



Einwohnergemeinde Lausen

Budget 2025

Inhaltsverzeichnis

Einleitung

Erläuterungen zur Rechnungslegung	Seite 1
Erläuterungen des Gemeinderats	Seite 2 - 8
Steuern und Gebühren	Seite 9

Ergebnisse

Übersicht	Seite 10
-----------	-----------------

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung – Zusammenzug	Seite 11
Artengliederung – Zusammenzug	Seite 12 - 19
Funktionale Gliederung – Details Aufwand / Ertrag	Seite 20 - 50

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung – Zusammenzug	Seite 51
Artengliederung – Zusammenzug	Seite 52
Funktionale Gliederung – Details Ausgaben / Einnahmen	Seite 53 - 56

Verzeichnisse

Auflistung der Finanzkennzahlen	Seite 57
Auflistung der Investitionen Verwaltungsvermögen	Seite 58
Auflistung der Investitionen Finanzvermögen	Seite 59

Berichte und Beschlüsse

Bericht der Rechnungsprüfungskommission	Seite 60
Gemeindeversammlungsbeschluss	Seite 61

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Die folgenden Erklärungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeindefinanzrechnung.

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

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung entspricht im Wesentlichen der Erfolgsrechnung aus der Privatwirtschaft. Sie enthält den laufenden Aufwand und Ertrag eines Kalenderjahres. Die Differenz zwischen Aufwand und Ertrag entspricht dem Saldo (Aufwandüberschuss = Verlust; Ertragsüberschuss = Gewinn). Bei der Budgetierung bildet die Entwicklung des Saldos eines der wesentlichen Elemente für die Festlegung des Steuerfusses.

Investitionsrechnung

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

Abschreibungen

Mittels Abschreibungen wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung (Cash Flow) der Gemeinde sichergestellt. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie zugeteilt und über die festgelegte (kategorisierte) Nutzungsdauer hinweg linear abgeschrieben (planmässige Abschreibungen).

Stellt man fest, dass eine Anlage weniger lang als ihre kategorisierte Nutzungsdauer genutzt werden kann, muss die Nutzungsdauer verkürzt werden und es sind zusätzlich zu den planmässigen Abschreibungen auch ausserplanmässige zu tätigen. Diese ausserplanmässigen Abschreibungen stellen sicher, dass die Anlage bei Erreichen der (verkürzten) Nutzungsdauer auf Null abgeschrieben ist. Für Investitionen, welche vor Inkrafttreten von HRM2, d.h. vor dem 1. Januar 2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fix-degressive Abschreibungssätze.

Allgemeiner Haushalt

Dieser umfasst alle über allgemeine Steuern (und nicht zweckgebundene Gebühren) zu deckenden Aufgabenbereiche des Gemeinwesens: Verwaltung, Öffentliche Sicherheit, Bildung, Soziale Wohlfahrt, Verkehr u.a. Die Summe dieser Aufwands- und Ertragsposten in der Erfolgsrechnung machen das Jahresergebnis aus, welches bei einem positiven Saldo das Eigenkapital der Gemeinde erhöht bzw. bei einem negativen Saldo vermindert.

Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche im Aufgabenspektrum der Gemeinde, welche verursachergerecht durch separate Gebühren finanziert werden müssen (nicht durch Steuern). Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierungen die Wasserversorgung (Funktion 7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallbeseitigung (7301) zu führen. Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde selber auf der Grundlage eines Reglements bestimmen (z.Bsp. Kabel- und Antennenanlage (Funktion 3321)). Verwaltungsinterne Leistungen sind als interne Verrechnungen auszuweisen, wenn sie für oder durch Spezialfinanzierungen erfolgen.

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

Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2025

Allgemeine Bemerkungen

Wir erstellen das Budget jeweils zusammen mit dem Aufgaben- und Finanzplan für die nächsten fünf Jahre. Diese beiden Arbeiten beeinflussen sich gegenseitig. Wenn der Aufgaben- und Finanzplan eine ungünstige Entwicklung aufzeigt, können wir erste Korrekturmassnahmen bereits im Budget einfließen lassen und so beide Planungsrechnungen wechselseitig optimieren.

Das Budget 2025 zeigt bei einem Ertrag von 24,675 Mio. Franken und einem Aufwand von 25,569 Mio. Franken einen Mehraufwand von 894'785 Franken. Gegenüber dem Vorjahr reduziert er sich um 64'545 Franken.

Das geplante Defizit kann die Einwohnergemeinde Lausen tragen. Sie verfügt per 31. Dezember 2023 über ein Eigenkapital von 8,822 Mio. Franken. Allerdings sind Massnahmen in Betracht zu ziehen, falls für die nächsten Jahre keine Verbesserung möglich erscheint.

Die grössten Veränderungen gegenüber dem Budget 2024 sind die Folgenden:

Bei den Einkommenssteuern natürlicher Personen werden 600'000 Franken und beim Ressourcenausgleich 400'000 Franken zusätzlich erwartet.

Beim Aufwand fallen vor allem die Gemeindebeiträge an die Pflegefinanzierung ins Gewicht. Diese erhöhen sich gegenüber dem Budget 2024 um 350'000 Franken. Ebenfalls eine deutliche Erhöhung verzeichnen die Lohnaufwendungen für die Lehrpersonen der Primarschule.

Bei der Sozialhilfe ergeben sich einige grössere Verschiebungen. So erhöhen sich im Bereich Asylwesen die Unterstützungen um 230'000 Franken. Dafür steigen auch die Entschädigungen des Kantons um 110'000 Franken. In der Sozialhilfe reduzieren sich einerseits die Unterstützungen um 150'000 Franken, andererseits vermindern sich die Entschädigungen des Kantons in diesem Bereich um 100'000 Franken.

Mögliche jährliche Defizite aus der Waldbewirtschaftung und forstliche Investitionen werden über den Wald- und Bürgerfonds finanziert.

Über die Mittelverwendung befindet die Einwohnergemeindeversammlung im Rahmen des Budgets oder in separaten Kreditbegehren sowie mit der Genehmigung der Jahresrechnung.

Der Personalaufwand (10,542 Mio. Franken) wird um 440'870 Franken höher als für das Jahr 2024 budgetiert. Dabei wurde nebst dem Anstieg in den Erfahrungsstufen auch eine Teuerung von 1.4 % berücksichtigt.

Der Lohnaufwand des Verwaltungs- und Betriebspersonals erhöht sich um 70'900 Franken auf 2,973 Mio. Franken.

Im Bildungsbereich steigt der Lohnaufwand um 289'500 Franken auf 5,474 Mio. Franken.

Die Arbeitgeberbeiträge der Sozialversicherungen steigen durch die insgesamt höheren Lohnaufwendungen um 55'520 Franken auf 1,613 Mio. Franken.

Die übrigen Personalaufwendungen reduzieren sich um 3'900 Franken auf 21'400 Franken.

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand (3,993 Mio. Franken) wird gegenüber dem Budget 2024 um 136'330 Franken höher ausfallen.

Der Material- und Warenaufwand steigt um 32'880 Franken auf 367'430 Franken, die Anschaffung von Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge um 76'800 Franken auf 274'070 Franken, der Unterhalt von Mobilien und immaterielle Anlagen um 17'850 Franken auf 254'640 Franken, sowie der verschiedene Aufwand um 28'100 Franken auf 85'200 Franken. In der Position sind die Ausgaben des Landratspräsidenten-Fests 2025 in Lausen enthalten.

Die Abschreibungen (1,233 Mio. Franken) reduzieren sich gegenüber dem Budget 2024 um 6'400 Franken.

Der Finanzaufwand (158'975 Franken) wird gegenüber dem Budget 2024 um 77'755 Franken höher ausfallen. Dies vor allem, weil per 30. September 2024 ein auslaufendes Darlehen mit einem höheren Zinssatz neu aufgenommen werden musste. Zusätzlich können die geplanten Investitionen nicht vollständig aus den Einnahmen gedeckt werden, somit wird eine weitere Darlehensaufnahme notwendig.

Der Transferaufwand (8,702 Mio. Franken) wird sich um 330'120 Franken erhöhen. Dies vor allem aufgrund der gestiegenen Kosten bei der Pflegefinanzierung und der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde sowie die vom Kanton in Rechnung gestellten Kosten für den Steuerbezug.

Der Fiskalertrag (11,170 Mio. Franken) wird um 730'000 Franken höher ausfallen, als für das Jahr 2024 budgetiert. Unter Berücksichtigung der steten Bevölkerungszunahme wird bei den natürlichen Personen mit höheren

Steuereinnahmen von 600'000 Franken gerechnet. Ebenfalls wird bei den Quellensteuern mit höheren Einnahmen von 150'000 Franken gerechnet. Bei den juristischen Personen werden bei den Ertragssteuern um 50'000 Franken tiefere Einnahmen erwartet, da der Gewinnsteuersatz gemäss Steuervorlage 17 (SV17) gesenkt wird.

Die Entgelte (3,476 Mio. Franken) sinken gegenüber dem Budget 2024 um 305'700 Franken. Es wird mit tieferen Entschädigungen bei der Sozialhilfe und Asylwesen gerechnet.

Der Finanzertrag (585'390 Franken) wird gegenüber dem Budget 2024 um 63'600 Franken höher ausfallen. Dies ist einerseits auf höheren Zinseinnahmen bei den Steuern und andererseits mit der Vermietung des Dreifachkindergartens mit Tagesstrukturen (Neubau Garbe) zurückzuführen.

Der Transferertrag (7,666 Mio. Franken) wird um 393'900 Franken höher als für das Jahr 2024 erwartet ausfallen, weil vor allem das Ausgleichsniveau des Ressourcenausgleichs von 2'670 Franken auf 2'860 Franken pro Einwohner erhöht wird.

Das Budget der Investitionsrechnung 2025 schliesst bei Ausgaben von 6,223 Mio. Franken und Einnahmen von 1,814 Mio. Franken mit Nettoinvestitionen von 4,409 Mio. Franken ab.

Bei den Spezialfinanzierungen resultieren folgende Nettoergebnisse:

- Kabelnetzanlage	Ertragsüberschuss	24'400 Franken
- Wasserversorgung	Ertragsüberschuss	232'470 Franken
- Abwasserbeseitigung	Aufwandüberschuss	388'550 Franken
- Abfallbeseitigung	Aufwandüberschuss	145'500 Franken

Bemerkungen zu den einzelnen Konti (*)

Gemäss § 28 der Gemeinderechnungsverordnung ist die Erfolgsrechnung hinsichtlich wesentlicher Veränderungen gegenüber dem Budget des Vorjahres sowie hinsichtlich wesentlicher, ungebundener Ausgaben zu erläutern. Als "wesentlich" hat der Gemeinderat Abweichungen von mehr als 10 % und mindestens 10'000 Franken (kumulativ) festgelegt, so dass Sie für diese Konti nachstehend eine entsprechende Begründung finden.

a) Erfolgsrechnung

0 Allgemeine Verwaltung

0120.3000 An der Einwohnergemeindeversammlung vom 5. Juni 2024 wurde beschlossen, dass das Grundgehalt für das Präsidium, Vizepräsidium und Gemeinderätin resp. Gemeinderat um rund 2'980.00 erhöht wird. Den Mitgliedern des Gemeinderates soll einen Eintritt in die Pensionskasse ermöglicht werden.

0220.3611 Der Steuerbezug wurde per 1. Januar 2024 an den Kanton ausgelagert. Diese Dienstleistung stellt uns der Kanton in Rechnung.

0220.4611 Aufgrund höherer Anzahl Steuerveranlagungen erhöht sich die Entschädigung des Kantons.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

1401.3612 Der budgetierte Aufwand basiert auf den Angaben der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB) Kreis Liestal und hat sich vor allem bei den uneinbringlichen Kosten deutlich erhöht.

1500.3140 Ersatz der Wasserrinne auf dem Feuerwehrparkplatz Stutz. Die bestehende Rinne ist defekt und zum Teil eingefallen (Unfallgefahr).

1500.3144 Im Theoriesaal des Feuerwehrmagazins Stutz wurden 2024 die bestehenden Leuchtstoffröhren durch eine LED-Beleuchtung ersetzt. Diese Kosten fallen nun nicht mehr an.

1620.3144 Unter dem Parkplatz des Feuerwehrmagazins Stutz muss die darunterliegende Zivilschutzanlage (ZSA) neu abgedichtet werden (Wassereintritt in die ZSA).

1620.4501 Die Abdichtung der ZSA Stutz wird mit einer Entnahme aus dem Schutzraum-Fonds finanziert.

- 2 Bildung**
- 2120.3111 Acht in die Jahre gekommenen Nähmaschinen werden durch neue ersetzt.
- 2120.3612 Es ist nur noch ein Lausner Schulkind in einer Kleinklasse in Liestal zu beschulen, darum halbieren sich die Kosten von 52'000 Franken auf neu 26'000 Franken.
- 2171.4470 Im Neubau des Dreifachkindergartens Garbe mit Tagesstrukturen werden ab August 2025 Räumlichkeiten an die KITA und Spielgruppe vermietet.
- 2172.3120 Reduktion der Energiekosten aufgrund der aktuellen Zahlen im Jahr 2024. Im Budget 2024 wurde mit zu hohen Energiekosten gerechnet.
- 2172.3144 Es werden zwei alte Wandtafeln durch neue elektronische Wandtafeln ersetzt (CHF 29'000). Im Schulhaus Bettenach wird die Beleuchtung im 3. OG auf LED umgerüstet.
- 2173.3300 Das bisherige Verwaltungsvermögen (vor Umstellung des Rechnungsmodells im Jahr 2014 auf HRM2) wird im Jahr 2025 mit 4% statt 5% abgeschrieben. In den Vorjahren betrug die Reduktion nur 0,5 Prozentpunkte, somit ist die Reduktion des Abschreibungsbeitrages grösser.
- 3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche**
- 3290.3199 Im Jahre 2025 wird das Landratspräsidentenfest in Lausen stattfinden. Die Einwohnergemeinde budgetiert diesen Anlass mit 45'000 Franken.
- 3290.4631 Der Kanton beteiligt sich mit 30'000 Franken am Landratspräsidentenfest.
- 3321.3510 Die Spezialfinanzierung Kabelnetz schliesst voraussichtlich mit einem Ertragsüberschuss von 24'400 Franken ab, was gegenüber dem Budget 2024 eine Reduktion von 37'150 Franken ergibt.
- 4 Gesundheit**
- 4120.3614 Die Gemeindebeiträge für die Pflegefinanzierung werden aufgrund der höheren Anzahl von Personen in den Pflegeheimen und auch deren höheren Einstufung weiter ansteigen.

- 4210.3635 Aufgrund der gestiegenen Inanspruchnahme von privaten Spitex-Unternehmen steigen die Kosten in der ambulanten Krankenpflege.
- 4310.3611 Derzeit sind keine Fälle in Sachen Alkohol- und Drogenprävention anstehend.
- 4331.4260 Die zu erwarteten Rückerstattungen werden aufgrund der aktuellen Gegebenheiten budgetiert.

5 Soziale Sicherheit

- 5320.3631 Der Gemeindeanteil an den Ergänzungsleistungen (EL) bezieht sich jeweils auf die EL des Vorjahres. Daher ist für den Gemeindeanteil 2025 die EL des Jahres 2024 massgebend. Gemäss den kantonalen Erwartungen für das Jahr 2024 wird der im Jahr 2025 verrechnete Anteil rund 85,96 Franken pro EinwohnerInnen betragen, was für die Gemeinde Lausen rund 505'000 Franken ergibt und somit rund 75'000 Franken tiefer als im Budgetjahr 2024 ausfallen wird.
- 5350.4260 Es wird für das Jahr 2025 mit höheren Rückforderungen von Zusatzbeiträgen an EL-BezügerInnen gerechnet.
- 5451.3637 Die Anzahl der Betreuungsgutscheine hat im 2024 zugenommen, entsprechend ist im 2025 mit höheren Kosten zu rechnen.
- 5601.3637 Aufgrund des neuen Reglements fallen die Beiträge tiefer als in den letzten Jahren aus.
- 5720.3636 Die laufenden Kosten für die Eingliederungsmassnahmen im Jahr 2024 fallen tiefer als erwartet aus, somit wird der Budgetbetrag für das Jahr 2025 nach unten angepasst.
- 5720.4260 Da mit tieferen Kosten in der Sozialhilfe gerechnet wird, fallen auch die Rückerstattungen tiefer aus.
- 5720.4611 Aufgrund der aktuellen Zahlen wird davon ausgegangen, dass wir seitens des Kantons höhere Entschädigungen erhalten werden.
- 5722.3636 Zur Förderung der Integration wird im Asylbereich für das Jahr 2025 gegenüber dem Vorjahr mit tieferen Kosten für die Eingliederungsmassnahmen gerechnet.
- 5722.3637 Aufgrund der aktuellen Zahlen wird davon ausgegangen, dass die Beiträge an private Haushalte im Asylbereich gegenüber dem Budget 2024 um 120'000 Franken tiefer ausfallen werden.

- 5722.4260 Es wird erwartet, dass die Rückerstattungen von Sozialversicherungsleistungen und Familienzulagen für unterstützte Personen im Asylbereich um 140'000 Franken tiefer ausfallen werden.
- 5722.4611 Aufgrund der tieferen Beiträge an private Haushalte im Asylbereich werden sich auch die Entschädigungen des Kantons für Personen im Asylbereich gegenüber dem Budget 2024 um 70'000 Franken reduzieren.
- 5730.3637 Aufgrund der aktuellen Zahlen wird davon ausgegangen, dass die Beiträge an private Haushalte im Asylwesen gegenüber dem Budget 2023 um 230'000 Franken höher ausfallen werden.
- 5730.4260 Die Rückerstattungen von Sozialversicherungsleistungen und Familienzulagen für unterstützte Personen im Asylwesen werden gegenüber dem Budget 2024 rund 50'000 Franken tiefer ausfallen.
- 5730.4611 Aufgrund der höheren Beiträge an private Haushalte im Asylwesen werden sich auch die Entschädigungen des Kantons für Personen im Asylwesen gegenüber dem Budget 2024 um 110'000 Franken erhöhen.
- 5790.3130 Im Jahr 2025 ist der Beitritt zur Birmann-Stiftung geplant, entsprechend erhöhen sich die Kosten für Dienstleistungen Dritter.

6 Verkehr

- 6150.3010 Aufgrund zunehmender Aufgaben und Bevölkerungszuwachs müssen im Werkhof die Stellenprozente um 40% erhöht werden.
- 6150.3111 Der alte Salzsteuer des Kommunalfahrzeugs (Jg. 1999) muss ersetzt werden, da Elektronik- und Korrosionsprobleme bestehen.
- 6150.3132 Im Jahre 2024 hat eine Strassenzustandserhebung sämtlicher Gemeindestrassen stattgefunden. Diese ist nur alle 10 bis 12 Jahre notwendig.
- 6150.3151 Beim Skylift muss der Drehkranz ersetzt werden und mehrere Fahrzeuge müssen zur periodischen MFK-Kontrolle.
- 6150.4511 Diverse Unterhaltsarbeiten von Wander- und Erholungswegen, welche durch den Forstbetrieb getätigt werden, können über den Waldfonds abgerechnet werden.

7 Umweltschutz und Raumordnung

- 7101.3130 Im Jahr 2024 wurde das ganze Wassernetz auf Leckstellen untersucht (Netzuntersuchung). Diese ist alle 10 bis 15 Jahre fällig.
- 7101.3143 Die Instandstellung der Strassenbeläge nach Rohrleitungsbrüchen wurde um 25'000 Franken reduziert. Zusätzlich wird ein notwendiger Wasserschieber in der Kanalstrasse eingebaut.
- 7101.3144 Im Jahr 2024 musste eine Grundwasserpumpe repariert und ein Dorfbrunnen saniert werden.
- 7101.3151 Die periodische Hydrantenkontrolle wurde im Jahr 2024 ausgeführt (alle vier Jahre).
- 7101.3510 Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung schliesst voraussichtlich mit einem Ertragsüberschuss von 232'470 Franken ab, was gegenüber dem Budget 2024 eine Erhöhung von 77'700 Franken ergibt.
- 7201.3131 In den Jahren 2025 und 2026 soll das Sauberabwassersystem Lausen Nord überprüft und mögliche Optimierungen (Kapazitäten) aufgezeigt werden. Dafür werden pro Jahr 30'000 Franken eingestellt.
- 7201.3143 Im Budget 2025 wurden diverse Arbeiten (Anpassungen bei Abwasserschächten, Entleerung von Schlammfassern, Spülen von Schächten und Durchläufen), welche bisher unter Strassenunterhalt verbucht wurden, in die Abwasserkasse verschoben.
- 7201.4510 Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung schliesst voraussichtlich mit einem Mehraufwand von 388'550 Franken ab, was gegenüber dem Budget 2024 eine Erhöhung von 85'500 Franken ergibt.
- 7301.4510 Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung schliesst voraussichtlich mit einem Mehraufwand von 145'500 Franken ab, was gegenüber dem Budget 2024 eine Erhöhung von 51'600 Franken ergibt.
- 7900.3132 Für die Erstellung der Bau- und Strassenlinienpläne zur Baulandumlegung Vierjucharten wurde ein Betrag von 12'000 Franken eingestellt. Weiter sollen die aktuell manuell verwalteten Strassenanteilsflächen digital erfasst werden.

8 Volkswirtschaft

- 8200.3130 Bei der Budgetierung 2025 wurden diverse Positionen von den Drittleistungen (Konto 3130.01) zu den Entschädigungen an

- Gemeinden und Zweckverbände (Konto 3612.01) verschoben. In der Saison 2024/2025 stehen weniger Holzschläge durch Dritte an.
- 8200.3141 Die Positionen von Konto 3141.01 wurden ins Konto 3130.01 verschoben.
- 8200.3612 Bei der Budgetierung 2025 wurden diverse Positionen von den Drittleistungen (Konto 3130.01) zu den Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (Konto 3612.01) verschoben Es sind zusätzlich diverse Pflegearbeiten auszuführen.
- 8200.4250 In der Saison 2024/2025 werden weniger Holzschläge ausgeführt. Die Holzpreise sind gesunken und es ist mit weniger Ertrag zu rechnen.
- 8710.3511 Im Jahr 2025 wird mit höheren Konzessionsabgaben beim Strom gerechnet und somit kann ein höherer Betrag für die Förderung energetischer Massnahmen aus dem Fonds eingesetzt werden.
- 8710.4120
- 8730.4511
- 8731.4451 Es wird mit einer Dividende des Wärmeversorgung Lausen AG gerechnet.

9 Finanzen und Steuern

- 9100.4002 Bei den Quellensteuern natürlicher Personen werden gegenüber dem Budget 2024 mit höheren Einnahmen gerechnet.
- 9100.4010 Bei den Ertragssteuern juristischer Personen werden gegenüber dem Budget 2024 um 50'000 Franken tiefere Einnahmen erwartet, da die letzte Änderung der Steuervorlage (SV17) umgesetzt wird.
- 9102.4403 Aufgrund der bisherigen Erfahrungen wird erwartet, dass sich die Verzugszinsen auf Steuerguthaben gegenüber dem Budget 2024 um 30'000 Franken erhöhen.
- 9300.3631 Zur Kompensation vergangener Aufgabenverschiebungen haben die Gemeinden gemäss den kantonalen Vorgaben für das Jahr 2025 rund 9.30 Franken pro EinwohnerIn zu berücksichtigen, was für die Gemeinde Lausen einen Anteil von rund 55'500 Franken ergibt und dieser somit rund 38'900 Franken tiefer als im Budgetjahr 2024 ausfallen wird.
- 9300.4621 Bei der Sonderlastenabgeltung für Bildung und Sozialhilfe ist gemäss Vorgaben des Kantons für das Jahr 2025 mit einer rund 100'000 Franken tieferen Vergütung, als im Jahr 2024 budgetiert, zu rechnen.

- 9610.3401 Am 30. September 2024 ist das auslaufende Darlehen mit einem höheren Zinssatz neu aufgenommen worden. Zusätzlich können die geplanten Investitionen nicht vollständig aus den Einnahmen gedeckt werden, somit wird eine weitere Darlehensaufnahme notwendig.

b) Investitionsrechnung

Alle Investitionen des Budgets 2025 ab 10'000 Franken werden nachstehend kurz erläutert.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

- 1500.5060.03 Am 11. September 2024 hat die Gemeindeversammlung die 1500.6310.04 Ersatzbeschaffung eines Transport- und Logistikfahrzeuges der Feuerwehr Lausen über 230'000 Franken bewilligt (Konto Nr. 1500.5060.03). Eine Anzahlung erfolgt im Jahr 2024. Die Schlusszahlung erfolgt im Jahr 2025. An die Beschaffung leistet die Basellandschaftliche Gebäudeversicherung einen Beitrag von voraussichtlich 30 % (Konto Nr. 1500.6310.04).

2 Bildung

- 2171.5040.35 Die Bauarbeiten haben 2024 begonnen. Die Inbetriebnahme des Dreifachkindergartens mit Tagesstrukturen ist für Sommer 2025 vorgesehen. Im Jahr 2025 wird mit Ausgaben von 4,0 Mio. Franken gerechnet.
- 2173.5040.51 In der Mehrzweckhalle Stutz wird die Beleuchtung auf LED umgestellt.

3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche

- 3321.6030.01 Die Gemeindeversammlung vom 5. Juni 2024 hat den Gemeinderat beauftragt und ermächtigt, das Kabelnetz an den Meistbietenden / die Meistbietende zu veräussern.

6 Verkehr

- 6150.5010.11 Die Bifangstrasse wird saniert. Die Sanierungsarbeiten werden im Jahre 2024 und 2025 ausgeführt.
- 6150.5010.12 Die Sanierung des Rainwegs ist aufgrund des baulichen Zustands dringend erforderlich. Gleichzeitig werden die defekten Randabschlüsse am Hämmerliweg ersetzt. Der entsprechende Kredit wird im Jahr 2025 der Einwohnergemeindeversammlung zur Beschlussfassung vorgelegt.
- 6150.5010.24 Bei der Mühlegasse ist noch eine Restzahlung ausstehend.
- 6150.5010.25 In der Furlenstrasse, Furlenhofweg und Widliackerstrasse müssen diverse Unterhaltsarbeiten mit Heissteerung ausgeführt werden.
- 6150.5010.31 Die rund 360 Leuchtstellen mit Natriumdampflampen sollen aus energietechnischen Gründen in den kommenden Jahren auf LED umgerüstet werden. Im Jahre 2024 fielen Planungs- und Projektierungskosten an. Der Ersatz erfolgt ab dem Jahr 2025.
- 6150.5290.04 Es war vorgesehen, dass die Industriebrücke saniert werden muss. Die Inspektion der Industriebrücke hat ergeben, dass sie in einem besseren Zustand ist als erwartet. Die Sanierung kann vorerst zurückgestellt werden. Es fallen somit nur die Kosten der Inspektion an.

7 Umweltschutz und Raumordnung

- 7101.5030.14 Im Zusammenhang mit der Sanierung der Bifangstrasse wird im Jahre 2025 auch die darin verlegte Wasserleitung ersetzt.
- 7101.5030.18 Im Rainweg (Abschnitt Mergelweg) wird die Wasserleitung ersetzt.
- 7101.5030.24 Im Zusammenhang mit der Sanierung der Mühlegasse wird im Jahre 2025 ebenfalls noch eine Restzahlung fällig.
- 7101.5030.26 Die Wasserleitung im Rainweg (Abschnitt Teerweg) wird im Jahr 2026 ersetzt. Im Jahr 2025 fallen Planungs- und Projektkosten an.
- 7101.5060.01 Im Pumpwerk Häspech muss die UV-Anlage ersetzt werden.
- 7101.5290.02 Zur langfristigen Sicherung der Wasserversorgung ist die Grundwasserschutzzone Häspech an die aktuellen gesetzlichen Grundlagen anzupassen. Im Jahr 2025 sind Ausgaben von 30'000 Franken geplant.

- 7101.5290.05 Zur langfristigen Sicherung der Wasserversorgung und zur Erneuerung der Konzession ist die Grundwasserschutzzone Bifang an die aktuellen gesetzlichen Grundlagen anzupassen.
- 7101.6351.01 Die Wasseranschlussbeiträge der privaten Unternehmungen werden als Folge von Neubauten, Um- und Anbauten auf der Basis des Brandversicherungswerts in Rechnung gestellt. Für das Jahr 2025 werden Einnahmen von 160'000 Franken erwartet.
- 7101.6371.01 Die Wasseranschlussbeiträge der privaten Haushalte werden als Folge von Neubauten, Um- und Anbauten auf der Basis des Brandversicherungswerts in Rechnung gestellt. Für das Jahr 2025 werden Einnahmen von 50'000 Franken erwartet.
- 7201.5030.21 Im Zusammenhang mit der Sanierung der Bifangstrasse wird im Jahre 2025 auch die darin verlegte Abwasserleitung instand gestellt.
- 7201.5030.24 Im Zusammenhang mit der Sanierung der Mühlegasse wird im Jahre 2025 noch eine Restzahlung fällig.
- 7201.5030.93 Aufgrund der getätigten Kanalaufnahmen wird das Kanalisationsnetz der Gemeinde Lausen in den kommenden Jahren saniert. Dies erfolgt in drei Etappen.
- 7201.5030.94 Sämtliche Drainageleitungen auf den beiden Talseiten sind wieder komplett durchlässig zu machen und, wo nötig, zu ersetzen, damit die Entwässerung und die Stabilität der Hänge weiterhin gewährleistet ist.
- 7201.6351.01 Die Abwasseranschlussbeiträge der privaten Unternehmungen werden als Folge von Neubauten, Um- und Anbauten auf der Basis des Brandversicherungswerts in Rechnung gestellt. Für das Jahr 2025 werden Einnahmen von 180'000 Franken erwartet.
- 7201.6371.01 Die Abwasseranschlussbeiträge der privaten Haushalte werden als Folge von Neubauten, Um- und Anbauten auf der Basis des Brandversicherungswerts in Rechnung gestellt. Für das Jahr 2025 werden Einnahmen von 60'000 Franken erwartet.
- 7410.5020.04 Bei starken Regenfällen tritt das Furlenbächli im oberen Bereich des Siedlungsgebiets über die Ufer und verursacht Schäden in den angrenzenden Liegenschaften. Im Jahre 2025 werden weitere Planungskosten anfallen. Die Umsetzung ist gemäss Aufgaben- und Finanzplan in den Jahren 2026 und 2027 vorgesehen.

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat dankt allen Beteiligten aus Behörden und Verwaltung, die zum Gelingen dieser Vorlage beigetragen haben. Er beantragt der Einwohnergemeindeversammlung, das Budget 2025 der Einwohnergemeinde Lausen und die gleichzeitig vorgeschlagenen Ansätze und Gebühren zu genehmigen.

Lausen, 24. September 2024

GEMEINDERAT LAUSEN

Der Präsident:



Peter Aerni

Der Verwalter:



Andreas Neuenschwander

Steuern und Gebühren 2025

Dem Budget 2025 liegen folgende Ansätze und Gebühren zugrunde:

a) Einkommens- und Vermögenssteuer	
Natürliche Personen	55 % der Staatssteuer
gemäss kantonalem Steuergesetz § 19	
b) Ertragssteuer Juristische Personen	55 % der Staatssteuer
gemäss kantonalem Steuergesetz § 58	
c) Kapitalsteuer Juristische Personen	55 % der Staatssteuer
gemäss kantonalem Steuergesetz § 62	
d) Kabelnetzanlage (exkl. MWST)	
- Gebühr für Kabelnetzanschluss	CHF 10.00 monatlich
- Urheberrechtsgebühr	CHF 2.34 monatlich
- Kabelnetzanschlussgebühr	CHF 2'000.00 pro Hausanschluss
	CHF 500.00 pro Wohnung bis 4 Anschlüsse
	CHF 100.00 pro weitere Anschlussdose
e) Wasserversorgung (exkl. MWST)	
- Grundgebühr	CHF 25.00 pro Wassermesser
- Wassermengengebühr	CHF 1.60 pro m3
- Wassermessergebühr	CHF 27.00 bis CHF 75.00 bzw.
	15 % des Anschaffungswerts
- Anschlussbeiträge:	
- Erschliessungsbeitrag	CHF 4.00 pro m2 Grundstücksfläche
- Wasseranschlussbeitrag	1,75 % des Brandversicherungswerts
f) Abwasserbeseitigung (exkl. MWST)	
- Abwassergebühr	CHF 1.00 pro m3
- Meteorengebühr	CHF 1.50 pro m2 Gebäudegrundfläche
- Anschlussbeiträge:	
- Erschliessungsbeitrag	CHF 5.00 pro m2 Grundstücksfläche
- Abwasseranschlussbeitrag	2 % des Brandversicherungswerts
g) Abfall-Sackgebühr (inkl. MWST)	
- 35 l - Kehrichtsack	CHF 2.30 (1 Marke)
- 60 l - Kehrichtsack	CHF 4.60 (2 Marken)
- 110 l - Kehrichtsack	CHF 6.90 (3 Marken)

h) Sperrgutgebühr pro Einheit (inkl. MWST)	CHF 6.90 (3 Marken)
(max. 200 cm lang, 100 cm breit, 50 cm hoch; Volumen max. 0,5 m3; Gewicht max. 30 kg)	
i) Containergebühr für Hauskehricht (inkl. MWST)	
- Container bis 600 l (bis zu einem Füllgewicht von 120 kg)	CHF 30.00
- Container bis 800 l (bis zu einem Füllgewicht von 120 kg)	CHF 40.00
(über 120 kg sind 2 Vignetten anzubringen)	
j) Gebühr für Kunststoffsammlung (inkl. MWST)	
- 60 l - Plastiksack	CHF 2.70 (pro Sack) *
k) Bio- / Grünentsorgung (inkl. MWST)	Jahresvignette
- pro Bündel à ¼ m3 (max. 50 cm Durchmesser und 120 cm Länge)	
- Behälter bis 80 l Inhalt	CHF 1.50 (1 Marke "grün")
- Behälter bis 140 l Inhalt	CHF 1.50 (1 Marke "grün")
- Behälter bis 240 l Inhalt	CHF 3.00 (2 Marken "grün")
- Behälter bis 240 l Inhalt	CHF 4.50 (3 Marken "grün")
- Container bis 770 l Inhalt	CHF 15.00
- Container bis 770 l Inhalt	CHF 150.00
l) Hundegebühren	
- Jahresgebühr für 1. Hund	CHF 80.00
- Jahresgebühr für 2. und weitere Hunde	CHF 160.00
m) Feuerwehersatzabgabe in % des Staatssteuerbetrags	5,0 %
Minimum: CHF 80.00, Maximum: CHF 500.00	

* = beantragte Veränderung zur Kostendeckung (alter Preis CHF 2.55 / pro Sack)

Genehmigung durch die Gemeindeversammlung

Steuern, Steuerfuss, Steuersätze sowie Gebühren anlässlich der Gemeindeversammlung vom 11. Dezember 2024 genehmigt.

Lausen, 11. Dezember 2024

GEMEINDERAT LAUSEN

Der Präsident:



Peter Aerni

Der Verwalter:



Andreas Neuenschwander

ERGEBNISUEBERSICHT

Budget / 17.9.2024

1.1.2025 - 31.12.2025

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>
ERFOLGSRECHNUNG	25'569'325.00	24'674'540.00	24'520'100.00	23'560'770.00	24'518'554.48	24'801'864.39
Betriebliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss		1'627'030.00		1'705'730.00		
Ertragsüberschuss					642'437.61	
Ergebnis aus Finanzierung						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	426'415.00		440'570.00		535'038.95	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
Aufwandüberschuss		1'200'615.00		1'265'160.00		
Ertragsüberschuss					1'177'476.56	
Ausserordentliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss						894'166.65
Ertragsüberschuss	305'830.00		305'830.00			
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)						
Aufwandüberschuss		894'785.00		959'330.00		
Ertragsüberschuss					283'309.91	
	<u>Ausgaben</u>	<u>Einnahmen</u>	<u>Ausgaben</u>	<u>Einnahmen</u>	<u>Ausgaben</u>	<u>Einnahmen</u>
INVESTITIONSRECHNUNG	6'223'000.00	1'814'000.00	6'415'000.00	281'000.00	1'730'710.66	339'070.35
Zunahme der Nettoinvestitionen		4'409'000.00		6'134'000.00		1'391'640.31
Abnahme der Nettoinvestitionen						

Erfolgsrechnung

Budget / 17.9.2024

1.1.2025 - 31.12.2025

Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	25'569'325.00	24'674'540.00	24'520'100.00	23'560'770.00	24'518'554.48	24'801'864.39
Aufwandüberschuss		894'785.00		959'330.00		
Ertragsüberschuss					283'309.91	
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'558'540.00	615'600.00	2'492'770.00	581'400.00	2'376'835.18	665'126.94
Nettoaufwand		1'942'940.00		1'911'370.00		1'711'708.24
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	932'900.00	348'250.00	829'120.00	313'950.00	909'613.28	365'572.03
Nettoaufwand		584'650.00		515'170.00		544'041.25
2 BILDUNG	9'029'200.00	501'030.00	8'647'380.00	485'330.00	9'575'090.21	566'467.85
Nettoaufwand		8'528'170.00		8'162'050.00		9'008'622.36
3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	1'065'060.00	519'600.00	1'054'130.00	512'100.00	958'429.16	490'069.21
Nettoaufwand		545'460.00		542'030.00		468'359.95
4 GESUNDHEIT	2'623'900.00	227'000.00	2'257'300.00	207'000.00	2'078'122.45	227'149.70
Nettoaufwand		2'396'900.00		2'050'300.00		1'850'972.75
5 SOZIALE SICHERHEIT	4'821'300.00	1'561'000.00	4'969'500.00	1'786'000.00	4'700'016.47	2'022'257.27
Nettoaufwand		3'260'300.00		3'183'500.00		2'677'759.20
6 VERKEHR	1'441'510.00	408'600.00	1'353'310.00	393'000.00	1'322'864.30	462'228.23
Nettoaufwand		1'032'910.00		960'310.00		860'636.07
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'339'510.00	2'083'150.00	2'189'610.00	1'939'450.00	1'955'288.05	1'827'495.39
Nettoaufwand		256'360.00		250'160.00		127'792.66
8 VOLKSWIRTSCHAFT	421'730.00	400'490.00	430'360.00	392'920.00	315'319.27	307'686.52
Nettoaufwand		21'240.00		37'440.00		7'632.75
9 FINANZEN UND STEUERN	335'675.00	18'009'820.00	296'620.00	16'949'620.00	326'976.11	17'867'811.25
Nettoertrag	17'674'145.00		16'653'000.00		17'540'835.14	

Erfolgsrechnung

Budget / 17.9.2024

1.1.2025 - 31.12.2025

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	25'569'325.00	24'674'540.00	24'520'100.00	23'560'770.00	24'518'554.48	24'801'864.39
	Aufwandüberschuss		894'785.00		959'330.00		
	Ertragsüberschuss					283'309.91	
03	Aufwand	25'569'325.00		24'520'100.00		24'518'554.48	
30	Personalaufwand	10'541'690.00		10'100'820.00		9'673'440.47	
300	Behörden und Kommissionen	316'000.00		294'600.00		283'584.05	
3000	Behörden und Kommissionen	316'000.00		294'600.00		283'584.05	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'972'500.00		2'901'600.00		2'746'156.80	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'972'500.00		2'901'600.00		2'746'156.80	
302	Löhne der Lehrpersonen	5'473'500.00		5'184'000.00		5'054'479.80	
3020	Löhne der Lehrpersonen	5'473'500.00		5'184'000.00		5'054'479.80	
304	Zulagen	95'600.00		92'500.00		89'717.30	
3040	Erziehungszulagen	94'900.00		91'900.00		88'997.30	
3049	Übrige Zulagen	700.00		600.00		720.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'612'840.00		1'557'320.00		1'446'391.57	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	562'530.00		537'750.00		508'478.52	
3052	Pensionskassen	766'690.00		745'290.00		694'513.55	
3053	Unfallversicherungen	54'900.00		55'200.00		52'474.00	
3054	Familienausgleichskasse	107'730.00		102'950.00		98'264.60	
3055	Krankentaggeldversicherungen	120'990.00		116'130.00		92'660.90	
309	Übriger Personalaufwand	71'250.00		70'800.00		53'110.95	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	49'350.00		45'000.00		34'276.00	
3091	Personalrekrutierung	500.00		500.00		694.65	
3099	Sonstiger Personalaufwand	21'400.00		25'300.00		18'140.30	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'993'360.00		3'857'030.00		3'441'670.41	
310	Material- und Warenaufwand	367'430.00		334'550.00		391'099.54	
3100	Büromaterial	29'400.00		25'300.00		24'512.95	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	171'900.00		148'850.00		143'199.65	

Erfolgsrechnung

Budget / 17.9.2024

1.1.2025 - 31.12.2025

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102	Drucksachen, Publikationen	67'800.00		71'200.00		94'492.55	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	3'400.00		3'900.00		3'165.00	
3104	Lehrmittel	91'830.00		82'700.00		84'391.99	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	3'100.00		2'600.00		41'337.40	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	274'070.00		197'270.00		276'512.83	
3110	Büromöbel und -geräte	15'850.00		2'550.00		27'033.70	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	126'470.00		71'860.00		87'273.40	
3112	Dienstkleider	12'550.00		8'900.00		6'918.95	
3113	Hardware	16'970.00		23'780.00		70'246.25	
3118	Immaterielle Anlagen	56'680.00		59'930.00		65'377.08	
3119	Übrige Anschaffungen	45'550.00		30'250.00		19'663.45	
312	Ver- und Entsorgung	390'850.00		396'700.00		365'053.05	
3120	Ver- und Entsorgung	390'850.00		396'700.00		365'053.05	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'625'060.00		1'629'510.00		1'339'509.45	
3130	Dienstleistungen Dritter	976'210.00		1'004'510.00		801'385.01	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	51'500.00		28'000.00		6'260.85	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	496'700.00		498'250.00		436'662.24	
3134	Sachversicherungsprämien	94'350.00		92'850.00		89'014.35	
3137	Steuern und Gebühren	6'300.00		5'900.00		6'187.00	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	789'800.00		786'100.00		669'083.30	
3140	Unterhalt an Grundstücken	56'500.00		52'600.00		70'972.75	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	190'800.00		207'000.00		205'437.00	
3142	Unterhalt Wasserbau	3'000.00		2'500.00		1'166.40	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	340'800.00		324'500.00		142'894.35	
3144	Unterhalt Hochbauten	198'700.00		199'500.00		248'612.80	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	254'640.00		236'790.00		213'269.85	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'300.00		2'300.00		1'250.75	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	90'850.00		78'850.00		81'758.95	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	23'500.00		20'000.00		13'154.80	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	132'690.00		129'440.00		111'498.70	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	6'300.00		6'200.00		5'606.65	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	81'260.00		91'160.00		65'787.44	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	23'910.00		28'110.00		23'583.40	

Erfolgsrechnung

Budget / 17.9.2024

1.1.2025 - 31.12.2025

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	57'350.00		63'050.00		42'204.04	
317	Spesenentschädigung	59'550.00		61'350.00		55'589.05	
3170	Reisekosten und Spesen	28'550.00		27'850.00		26'492.20	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	31'000.00		33'500.00		29'096.85	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	65'500.00		66'500.00		33'887.52	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					10'700.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	14'500.00		15'500.00		18'977.35	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen					-46'500.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben nat. Pers.	50'000.00		50'000.00		49'464.46	
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben jur. Pers.	1'000.00		1'000.00		1'245.71	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	85'200.00		57'100.00		31'878.38	
3190	Schadenersatzleistungen					2'000.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	85'200.00		57'100.00		29'878.38	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'233'100.00		1'239'500.00		1'232'391.25	
330	Abschreibungen Sachanlagen	1'208'200.00		1'218'900.00		1'176'277.25	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'208'200.00		1'218'900.00		1'176'277.25	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	24'900.00		20'600.00		56'114.00	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	24'900.00		20'600.00		56'114.00	
34	Finanzaufwand	158'975.00		81'220.00		118'274.61	
340	Zinsaufwand	111'000.00		23'800.00		63'691.47	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	96'000.00		13'800.00		10'968.96	
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	15'000.00		10'000.00		52'722.51	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	47'855.00		56'900.00		52'377.80	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	10'000.00		10'000.00		10'592.20	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	2'000.00		2'000.00		1'570.20	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	35'855.00		44'900.00		40'215.40	
344	Wertberichtigungen Finanzvermögen					1'030.00	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen					1'030.00	

Erfolgsrechnung

Budget / 17.9.2024

1.1.2025 - 31.12.2025

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
349	Verschiedener Finanzaufwand	120.00		520.00		1'175.34	
3499	Übriger Finanzaufwand	120.00		520.00		1'175.34	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	312'870.00		262'320.00		412'752.03	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	312'870.00		262'320.00		412'752.03	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	256'870.00		216'320.00		364'628.66	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	56'000.00		46'000.00		48'123.37	
36	Transferaufwand	8'701'530.00		8'371'410.00		7'822'050.71	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	3'071'970.00		2'577'200.00		2'302'602.88	
3611	Entschädigungen an Kanton	697'100.00		638'800.00		527'501.50	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	624'870.00		538'400.00		587'559.33	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'750'000.00		1'400'000.00		1'187'542.05	
362	Finanz- und Lastenausgleich	59'000.00		59'000.00		57'780.00	
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	59'000.00		59'000.00		57'780.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	5'570'560.00		5'735'210.00		5'461'667.83	
3631	Beiträge an Kanton	586'200.00		699'850.00		727'085.90	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	364'550.00		348'900.00		304'099.85	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	119'500.00		115'000.00		87'832.55	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	87'600.00		41'500.00		44'312.25	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	863'860.00		988'760.00		931'491.55	
3637	Beiträge an private Haushalte	3'548'850.00		3'541'200.00		3'366'845.73	
38	Ausserordentlicher Aufwand					1'200'000.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital					1'200'000.00	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					1'200'000.00	
39	Interne Verrechnungen	627'800.00		607'800.00		617'975.00	
390	Material- und Warenbezüge	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
391	Dienstleistungen	584'800.00		564'800.00		570'975.00	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	584'800.00		564'800.00		570'975.00	

Erfolgsrechnung

Budget / 17.9.2024

1.1.2025 - 31.12.2025

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verw.kosten	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
399	Übrige interne Verrechnungen	5'000.00		5'000.00		9'000.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	5'000.00		5'000.00		9'000.00	
4	Ertrag		24'674'540.00		23'560'770.00		24'801'864.39
40	Fiskalertrag		11'170'000.00		10'440'000.00		11'566'105.96
400	Steuern natürliche Personen		10'680'000.00		9'910'000.00		10'917'954.95
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		9'600'000.00		9'000'000.00		9'636'657.00
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		630'000.00		610'000.00		735'714.00
4002	Quellensteuern natürliche Personen		450'000.00		300'000.00		545'583.95
401	Steuern juristische Personen		490'000.00		530'000.00		648'151.01
4010	Ertragsteuern juristische Personen		370'000.00		420'000.00		551'792.20
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		120'000.00		110'000.00		96'358.81
41	Regalien und Konzessionen		64'950.00		54'950.00		56'316.62
410	Regalien		2'950.00		2'950.00		2'954.00
4100	Regalien		2'950.00		2'950.00		2'954.00
412	Konzessionen		62'000.00		52'000.00		53'362.62
4120	Konzessionen		62'000.00		52'000.00		53'362.62
42	Entgelte		3'476'200.00		3'781'900.00		4'011'644.14
420	Ersatzabgaben		235'000.00		225'000.00		231'238.10
4200	Ersatzabgaben		235'000.00		225'000.00		231'238.10
421	Gebühren für Amtshandlungen		95'000.00		98'000.00		141'274.33
4210	Gebühren für Amtshandlungen		95'000.00		98'000.00		141'274.33
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'015'800.00		2'043'400.00		1'966'807.87
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'015'800.00		2'043'400.00		1'966'807.87

Erfolgsrechnung

Budget / 17.9.2024

1.1.2025 - 31.12.2025

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
425	Erlös aus Verkäufen		104'800.00		141'000.00		211'844.40
4250	Verkäufe		104'800.00		141'000.00		211'844.40
426	Rückerstattungen		989'600.00		1'251'500.00		1'438'099.64
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		989'600.00		1'251'500.00		1'438'099.64
427	Bussen		15'000.00		2'000.00		8'455.00
4270	Bussen		15'000.00		2'000.00		8'455.00
429	Übrige Entgelte		21'000.00		21'000.00		13'924.80
4290	Übrige Entgelte		1'000.00		1'000.00		779.20
4293	Eingang abgeschriebener Steuerforderungen nat. Pers.		20'000.00		20'000.00		13'145.60
43	Verschiedene Erträge						3'999.71
439	Übriger Ertrag						3'999.71
4390	Übriger Ertrag						3'999.71
44	Finanzertrag		585'390.00		521'790.00		653'313.56
440	Zinsertrag		143'360.00		105'860.00		181'532.66
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'000.00		1'000.00		795.40
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		22'300.00		14'800.00		17'300.00
4403	Verzugszinsen Steuern		120'000.00		90'000.00		163'372.13
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		60.00		60.00		65.13
441	Realisierte Gewinne Finanzvermögen						71'619.15
4411	Realisierte Gewinne auf Sachanlagen						71'619.15
442	Beteiligungsertrag Finanzvermögen		60.00		60.00		60.00
4420	Dividenden		60.00		60.00		60.00
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		254'800.00		254'100.00		262'694.45
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		254'800.00		254'100.00		262'694.45
445	Ertrag aus Darlehen und Beteiligungen Verw.vermögen		14'270.00		4'070.00		3'670.00
4450	Ertrag aus Darlehen Verwaltungsvermögen		2'000.00		2'000.00		2'000.00
4451	Ertrag aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen		12'270.00		2'070.00		1'670.00

Erfolgsrechnung

Budget / 17.9.2024

1.1.2025 - 31.12.2025

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		172'900.00		157'700.00		133'737.30
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		34'200.00		19'000.00		16'899.70
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		136'700.00		136'700.00		115'007.50
4479	Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen		2'000.00		2'000.00		1'830.10
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		777'920.00		575'950.00		277'133.17
450	Entnahmen aus Fonds im Fremdkapital		19'500.00				
4501	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten		19'500.00				
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im EK		758'420.00		575'950.00		277'133.17
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		534'050.00		396'950.00		198'823.57
4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		224'370.00		179'000.00		78'309.60
46	Transferertrag		7'666'450.00		7'272'550.00		7'309'542.88
460	Ertragsanteile von Dritten		241'000.00		261'000.00		191'485.30
4600	Anteil an Bundeserträgen		241'000.00		261'000.00		191'485.30
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		1'120'800.00		1'048'500.00		1'271'632.03
4610	Entschädigungen vom Bund		1'600.00		2'000.00		6'460.20
4611	Entschädigungen vom Kanton		1'061'200.00		989'500.00		1'215'702.18
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		58'000.00		57'000.00		49'469.65
462	Finanz- und Lastenausgleich		5'270'000.00		4'970'000.00		4'607'114.00
4621	Lastenabgeltungen		370'000.00		470'000.00		474'140.00
4622	Ressourcenausgleich		4'900'000.00		4'500'000.00		4'132'974.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'029'650.00		988'050.00		1'234'685.13
4630	Beiträge vom Bund		6'900.00		7'400.00		7'458.40
4631	Beiträge vom Kanton		1'017'650.00		973'450.00		1'103'503.73
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		3'500.00		1'100.00		
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen				4'500.00		122'100.00
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		1'600.00		1'600.00		1'623.00
469	Verschiedener Transferertrag		5'000.00		5'000.00		4'626.42
4699	Rückverteilungen		5'000.00		5'000.00		4'626.42
48	Ausserordentlicher Ertrag		305'830.00		305'830.00		305'833.35

Erfolgsrechnung

Budget / 17.9.2024

1.1.2025 - 31.12.2025

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		305'830.00		305'830.00		305'833.35
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		305'830.00		305'830.00		305'833.35
49	Interne Verrechnungen		627'800.00		607'800.00		617'975.00
490	Material- und Warenbezüge		20'000.00		20'000.00		20'000.00
4900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen		20'000.00		20'000.00		20'000.00
491	Dienstleistungen		584'800.00		564'800.00		570'975.00
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		584'800.00		564'800.00		570'975.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		18'000.00		18'000.00		18'000.00
4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verw.kosten		18'000.00		18'000.00		18'000.00
499	Übrige interne Verrechnungen		5'000.00		5'000.00		9'000.00
4990	Übrige interne Verrechnungen		5'000.00		5'000.00		9'000.00

Erfolgsrechnung

Budget / 17.9.2024

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	25'569'325.00	24'674'540.00	24'520'100.00
	Aufwandüberschuss		894'785.00	23'560'770.00
	Ertragsüberschuss			959'330.00
				283'309.91
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'558'540.00	615'600.00	2'492'770.00
01	Legislative und Exekutive	294'340.00		266'170.00
011	Legislative	61'240.00		57'370.00
0110	Legislative	61'240.00		57'370.00
0110.3000	Behörden und Kommissionen	29'200.00		31'700.00
0110.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000.00		5'500.00
0110.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	850.00		900.00
0110.3053	Unfallversicherungen	750.00		750.00
0110.3054	Familienausgleichskasse	150.00		130.00
0110.3055	Krankentaggeldversicherungen	90.00		90.00
0110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'400.00		2'000.00
0110.3099	Sonstiger Personalaufwand	500.00		500.00
0110.3100	Büromaterial	7'800.00		2'600.00
0110.3102	Drucksachen, Publikationen	4'800.00		1'500.00
0110.3130	Dienstleistungen Dritter	9'000.00		10'000.00
0110.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	600.00		600.00
0110.3170	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00
0110.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00
012	Exekutive	233'100.00		208'800.00
0120	Exekutive	233'100.00		208'800.00
0120.3000	* Behörden und Kommissionen	206'000.00		183'700.00
0120.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'600.00		11'700.00
0120.3054	Familienausgleichskasse	2'600.00		2'200.00
0120.3099	Sonstiger Personalaufwand	1'000.00		2'000.00
0120.3170	Reisekosten und Spesen	9'900.00		9'200.00
0120.3199	Übriger Betriebsaufwand			
02	Allgemeine Dienste	2'264'200.00	615'600.00	2'226'600.00
				581'400.00
				2'121'713.53
				665'126.94

Erfolgsrechnung

Budget / 17.9.2024

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
022	Allgemeine Dienste	2'181'090.00	592'400.00	2'147'990.00	561'200.00	2'020'200.28	638'012.84
0220	Allgemeine Dienste	2'181'090.00	592'400.00	2'147'990.00	561'200.00	2'020'200.28	638'012.84
0220.3000	Behörden und Kommissionen	200.00		200.00		193.70	
0220.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'340'000.00		1'336'000.00		1'229'179.75	
0220.3040	Erziehungszulagen	11'400.00		11'000.00		10'726.30	
0220.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	87'900.00		87'600.00		78'769.50	
0220.3052	Pensionskassen	116'000.00		120'000.00		111'477.95	
0220.3053	Unfallversicherungen	17'900.00		19'300.00		18'249.90	
0220.3054	Familienausgleichskasse	16'700.00		16'700.00		15'178.75	
0220.3055	Krankentaggeldversicherungen	17'400.00		17'300.00		15'151.75	
0220.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'000.00		22'600.00		16'194.00	
0220.3099	Sonstiger Personalaufwand	11'000.00		14'500.00		7'917.15	
0220.3100	Büromaterial	9'500.00		10'000.00		9'497.20	
0220.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	700.00		700.00		278.95	
0220.3102	Drucksachen, Publikationen	57'400.00		63'400.00		89'783.85	
0220.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		691.95	
0220.3104	Lehrmittel	1'830.00		1'200.00		1'121.80	
0220.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	100.00		100.00		14.80	
0220.3110	Büromöbel und -geräte	5'000.00				14'330.95	
0220.3113	Hardware	12'920.00		14'700.00		25'788.10	
0220.3118	Immaterielle Anlagen	39'830.00		47'030.00		26'832.70	
0220.3120	Ver- und Entsorgung	14'000.00		16'000.00		13'219.65	
0220.3130	Dienstleistungen Dritter	90'300.00		98'300.00		89'113.58	
0220.3134	Sachversicherungsprämien	51'700.00		51'700.00		48'549.15	
0220.3144	Unterhalt Hochbauten	1'100.00		500.00		624.65	
0220.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	800.00		1'300.00		491.45	
0220.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'950.00		1'900.00		1'933.85	
0220.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	19'900.00		16'900.00		12'286.85	
0220.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	89'960.00		89'660.00		79'947.15	
0220.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	21'000.00		21'000.00		19'548.00	
0220.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	13'400.00		15'200.00		14'946.65	
0220.3170	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'194.80	
0220.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					1'200.00	
0220.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	6'000.00		7'000.00		5'986.70	
0220.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'500.00		3'500.00		3'881.75	
0220.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen					21'185.00	
0220.3611	* Entschädigungen an Kanton	75'500.00		9'600.00		5'364.00	
0220.3631	Beiträge an Kanton	1'200.00		1'300.00		1'328.00	

Erfolgsrechnung

Budget / 17.9.2024

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	14'700.00		14'500.00		14'580.00	
0220.3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
0220.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	12'800.00		12'800.00		11'440.00	
0220.4210	Gebühren für Amtshandlungen		56'500.00		61'500.00		104'862.18
0220.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		32'400.00		35'400.00		46'241.00
0220.4250	Verkäufe		100.00		100.00		56.80
0220.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		25'500.00		28'000.00		20'640.61
0220.4270	Bussen		10'000.00		500.00		6'415.00
0220.4611	* Entschädigungen vom Kanton		107'000.00		91'000.00		111'780.00
0220.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		42'000.00		42'000.00		40'258.85
0220.4630	Beiträge vom Bund		6'900.00		6'700.00		6'758.40
0220.4900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen		1'000.00		1'000.00		1'000.00
0220.4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		311'000.00		295'000.00		300'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften	83'110.00	23'200.00	78'610.00	20'200.00	101'513.25	27'114.10
0290	Verwaltungsliegenschaften	83'110.00	23'200.00	78'610.00	20'200.00	101'513.25	27'114.10
0290.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'500.00		15'000.00		13'166.75	
0290.3040	Erziehungszulagen	1'200.00		1'200.00		1'129.55	
0290.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00		1'000.00		923.15	
0290.3052	Pensionskassen	1'300.00		1'200.00		1'290.10	
0290.3053	Unfallversicherungen	350.00		350.00		305.25	
0290.3054	Familienausgleichskasse	200.00		200.00		175.95	
0290.3055	Krankentaggeldversicherungen	250.00		250.00		162.85	
0290.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		33.65	
0290.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					249.90	
0290.3120	Ver- und Entsorgung	7'000.00		8'000.00		5'651.10	
0290.3130	Dienstleistungen Dritter	5'100.00		3'500.00		3'403.85	
0290.3134	Sachversicherungsprämien	2'200.00		2'200.00		2'137.05	
0290.3140	Unterhalt an Grundstücken	12'000.00		12'000.00		31'966.10	
0290.3144	Unterhalt Hochbauten	12'600.00		8'200.00		17'482.00	
0290.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	600.00		200.00			
0290.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen					210.00	
0290.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'210.00		1'210.00		1'209.00	
0290.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	20'100.00		21'600.00		20'017.00	
0290.3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
0290.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'900.00		5'900.00		14'774.10
0290.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften		1'500.00		1'500.00		900.00
	Verwaltungsvermögen						

Erfolgsrechnung

Budget / 17.9.2024

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290.4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		12'800.00		12'800.00		11'440.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	932'900.00	348'250.00	829'120.00	313'950.00	909'613.28	365'572.03
11	Polizei	29'000.00	4'500.00	23'000.00	1'000.00	21'249.20	1'240.00
111	Polizei	29'000.00	4'500.00	23'000.00	1'000.00	21'249.20	1'240.00
1110	Polizei	29'000.00	4'500.00	23'000.00	1'000.00	21'249.20	1'240.00
1110.3130	Dienstleistungen Dritter	29'000.00		23'000.00		21'249.20	
1110.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		
1110.4270	Bussen		4'000.00		500.00		1'240.00
14	Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen	476'450.00	27'500.00	390'950.00	25'500.00	437'427.08	21'711.43
140	Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen	476'450.00	27'500.00	390'950.00	25'500.00	437'427.08	21'711.43
1400	Allgemeines Rechtswesen	9'450.00	22'500.00	19'950.00	20'500.00	19'255.25	21'711.43
1400.3000	Behörden und Kommissionen	5'000.00		8'000.00		4'611.30	
1400.3130	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		6'219.35	
1400.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'950.00		10'450.00		8'329.60	
1400.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					95.00	
1400.4120	Konzessionen		6'000.00		6'000.00		5'933.00
1400.4210	Gebühren für Amtshandlungen		13'000.00		11'000.00		12'945.00
1400.4479	Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen		2'000.00		2'000.00		1'830.10
1400.4611	Entschädigungen vom Kanton		1'500.00		1'500.00		1'003.33
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	467'000.00	5'000.00	371'000.00	5'000.00	418'171.83	
1401.3190	Schadenersatzleistungen					1'000.00	
1401.3612	* Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	458'000.00		362'000.00		406'984.33	
1401.3631	Beiträge an Kanton	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
1401.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					1'187.50	
1401.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000.00		
15	Feuerwehr	276'270.00	275'700.00	286'990.00	265'700.00	271'354.60	272'671.10
150	Feuerwehr	276'270.00	275'700.00	286'990.00	265'700.00	271'354.60	272'671.10
1500	Feuerwehr	276'270.00	275'700.00	286'990.00	265'700.00	271'354.60	272'671.10

Erfolgsrechnung

Budget / 17.9.2024

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3000	Behörden und Kommissionen	4'000.00		5'500.00		7'446.55	
1500.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	102'000.00		101'800.00		108'643.40	
1500.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500.00		1'400.00		1'709.80	
1500.3052	Pensionskassen	1'100.00		1'100.00		863.05	
1500.3053	Unfallversicherungen	250.00		250.00		176.90	
1500.3054	Familienausgleichskasse	290.00		280.00		325.75	
1500.3055	Krankentaggeldversicherungen	180.00		170.00		94.40	
1500.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		4'000.00		6'003.20	
1500.3099	Sonstiger Personalaufwand	4'900.00		4'400.00		3'212.65	
1500.3100	Büromaterial	500.00		500.00		482.90	
1500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'800.00		7'200.00		3'727.35	
1500.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		1'000.00		1'089.00	
1500.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000.00		1'000.00		69.15	
1500.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'520.00		26'560.00		24'684.05	
1500.3112	Dienstkleider	3'500.00		1'800.00		503.80	
1500.3113	Hardware	750.00		1'500.00		2'667.00	
1500.3120	Ver- und Entsorgung	17'000.00		20'000.00		16'738.25	
1500.3130	Dienstleistungen Dritter	6'650.00		6'400.00		6'604.60	
1500.3134	Sachversicherungsprämien	3'500.00		3'500.00		3'482.40	
1500.3137	Steuern und Gebühren	200.00		200.00		184.00	
1500.3140	* Unterhalt an Grundstücken	18'500.00		500.00			
1500.3144	* Unterhalt Hochbauten	6'000.00		20'500.00		3'025.95	
1500.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'050.00		18'350.00		22'086.50	
1500.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'980.00		2'980.00		2'018.40	
1500.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	600.00		1'000.00		368.50	
1500.3160	Miete und Pacht Liegenschaften			3'000.00			
1500.3170	Reisekosten und Spesen	3'300.00		3'300.00		3'309.35	
1500.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					500.00	
1500.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'500.00		1'500.00		2'455.45	
1500.3190	Schadenersatzleistungen					1'000.00	
1500.3199	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00		110.25	
1500.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	46'600.00		46'600.00		46'612.00	
1500.3499	Übriger Finanzaufwand	100.00		500.00		1'160.00	
1500.4200	Ersatzabgaben		235'000.00		225'000.00		231'238.10
1500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000.00		15'000.00		16'063.00
1500.4250	Verkäufe		1'000.00		1'000.00		100.00
1500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'200.00		1'200.00		1'200.00
1500.4270	Bussen		1'000.00		1'000.00		800.00
1500.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		400.00		400.00		400.00

Erfolgsrechnung

Budget / 17.9.2024

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften		7'000.00		7'000.00		7'720.00
	Verwaltungsvermögen						
1500.4631	Beiträge vom Kanton		15'100.00		15'100.00		15'150.00
16	Militär und Bevölkerungsschutz	151'180.00	40'550.00	128'180.00	21'750.00	179'582.40	69'949.50
161	Militär	4'600.00		4'700.00		4'570.70	
1611	Schiesswesen	4'600.00		4'700.00		4'570.70	
1611.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	300.00		300.00		333.00	
1611.3144	Unterhalt Hochbauten	4'200.00		4'200.00		4'200.00	
1611.3611	Entschädigungen an Kanton	100.00		200.00		37.70	
162	Bevölkerungsschutz	146'580.00	40'550.00	123'480.00	21'750.00	175'011.70	69'949.50
1620	Zivilschutz	133'880.00	40'550.00	107'280.00	21'750.00	158'842.70	69'949.50
1620.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	300.00		300.00			
1620.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20.00		20.00			
1620.3052	Pensionskassen	30.00		30.00			
1620.3053	Unfallversicherungen	10.00		10.00			
1620.3054	Familienausgleichskasse	10.00		10.00			
1620.3055	Krankentaggeldversicherungen	10.00		10.00			
1620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		14'044.20	
1620.3120	Ver- und Entsorgung	17'000.00		20'000.00		15'403.85	
1620.3130	Dienstleistungen Dritter			600.00		2'045.15	
1620.3134	Sachversicherungsprämien	2'600.00		2'600.00		2'590.25	
1620.3144	* Unterhalt Hochbauten	23'000.00		3'000.00		56'780.75	
1620.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00					
1620.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	200.00		200.00			
1620.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	89'200.00		80'000.00		67'978.50	
1620.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften		1'500.00		1'500.00		250.00
	Verwaltungsvermögen						
1620.4501	* Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten		19'500.00				
1620.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		10'000.00		10'000.00		7'730.80
1620.4630	Beiträge vom Bund				700.00		700.00
1620.4631	Beiträge vom Kanton		9'550.00		9'550.00		61'268.70
1621	Gemeindeführungsstab	12'700.00		16'200.00		16'169.00	
1621.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	12'700.00		16'200.00		16'169.00	

Erfolgsrechnung

Budget / 17.9.2024

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
2	BILDUNG	9'029'200.00	501'030.00	8'647'380.00	485'330.00	9'575'090.21	566'467.85
21	Obligatorische Schule	9'027'200.00	501'030.00	8'645'780.00	485'330.00	9'573'190.21	566'467.85
211	Kindergarten	1'338'850.00	10'000.00	1'272'600.00	10'000.00	1'213'987.00	67'811.40
2110	Kindergarten	1'338'850.00	10'000.00	1'272'600.00	10'000.00	1'213'987.00	67'811.40
2110.3020	Löhne der Lehrpersonen	1'080'000.00		1'030'000.00		990'840.00	
2110.3040	Erziehungszulagen	17'000.00		14'000.00		15'771.25	
2110.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70'500.00		67'200.00		61'347.15	
2110.3052	Pensionskassen	101'500.00		95'000.00		88'537.70	
2110.3053	Unfallversicherungen	1'500.00		1'600.00		1'317.10	
2110.3054	Familienausgleichskasse	13'500.00		12'900.00		12'119.65	
2110.3055	Krankentaggeldversicherungen	17'700.00		16'800.00		11'424.70	
2110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'850.00		1'200.00		1'090.00	
2110.3099	Sonstiger Personalaufwand	500.00		300.00		750.40	
2110.3100	Büromaterial	1'000.00		1'800.00		1'650.35	
2110.3102	Drucksachen, Publikationen			500.00			
2110.3103	Fachliteratur, Zeitschriften			100.00			
2110.3104	Lehrmittel	22'000.00		20'000.00		18'967.20	
2110.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	400.00		200.00			
2110.3110	Büromöbel und -geräte	600.00		1'100.00		510.00	
2110.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'326.10	
2110.3113	Hardware	300.00		300.00			
2110.3119	Übrige Anschaffungen					79.20	
2110.3130	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'500.00		1'244.40	
2110.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	500.00		500.00		772.50	
2110.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'300.00		2'900.00		2'907.80	
2110.3170	Reisekosten und Spesen	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
2110.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	500.00		500.00		329.30	
2110.3199	Übriger Betriebsaufwand	2'500.00		2'500.00		1'302.20	
2110.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		10'000.00		65'898.10
2110.4611	Entschädigungen vom Kanton						1'913.30
212	Primarschule	5'097'200.00	86'000.00	4'838'030.00	85'000.00	4'728'478.46	107'206.70
2120	Primarschule	5'097'200.00	86'000.00	4'838'030.00	85'000.00	4'728'478.46	107'206.70
2120.3020	Löhne der Lehrpersonen	4'060'000.00		3'828'000.00		3'741'727.95	

Erfolgsrechnung

Budget / 17.9.2024

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3040	Erziehungszulagen	30'000.00		30'000.00		27'746.40	
2120.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	264'000.00		250'000.00		241'008.97	
2120.3052	Pensionskassen	382'000.00		373'000.00		347'395.70	
2120.3053	Unfallversicherungen	6'800.00		7'000.00		6'172.65	
2120.3054	Familienausgleichskasse	50'800.00		47'900.00		46'604.05	
2120.3055	Krankentaggeldversicherungen	61'700.00		58'200.00		45'321.25	
2120.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'300.00		3'500.00		3'464.80	
2120.3099	Sonstiger Personalaufwand	1'200.00		800.00		3'397.30	
2120.3100	Büromaterial	7'500.00		7'500.00		6'245.80	
2120.3102	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		500.75	
2120.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200.00		1'200.00		1'149.75	
2120.3104	Lehrmittel	63'000.00		60'000.00		62'819.74	
2120.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'100.00		300.00		304.10	
2120.3110	Büromöbel und -geräte	3'550.00		1'250.00		9'562.25	
2120.3111	* Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'250.00		4'500.00		9'030.20	
2120.3113	Hardware	3'000.00		780.00		39'679.30	
2120.3118	Immaterielle Anlagen	9'700.00		7'200.00		7'555.53	
2120.3119	Übrige Anschaffungen	2'000.00		2'000.00		2'244.75	
2120.3130	Dienstleistungen Dritter	800.00		800.00		640.00	
2120.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	900.00		900.00		1'740.00	
2120.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte					759.30	
2120.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'400.00		2'300.00		728.30	
2120.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00		744.10	
2120.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'000.00		10'000.00		14'606.85	
2120.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	31'500.00		36'500.00		19'895.85	
2120.3170	Reisekosten und Spesen	10'100.00		9'900.00		11'112.40	
2120.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	30'500.00		33'000.00		28'767.55	
2120.3199	Übriger Betriebsaufwand	7'000.00		6'600.00		3'756.82	
2120.3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals					693.75	
2120.3612	* Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	26'000.00		52'000.00		41'502.30	
2120.3631	Beiträge an Kanton	1'600.00		1'600.00		1'600.00	
2120.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40'000.00		40'000.00		58'725.40
2120.4611	Entschädigungen vom Kanton		40'000.00		40'000.00		47'001.30
2120.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		6'000.00		5'000.00		1'480.00
214	Musikschule	254'550.00		249'700.00		218'361.40	
2140	Musikschule	254'550.00		249'700.00		218'361.40	
2140.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	254'550.00		249'700.00		218'361.40	

Erfolgsrechnung

Budget / 17.9.2024

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	Schulliegenschaften	1'612'750.00	405'030.00	1'586'500.00	390'330.00	2'732'141.25	391'449.75
2170	Schulliegenschaften	686'650.00	34'400.00	660'150.00	34'600.00	646'651.70	42'964.20
2170.3000	Behörden und Kommissionen	3'500.00		5'000.00		3'710.40	
2170.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	475'000.00		465'000.00		468'498.50	
2170.3040	Erziehungszulagen	13'000.00		13'000.00		16'319.25	
2170.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'200.00		30'500.00		30'638.55	
2170.3052	Pensionskassen	34'000.00		34'000.00		33'902.50	
2170.3053	Unfallversicherungen	10'100.00		9'900.00		10'048.40	
2170.3054	Familienausgleichskasse	5'900.00		5'800.00		5'839.10	
2170.3055	Krankentaggeldversicherungen	6'300.00		6'200.00		5'459.50	
2170.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'300.00		1'800.00			
2170.3099	Sonstiger Personalaufwand	500.00		500.00		140.00	
2170.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	42'300.00		39'000.00		25'992.75	
2170.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	500.00		1'000.00		2'449.35	
2170.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		2'800.00		2'972.30	
2170.3112	Dienstkleider	2'300.00		4'100.00		2'594.80	
2170.3113	Hardware			700.00			
2170.3119	Übrige Anschaffungen	800.00		800.00		236.80	
2170.3130	Dienstleistungen Dritter	3'900.00		2'000.00		1'527.05	
2170.3140	Unterhalt an Grundstücken	5'500.00		4'000.00		5'679.05	
2170.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'500.00		3'500.00		1'231.15	
2170.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	600.00				123.85	
2170.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen			1'100.00		317.70	
2170.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		29.70	
2170.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	6'450.00		450.00		441.00	
2170.3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	500.00		500.00		500.00	
2170.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
2170.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verw.kosten	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
2170.4250	Verkäufe		100.00		100.00		
2170.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'300.00		10'500.00		18'674.20
2170.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften						290.00
	Verwaltungsvermögen						
2170.4900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen		4'000.00		4'000.00		4'000.00
2170.4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		20'000.00		20'000.00		20'000.00
2171	Schulliegenschaften Kindergarten	62'800.00	16'125.00	56'650.00		1'247'034.60	
2171.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'700.00		1'200.00		1'291.75	

Erfolgsrechnung

Budget / 17.9.2024

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3120	Ver- und Entsorgung	20'600.00		13'900.00		14'551.05	
2171.3130	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		2'400.00		994.35	
2171.3134	Sachversicherungsprämien	2'550.00		1'050.00		1'017.30	
2171.3140	Unterhalt an Grundstücken	500.00		6'000.00		676.35	
2171.3144	Unterhalt Hochbauten	5'100.00		2'400.00		1'099.40	
2171.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'550.00		2'200.00			
2171.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200.00		2'400.00		2'326.40	
2171.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	25'100.00		25'100.00		25'078.00	
2171.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					1'200'000.00	
2171.4470	* Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		16'125.00				
2172	Schulliegenschaften Primarschule	589'700.00	255'605.00	591'600.00	256'830.00	574'605.35	264'220.40
2172.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		900.00		1'222.55	
2172.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					3'123.60	
2172.3120	* Ver- und Entsorgung	95'000.00		110'000.00		85'581.15	
2172.3130	Dienstleistungen Dritter	10'400.00		12'900.00		11'987.85	
2172.3134	Sachversicherungsprämien	9'500.00		9'500.00		9'357.05	
2172.3144	* Unterhalt Hochbauten	74'200.00		57'700.00		60'932.15	
2172.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'100.00					
2172.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	397'000.00		400'600.00		402'401.00	
2172.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						7'592.05
2172.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		1'575.00		2'800.00		2'800.00
2172.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		700.00		700.00		495.00
2172.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		253'330.00		253'330.00		253'333.35
2173	Mehrzweckhallen, Turnhallen und Aula	273'600.00	98'900.00	278'100.00	98'900.00	263'849.60	84'265.15
2173.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		3'100.00		9'312.30	
2173.3110	Büromöbel und -geräte	6'200.00					
2173.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'336.90	
2173.3119	Übrige Anschaffungen	18'000.00		9'700.00		265.00	
2173.3120	Ver- und Entsorgung	85'000.00		86'000.00		78'171.25	
2173.3130	Dienstleistungen Dritter	7'800.00		6'500.00		7'135.65	
2173.3134	Sachversicherungsprämien	5'400.00		5'400.00		5'378.55	
2173.3144	Unterhalt Hochbauten	51'100.00		53'300.00		44'238.80	
2173.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'400.00		2'400.00		1'557.00	
2173.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5'000.00		4'500.00		5'028.15	
2173.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					1'900.00	
2173.3300	* Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	88'700.00		107'200.00		109'526.00	

Erfolgsrechnung

Budget / 17.9.2024

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2173.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'200.00		1'200.00		1'823.15
2173.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		2'500.00		2'500.00		2'489.50
2173.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		95'200.00		95'200.00		79'952.50
218	Schulergänzende Tagesbetreuung	67'500.00		60'000.00		37'538.00	
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	67'500.00		60'000.00		37'538.00	
2180.3631	Beiträge an Kanton					-2'462.00	
2180.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	67'500.00		60'000.00		40'000.00	
219	Übrige Obligatorische Schule	656'350.00		638'950.00		642'684.10	
2190	Schulleitung und Schulrat	534'950.00		524'150.00		534'379.90	
2190.3000	Behörden und Kommissionen	29'300.00		28'000.00		22'910.00	
2190.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	60'800.00		59'500.00		58'258.20	
2190.3020	Löhne der Lehrpersonen	333'500.00		326'000.00		321'911.85	
2190.3040	Erziehungszulagen	13'100.00		12'600.00		10'827.75	
2190.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'800.00		27'000.00		26'018.85	
2190.3052	Pensionskassen	47'400.00		46'100.00		45'035.15	
2190.3053	Unfallversicherungen	1'300.00		1'300.00		1'173.05	
2190.3054	Familienausgleichskasse	5'300.00		5'200.00		4'980.90	
2190.3055	Krankentaggeldversicherungen	4'800.00		4'800.00		4'848.35	
2190.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'400.00		1'200.00		1'328.00	
2190.3099	Sonstiger Personalaufwand	200.00		200.00		47.80	
2190.3100	Büromaterial	2'000.00		2'500.00		2'451.40	
2190.3102	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
2190.3110	Büromöbel und -geräte	500.00				1'381.50	
2190.3113	Hardware			3'000.00			
2190.3118	Immaterielle Anlagen	3'700.00		3'700.00		30'988.85	
2190.3130	Dienstleistungen Dritter	1'400.00		1'600.00		1'226.25	
2190.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'350.00		350.00			
2190.3631	Beiträge an Kanton	1'000.00		1'000.00		992.00	
2192	Volksschule, sonstiges	121'400.00		114'800.00		108'304.20	
2192.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	83'500.00		81'600.00		79'961.05	
2192.3040	Erziehungszulagen	3'400.00		3'300.00		3'199.20	
2192.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500.00		5'400.00		5'244.80	
2192.3052	Pensionskassen	9'600.00		9'300.00		8'076.60	

Erfolgsrechnung

Budget / 17.9.2024

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192.3053	Unfallversicherungen	1'100.00		1'000.00		1'012.35	
2192.3054	Familienausgleichskasse	1'050.00		1'000.00		999.65	
2192.3055	Krankentaggeldversicherungen	950.00		900.00		1'031.20	
2192.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		1'500.00		1'460.00	
2192.3100	Büromaterial	900.00				68.90	
2192.3102	Drucksachen, Publikationen	200.00		400.00			
2192.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		400.00		108.50	
2192.3104	Lehrmittel	5'000.00		1'500.00		1'483.25	
2192.3110	Büromöbel und -geräte			200.00		1'249.00	
2192.3118	Immaterielle Anlagen	750.00		1'700.00			
2192.3119	Übrige Anschaffungen	1'750.00		1'500.00			
2192.3130	Dienstleistungen Dritter	400.00		400.00		488.40	
2192.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	400.00		400.00			
2192.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	200.00		300.00			
2192.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'100.00		1'000.00		969.30	
2192.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'900.00		3'000.00		2'952.00	
29	Übriges Bildungswesen	2'000.00		1'600.00		1'900.00	
299	Übrige Bildung	2'000.00		1'600.00		1'900.00	
2990	Übrige Bildung	2'000.00		1'600.00		1'900.00	
2990.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		1'600.00		1'900.00	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	1'065'060.00	519'600.00	1'054'130.00	512'100.00	958'429.16	490'069.21
31	Kulturerbe	45'260.00	1'300.00	47'730.00	1'600.00	32'161.80	809.20
311	Museen und Kulturförderung	40'010.00	1'300.00	42'480.00	1'600.00	22'936.80	809.20
3110	Museen und Kulturförderung	40'010.00	1'300.00	42'480.00	1'600.00	22'936.80	809.20
3110.3000	Behörden und Kommissionen	13'000.00		8'000.00		6'529.50	
3110.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500.00		2'200.00		2'497.40	
3110.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	80.00		50.00		77.45	
3110.3053	Unfallversicherungen	20.00		20.00		18.05	
3110.3054	Familienausgleichskasse	10.00		10.00		14.70	
3110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	300.00		800.00			
3110.3099	Sonstiger Personalaufwand	300.00		200.00		520.00	
3110.3100	Büromaterial	200.00		300.00		247.80	

Erfolgsrechnung

Budget / 17.9.2024

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'300.00		1'600.00		39.25	
3110.3102	Drucksachen, Publikationen	1'200.00		1'200.00		32.90	
3110.3113	Hardware			800.00		840.05	
3110.3118	Immaterielle Anlagen	400.00		300.00			
3110.3120	Ver- und Entsorgung	3'700.00		1'100.00		1'029.65	
3110.3130	Dienstleistungen Dritter	3'900.00		3'900.00		1'933.65	
3110.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'800.00		3'100.00		610.25	
3110.3134	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		157.10	
3110.3140	Unterhalt an Grundstücken	3'000.00		3'000.00		1'055.45	
3110.3144	Unterhalt Hochbauten	500.00		7'000.00		3'439.65	
3110.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	200.00					
3110.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	300.00		300.00			
3110.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	500.00		2'400.00		123.85	
3110.3170	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
3110.3199	Übriger Betriebsaufwand	2'500.00		3'600.00		1'470.10	
3110.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		2'300.00		2'300.00	
3110.4290	Übrige Entgelte		1'000.00		1'000.00		779.20
3110.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften		300.00		300.00		30.00
3110.4631	Verwaltungsvermögen						
	Beiträge vom Kanton				300.00		
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	5'250.00		5'250.00		9'225.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	5'250.00		5'250.00		9'225.00	
3120.3130	Dienstleistungen Dritter	250.00		250.00		225.00	
3120.3990	Übrige interne Verrechnungen	5'000.00		5'000.00		9'000.00	
32	Kultur allgemein	99'050.00	64'800.00	77'050.00	35'000.00	70'199.15	38'824.35
321	Bibliotheken und Literatur	11'000.00		11'000.00		11'000.00	
3210	Bibliotheken und Literatur	11'000.00		11'000.00		11'000.00	
3210.3631	Beiträge an Kanton	11'000.00		11'000.00		11'000.00	
322	Musik und Theater	9'100.00		9'100.00		8'800.00	
3220	Musik und Theater	9'100.00		9'100.00		8'800.00	
3220.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'100.00		9'100.00		8'800.00	

Erfolgsrechnung

Budget / 17.9.2024

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
329	Kultur, sonstiges	78'950.00	64'800.00	56'950.00	35'000.00	50'399.15	38'824.35
3290	Kultur, sonstiges	78'950.00	64'800.00	56'950.00	35'000.00	50'399.15	38'824.35
3290.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'500.00		7'500.00		5'263.80	
3290.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		500.00		345.30	
3290.3053	Unfallversicherungen	50.00		50.00		77.90	
3290.3054	Familienausgleichskasse	100.00		100.00		65.90	
3290.3055	Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		38.75	
3290.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500.00		3'500.00		3'059.00	
3290.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					590.90	
3290.3119	Übrige Anschaffungen					3'158.95	
3290.3120	Ver- und Entsorgung	1'750.00		1'500.00		1'530.00	
3290.3130	Dienstleistungen Dritter	4'850.00		6'700.00		6'940.40	
3290.3134	Sachversicherungsprämien	350.00		350.00		316.40	
3290.3140	Unterhalt an Grundstücken			5'900.00		9'423.50	
3290.3144	Unterhalt Hochbauten	1'200.00		1'200.00		12'589.95	
3290.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		200.00			
3290.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	800.00		1'200.00		644.05	
3290.3170	Reisekosten und Spesen	250.00		200.00		210.00	
3290.3199	* Übriger Betriebsaufwand	53'900.00		25'000.00		3'643.35	
3290.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen					1.00	
3290.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3290.3637	Beiträge an private Haushalte	150.00		500.00			
3290.4250	Verkäufe		4'700.00		4'900.00		4'972.00
3290.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00		100.00		193.00
3290.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften		30'000.00		30'000.00		25'370.00
	Verwaltungsvermögen						
3290.4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals						8'289.35
3290.4631	* Beiträge vom Kanton		30'000.00				
33	Medien	443'000.00	443'000.00	473'000.00	473'000.00	445'310.51	445'310.51
332	Massenmedien	443'000.00	443'000.00	473'000.00	473'000.00	445'310.51	445'310.51
3321	Antennen- und Kabelanlagen (Spezialfinanzierung)	443'000.00	443'000.00	473'000.00	473'000.00	445'310.51	445'310.51
3321.3120	Ver- und Entsorgung	12'000.00		9'500.00		11'840.90	
3321.3130	Dienstleistungen Dritter	146'500.00		139'500.00		149'324.35	
3321.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	7'100.00		8'450.00		3'587.99	
3321.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	81'000.00		86'000.00		20'446.15	

Erfolgsrechnung

Budget / 17.9.2024

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3321.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					300.00	
3321.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	132'000.00		128'000.00		111'820.60	
3321.3510	* Einlagen in Spezialfinanzierungen	24'400.00		61'550.00		107'990.52	
3321.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
3321.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		440'000.00		470'000.00		441'954.21
3321.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		3'000.00		3'356.30
34	Sport und Freizeit	475'950.00	10'500.00	454'550.00	2'500.00	409'057.70	5'125.15
341	Sport	456'750.00	6'500.00	431'850.00	500.00	397'032.40	125.15
3410	Übriger Sport	14'700.00	6'000.00	14'400.00		15'142.30	
3410.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	6'000.00		5'700.00		7'242.30	
3410.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00		500.00			
3410.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'200.00		8'200.00		7'900.00	
3410.4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		6'000.00				
3412	Hallenbad	94'400.00		90'000.00		60'000.00	
3412.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	94'400.00		90'000.00		60'000.00	
3413	Kunsteisbahn	5'900.00		5'900.00		8'733.00	
3413.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5'900.00		5'900.00		8'733.00	
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	341'750.00	500.00	321'550.00	500.00	313'157.10	125.15
3414.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22'000.00		18'000.00		15'004.15	
3414.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'400.00		3'000.00			
3414.3120	Ver- und Entsorgung	14'000.00		14'000.00		12'492.30	
3414.3130	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		300.00		7'240.50	
3414.3134	Sachversicherungsprämien	50.00		50.00		33.25	
3414.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	85'200.00		82'200.00		74'891.65	
3414.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000.00		1'000.00			
3414.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	78'600.00		78'000.00		78'495.25	
3414.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	118'000.00		118'000.00		118'000.00	
3414.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verw.kosten	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
3414.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						125.15
3414.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		500.00		500.00		
342	Freizeit	19'200.00	4'000.00	22'700.00	2'000.00	12'025.30	5'000.00

Erfolgsrechnung

Budget / 17.9.2024

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420	Freizeit	19'200.00	4'000.00	22'700.00	2'000.00	12'025.30	5'000.00
3420.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		5'500.00		1'914.05	
3420.3140	Unterhalt an Grundstücken	3'000.00		4'000.00		311.25	
3420.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		2'500.00			
3420.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'700.00		5'700.00		4'800.00	
3420.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3420.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						5'000.00
3420.4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		4'000.00		2'000.00		
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'800.00		1'800.00		1'700.00	
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'800.00		1'800.00		1'700.00	
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'800.00		1'800.00		1'700.00	
3500.3144	Unterhalt Hochbauten	500.00		500.00		400.00	
3500.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'300.00		1'300.00		1'300.00	
4	GESUNDHEIT	2'623'900.00	227'000.00	2'257'300.00	207'000.00	2'078'122.45	227'149.70
41	Pflegeheime	1'752'300.00	2'000.00	1'402'300.00	2'000.00	1'189'803.25	2'000.00
412	Pflegeheime	1'752'300.00	2'000.00	1'402'300.00	2'000.00	1'189'803.25	2'000.00
4120	Pflegeheime	1'752'300.00	2'000.00	1'402'300.00	2'000.00	1'189'803.25	2'000.00
4120.3130	Dienstleistungen Dritter	2'300.00		2'300.00		2'261.20	
4120.3614	* Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'750'000.00		1'400'000.00		1'187'542.05	
4120.4450	Ertrag aus Darlehen Verwaltungsvermögen		2'000.00		2'000.00		2'000.00
42	Ambulante Krankenpflege	592'300.00		580'800.00		612'674.65	
421	Ambulante Krankenpflege	592'300.00		580'800.00		612'674.65	
4210	Ambulante Krankenpflege	592'300.00		580'800.00		612'674.65	
4210.3635	* Beiträge an private Unternehmungen	87'400.00		41'300.00		44'112.25	
4210.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	504'900.00		539'500.00		568'562.40	
43	Gesundheitsprävention	271'200.00	225'000.00	271'200.00	205'000.00	274'053.60	225'149.70

Erfolgsrechnung

Budget / 17.9.2024

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
431	Alkohol- und Drogenprävention			10'000.00		362.50	
4310	Alkohol- und Drogenprävention			10'000.00		362.50	
4310.3611	* Entschädigungen an Kanton			10'000.00		362.50	
433	Schulgesundheitsdienst	271'000.00	225'000.00	261'000.00	205'000.00	273'022.45	225'149.70
4330	Schulgesundheitsdienst	1'000.00		1'000.00		360.00	
4330.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000.00		1'000.00		360.00	
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	270'000.00	225'000.00	260'000.00	205'000.00	272'662.45	225'149.70
4331.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	260'000.00		250'000.00		257'662.45	
4331.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					5'000.00	
4331.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
4331.4260	* Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		190'000.00		170'000.00		192'605.95
4331.4631	Beiträge vom Kanton		35'000.00		35'000.00		32'543.75
434	Lebensmittelkontrolle	200.00		200.00		668.65	
4340	Lebensmittelkontrolle	200.00		200.00		668.65	
4340.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	200.00		200.00		668.65	
49	Übriges Gesundheitswesen	8'100.00		3'000.00		1'590.95	
490	Übriges Gesundheitswesen	8'100.00		3'000.00		1'590.95	
4901	Versorgungsregion	8'100.00		3'000.00		1'590.95	
4901.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	8'100.00		3'000.00		1'590.95	
5	SOZIALE SICHERHEIT	4'821'300.00	1'561'000.00	4'969'500.00	1'786'000.00	4'700'016.47	2'022'257.27
53	Alter und Hinterlassene	784'820.00	30'000.00	846'620.00	20'000.00	827'782.95	17'275.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	20'000.00		20'000.00		17'379.50	
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	20'000.00		20'000.00		17'379.50	
5310.3637	Beiträge an private Haushalte	20'000.00		20'000.00		17'379.50	
532	Ergänzungsleistungen AHV	505'000.00		580'000.00		574'588.00	

Erfolgsrechnung

Budget / 17.9.2024

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5320	Ergänzungsleistungen AHV	505'000.00		580'000.00		574'588.00	
5320.3631	* Beiträge an Kanton	505'000.00		580'000.00		574'588.00	
535	Leistungen an das Alter	259'820.00	30'000.00	246'620.00	20'000.00	235'815.45	17'275.00
5350	Leistungen an das Alter	259'820.00	30'000.00	246'620.00	20'000.00	235'815.45	17'275.00
5350.3000	Behörden und Kommissionen	2'500.00		2'500.00		2'760.25	
5350.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		76.70	
5350.3054	Familienausgleichskasse	20.00		20.00		14.60	
5350.3099	Sonstiger Personalaufwand	100.00		300.00			
5350.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		1'044.70	
5350.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	500.00		500.00		620.00	
5350.3199	Übriger Betriebsaufwand	600.00		600.00		396.20	
5350.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'500.00		7'200.00			
5350.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00		4'400.00		3'529.00	
5350.3637	Beiträge an private Haushalte	250'000.00		230'000.00		227'374.00	
5350.4260	* Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'000.00		20'000.00		17'275.00
54	Familie und Jugend	239'630.00		208'030.00		171'821.30	5'822.00
544	Jugendschutz	103'630.00		102'330.00		86'009.80	
5440	Jugendschutz, allgemein	103'630.00		102'330.00		86'009.80	
5440.3000	Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00		523.20	
5440.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20.00		20.00		11.45	
5440.3054	Familienausgleichskasse	10.00		10.00		2.20	
5440.3099	Sonstiger Personalaufwand	100.00		100.00		80.00	
5440.3199	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		305.35	
5440.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	102'000.00		100'700.00		85'087.60	
545	Leistungen an Familien	136'000.00		105'700.00		85'811.50	5'822.00
5450	Leistungen an Familien, allgemein	36'000.00		35'700.00		16'393.50	
5450.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	36'000.00		35'700.00		16'393.50	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	100'000.00		70'000.00		69'418.00	5'822.00
5451.3637	* Beiträge an private Haushalte	100'000.00		70'000.00		69'418.00	
5451.4610	Entschädigungen vom Bund						5'822.00

Erfolgsrechnung

Budget / 17.9.2024

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
56	Sozialer Wohnungsbau	10'000.00	5'000.00	20'000.00	10'000.00	17'352.10	
560	Sozialer Wohnungsbau	10'000.00	5'000.00	20'000.00	10'000.00	17'352.10	
5601	Mietzinsbeiträge	10'000.00	5'000.00	20'000.00	10'000.00	17'352.10	
5601.3637	* Beiträge an private Haushalte	10'000.00		20'000.00		17'352.10	
5601.4611	Entschädigungen vom Kanton		5'000.00		10'000.00		
57	Sozialhilfe und Asylwesen	3'781'850.00	1'526'000.00	3'889'850.00	1'756'000.00	3'680'560.12	1'999'160.27
572	Sozialhilfe	2'377'500.00	860'000.00	2'740'500.00	1'150'000.00	2'503'355.65	1'356'210.62
5720	Sozialhilfe	1'767'500.00	620'000.00	1'982'500.00	700'000.00	1'845'071.15	837'425.45
5720.3199	Übriger Betriebsaufwand	2'500.00		2'500.00		3'200.00	
5720.3636	* Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'000.00		80'000.00		66'084.55	
5720.3637	Beiträge an private Haushalte	1'750'000.00		1'900'000.00		1'775'786.60	
5720.4260	* Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		450'000.00		550'000.00		602'419.25
5720.4611	* Entschädigungen vom Kanton		170'000.00		150'000.00		235'006.20
5722	Sozialhilfe Asylbereich	610'000.00	240'000.00	758'000.00	450'000.00	658'284.50	518'785.17
5722.3636	* Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	40'000.00		68'000.00		61'768.00	
5722.3637	* Beiträge an private Haushalte	570'000.00		690'000.00		596'516.50	
5722.4260	* Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		160'000.00		300'000.00		349'003.42
5722.4611	* Entschädigungen vom Kanton		80'000.00		150'000.00		169'781.75
573	Asylwesen	795'000.00	665'000.00	565'000.00	605'000.00	640'015.73	642'071.65
5730	Asylwesen	795'000.00	665'000.00	565'000.00	605'000.00	640'015.73	642'071.65
5730.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	45'000.00		45'000.00		43'361.50	
5730.3637	* Beiträge an private Haushalte	750'000.00		520'000.00		596'654.23	
5730.4260	* Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		35'000.00		85'000.00		35'805.90
5730.4611	* Entschädigungen vom Kanton		630'000.00		520'000.00		606'265.75
579	Übriges Sozialwesen	609'350.00	1'000.00	584'350.00	1'000.00	537'188.74	878.00
5790	Übriges Sozialwesen	609'350.00	1'000.00	584'350.00	1'000.00	537'188.74	878.00
5790.3000	Behörden und Kommissionen	15'000.00		13'000.00		17'054.50	
5790.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	443'000.00		442'000.00		391'409.65	

Erfolgsrechnung

Budget / 17.9.2024

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5790.3040	Erziehungszulagen			3'300.00			
5790.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'100.00		29'000.00		25'812.40	
5790.3052	Pensionskassen	36'000.00		31'000.00		26'117.40	
5790.3053	Unfallversicherungen	5'500.00		5'500.00		4'797.40	
5790.3054	Familienausgleichskasse	5'600.00		5'600.00		4'948.45	
5790.3055	Krankentaggeldversicherungen	6'700.00		7'100.00		4'644.85	
5790.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'500.00		1'200.00		350.00	
5790.3091	Personalrekrutierung	500.00		500.00		694.65	
5790.3099	Sonstiger Personalaufwand	100.00		500.00		60.00	
5790.3100	Büromaterial			100.00			
5790.3102	Drucksachen, Publikationen			100.00		0.05	
5790.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		125.80	
5790.3113	Hardware			1'000.00			
5790.3130	* Dienstleistungen Dritter	19'200.00		2'700.00		3'204.65	
5790.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000.00		3'000.00		307.50	
5790.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		1'000.00			
5790.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	900.00		900.00			
5790.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	13'200.00		13'200.00		13'245.45	
5790.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	650.00		550.00		672.24	
5790.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		680.25	
5790.3199	Übriger Betriebsaufwand			100.00			
5790.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen					21'006.00	
5790.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'200.00		12'300.00		12'057.50	
5790.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
5790.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		878.00
59	Übrige soziale Wohlfahrt	5'000.00		5'000.00		2'500.00	
592	Hilfsaktionen im Inland	2'500.00		2'500.00			
5920	Hilfsaktionen im Inland	2'500.00		2'500.00			
5920.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00			
593	Hilfsaktionen im Ausland	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
5930	Hilfsaktionen im Ausland	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
5930.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
6	VERKEHR	1'441'510.00	408'600.00	1'353'310.00	393'000.00	1'322'864.30	462'228.23

Erfolgsrechnung

Budget / 17.9.2024

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
61	Strassenverkehr	1'435'310.00	408'600.00	1'347'610.00	393'000.00	1'274'319.30	414'617.23
615	Gemeindestrassen/Werkhof	1'435'310.00	408'600.00	1'347'610.00	393'000.00	1'274'319.30	414'617.23
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	1'435'310.00	408'600.00	1'347'610.00	393'000.00	1'274'319.30	414'617.23
6150.3010	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	433'000.00		381'000.00		377'820.25	
6150.3040	Erziehungszulagen	5'600.00		3'300.00		3'238.80	
6150.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'500.00		25'000.00		24'618.60	
6150.3052	Pensionskassen	37'500.00		34'300.00		31'693.40	
6150.3053	Unfallversicherungen	9'200.00		8'100.00		8'425.50	
6150.3054	Familienausgleichskasse	5'400.00		4'800.00		4'726.60	
6150.3055	Krankentaggeldversicherungen	4'800.00		4'200.00		4'433.50	
6150.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'800.00		3'200.00		1'282.25	
6150.3099	Sonstiger Personalaufwand	500.00		500.00			
6150.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	34'200.00		32'450.00		31'071.20	
6150.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		19.50	
6150.3111	* Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	45'000.00		11'200.00		27'646.95	
6150.3112	Dienstkleider	6'750.00		3'000.00		3'820.35	
6150.3113	Hardware			1'000.00		1'271.80	
6150.3120	Ver- und Entsorgung	55'000.00		50'000.00		55'001.60	
6150.3130	Dienstleistungen Dritter	82'960.00		89'810.00		60'918.40	
6150.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	11'500.00		18'000.00		6'260.85	
6150.3132	* Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	12'600.00		26'000.00		3'534.05	
6150.3134	Sachversicherungsprämien	11'900.00		11'900.00		11'857.05	
6150.3137	Steuern und Gebühren	5'900.00		5'500.00		5'668.00	
6150.3140	Unterhalt an Grundstücken	14'000.00		12'000.00		10'548.50	
6150.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	189'900.00		191'500.00		201'179.40	
6150.3144	Unterhalt Hochbauten	7'900.00		7'900.00		5'869.40	
6150.3151	* Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	45'800.00		30'000.00		37'623.30	
6150.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	600.00		600.00			
6150.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen			650.00			
6150.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	500.00		500.00		500.00	
6150.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'300.00		5'300.00		2'897.45	
6150.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		277.20	
6150.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					1'500.00	
6150.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	357'000.00		370'000.00		342'353.40	
6150.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	16'700.00		12'400.00		5'762.00	
6150.3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	500.00		500.00		500.00	

Erfolgsrechnung

Budget / 17.9.2024

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verw.kosten	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
6150.4210	Gebühren für Amtshandlungen		500.00		500.00		
6150.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		60'400.00		61'000.00		47'645.00
6150.4250	Verkäufe		1'000.00		1'000.00		2'703.80
6150.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		10'000.00		22'605.30
6150.4511	* Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		11'200.00				
6150.4611	Entschädigungen vom Kanton						17'330.40
6150.4631	Beiträge vom Kanton		12'000.00		11'000.00		12'297.73
6150.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		52'500.00		52'500.00		52'500.00
6150.4900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen		15'000.00		15'000.00		15'000.00
6150.4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		241'000.00		237'000.00		239'535.00
6150.4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verw.kosten		5'000.00		5'000.00		5'000.00
62	Öffentlicher Verkehr	6'200.00		5'700.00		48'545.00	47'611.00
623	Agglomerationsverkehr	6'200.00		5'700.00		5'000.00	
6230	Agglomerationsverkehr	6'200.00		5'700.00		5'000.00	
6230.3144	Unterhalt Hochbauten	1'200.00		700.00			
6230.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
629	Übriger öffentlicher Verkehr					43'545.00	47'611.00
6290	Übriger öffentlicher Verkehr					43'545.00	47'611.00
6290.3109	Übriger Material- und Warenaufwand					38'500.00	
6290.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					45.00	
6290.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen					5'000.00	
6290.4250	Verkäufe						47'611.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'339'510.00	2'083'150.00	2'189'610.00	1'939'450.00	1'955'288.05	1'827'495.39
71	Wasserversorgung	640'400.00	640'400.00	605'400.00	605'400.00	600'623.66	600'623.66
710	Wasserversorgung	640'400.00	640'400.00	605'400.00	605'400.00	600'623.66	600'623.66
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	640'400.00	640'400.00	605'400.00	605'400.00	600'623.66	600'623.66
7101.3000	Behörden und Kommissionen	800.00		1'000.00		348.90	
7101.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20.00		20.00		11.55	
7101.3054	Familienausgleichskasse	10.00		10.00		2.25	

Erfolgsrechnung

Budget / 17.9.2024

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00		2'156.00	
7101.3099	Sonstiger Personalaufwand					490.00	
7101.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'400.00		1'500.00		620.70	
7101.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'000.00		23'500.00		14'536.50	
7101.3118	Immaterielle Anlagen	2'300.00					
7101.3120	Ver- und Entsorgung	43'000.00		40'000.00		37'846.45	
7101.3130	* Dienstleistungen Dritter	2'400.00		23'200.00		3'929.70	
7101.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000.00		5'000.00			
7101.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	110'600.00		111'000.00		110'912.07	
7101.3134	Sachversicherungsprämien	1'100.00		1'100.00		977.10	
7101.3143	* Unterhalt übrige Tiefbauten	72'000.00		85'000.00		15'423.50	
7101.3144	* Unterhalt Hochbauten	6'600.00		27'600.00		35'359.50	
7101.3151	* Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			12'000.00		14'035.70	
7101.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	14'000.00		7'500.00			
7101.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'000.00					
7101.3510	* Einlagen in Spezialfinanzierungen	232'470.00		154'770.00		256'638.14	
7101.3611	Entschädigungen an Kanton	21'500.00		19'000.00		17'215.60	
7101.3637	Beiträge an private Haushalte	200.00		200.00		120.00	
7101.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	97'000.00		91'000.00		90'000.00	
7101.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		635'000.00		600'000.00		583'313.66
7101.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						8'310.00
7101.4451	Ertrag aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen		400.00		400.00		
7101.4990	Übrige interne Verrechnungen		5'000.00		5'000.00		9'000.00
72	Abwasserbeseitigung	893'550.00	893'550.00	818'050.00	818'050.00	650'432.68	650'432.68
720	Abwasserbeseitigung	893'550.00	893'550.00	818'050.00	818'050.00	650'432.68	650'432.68
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	893'550.00	893'550.00	818'050.00	818'050.00	650'432.68	650'432.68
7201.3131	* Planungen und Projektierungen Dritter	35'000.00		5'000.00			
7201.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	47'150.00		46'550.00		27'481.13	
7201.3143	* Unterhalt übrige Tiefbauten	85'500.00		56'500.00		10'631.85	
7201.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		3'000.00		2'101.70	
7201.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	7'900.00					
7201.3611	Entschädigungen an Kanton	600'000.00		600'000.00		504'521.70	
7201.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	115'000.00		107'000.00		105'696.30	
7201.4210	Gebühren für Amtshandlungen		25'000.00		25'000.00		23'467.15
7201.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		480'000.00		490'000.00		484'913.70
7201.4510	* Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		388'550.00		303'050.00		142'051.83

Erfolgsrechnung

Budget / 17.9.2024

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73	Abfallwirtschaft	511'000.00	501'500.00	469'900.00	460'000.00	413'932.35	403'230.05
730	Abfallwirtschaft	511'000.00	501'500.00	469'900.00	460'000.00	413'932.35	403'230.05
7300	Abfallbewirtschaftung	13'000.00	3'500.00	11'000.00	1'100.00	10'702.30	
7300.3130	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		4'000.00		3'702.30	
7300.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
7300.4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		3'500.00		1'100.00		
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	498'000.00	498'000.00	458'900.00	458'900.00	403'230.05	403'230.05
7301.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	31'500.00		23'500.00		23'135.00	
7301.3102	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		1'900.00		1'656.00	
7301.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00					
7301.3119	Übrige Anschaffungen	23'000.00		16'000.00		13'299.10	
7301.3130	Dienstleistungen Dritter	355'300.00		341'100.00		287'365.05	
7301.3140	Unterhalt an Grundstücken			3'200.00			
7301.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		3'000.00		2'064.00	
7301.3199	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00		872.20	
7301.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	76'000.00		70'000.00		74'838.70	
7301.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		320'000.00		330'000.00		310'645.05
7301.4250	Verkäufe		13'000.00		14'000.00		13'067.50
7301.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'500.00		8'000.00		9'745.76
7301.4510	* Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		145'500.00		93'900.00		56'771.74
7301.4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verw.kosten		13'000.00		13'000.00		13'000.00
74	Gewässerverbauungen	9'750.00		9'250.00		7'891.40	
741	Gewässerverbauungen	9'750.00		9'250.00		7'891.40	
7410	Gewässerverbauungen	9'750.00		9'250.00		7'891.40	
7410.3142	Unterhalt Wasserbau	3'000.00		2'500.00		1'166.40	
7410.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	6'750.00		6'750.00		6'725.00	
75	Arten- und Landschaftsschutz	40'600.00	12'600.00	46'600.00	9'500.00	55'100.10	17'415.55
750	Arten- und Landschaftsschutz	40'600.00	12'600.00	46'600.00	9'500.00	55'100.10	17'415.55
7500	Arten- und Landschaftsschutz	40'600.00	12'600.00	46'600.00	9'500.00	55'100.10	17'415.55

Erfolgsrechnung

Budget / 17.9.2024

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	700.00		500.00		143.80	
7500.3119	Übrige Anschaffungen			250.00		379.65	
7500.3130	Dienstleistungen Dritter	34'500.00		37'450.00		40'247.85	
7500.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'500.00		5'500.00		2'036.05	
7500.3140	Unterhalt an Grundstücken					10'973.30	
7500.3199	Übriger Betriebsaufwand	600.00		600.00		519.45	
7500.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'300.00		2'300.00		800.00	
7500.4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		1'600.00				
7500.4631	Beiträge vom Kanton		11'000.00		9'500.00		17'415.55
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	54'050.00	30'100.00	63'250.00	37'000.00	52'938.46	25'646.30
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz			9'000.00	9'000.00		
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz			9'000.00	9'000.00		
7610.3130	Dienstleistungen Dritter			9'000.00			
7610.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				9'000.00		
762	Tierhaltung	33'800.00	28'000.00	33'300.00	28'000.00	38'838.15	25'646.30
7620	Hundehaltung	33'800.00	28'000.00	33'300.00	28'000.00	38'838.15	25'646.30
7620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500.00		3'000.00		8'071.45	
7620.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	300.00		300.00			
7620.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					300.00	
7620.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					466.70	
7620.3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
7620.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
7620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		28'000.00		28'000.00		25'596.30
7620.4250	Verkäufe						50.00
769	Übriger Umweltschutz	20'250.00	2'100.00	20'950.00		14'100.31	
7690	Übriger Umweltschutz	20'250.00	2'100.00	20'950.00		14'100.31	
7690.3000	Behörden und Kommissionen	4'000.00		4'500.00		3'739.35	
7690.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'300.00		2'300.00		1'156.15	
7690.3040	Erziehungszulagen	200.00		200.00		14.00	
7690.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00		151.00	
7690.3052	Pensionskassen	200.00		200.00		105.25	
7690.3053	Unfallversicherungen	50.00		50.00		22.65	

Erfolgsrechnung

Budget / 17.9.2024

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7690.3054	Familienausgleichskasse	50.00		50.00		27.35	
7690.3055	Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		12.10	
7690.3099	Sonstiger Personalaufwand	500.00		500.00		480.00	
7690.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			
7690.3102	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00		48.00	
7690.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					300.50	
7690.3120	Ver- und Entsorgung	500.00		500.00			
7690.3130	Dienstleistungen Dritter	7'200.00		7'100.00		1'843.05	
7690.3144	Unterhalt Hochbauten	500.00		500.00		1'701.65	
7690.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	400.00		400.00		240.00	
7690.3170	Reisekosten und Spesen			300.00		485.30	
7690.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'600.00		3'600.00		3'573.96	
7690.3635	Beiträge an private Unternehmungen	200.00		200.00		200.00	
7690.4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		2'100.00				
77	Friedhof und Bestattung	134'540.00	5'000.00	135'340.00	5'000.00	146'255.10	8'047.15
771	Friedhof und Bestattung	134'540.00	5'000.00	135'340.00	5'000.00	146'255.10	8'047.15
7710	Friedhof und Bestattung	134'540.00	5'000.00	135'340.00	5'000.00	146'255.10	8'047.15
7710.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		500.00		353.25	
7710.3040	Erziehungszulagen					24.80	
7710.3049	Übrige Zulagen	700.00		600.00		720.00	
7710.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40.00		40.00		23.80	
7710.3052	Pensionskassen	60.00		60.00		18.75	
7710.3053	Unfallversicherungen	20.00		20.00		3.80	
7710.3054	Familienausgleichskasse	10.00		10.00		4.60	
7710.3055	Krankentaggeldversicherungen	10.00		10.00		2.00	
7710.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'000.00		84.00	
7710.3102	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00		19.50	
7710.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'475.50	
7710.3120	Ver- und Entsorgung	5'000.00		6'000.00		13'002.50	
7710.3130	Dienstleistungen Dritter	28'000.00		28'000.00		31'642.30	
7710.3134	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		456.95	
7710.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	11'100.00		9'100.00		14'258.90	
7710.3144	Unterhalt Hochbauten	2'000.00		3'800.00		358.45	
7710.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	30'000.00		30'600.00		28'806.00	
7710.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	54'000.00		54'000.00		54'000.00	
7710.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verw.kosten	1'000.00		1'000.00		1'000.00	

Erfolgsrechnung

Budget / 17.9.2024

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		8'047.15
79	Raumordnung	55'620.00		41'820.00	4'500.00	28'114.30	122'100.00
790	Raumordnung	55'620.00		41'820.00	4'500.00	28'114.30	122'100.00
7900	Raumplanung	55'620.00		41'820.00	4'500.00	28'114.30	122'100.00
7900.3000	Behörden und Kommissionen	2'500.00		2'500.00		1'181.80	
7900.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		36.85	
7900.3054	Familienausgleichskasse	20.00		20.00		6.50	
7900.3102	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00		19.50	
7900.3132	* Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	44'700.00		30'900.00		18'708.65	
7900.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	8'200.00		8'200.00		8'161.00	
7900.4635	Beiträge von privaten Unternehmungen				4'500.00		122'100.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	421'730.00	400'490.00	430'360.00	392'920.00	315'319.27	307'686.52
81	Landwirtschaft	7'900.00		7'650.00		6'548.50	
814	Produktionsverbesserungen	7'900.00		7'650.00		6'548.50	
8140	Produktionsverbesserungen	7'900.00		7'650.00		6'548.50	
8140.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'300.00		1'100.00		930.00	
8140.3170	Reisekosten und Spesen	100.00		50.00		28.70	
8140.3637	Beiträge an private Haushalte	6'500.00		6'500.00		5'589.80	
82	Forstwirtschaft	242'770.00	242'770.00	274'400.00	274'400.00	187'338.95	187'338.95
820	Forstwirtschaft	242'770.00	242'770.00	274'400.00	274'400.00	187'338.95	187'338.95
8200	Forstwirtschaft	242'770.00	242'770.00	274'400.00	274'400.00	187'338.95	187'338.95
8200.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'100.00		5'000.00		4'153.55	
8200.3120	Ver- und Entsorgung	300.00		200.00		220.00	
8200.3130	* Dienstleistungen Dritter	87'300.00		124'600.00		27'513.05	
8200.3134	Sachversicherungsprämien	2'800.00		2'800.00		2'704.75	
8200.3137	Steuern und Gebühren	200.00		200.00		335.00	
8200.3140	Unterhalt an Grundstücken			2'000.00		339.25	
8200.3141	* Unterhalt Strassen / Verkehrswege			14'200.00		4'257.60	
8200.3144	Unterhalt Hochbauten	1'000.00		500.00		510.50	

Erfolgsrechnung

Budget / 17.9.2024

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	300.00		300.00		499.15	
8200.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'600.00		3'600.00		4'401.05	
8200.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'000.00		4'000.00		4'001.00	
8200.3612	* Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	137'170.00		117'000.00		138'404.05	
8200.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						2'388.80
8200.4250	* Verkäufe		84'900.00		119'900.00		143'283.30
8200.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		800.00		1'500.00		849.00
8200.4451	Ertrag aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen		1'600.00		1'400.00		1'400.00
8200.4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		124'570.00		121'000.00		11'536.50
8200.4610	Entschädigungen vom Bund		1'600.00		2'000.00		638.20
8200.4611	Entschädigungen vom Kanton		27'700.00		27'000.00		25'620.15
8200.4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		1'600.00		1'600.00		1'623.00
83	Jagd und Fischerei	2'560.00	2'950.00	6'710.00	2'950.00	2'195.90	2'954.00
830	Jagd und Fischerei	2'560.00	2'950.00	6'710.00	2'950.00	2'195.90	2'954.00
8300	Jagd und Fischerei	2'560.00	2'950.00	6'710.00	2'950.00	2'195.90	2'954.00
8300.3631	Beiträge an Kanton	1'900.00		1'550.00		1'535.90	
8300.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	660.00		5'160.00		660.00	
8300.4100	Regalien		2'950.00		2'950.00		2'954.00
87	Energie	149'600.00	135'870.00	131'600.00	105'570.00	112'425.52	110'583.17
871	Elektrizität	30'000.00	30'000.00	20'000.00	20'000.00	23'411.35	23'411.35
8710	Elektrizität	30'000.00	30'000.00	20'000.00	20'000.00	23'411.35	23'411.35
8710.3120	Ver- und Entsorgung					2'773.35	
8710.3511	* Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	30'000.00		20'000.00		20'638.00	
8710.4120	* Konzessionen		30'000.00		20'000.00		20'638.00
8710.4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals						2'773.35
872	Gas	26'000.00	26'000.00	26'000.00	26'000.00	26'791.62	26'791.62
8720	Gas	26'000.00	26'000.00	26'000.00	26'000.00	26'791.62	26'791.62
8720.3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	26'000.00		26'000.00		26'791.62	
8720.4120	Konzessionen		26'000.00		26'000.00		26'791.62
873	Übrige Energie	93'600.00	79'870.00	85'600.00	59'570.00	62'222.55	60'380.20

Erfolgsrechnung

Budget / 17.9.2024

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8730	Übrige Energie	93'600.00	56'270.00	85'600.00	46'270.00	62'222.55	49'170.00
8730.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'600.00		1'600.00		1'567.55	
8730.3637	Beiträge an private Haushalte	92'000.00		84'000.00		60'655.00	
8730.4451	Ertrag aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen		270.00		270.00		270.00
8730.4511	* Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		56'000.00		46'000.00		48'900.00
8731	Fernwärmebetriebe		23'600.00		13'300.00		11'210.20
8731.4451	* Ertrag aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen		10'000.00				
8731.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		13'600.00		13'300.00		11'210.20
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	18'900.00	18'900.00	10'000.00	10'000.00	6'810.40	6'810.40
890	Sonstige gewerbliche Betriebe	18'900.00	18'900.00	10'000.00	10'000.00	6'810.40	6'810.40
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	18'900.00	18'900.00	10'000.00	10'000.00	6'810.40	6'810.40
8900.3130	Dienstleistungen Dritter	18'000.00		8'700.00		6'810.40	
8900.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	900.00		1'300.00			
8900.4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		18'900.00		10'000.00		6'810.40
9	FINANZEN UND STEUERN	335'675.00	18'009'820.00	296'620.00	16'949'620.00	326'976.11	17'867'811.25
91	Steuern	73'000.00	11'310'000.00	68'000.00	10'550'000.00	66'861.18	11'742'623.69
910	Steuern	73'000.00	11'310'000.00	68'000.00	10'550'000.00	66'861.18	11'742'623.69
9100	Steuern aktuelles Jahr		11'170'000.00		10'440'000.00	-46'500.00	10'528'173.36
9100.3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen					-46'500.00	
9100.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		9'600'000.00		9'000'000.00		8'872'469.85
9100.4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		630'000.00		610'000.00		610'865.40
9100.4002	* Quellensteuern natürliche Personen		450'000.00		300'000.00		545'583.95
9100.4010	* Ertragsteuern juristische Personen		370'000.00		420'000.00		393'678.30
9100.4011	Kapitalsteuern juristische Personen		120'000.00		110'000.00		105'575.86
9101	Steuern Vorjahre	51'000.00	20'000.00	51'000.00	20'000.00	50'710.17	1'051'078.20
9101.3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben nat. Pers.	50'000.00		50'000.00		49'464.46	
9101.3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben jur. Pers.	1'000.00		1'000.00		1'245.71	
9101.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen						764'187.15
9101.4001	Vermögenssteuern natürliche Personen						124'848.60

Erfolgsrechnung

Budget / 17.9.2024

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101.4010	Ertragsteuern juristische Personen						158'113.90
9101.4011	Kapitalsteuern juristische Personen						-9'217.05
9101.4293	Eingang abgeschriebener Steuerforderungen nat. Pers.		20'000.00		20'000.00		13'145.60
9102	Zinsendienst Steuern	22'000.00	120'000.00	17'000.00	90'000.00	62'651.01	163'372.13
9102.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	7'000.00		7'000.00		9'928.50	
9102.3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	15'000.00		10'000.00		52'722.51	
9102.4403	* Verzugszinsen Steuern		120'000.00		90'000.00		163'372.13
93	Finanz- und Lastenausgleich	114'500.00	6'175'000.00	153'400.00	5'863'000.00	187'284.00	5'571'942.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	114'500.00	6'175'000.00	153'400.00	5'863'000.00	187'284.00	5'571'942.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	114'500.00	6'175'000.00	153'400.00	5'863'000.00	187'284.00	5'571'942.00
9300.3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	59'000.00		59'000.00		57'780.00	
9300.3631	* Beiträge an Kanton	55'500.00		94'400.00		129'504.00	
9300.4621	* Lastenabgeltungen		370'000.00		470'000.00		474'140.00
9300.4622	Ressourcenausgleich		4'900'000.00		4'500'000.00		4'132'974.00
9300.4631	Beiträge vom Kanton		905'000.00		893'000.00		964'828.00
94	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		241'000.00		261'000.00		191'485.30
940	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		241'000.00		261'000.00		191'485.30
9400	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		241'000.00		261'000.00		191'485.30
9400.4600	Anteil an Bundeserträgen		241'000.00		261'000.00		191'485.30
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	148'175.00	278'820.00	75'220.00	270'620.00	68'130.93	353'134.13
961	Zinsen	96'000.00	23'300.00	13'800.00	15'800.00	10'968.96	18'095.40
9610	Zinsen	96'000.00	23'300.00	13'800.00	15'800.00	10'968.96	18'095.40
9610.3401	* Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	96'000.00		13'800.00		10'968.96	
9610.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'000.00		1'000.00		795.40
9610.4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		22'300.00		14'800.00		17'300.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	47'855.00	255'400.00	56'900.00	254'700.00	52'377.80	334'913.60
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	47'855.00	255'400.00	56'900.00	254'700.00	52'377.80	334'913.60

Erfolgsrechnung

Budget / 17.9.2024

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630.3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	10'000.00		10'000.00		10'592.20	
9630.3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	2'000.00		2'000.00		1'570.20	
9630.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	35'855.00		44'900.00		40'215.40	
9630.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		600.00		600.00		600.00
9630.4411	Realisierte Gewinne auf Sachanlagen						71'619.15
9630.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		254'800.00		254'100.00		262'694.45
969	Übriges Finanzvermögen	4'320.00	120.00	4'520.00	120.00	4'784.17	125.13
9690	Übriges Finanzvermögen	4'320.00	120.00	4'520.00	120.00	4'784.17	125.13
9690.3130	Dienstleistungen Dritter	4'300.00		4'500.00		3'738.83	
9690.3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen					1'030.00	
9690.3499	Übriger Finanzaufwand	20.00		20.00		15.34	
9690.4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		60.00		60.00		65.13
9690.4420	Dividenden		60.00		60.00		60.00
97	Rückverteilungen		5'000.00		5'000.00		4'626.42
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		5'000.00		5'000.00		4'626.42
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		5'000.00		5'000.00		4'626.42
9710.4699	Rückverteilungen		5'000.00		5'000.00		4'626.42
99	Nicht aufgeteilte Posten					4'700.00	3'999.71
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge					4'700.00	3'999.71
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge					4'700.00	3'999.71
9950.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					4'700.00	
9950.4390	Übriger Ertrag						3'999.71

Investitionsrechnung

Budget / 17.9.2024

1.1.2025 - 31.12.2025

Konto	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	6'223'000.00	1'814'000.00	6'415'000.00	281'000.00	1'730'710.66	339'070.35
	Zunahme der Nettoinvestitionen		4'409'000.00		6'134'000.00		1'391'640.31
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG					70'357.50	
	Nettoausgaben						70'357.50
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	153'000.00	64'000.00	200'000.00	61'000.00		1'000.00
	Nettoausgaben		89'000.00		139'000.00		
	Nettoeinnahmen					1'000.00	
2	BILDUNG	4'075'000.00		3'460'000.00		398'855.15	
	Nettoausgaben		4'075'000.00		3'460'000.00		398'855.15
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE		1'300'000.00	80'000.00	10'000.00	55'800.80	9'500.00
	Nettoausgaben				70'000.00		46'300.80
	Nettoeinnahmen	1'300'000.00					
6	VERKEHR	995'000.00		1'340'000.00		469'277.25	
	Nettoausgaben		995'000.00		1'340'000.00		469'277.25
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'000'000.00	450'000.00	1'335'000.00	210'000.00	731'419.96	328'570.35
	Nettoausgaben		550'000.00		1'125'000.00		402'849.61
8	VOLKSWIRTSCHAFT					5'000.00	
	Nettoausgaben						5'000.00

Investitionsrechnung

Budget / 17.9.2024

1.1.2025 - 31.12.2025

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	6'223'000.00	1'814'000.00	6'415'000.00	281'000.00	1'730'710.66	339'070.35
5	Investitionsausgaben	6'223'000.00		6'415'000.00		1'730'710.66	
50	Sachanlagen	6'068'000.00		6'305'000.00		1'570'933.35	
5010	Strassen / Verkehrswege	920'000.00		1'340'000.00		330'839.00	
5020	Wasserbau	40'000.00		40'000.00		35'105.90	
5030	Übrige Tiefbauten	790'000.00		1'265'000.00		370'694.05	
5040	Hochbauten	4'075'000.00		3'460'000.00		774'548.20	
5060	Mobilien	243'000.00		200'000.00		59'746.20	
52	Immaterielle Anlagen	155'000.00		110'000.00		154'777.31	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	155'000.00		110'000.00		154'777.31	
55	Beteiligungen					5'000.00	
5550	Beteiligungen an privaten Unternehmungen					5'000.00	
6	Investitionseinnahmen		1'814'000.00		281'000.00		339'070.35
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		1'300'000.00				
6030	Übertragung von übrigen Tiefbauten ins Finanzvermögen		1'300'000.00				
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		513'000.00		280'000.00		338'070.35
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton		63'000.00		60'000.00		
6351	Anschlussbeiträge von privaten Unternehmungen		340'000.00		155'000.00		60'278.05
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		110'000.00		65'000.00		277'792.30
64	Rückzahlung von Darlehen		1'000.00		1'000.00		1'000.00
6460	Rückzahlung von Darl. an priv. Org. ohne Erwerbszweck		1'000.00		1'000.00		1'000.00

Investitionsrechnung

Budget / 17.9.2024

1.1.2025 - 31.12.2025

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	INVESTITIONSRECHNUNG	6'223'000.00	1'814'000.00	6'415'000.00	281'000.00	1'730'710.66	339'070.35
	Zunahme der Nettoinvestitionen		4'409'000.00		6'134'000.00		1'391'640.31
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG					70'357.50	
02	Allgemeine Dienste					70'357.50	
029	Verwaltungsliegenschaften					70'357.50	
0290	Verwaltungsliegenschaften					70'357.50	
5040.05	Gemeindehaus (Sanierung Lift etc.)					70'357.50	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	153'000.00	64'000.00	200'000.00	61'000.00		1'000.00
15	Feuerwehr	153'000.00	63'000.00	200'000.00	60'000.00		
150	Feuerwehr	153'000.00	63'000.00	200'000.00	60'000.00		
1500	Feuerwehr	153'000.00	63'000.00	200'000.00	60'000.00		
5060.03	Pionierfahrzeug Feuerwehr (Ersatz)	153'000.00		200'000.00			
6310.04	Beitrag BGV an Pionierfahrzeug		63'000.00		60'000.00		
16	Militär und Bevölkerungsschutz		1'000.00		1'000.00		1'000.00
161	Militär		1'000.00		1'000.00		1'000.00
1611	Schiesswesen		1'000.00		1'000.00		1'000.00
6460.01	Schützenverein Lausen (Amortisation Darlehen)		1'000.00		1'000.00		1'000.00
2	BILDUNG	4'075'000.00		3'460'000.00		398'855.15	
21	Obligatorische Schule	4'075'000.00		3'460'000.00		398'855.15	
217	Schulliegenschaften	4'075'000.00		3'460'000.00		398'855.15	
2170	Schulliegenschaften			60'000.00			
5040.03	Neue Schliessanlage (Dormakaba-Evolo)			60'000.00			

Investitionsrechnung

Budget / 17.9.2024

1.1.2025 - 31.12.2025

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2171	Schulliegenschaften Kindergarten	4'000'000.00		3'400'000.00		339'108.95	
5040.35	Dreifachkindergarten / Tagesstrukturen (Neubau Garbe)	4'000'000.00		3'400'000.00		339'108.95	
2173	Mehrzweckhallen, Turnhallen und Aula	75'000.00				59'746.20	
5040.51	MZH Stutz (Beleuchtungsersatz LED)	75'000.00					
5060.02	Ersatz Stapelstühle MZH Stutz					59'746.20	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE		1'300'000.00	80'000.00	10'000.00	55'800.80	9'500.00
33	Medien		1'300'000.00	80'000.00	10'000.00	13'812.60	9'500.00
332	Massenmedien		1'300'000.00	80'000.00	10'000.00	13'812.60	9'500.00
3321	Antennen- und Kabelanlagen (Spezialfinanzierung)		1'300'000.00	80'000.00	10'000.00	13'812.60	9'500.00
5030.01	Kabelnetz (Neuanschlüsse)			80'000.00		13'812.60	
6030.01	Verkauf Kabelnetz		1'300'000.00				
6351.01	Kabelnetz-Anschlussbeiträge private Unternehmungen				5'000.00		
6371.01	Kabelnetz-Anschlussbeiträge private Haushalte				5'000.00		9'500.00
34	Sport und Freizeit					41'988.20	
341	Sport					41'988.20	
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen					41'988.20	
5030.05	Sanierung Sportanlage Bifang inkl. Umgebung					41'988.20	
6	VERKEHR	995'000.00		1'340'000.00		469'277.25	
61	Strassenverkehr	995'000.00		1'340'000.00		469'277.25	
615	Gemeindestrassen/Werkhof	995'000.00		1'340'000.00		469'277.25	
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	995'000.00		1'340'000.00		469'277.25	
5010.01	Unterdorfstrasse			40'000.00		117'210.65	
5010.05	Ramlinsburgerstrasse / Industriestrasse (Ausbau)					130'828.65	
5010.08	Weidmattstrasse (2. Etappe)					25'053.80	
5010.11	Bifangstrasse (Sanierung)	600'000.00		930'000.00		19'154.40	
5010.12	Rainweg (Sanierung) / Hämmerliweg (Randabschlüsse)	50'000.00					
5010.24	Mühlegasse (Sanierung)	50'000.00		330'000.00		20'243.65	

Investitionsrechnung

Budget / 17.9.2024

1.1.2025 - 31.12.2025

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.25	Furlenstr. / Furlenhofweg / Widliackerstr. (Unterhalt)	120'000.00					
5010.31	Str.beleuchtung (Ersatz Natriumdampflampen durch LED)	100'000.00		40'000.00			
5010.33	Bahnhofplatz Nord (Neugestaltung)					18'347.85	
5290.03	Grammontbrücke (Inspektion)					66'470.90	
5290.04	Brücke Industriestrasse (Inspektion)	75'000.00				71'967.35	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'000'000.00	450'000.00	1'335'000.00	210'000.00	731'419.96	328'570.35
71	Wasserversorgung	600'000.00	210'000.00	610'000.00	100'000.00	409'857.16	153'332.80
710	Wasserversorgung	600'000.00	210'000.00	610'000.00	100'000.00	409'857.16	153'332.80
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	600'000.00	210'000.00	610'000.00	100'000.00	409'857.16	153'332.80
5030.01	Unterdorfstrasse (Schulgasse-Mühlegasse)					9'933.00	
5030.11	Industriestrasse (Ersatz)					44'668.70	
5030.14	Bifangstrasse (Sanierung)	250'000.00		390'000.00		2'963.95	
5030.18	Rainweg Mergelweg (Ersatz)	150'000.00					
5030.24	Mühlegasse (Ersatz)	20'000.00		140'000.00		5'928.00	
5030.26	Rainweg Teerweg (Ersatz)	10'000.00					
5040.06	Reservoir Galms (Sanierung)					330'024.45	
5060.01	Pumpwerk Häspech UV-Anlage (Ersatz)	90'000.00					
5290.02	Grundwasserschutzzone Häspech (Überarbeitung)	30'000.00		30'000.00		16'339.06	
5290.05	Grundwasserschutzzone Bifang (Überarbeitung)	50'000.00		50'000.00			
6351.01	Wasseranschlussbeiträge private Unternehmungen		160'000.00		60'000.00		28'129.75
6371.01	Wasseranschlussbeiträge private Haushalte		50'000.00		40'000.00		125'203.05
72	Abwasserbeseitigung	360'000.00	240'000.00	685'000.00	110'000.00	251'399.60	175'237.55
720	Abwasserbeseitigung	360'000.00	240'000.00	685'000.00	110'000.00	251'399.60	175'237.55
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	360'000.00	240'000.00	685'000.00	110'000.00	251'399.60	175'237.55
5030.01	Unterdorfstrasse (Ersatz Sauberwasser)					4'414.25	
5030.11	Industriestrasse (Ersatz)					68'124.80	
5030.21	Bifangstrasse (Ersatz)	60'000.00		55'000.00			
5030.24	Mühlegasse (Sanierung)	20'000.00		180'000.00		4'940.00	
5030.25	Langackerstrasse (Verlegung Abwasserleitung)			140'000.00			
5030.33	Widliackerstrasse / Breitacher (Unterhaltsschächte)					135'975.40	
5030.93	Kanalisationsnetz (Instandsetzung)	200'000.00		200'000.00		30'176.45	
5030.94	Instandsetzung Drainagenleitungen (2. Etappe)	80'000.00		80'000.00		7'768.70	

Investitionsrechnung

Budget / 17.9.2024

1.1.2025 - 31.12.2025

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5290.02	Überprüfung Sauberabwassersystem Lausen Nord			30'000.00			
6351.01	Kanalisationsanschlussbeiträge private Unternehmen		180'000.00		90'000.00		32'148.30
6371.01	Kanalisationsanschlussbeiträge private Haushalte		60'000.00		20'000.00		143'089.25
74	Gewässerverbauungen	40'000.00		40'000.00		35'105.90	
741	Gewässerverbauungen	40'000.00		40'000.00		35'105.90	
7410	Gewässerverbauungen	40'000.00		40'000.00		35'105.90	
5020.04	Furlenbächli (Hochwasserschutz)	40'000.00		40'000.00		35'105.90	
77	Friedhof und Bestattung					35'057.30	
771	Friedhof und Bestattung					35'057.30	
7710	Friedhof und Bestattung					35'057.30	
5040.02	Sanierung Friedhofmauer + Doppelbrunnen					35'057.30	
8	VOLKSWIRTSCHAFT					5'000.00	
82	Forstwirtschaft					5'000.00	
820	Forstwirtschaft					5'000.00	
8200	Forstwirtschaft					5'000.00	
5550.01	Beteiligung Raurica Wald AG					5'000.00	

Finanzkennzahlen / Einwohnergemeinde Lausen

Kennzahl		Budget 2025		Budget 2024	5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamt	-10%		-6%	-3%	<p><i>Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad gegen 100 % betragen, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage (bei Hochkonjunktur möglichst über 100 %) eine Rolle spielt.</i></p> <p><i>Hochkonjunktur: > 100 %</i></p> <p><i>Normalfall: 80 % - 100 %</i></p> <p><i>Abschwung: 50 % - 80 %</i></p>
	- Allgemeiner Haushalt	-6%		-6%	-1%	
	- Wasser	62%		30%	77%	
	- Abwasser	317%		-53%	*	
	- Abfall *					
	- Kabelnetz	*		271%	*	
Zinsbelastungsanteil		-0.1%	Gut	-0.4%	-0.1%	<p>< 4 %: Gut</p> <p>4 % - 9 %: Genügend</p> <p>> 9 %: Schlecht</p>
Kapitaldienstanteil		5.1%	Tragbare Belastung	5.1%	5.5%	<p>< 5 %: Geringe Belastung</p> <p>5 % - 15 %: Tragbare Belastung</p> <p>> 15 %: Hohe Belastung</p>
Selbstfinanzierungsanteil		-2%	Schlecht	-1%	-1%	<p>> 20 %: Gut</p> <p>10 % - 20 %: Mittel</p> <p>< 10 %: Schlecht</p>
Investitionsanteil		21%	Starke Investitionstätigkeit	22%	20%	<p>< 10 %: Schwache Investitionstätigkeit</p> <p>10 % - 20 %: Mittlere Investitionstätigkeit</p> <p>20 % - 30 %: Starke Investitionstätigkeit</p> <p>> 30 %: Sehr starke Investitionstätigkeit</p>
* Nicht verfügbar: Wert kann nicht berechnet werden.						

Gemeinde Lausen		Auflistung der Investitionen Verwaltungsvermögen Budget 2025							
Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis	Verbleibender Ausgabenbe- trag per	Ausgaben 2024 (Hoch- rechnuna)	Ausgaben 2025 (Budget)	Verbleibender Ausgabenbe- trag per
		Datum	Art						
	TOTAL			23'105'300.00	8'567'399.19	14'537'900.81	3'829'974	6'223'000	4'484'926.81
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			230'000.00		230'000.00	77'000	153'000	
1500.5060.03	Pionierfahrzeug Feuerwehr (Ersatz)	11.09.2024	SV	230'000.00		230'000.00	77'000	153'000	
2	BILDUNG			7'770'000.00	406'313.75	7'363'686.25	1'555'000	4'075'000	1'733'686.25
2170.5040.03	Neue Schliessanlage (Dormakaba-Evolvo)	13.12.2023	BU	60'000.00		60'000.00	55'000		5'000.00
2171.5040.35	3-Fachkindergarten / Tagesstrukturen (Neubau)	05.06.2024	SV	7'490'000.00	406'313.75	7'083'686.25	1'500'000	4'000'000	1'583'686.25
2173.5040.51	MZH Sutz: Beleuchtungsersatz LED		NNB	220'000.00		220'000.00		75'000	145'000.00
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE			2'630'000.00	2'288'023.25	341'976.75	113'000		228'976.75
3321.5030.01	Kabelnetz-Neuanschlüsse 2024	13.12.2023	BU	80'000.00		80'000.00	15'000		65'000.00
3414.5030.05	Sportanlagen Bifang (Sanierung inkl. Umgebung)	09.09.2020	SV	2'550'000.00	2'288'023.25	261'976.75	98'000		163'976.75
6	VERKEHR			8'575'000.00	4'993'025.35	3'581'974.65	1'158'567	995'000	1'428'407.65
6150.5010.01	Unterdorfstrasse	16.12.2020	SV	1'450'000.00	906'609.20	543'390.80	529'000		14'390.80
6150.5010.05	Ramlinsburger- / Industriestrasse (Ausbau)	05.12.2018	SV	3'680'000.00	3'903'666.60	-223'666.60	10'000		-233'666.60
6150.5010.10	Kanalstrasse (Instandsetzung)	05.12.2018	BU	150'000.00	10'165.00	139'835.00			139'835.00
6150.5010.11	Bifangstrasse (Sanierung)	13.12.2023	SV	960'000.00	51'608.70	908'391.30	200'000	600'000	108'391.30
6150.5010.12	Rainweg (Sanierung) / Hämmerliweg (Randabschl.)		NNB	1'000'000.00	3'239.30	996'760.70		50'000	946'760.70
6150.5010.24	Mühlegasse (Sanierung)	13.09.2023	SV	350'000.00	20'243.65	329'756.35	275'000	50'000	4'756.35
6150.5010.25	Furlenstr. / Furlenhofweg / Wiedliackerstr. (Unterhalt)	11.12.2024	BU	120'000.00		120'000.00		120'000	
6150.5010.31	Str.beleuchtung (Ersatz Natriumdampflampen)		NNB	540'000.00		540'000.00	40'000	100'000	400'000.00
6150.5010.33	Bahnhofplatz Nord (Neugestaltung)	08.12.2021	BU	100'000.00	31'022.00	68'978.00	30'567		38'411.00
6150.5290.03	Brücke Grammontstrasse (Inspektion)	08.12.2021	BU	150'000.00	66'470.90	83'529.10	74'000		9'529.10
6150.5290.04	Brücke Industriestrasse (Inspektion)	11.12.2024	BU	75'000.00		75'000.00		75'000	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			3'900'300.00	880'036.84	3'020'263.16	926'407	1'000'000	1'093'856.16
7101.5030.01	Unterdorfstrasse (Ersatz) (inkl. MWSt 255'000)	16.12.2020	SV	236'800.00	219'364.75	17'435.25	30'000		-12'564.75
7101.5030.14	Bifangstrasse (Sanierung) (inkl. MWSt 465'000)	13.12.2023	SV	430'100.00	6'421.95	423'678.05	100'000	250'000	73'678.05
7101.5030.18	Rainweg Mergelweg (Ersatz)	11.12.2024	BU	150'000.00		150'000.00		150'000	
7101.5030.24	Mühlegasse (Ersatz) (inkl. MWSt 160'000)	13.09.2023	SV	148'000.00	5'928.00	142'072.00	120'000	20'000	2'072.00
7101.5030.26	Rainweg Teerweg (Ersatz)		NNB	610'000.00		610'000.00		10'000	600'000.00
7101.5060.01	Pumpwerk Häspech UV-Anlage (Ersatz)	11.12.2024	BU	90'000.00		90'000.00		90'000	
7101.5290.02	Grundwasserschutzzone Häspech (inkl. MWSt 300'000)	08.12.2021	SV	278'500.00	181'104.44	97'395.56	35'000	30'000	32'395.56
7101.5290.05	Grundwasserschutzzone Bifang (inkl. MWSt 54'050)	13.12.2023	BU	50'000.00		50'000.00	10'000	50'000	-10'000.00
7201.5030.01	Unterdorfstrasse (Ersatz) (inkl. MWSt 455'000)	16.12.2020	SV	413'200.00	346'517.80	66'682.20	90'000		-23'317.80
7201.5030.21	Bifangstrasse (Ersatz) (inkl. MWSt 80'000)	13.12.2023	SV	74'000.00	5'434.00	68'566.00		60'000	8'566.00
7201.5030.24	Mühlegasse (Ersatz) (inkl. MWSt 205'000)	13.09.2023	SV	189'600.00	4'940.00	184'660.00	150'000	20'000	14'660.00
7201.5030.25	Langackerstr. (Verlegung) (inkl. MWSt 151'340)	13.12.2023	BU	140'000.00		140'000.00	105'000		35'000.00
7201.5030.93	Instandsetzung Kann.netz (inkl. MWSt 785'000)	13.09.2023	SV	729'100.00	30'176.45	698'923.55	201'407	200'000	297'516.55
7201.5030.94	Instandsetzung Drainagenleitung (2. Etappe) (inkl. MWSt 200'000)		NNB	185'000.00	7'768.70	177'231.30	15'000	80'000	82'231.30
7201.5290.02	Überprüfung Sauberwassersystem Lausen Nord (inkl. MWSt 32'430)	13.12.2023	BU	30'000.00		30'000.00			30'000.00
7410.5020.04	Hochwasserschutz Furlenbächli	07.12.2023	BU	90'000.00	37'323.45	52'676.55	50'000	40'000	-37'323.45
7710.5040.02	Friedhofmauer & Doppelbrunnen (Sanierung)	07.12.2022	BU	56'000.00	35'057.30	20'942.70	20'000		942.70

Gemeinde Lausen		Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen Budget 2025							
Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis	Verbleibender Ausgabenbe- trag per	Ausgaben 2024 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2025 (Budget)	Verbleibender Ausgabenbe- trag per
		Datum	Art		31.12.2023	31.12.2023			31.12.2025
	keine								

Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Das Budget für das Jahr 2025, basierend auf dem Aufgaben- und Finanzplan 2025 - 2029, haben wir eingesehen, geprüft, Fragen geklärt und mit den schon vorhandenen Kommentaren für klar und nachvollziehbar befunden. Das Budget der Einwohnergemeinde umfasst auch wieder die Bereiche, die bis Ende 2022 separat im Budget der Bürgergemeinde aufgeführt wurden – unterdessen auch für die RPK ein gewohntes Bild. Das Budget 2025 ist wie gewohnt sorgfältig und transparent erstellt worden.

Die RPK erachtet auch mittelfristig die Finanzlage der Gemeinde als erfreulich stabil. In Anbetracht der bevorstehenden – auch mit dem steten Bevölkerungswachstum begründeten – Investitionen unterstützen wir die Vorgehensweise des Gemeinderates, die Verschuldung effektiv zu limitieren und bei Bedarf einzelne Vorhaben hinauszuschieben oder gar ganz darauf zu verzichten.

Wir beantragen der Einwohnergemeindeversammlung, das Budget 2025 zu genehmigen und danken den für das Budget 2025 und den Aufgaben- und Finanzplan 2025 - 2029 verantwortlichen Behörden, Kommissionen und Verwaltungsmitarbeiter*innen.

Lausen, 29. Oktober 2024

Die Rechnungsprüfungskommission Lausen:

Präsident: Blaise Tschudin



Mitglieder: Anita Wytttenbach-Schmid



Daniela Wenger-Hofmann



Jacqueline Wiesner



Thomas Bühler-Lutz



Beschlussfassung über das Budget durch die Gemeindeversammlung

Das vorliegende Budget des Jahres 2025 mit einem budgetierten Aufwandüberschuss von 894'785 Franken und Nettoinvestitionen von 4'409'000 Franken wurde an der Gemeindeversammlung vom 11. Dezember 2024 beschlossen.

Lausen, 11. Dezember 2024

GEMEINDERAT LAUSEN

Der Präsident:



Peter Aerni

Der Verwalter:



Andreas Neuenschwander