulanlage	216			216										11



Plan-Erfolgsrechnung

	Budget												Prognose	
	2024	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034		
Einwohnerzahl	4'900	4'900	5'000	5'050	5'100	5'150	5'200	5'250	5'300	5'350	5'400	5'450		
Steuerfuss	117%	117%	120%	120%	123%	123%	123%	123%	123%	123%	123%	123%		
Betrieblicher Aufwand	16'666	16'666	17'266	17'638	18'064	18'447	18'885	19'224	19'662	20'005	20'366	20'754		
30 Personalaufwand	3'143	3'143	3'232	3'264	3'297	3'330	3'363	3'397	3'431	3'465	3'500	3'535		
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'049	3'049	2'976	3'076	3'136	3'208	3'271	3'336	3'411	3'478	3'547	3'617		
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen inkl. 366	1'116	1'116	1'113	1'154	1'284	1'355	1'486	1'511	1'620	1'638	1'667	1'717		
35 Einlagen in Fonds	4	4	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
36 Transferaufwand ohne 366 davon Finanzausgleichsabgaben	9'354	9'354	9'944	10'143	10'346	10'553	10'764	10'979	11'199	11'423	11'651	11'884		
Betrieblicher Ertrag	15'975	15'975	17'313	17'538	17'998	17'661	17'948	18'138	18'336	18'519	18'703	18'889		
40 Fiskalertrag	12'116	12'116	12'632	12'804	13'210	13'340	13'571	13'703	13'841	13'963	14'086	14'210		
4000/1 Einkommens- und Vermögenssteuer natürliche Pers.	10'350	10'350	10'974	11'084	11'475	11'590	11'706	11'823	11'941	12'048	12'156	12'265		
31 Abschreibungen Steuerforderungen	0	0	0	60	60	70	70	70	80	80	80	80		
4002 Quellensteuer	398	398	406	410	415	420	425	430	440	445	450	455		
4010 Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Pers.	1'067	1'067	900	1'000	1'000	1'000	1'100	1'100	1'100	1'100	1'100	1'100		
40 Sondersteuer und übriger Fiskalertrag	301	301	352	310	320	330	340	350	360	370	380	390		
41 Regalien und Konzessionen	184	184	185	185	185	185	185	185	185	185	185	185		
42 Entgelte	1'835	1'835	2'051	2'092	2'134	2'177	2'220	2'264	2'310	2'356	2'403	2'451		
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
45 Entnahmen aus Fonds	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8		
46 Transferertrag davon Finanzausgleichsbeiträge	1'832	1'832	2'437	2'449	2'461	1'951	1'964	1'978	1'992	2'007	2'021	2'035		
	1'306	1'306	1'855	1'855	1'855	1'333	1'334	1'335	1'337	1'338	1'339	1'339		
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-691	-691	47	-100	-66	-786	-937	-1'086	-1'326	-1'486	-1'663	-1'865		
34 Finanzaufwand	296	296	262	293	446	541	603	543	493	515	547	585		
44 Finanzertrag	488	488	113	563	562	111	1'761	1'761	110	110	110	110		
Ergebnis aus Finanzierung	192	192	-149	270	116	-430	1'158	1'218	-383	-405	-437	-475		
Operatives Ergebnis	-499	-499	-102	170	50	-1'216	221	132	-1'709	-1'891	-2'100	-2'340		
38/48 Ausserordentliches Ergebnis	96	96	93	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
38/99 davon Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Gesamtergebnis	-403	-403	-9	170	50	-1'216	221	132	-1'709	-1'891	-2'100	-2'340		
Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2025														
mit operativem Ergebnis gerechnet														
mit Gesamtergebnis gerechnet														



Eigenkapital Aufgaben- und Finanzplanung 2024 - 2034

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
29500.01	6'901	6'805	-93	0	0	0	0	0	0	0	0
Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr											
29500.02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr											
4895	-96	-93	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Entnahme Aufwertungsreserve											
Umbuchung Aufwertungsreserve übrige Anlagen	0	-6'805	93	0	0	0	0	0	0	0	0
Umbuchung Aufwertungsreserve Grundstücke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29500	6'805	-93	0								
Aufwertungsreserve Ende Jahr											
299	22'409	22'006	28'802	28'879	28'929	27'713	27'934	28'066	26'357	24'466	22'366
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag Anfang Jahr											
3899	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30%)											
90	-403	-9	170	50	-1'216	221	132	-1'709	-1'891	-2'100	-2'340
Gesamtergebnis											
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	6'805	-93	0	0	0	0	0	0	0	0
299	22'006	28'802	28'879	28'929	27'713	27'934	28'066	26'357	24'466	22'366	20'026
Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag Ende Jahr											



Schuldenübersicht 2024 - 2034

Bestehende Kredite/Darlehen	Betrag	Zinssatz	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Anfangsbestand	22'000		22'000										
Neuaufnahme Kredite/Darlehen													
Kapitalbedarf gemäss Planung	5'000	1.75%	2'000	3'000									
Kapitalbedarf gemäss Planung	8'200	2.00%		8'200									
Kapitalbedarf gemäss Planung	11'000	2.00%		11'000									
Kapitalbedarf gemäss Planung	7'000	2.00%			7'000								
Kapitalbedarf gemäss Planung	-3'000	2.00%			-3'000								
Kapitalbedarf gemäss Planung	-2'500	2.00%						-2'500					
Kapitalbedarf gemäss Planung	1'100	2.00%							1'100				
Kapitalbedarf gemäss Planung	1'600	2.00%								1'600			
Kapitalbedarf gemäss Planung	1'900	2.00%										1'900	
Kapitalbedarf gemäss Planung	1'700	2.00%											1'700
Rückzahlung Kredite/Darlehen													
20640.09 PostFinance	-2'500	1.58%	-2'500										
20640.10 AXA Winterthur	-1'500	1.41%	-1'500										
20640.11 AXA Winterthur	-1'500	1.46%		-1'500									
20640.12 KVA Buchs	-4'000	0.28%		-4'000									
20640.15 Suva	-3'000	0.48%		-3'000									
20640.16 Raiffeisenbank Aare-Reuss	-2'000	1.80%					-2'000						
20640.17 Suva Luzern	-5'500	2.01%				-5'500							
20640.18 Postfinance	-2'000	2.12%					-2'000						
Bestand Kredite/Darlehen			20'000	21'500	25'700	28'200	31'200	28'200	25'700	26'800	28'400	30'300	32'000



Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung 2024 - 2034

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Einwohnerzahl	4'900	5'000	5'050	5'100	5'150	5'200	5'250	5'300	5'350	5'400	5'450
Steuersatz	117%	120%	120%	123%	123%	123%	123%	123%	123%	123%	123%
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	1'116	1'113	1'025	1'025	938	938	911	911	900	900	900
Abschreibungen aus Investitionsplan			129	259	417	548	600	709	738	767	817
Abschreibungen	1'116	1'113	1'154	1'284	1'355	1'486	1'511	1'620	1'638	1'667	1'717
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-691	47	-100	-66	-786	-937	-1'086	-1'326	-1'486	-1'663	-1'865
Ergebnis aus Finanzierung	192	-149	270	116	-430	1'158	1'218	-383	-405	-437	-475
Operatives Ergebnis	-499	-102	170	50	-1'216	221	132	-1'709	-1'891	-2'100	-2'340
Ausserordentliches Ergebnis	96	93	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	-403	-9	170	50	-1'216	221	132	-1'709	-1'891	-2'100	-2'340
Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2025											
mit operativem Ergebnis gerechnet		-1'316									
mit Gesamtergebnis gerechnet		-925									
Nettoinvestitionen	-881	-2'440	-6'336	-4'059	-1'806	-1'912	-2'504	-1'000	-1'330	-1'495	-1'000
Selbstfinanzierung	613	1'004	1'317	1'327	132	1'700	1'636	-96	-260	-440	-630
Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag)	-268	-1'436	-5'019	-2'732	-1'674	-212	-868	-1'096	-1'590	-1'935	-1'630
Mittelbedarf aus Finanzierungsergebnis	268	1'436	5'019	2'732	1'674	212	868	1'096	1'590	1'935	1'630
Rückzahlung Darlehen/Kredite	4'000	1'500	4'000	8'500	4'000	0	0	0	0	0	0
Veränderungen Anlagen Finanzvermögen	255	0	-600	0	1'300	-3'150	-3'150	0	0	0	0
Finanzierungsbedarf Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mittelbedarf (+ = Bedarf / - = Überschuss)	4'523	2'936	8'419	11'232	6'974	-2'938	-2'282	1'096	1'590	1'935	1'630
Aufnahme Darlehen/Kredite	2'000	3'000	8'200	11'000	7'000	-3'000	-2'500	1'100	1'600	1'900	1'700
Bestand Darlehen/Kredite	20'000	21'500	25'700	28'200	31'200	28'200	25'700	26'800	28'400	30'300	32'000
Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	6'901	6'805	-93	0	0	0	0	0	0	0	0
Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Entnahme Aufwertungsreserve	-96	-93	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aufwertungsreserve Ende Jahr	6'805	-93	0								
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Anfang Jahr	22'409	22'006	28'802	28'879	28'929	27'713	27'934	28'066	26'357	24'466	22'366
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	-403	-9	170	50	-1'216	221	132	-1'709	-1'891	-2'100	-2'340
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	6'805	-93	0	0	0	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Ende Jahr	22'006	28'802	28'879	28'929	27'713	27'934	28'066	26'357	24'466	22'366	20'026
Nettoschuld I (+ = Schuld / - = Vermögen)	7'449	8'885	13'904	16'636	18'310	18'522	19'390	20'486	22'076	24'011	25'641
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	1'520	1'777	2'753	3'262	3'555	3'562	3'693	3'865	4'126	4'446	4'705