

Budget 2025

Einwohner- und Ortsbürgergemeinde

Erläuterungen zum Budget 2025

Das Budget 2025 wurde vom Gemeinderat und von der Finanzkommission beraten. Es wird der Gemeindeversammlung mit folgenden Bemerkungen zur Prüfung und Genehmigung vorgelegt:

a) Allgemeines

Steuerfuss und Gemeindefinanzen

Das vorliegende Budget basiert auf einem gegenüber dem Vorjahr unveränderten Steuerfuss von 102 %. Es resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 224'600, welcher jedoch ohne die Entnahme aus der Aufwertungsreserve von CHF 309'000 noch wesentlich höher ausfallen würde. Das operative Ergebnis ist mit CHF 533'600 stark negativ.

Der Gemeinderat Leibstadt ist sich bewusst, dass sich das vorliegende Budget erneut nicht positiv präsentiert. Die Rechnungsergebnisse fielen jedoch in den letzten Jahren jeweils wesentlich besser als erwartet aus. Weil wir aktuell noch nicht verschuldet sind, noch über eine hohe Liquidität verfügen und zudem noch nicht alle Grossinvestitionen ausgeführt sind, ist für den Gemeinderat Leibstadt der Zeitpunkt für eine allfällige Steuerfusskorrektur noch nicht gekommen. In der Finanzplanung sind jedoch entsprechende Massnahmen vorgesehen.

Abschreibungen

Sämtliche Investitionen seit 1992 wurden in der Anlagebuchhaltung erfasst. Aufgrund der jeweiligen Nutzungsdauer erfolgt die Abschreibung der Objekte im Aufwand in den verschiedenen Dienststellen. Gegenüber dem Vorjahr ergeben sich teilweise Differenzen, weil neue abschreibungspflichtige Objekte dazugekommen sind oder inzwischen vollständig abgeschrieben wurden.

Löhne

Die Besoldungen werden aufgrund unseres Personalreglements ausgerichtet. Aufgrund des massgebenden Juli-Index von 122.8 Punkten (Vorjahr 121.2 Punkte) erfolgt eine entsprechende Teuerungsanpassung. Basierend auf der Mitarbeiterbeurteilung werden individuelle Leistungsprämien ausgerichtet. Diese Leistungsprämien werden im 3-Jahres-Rhythmus in den Basislohn eingebaut. Die Sozialleistungen des Gemeindepersonals werden im Verhältnis zu den Löhnen auf die jeweiligen Dienststellen (via Konten 3612.02 und 3910.02) aufgeteilt.

Standort Fonds

Kurz vor der endgültigen Budgeterstellung ist vom KKL die erfreuliche Nachricht eingetroffen, dass der Standortfonds um CHF 100'000 aufgestockt wird. Im vorliegenden Budget 2025 sind CHF 180'000 als Beiträge aus dem Standortfonds fest eingeplant. Die restlichen Mittel von CHF 20'000 stehen dem Gemeinderat für einmalige Projekte und Vorhaben zur Verfügung. Dank diesem Beitrag lässt sich ein Teil des ursprünglichen Steuerausfalls wegen der Anpassung der Dividenden von rund CHF 210'000 und des neueren Ausfalls von rund CHF 335'000 wegen der Tarifanpassung durch das Aargauer Stimmvolk wieder kompensieren.

Ergebnisse, Erfolgs- und Finanzierungsausweise, Kennzahlen

Die Ergebnisse werden je separat für die Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen) und die drei Eigenwirtschaftsbetriebe sowie als Total Einwohnergemeinde (inkl. den Eigenwirtschaftsbetrieben) dargestellt.

Aus dem dreistufigen Erfolgsausweis ist das Ergebnis der betrieblichen Tätigkeit ebenso ersichtlich, wie auch das Ergebnis aus der Finanzierung. Aus der Summe dieser beiden Zahlen ergibt sich das operative Ergebnis, welches die wichtigste Zahl dieses Ausweises darstellt. Das operative Ergebnis beträgt Minus CHF 533'600. Es ist stark negativ, hat sich gegenüber dem Vorjahr jedoch reduziert. Trotz dem ausserordentlichen Ertrag (Entnahme aus Aufwertungsreserve) resultiert ein negatives Gesamtergebnis (Aufwandüberschuss) von CHF 224'600.

Der Finanzierungsausweis zeigt, wie die Investitionen finanziert werden. Es kann ein Finanzierungsüberschuss oder ein Finanzierungsfehlbetrag entstehen. Siehe dazu die folgenden Erläuterungen unter Investitionen / Finanzierung.

Es werden die eidgenössisch harmonisierten Kennzahlen ausgewiesen.

Investitionen / Finanzierung

Nach den Rekordhohen budgetierten Nettoinvestitionen von CHF 4'260'000 im Vorjahr sind für die Einwohnergemeinde dieses Jahr Nettoinvestitionen von CHF 1'210'000 geplant. Die Eigenfinanzierung beträgt jedoch nur CHF 61'700. Die Eigenfinanzierung ist für anstehende grosse Investitionen viel zu gering. Das heisst, fast alle Investitionen müssen aus den noch vorhandenen Mitteln finanziert werden oder als Fremdkapital beschafft werden. Bei den Eigenwirtschaftsbetrieben resultiert gesamthaft gesehen eine Nettoinvestition von CHF 247'000. Insgesamt (Einwohnergemeinde und Eigenwirtschaftsbetriebe zusammen) beträgt die Nettoinvestition CHF 1'457'000. Bei einer Selbstfinanzierung von insgesamt CHF 404'600 ergibt sich ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 1'052'400. Um diesen Betrag vermindern sich die heute noch vorhandenen Mittel.

b) Erfolgsrechnung

0120.3132.00	Nebst den üblichen Beratungshonoraren ist 2025 für die Klausur eine externe Moderation vorgesehen, weshalb die Budgetposition auf CHF 13'000 erhöht wurde.
0120.3170.00	Für Spesenentschädigungen, Repräsentationskosten, Jungbürgerfeier usw. stehen dem Gemeinderat CHF 25'500 zur Verfügung.
0210.generell 0220.generell 0226.generell	Die gemeinsame Verwaltung für die Gemeinden Leibstadt und Full-Reuenthal wird in der Dienststelle 0226 geführt. In den Dienststellen 0210 und 0220 wird (nebst dem Kostenanteil an der gemeinsamen Verwaltung) nur noch der Aufwand/Ertrag verbucht, der nicht die gemeinsame Verwaltung betrifft. Dabei handelt es sich in erster Linie um den Verwaltungsaufwand und -ertrag für die Elektra, GEZ und die Stiftung Pro Leibstadt sowie das Bauwesen, die Betriebskosten, die Bussen, aber auch spezifische Gemeindeprojekte, welche in den Ausführungsbestimmungen ausdrücklich ausgenommen wurden.
0210.3612.00	Siehe unter 0226.4612.01
0220.3130.00	Nebst den üblichen Beiträgen an die Fachstelle E-Government Aargau fallen auch im Jahr 2025 noch Beiträge von CHF 2.50 pro Einwohner für die Umsetzung des Einwohnerportals Plus an (ursprünglich war die Zusage auf 4 Jahre befristet). Insgesamt werden CHF 4'800 benötigt.
0220.3132.00	CHF 70'000 werden für Honorare im Zusammenhang mit den Baugesuchsbeurteilungen und Dienstleistungen für unsere Online-Auftritte benötigt (siehe dazu auch entsprechende Einnahmen unter 0220.4210.00).
0220.3612.00	Siehe unter 0226.4612.01
0220.4210.00	Aufgrund der regen Bautätigkeit werden im nächsten Jahr Baubewilligungsgebühren von CHF 65'000 erwartet.
0226.3010.00	Die Lohnsumme reduziert sich gegenüber dem Vorjahr wieder massiv, weil die Einmaleffekte des Vorjahres (Doppelbesoldung Gemeindeschreiber während Einarbeitungszeit, Treueprämien von 3 langjährigen Mitarbeitern) entfallen. Trotz Erhöhung der Stellenpensen und Teuerungsausgleich ist die Summe nur unwesentlich höher als 2023.
0226.3090.00	Im Jahr 2025 absolviert eine Mitarbeiterin ein CAS an der Fachhochschule. Zudem ist ein Ersthilfe-Kurs für alle Gemeindeangestellten vorgesehen.
0226.3091.00	Für die Personalwerbung werden lediglich CHF 2'000 budgetiert. Im Vorjahr war die Summe wegen der Nachfolgeregelung des Gemeindeschreibers und wegen der Personalaufstockung wesentlich höher ausgefallen.
0226.3110.00 0226.3113.00 0226.3118.00	Im Vorjahresbudget waren Summen für die Einrichtung des neuen Büros des Sozialdienstes im 1. Stock im Budget enthalten. Diese Einmaleffekte entfallen in diesem Budget.
0226.3133.00	Der Informatik-Nutzungsaufwand erhöht sich infolge Teuerung und Nutzung von zusätzlichen Modulen.
0226.3160.00	Miete für das Gemeindehaus in Leibstadt (Gegenkonto 0290.4470.00) und die Archiv-Räumlichkeiten im ehemaligen Gemeindehaus Full-Reuenthal.
0226.3611.00	Steigende Einwohnerzahlen und zahlreiche auswärtige Besitzer von geringfügigen Mehrfamilienhausanteilen führen zu höheren Abgaben für die Nutzung der Servicelösung Steuerbezug Aargauer Gemeinden. Zudem hat auch der Kanton in diesem Bereich massive Teuerungen angekündigt.
0226.3910.02	Siehe unter 0226.3010.00

0226.4612.01	Der Kostenanteil der Gemeinde Leibstadt an die gemeinsame Verwaltung beträgt CHF 772'000 (Vorjahr CHF 898'800). Ein Anteil von 42 % (40 %) oder CHF 324'200 (CHF 359'500) geht zu Lasten der Dienststelle 0210, ein Anteil von 36 % (41 %) oder CHF 277'900 (CHF 368'500) in die Dienststelle 0220, ein Anteil von 9 % (8 %) oder CHF 69'500 (CHF 71'900) in die Dienststelle 1400 und ein Anteil von 13 % (11 %) oder CHF 100'400 (CHF 98'900) in die Dienststelle 5790. Insgesamt sind die Kosten der gemeinsamen Verwaltung mit CHF 1'291'100 um CHF 214'300 geringer als im Vorjahr (CHF 1'505'400). Hauptsächlich wegen dem Wegfall der Einmaleffekte bei der Besoldung und bei der Einrichtung des Sozialdienstes.
0226.4612.02	Die Kosten der gemeinsamen Verwaltung werden gemäss dem vereinbarten Kostenschlüssel (15 % Sockelbeitrag und 85 % nach Einwohner per 31.12.) verteilt. Der Anteil von Full-Reuenthal beträgt CHF 519'100 (Vorjahr CHF 606'600), was einem Anteil von 40.2 % entspricht.
0226.4612.03	Der Anteil der Gemeinde Mandach am gemeinsamen Sozialdienst beträgt CHF 12'000.
0290.3120.00	Die Energiekosten dürften gegenüber dem Vorjahr wieder etwas geringer ausfallen.
0290.3144.00	Für den üblichen Unterhalt der Gemeindeliegenschaften im Oberdorf (Gemeindehaus, Werkhof und Bauamt) werden CHF 18'000 veranschlagt. Dazu kommen weitere CHF 18'000 für die Modernisierung der Einbrucharanlage Gemeindehaus und CHF 2'800 für die Umrüstung des Notrufsystems im Lift des Gemeindehauses auf 4G.
0290.3910.00	Die Technischen Betriebe leisteten wesentlich mehr Stunden als im Vorjahr für die Verwaltungliegenschaften, weshalb sich der Budgetbetrag stark erhöht, auf neu CHF 23'700.
1110.3612.00	Der Beitrag an die Regionale Gemeindepolizei Zurzibiet beträgt für 2025 CHF 106'500. Unser Kostenanteil fällt wegen der höheren Einwohnerzahl und wegen der leicht höheren Einsatzzeit im Gemeindegebiet höher aus, als im Vorjahr.
1400.3612.00	Siehe unter 0226.4612.01
1400.3612.01	Der Beitrag an den Kindes- und Erwachsenenschutzdienst beträgt im kommenden Jahr CHF 68'300. Hauptgrund für den Anstieg sind erneut höhere Personalkosten.
1400.3612.02	Für das Regionale Zivilstandsamt Leuggern fällt der Kostenanteil wegen einer Pensumserhöhung ebenfalls höher aus. Wir rechnen mit einem Betrag von CHF 16'500.
1500.3612.00	Der budgetierte Betriebsbeitrag 2025 an die Regionale Feuerwehr beträgt nach Abzug der Subventionen CHF 112'900 (Vorjahr CHF 154'100). Im Vorjahr führte die Beschaffung von Dienstkleidern zu höheren Kosten.
1500.3612.01	Die Abgeltung von 114 Hydranten à CHF 400 an die Wasserversorgung (Konto 7101.4612.00) ergibt einen Betrag von CHF 45'600.
1500.4200.00	Der Feuerwehrpflichtersatz fiel in den letzten Jahren sehr hoch aus, insbesondere die quellensteuerpflichtigen Personen leisten einen grossen Anteil. Für 2025 rechnen wir mit CHF 90'000.
1620.3612.00	Der Beitrag an den Bevölkerungsschutz Zurzibiet (ZSO und RFO) beträgt CHF 40'800. Zusammen mit einem Beitrag von CHF 200 für die SanHist ergibt sich damit ein Budgetbetrag von CHF 41'000.

1620.4501.00	Seit 2012 werden die Ersatzbeiträge für Schutzraumbauten direkt vom Kanton verrechnet. Die Gemeinden „behalten“ die bisherigen Fondsbestände, können die Mittel jedoch nur mit Zustimmung des Amtes für Militär und Bevölkerungsschutz verwenden. Somit sind keine Erträge und Einlagen mehr zu budgetieren. Es wird jedoch mit Entnahmen für Zivilschutzbeschaffungen im Umfang von CHF 5'000 gerechnet.
2110.generell 2120.generell 2130.generell 2180.generell 2190.generell 2191.generell 4330.generell	Seit dem 1.8.2022 läuft der Schulbetrieb für die Primarstufe über den neu gegründeten Gemeindeverband Kreisschule Leibstadt/Full-Reuenthal. Die Schulgebäude, Grundeinrichtungen und die Betriebskosten der Gebäude laufen auch zukünftig über die Gemeinden. Ebenso werden die Besoldungsanteile der Lehrkräfte (ohne Schulleitung) direkt an die Gemeinden verrechnet. Ebenfalls seit dem 1.8.2022 werden keine Oberstufenschüler mehr in Leibstadt unterrichtet.
2110.3631.00	Der Besoldungskostenanteil an die Lehrpersonen des Kindergartens von 35 % beträgt im Jahr 2025 CHF 124'800. Der Beitrag ist gegenüber dem Vorjahr (CHF 113'300) höher ausgefallen, weil mehr Pensen (3.02 statt 2.68) berechnet wurden.
2120.3110.00	Als Grundausrüstung müssen 22 Höcker für die 2. Klasse für CHF 3'200 angeschafft werden.
2120.3612.00	Gemäss Budget der Kreisschule beträgt der Nettoaufwand der neuen Kreisschule CHF 410'500 (Vorjahr CHF 367'700). Die Kostensteigerung entsteht wegen der Schulsozialarbeit (Austritt von Leuggern und Erhöhung Pensum) und wegen Schullagern. Gemäss den Schülerzahlen zu Beginn des Schuljahres 2024/2025 besuchten 236 Schüler die Primarstufe, wovon 135 aus Leibstadt und 101 aus Full-Reuenthal stammen. Daraus ergeben sich Anteile von CHF 234'800 für Leibstadt und CHF 175'700 für Full-Reuenthal. Effektiv werden die Schülerzahlen dann mit dem Stand Beginn Schuljahr 2025/2026 im August 2025 berechnet.
2120.3631.00	Der Besoldungskostenanteil an die Lehrpersonen der Primarschule von 35 % beträgt im Jahr 2025 CHF 379'300. Der Beitrag ist gegenüber dem Vorjahr (CHF 359'900) erneut höher ausgefallen, weil mehr Pensen (8.08 statt 7.51) berechnet wurden.
2130.3612.00	Für Schulgelder an andere Gemeinden werden CHF 319'000 benötigt. Einberechnet sind 48 Schüler (Vorjahr 36) an der Kreisschule Oberstufe Kirchspiel à CHF 6'500 (Vorjahr CHF 7'000) und 1 Integrationskurs à CHF 7'000. Die Kreisschule besuchen 11 (10) Bezirksschüler, 20 (17) Sekundarschüler und 17 (9) Realschüler. Es ist eine sehr grosse Klasse von der Primar- an die Oberstufe übergetreten.
2130.3631.00	Der Besoldungskostenanteil an die Lehrpersonen der Oberstufe von 35 % beträgt CHF 180'500. Der Beitrag ist gegenüber dem Vorjahr (CHF 193'700) geringer ausgefallen, weil mehr Pensen (3.26 statt 3.42) berechnet wurden.
2130.3632.00	Der Besoldungskostenanteil von 35 % an die Schulleitungen wird nicht an die Wohnortsgemeinde sondern an die Schulträger (Verband) verrechnet. Bei der Primarstufe wird dieser Anteil ins Schulgeld eingerechnet. Beim Oberstufenverband hingegen nicht, weshalb hier zusätzliche Anteile von CHF 14'400 anfallen (48 Schüler à CHF 300).

2140.generell	Die Zahl der Musikschüler (77) hat sich gegenüber dem Vorjahr (64) nochmals erhöht. Zudem soll die Besoldung der Musikschullehrkräfte künftig nach dem Gesetz über Anstellung von Lehrpersonen (GAL) ausgerichtet werden. Dies entspricht den Qualitätsstandard der Vereinigung Aargauer Musikschulen, führt jedoch zu entsprechenden Mehrkosten. Deshalb sind sowohl Lohnkosten, wie auch Elternbeiträge und die Beiträge der Stiftung Pro Leibstadt entsprechend höher ausgefallen. Die geforderte 1/3 Deckung durch Elternbeiträge ist mit dem vorliegenden Budget gewährleistet.
2140.4635.00	Aus dem Standortfonds erhalten wir zweckentsprechend einen Beitrag von CHF 15'000 an den Betrieb der Musikschule.
2140.4636.00	Die Stiftung Pro Leibstadt leistet an die Musikschule den gleich hohen Beitrag wie die Gemeinde (unter Berücksichtigung des Standortfonds).
2170.3111.00	Nebst den üblichen notwendigen Ersatzanschaffungen sind CHF 3'500 für Schmutzschleusen, CHF 3'700 für 2 klappbare Buffets, CHF 1'300 für 2 Kühlschränke, CHF 1'200 für den Ersatz des Rückenstaubsaugers und CHF 900 für ein Fensterreinigungsgerät berücksichtigt.
2170.3120.00	Die Energiekosten sinken gegenüber dem Vorjahr wieder. Zudem sollte im nächsten Jahr die Photovoltaikanlage auf dem Dach der Mehrzweckhalle in Betrieb sein, was zu einem Minderaufwand und zu Einspeisevergütungen führt. Erfahrungswerte fehlen zum Zeitpunkt der Budgeterstellung jedoch noch gänzlich. Wir rechnen mit einem Aufwand von CHF 60'000. In dieser Position ist auch das Wasser-/Abwasser und die Abfallbeseitigung enthalten.
2170.3132.00	Für die Planung des Ersatzes der Wärmepumpe der Schulanlagen ist ein Betrag von CHF 3'200 vorgesehen.
2170.3144.00	Der bauliche Zustand der Schulanlagen/Bernowa-Halle verlangt Unterhaltskosten von insgesamt rund CHF 40'000. Zusätzlich werden 2025 CHF 75'000 für den Austausch der FL-Röhren im Schulhaus Johanniter II benötigt. Weiter kommt der Ersatz des defekten Boiler-Anschlussflansches auf CHF 6'500 und der Ersatz der Hauptuhr für den Pausengong auf CHF 2'900 zu stehen. Zusätzlich werden noch CHF 6'700 für die Reinigung des roten Platzes und CHF 11'300 für die Erneuerung des Zaunes entlang des Furlängeweges benötigt. Insgesamt sind für den Unterhalt somit CHF 142'400 vorgesehen.
2170.3151.00	Im Jahr 2025 soll ein Service der Feuerlöcher gemacht werden, weshalb sich der Unterhalt von CHF 1'500 auf CHF 5'000 erhöht.
2170.3300.40	Die Abschreibungen für die Renovation der WC-Anlagen entfällt ab 2025. Die Abschreibungen für die laufenden grossen Sanierungen und Umbauten dürften sich erst im Rechnungsjahr 2026 bemerkbar machen.
2170.3910.00	Weil bei den Schulanlagen mit Abstand der höchste Aufwand der Technischen Betriebe anfällt, sind die Mehrkosten (siehe Erläuterungen unter der Dienststelle 9906) hier auch am augenfälligsten. Der Anteil erhöht sich von CHF 228'900 auf neu CHF 252'700. Die geleisteten Stunden erhöhten sich nur marginal um 21 auf neu 3104 Stunden.
2170.4470.00	Aus der Vermietung des ehemaligen Kindergartens werden Einnahmen von CHF 4'800 erwartet.
2191.3170.00	Der neue Oberstufenverband übernimmt die Transportkosten für die auswärtigen Schüler, sofern die Distanzvoraussetzungen erfüllt sind. Damit fallen hier nur noch Transportkosten für den auswärtigen Schulbesuch ausserhalb der Kreisschule an.
2200.3612.00	Die Heilpädagogische Sonderschule (HPS) in Döttingen wird mutmasslich von 2 Kindern besucht. Im Vorjahr waren es noch 3 Kinder.

2200.3614.00	Mutmasslich besucht kein Schüler eine auswärtige Sonderschule, bzw. einen Sprachheilkindergarten. Im Vorjahr waren es noch 2 Schüler.
2200.4260.00	Für die insgesamt 2 Sonderschüler (Vorjahr 5) werden Elternbeiträge von CHF 2'700 erwartet.
2300.3631.00 2300.3634.00	Die Ansätze der verschiedenen Berufsschulen unterscheiden sich erheblich. Teilweise müssen die Berufsschulen immer noch Eigenkapital abbauen. Auch die Anzahl der Berufsschüler im Jahr 2025 ist nur rudimentär berechenbar. Unter diesen Vorzeichen ist eine Budgetierung nur mittels Schätzwerten möglich. Wir rechnen mit einem etwas höherem Aufwand von CHF 147'200.
3290.3170.00	Für die Durchführung der Bundesfeier stehen im nächsten Jahr CHF 3'300 zur Verfügung. Ein Neujahrsempfang oder Bannumgang ist nicht geplant. Ebenso kein Treffen mit Dogern Ü60.
3320.3102.00 3320.4612.00	Beim Mitteilungsblatt ergeben sich wegen höheren Portokosten, Teuerung und Mehrwertsteuern gegenüber dem Vorjahr Mehrkosten. Es wird mit einem Aufwand von CHF 29'500 gerechnet. Der Kostenanteil von Full-Reuenthal wurde ebenfalls erhöht. Neu beträgt der Anteil CHF 12'000.
3410.4635.00	Aus dem Standortfonds erhalten wir zweckentsprechend einen Beitrag von CHF 21'000 an den Unterhalt der Sportplätze.
3420.3130.00	Für Baumpflegearbeiten sind CHF 4'600 budgetiert. Weitere CHF 4'000 sind für die saisonale Miete von WC's für den Sandstrand und für den Dorfplatz vorgesehen.
4120.3631.00	Aufgrund der ersten Rechnungen des Jahres 2024 und der aktuell bekannten Fälle, budgetieren wir einen Beitrag von CHF 220'000 (Vorjahr CHF 170'000) für die Pflegefinanzierung im stationären Bereich. Die Pflegekosten werden nach der effektiven Anzahl Pflegefälle pro Gemeinde (unter Berücksichtigung der notwendigen Pflegestufe) errechnet.
4210.3612.00	Für die Mütter-/Väterberatungsstelle werden gemäss dem Budget des Gemeindeverbandes CHF 11'400 benötigt.
4210.3631.00	Aufgrund der ersten Rechnungen des Jahres 2024 budgetieren wir einen etwas höheren Beitrag von CHF 7'000 für die Pflegefinanzierung im ambulanten Bereich.
4210.3636.01	Laut Budget Spitex RegioKirchspiel beträgt unser Defizitanteil CHF 165'500 (Vorjahr CHF 127'400). Dazu kommen CHF 13'700 (Vorjahr CHF 10'000) für Leistungen der Pro Senectute und der Palliative Care, insgesamt somit CHF 179'200. Der Beitrag der Spitex wird zu 70 % nach Einwohnerzahl und zu 30 % nach Einsatzstunden erhoben. Die Gesamtkosten der Spitexorganisation sind generell stark angestiegen. Zudem werden in Leibstadt immer noch überproportional viele Einsatzstunden geleistet, im Vergleich mit den anderen Mitgliedsgemeinden.
4330.generell	Der Schulgesundheitsdienst inkl. Schulzahnpflege wird über den Gemeindeverband Kreisschule abgewickelt. Hier werden nur noch die Austrittsuntersuchungen der Oberstufenschüler verbucht.
5350.3171.00	Das Budget für den Seniorenausflug wird unverändert bei CHF 9'000 belassen.
5350.4635.00	Aus dem Standortfonds erhalten wir zweckentsprechend einen Beitrag von CHF 6'000 an den Seniorenausflug.
5430.3637.00 5430.4260.00	Bei den Unterhaltsbeiträgen (durch die Gemeinde nach Gesetz zu bevorschussende Kinderalimente) ist eine Vorhersage sehr schwierig. Oft kann nur ein Bruchteil der bevorschussten Beiträge wieder einkassiert werden. Aufgrund der aktuellen Fällen rechnen wir mit dem gleichen Aufwand und Ertrag wie im Vorjahr.

5440.generell	Für unsere Jugendarbeit stehen für Löhne und Materialien usw. CHF 11'500 zur Verfügung. Von der Stiftung Pro Leibstadt und der Kath. Kirchenpflege werden Beiträge von CHF 4'000 erwartet. Aus dem Standortfonds werden Beiträge von ebenfalls CHF 4'000 budgetiert. Die Gemeinde Full-Reuenthal beteiligt sich an der Jugendarbeit mit einem Beitrag von CHF 1'000.
5450.3612.00	Der Beitrag an die Jugend- und Familienberatung beträgt CHF 49'100. Der Beitrag hat sich gegenüber dem Vorjahr um CHF 7'800 erhöht. Auch hier sind höhere Personalkosten infolge Pensumserhöhungen der Grund dafür.
5450.3612.01	Die Sockel- und Defizitbeiträge an die Tagesstruktur fällt mit CHF 21'600 etwas höher als im Vorjahr (CHF 20'600) aus. Der Mittagstisch wird infolge Austritt eines grossen Jahrgangs etwas weniger genutzt als bisher.
5450.3637.01	Für einkommensabhängige Subventionen der Kinderbetreuung rechnen wir mit CHF 20'000. Gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 40'000 ist dies massiv weniger, weil einige anspruchsberechtigte Fälle entfallen.
5450.4635.00	Aus dem Standortfonds erhalten wir zweckentsprechend einen Beitrag von CHF 34'000 für die Dienststelle Leistungen an Familien.
5456.generell	Die gesamten Kosten der Tagesstruktur (welche wir zusammen mit den Nachbargemeinden Full-Reuenthal und Schwaderloch führen) werden hier abgebildet. Die Dienststelle wird über Sockel- und Defizitbeiträge der beteiligten Gemeinden ausgeglichen (siehe Konto 5450.3612.01). Das ursprünglich ausgewiesene Bedürfnis nach Früh- und Nachmittagsbetreuung wird inzwischen leicht genutzt. Die Nachfrage beim Mittagstisch hat insbesondere in Leibstadt abgenommen. Insgesamt gehen die Elternbeiträge etwas zurück und die Defizitbeiträge der Gemeinden erhöhen sich dadurch entsprechend.
5720.3637.00 5720.4260.00	Die mutmasslichen Ausgaben für die Sozialhilfe sind wie immer nur sehr schwer abzuschätzen. Die Zahlen in den letzten Jahren lauteten: 2020 CHF 397'000, 2021 CHF 427'000, 2022 CHF 405'000, 2023 CHF 452'000. Der Gemeinderat budgetiert die Sozialhilfe für das Jahr 2025 mit einem erhöhten Betrag von CHF 480'000. Bei den Erträgen aus Rückerstattungen rechnen wir mit CHF 150'000, auch diese Zahl erhöht sich gegenüber dem Vorjahr.
5730.generell	Wir erfüllen die Aufnahmepflicht für die Asylbewerber vertraglich zusammen mit der Gemeinde Full-Reuenthal und neu auch Mandach. Dazu wurden inzwischen 6 Wohnungen angemietet. Nebst den anrechenbaren Asylbewerbern unterstützen wir auch noch bereits anerkannte Flüchtlinge nach den gesetzlichen Vorgaben. Für Asylbewerber übernimmt der Bund die Kosten mit Pauschalen, für anerkannte Flüchtlinge während einer ersten Zeitspanne von 5 - 7 Jahren nach effektivem Aufwand. Wie es mit dem Krieg in der Ukraine weitergeht, kann zum Zeitpunkt der Budgeterstellung niemand wissen. Wir gehen davon aus, dass sich keine grossen Veränderungen ergeben. Wir rechnen insgesamt damit, dass sich Aufwand und Ertrag in etwa ausgleichen. Allerdings fliessen in dieser Betrachtung der Verwaltungsaufwand des Sozialdienstes und allfällige Schulgelder nicht mit ein.
5790.3612.00	Siehe Erläuterungen unter 0226.4612.01
5790.3631.00	Die Restkosten für Sonderschulen, Heime und Werkstätten betragen 2025 mutmasslich CHF 425'400 (CHF 265 pro Einwohner). Gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 394'200 entsteht ein Mehraufwand von CHF 31'200.

5790.3637.00	Die Gemeinden haben für die Verlustscheine der Krankenkassen aufzukommen, die aus Betreibungen seit 2018 entstehen. Gemäss Empfehlung des Gemeindeinspektorates sind die Kosten jährlich abzugrenzen. Die Verrechnung erfolgt jeweils bis zu 4 Jahren verzögert. Gemäss den Zahlen der SVA ist für uns eine Abgrenzung im Umfang von CHF 17'000 angemessen.
6150.3132.00	Für die Ausarbeitung des Strassenanteils der Erschliessung Rain, inkl. Beitragsplan werden CHF 22'600 budgetiert. Weitere CHF 1'400 stehen für die üblichen Honorare zur Verfügung.
6150.3141.00	Für den ordentlichen Strassenunterhalt (Unterhalt und Reparaturen, Markierungen, Entleerung Strassenschächte usw.) sind CHF 15'000 vorgesehen.
6150.3141.01	Für den ordentlichen Unterhalt der Strassenbeleuchtung inkl. der Sanierung von Kandelaberfundamenten sind CHF 20'000 budgetiert.
6150.4631.00	Pro Leuchtstelle an der Kantonsstrasse richtet der Kanton einen Beitrag von CHF 200, sofern die Anforderungen erfüllt sind. Wir rechnen mit einem Beitrag von CHF 9'400.
6220.3634.00	Der Gemeinderat hat beschlossen sich an der Angebotserweiterung (zusätzliche Kurse Postauto) des öffentlichen Verkehrs mit CHF 12'800 zu beteiligen, sofern alle beteiligten Gemeinden mitmachen. Zum Zeitpunkt der Erstellung des Budgets ist dies noch nicht abschliessend geklärt.
6290.generell	Über die gemeinsame Verwaltung können Spartageskarten Gemeinde der SBB bezogen werden. Ankauf und Verkauf sollten deckungsgleich sein. Die Provision wird unter der gemeinsamen Verwaltung als Ertrag verbucht.
7101.3120.00	Die Energiekosten sollten gegenüber dem Vorjahr wieder geringer ausfallen.
7101.3132.00	Für die üblichen Honorare für Katasternachführungen, Wasserproben usw. stehen CHF 11'500 zur Verfügung. Dazu kommen weitere CHF 3'500 für Projekte.
7101.3143.00	Für den ordentlichen Unterhalt der Wasserversorgung inkl. allfälligen Wasserleitungsbrüchen wird mit einem Aufwand von CHF 35'000 gerechnet.
7101.4240.00	Wir rechnen mit einem ordentlichen Gebührenertrag aus Wasserverkäufen von CHF 240'000 analog Vorjahr.
7101.4409.01	Das Nettovermögen des Wasserwerkes von ca. CHF 1'760'000 per 1.1.2025 wird mit 0.5 % verzinst, was einem Zinsertrag von CHF 8'800 entspricht (Gegenkonto 9610.3409.01).
7101.4660.71	Die Anschlussgebühren werden seit 2015 planmässig über eine Nutzungsdauer von 20 Jahren abgeschrieben bzw. aufgelöst. Dies führt jährlich zu einer Erhöhung um 1/20 der Anschlussgebühren des Vorjahres.
7101.9010.00	Für den Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserwerk resultiert ein Ertragsüberschuss von CHF 140'400.
7201.3132.00	Nebst den üblichen Honoraren für die Gewässerschutzfachstelle und Katasternachführungen von CHF 10'000 werden CHF 14'000 für den Anteil Abwasser am Erschliessungsprojekt Rain benötigt. Weitere CHF 6'000 stehen für die Einleitung der ersten Massnahmen aus dem GEP 2 zur Verfügung.
7201.3612.01	Unser Betriebskostenanteil an die Regionale Kläranlage Leibstadt beträgt CHF 108'600 (siehe auch Erläuterungen zur Dienststelle 7206).
7201.4240.00	Wir rechnen mit Benützungsgebühren von CHF 315'000 analog Vorjahr.
7201.4409.01	Das Nettovermögen der Abwasserbeseitigung von ca. CHF 336'000 per 1.1.2025 wird mit 0.5 % verzinst, was einem Zinsertrag von CHF 1'700 entspricht (Gegenkonto 9610.3409.01).

7201.4612.00	Für die Mitbenutzung des letzten Teilstücks der Kanalisationsleitung von Full-Reuenthal zur ARA entrichtet Full-Reuenthal eine Benützungsgebühr von CHF 8'200 pro Jahr.
7201.4660.71	Die Anschlussgebühren werden seit 2015 planmässig über eine Nutzungsdauer von 20 Jahren abgeschrieben bzw. aufgelöst. Dies führt jährlich zu einer Erhöhung um 1/20 der Anschlussgebühren des Vorjahres.
7201.9010.00	Der Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 56'300 ab.
7206.3132.00	Für die Optimierung und Aufrechterhaltung des Betriebs ist weiterhin eine Betriebsbegleitung durch Fachexperten im Umfang von CHF 10'000 notwendig.
7206.3151.00	Nebst dem üblichen Unterhalt von CHF 10'000 werden für die Erneuerung des Leitsystems/Servers CHF 16'500 benötigt.
7206.4240.00 7206.4612.00 7206.4612.01	Die Betriebskosten von CHF 258'600 (Vorjahr CHF 247'800) sind gegenüber dem Vorjahr etwas höher ausgefallen. Diese sind von den drei beteiligten Partnern aufgrund des vertraglich vereinbarten Kostenschlüssels, welcher einen fixen und einen variablen Teil beinhaltet, zu tragen. Gegenüber dem Vorjahresbudget ergeben sich bei allen Partnern entsprechende Mehrkosten.
7301.3111.00	Für die Ersatzbeschaffung der Grüngutmulde werden CHF 8'000 budgetiert.
7301.4240.00	Wir rechnen mit einem Gebührenertrag (Sackgebühren und Grundgebühren) von CHF 168'000 (Vorjahr CHF 164'000).
7301.4409.01	Das Nettovermögen der Abfallbewirtschaftung von ca. CHF 185'000 per 1.1.2025 wird mit 0.5 % verzinst, was einem Zinsertrag von ca. CHF 900 entspricht (Gegenkonto 9610.3409.01).
7301.9010.00	In der Abfallwirtschaft resultiert ein Ertragsüberschuss von CHF 12'500.
7410.3300.20	Obwohl die Kreditabrechnung für den Dorfbach bis zum Zeitpunkt der Budgeterstellung noch nicht erstellt werden konnte, werden seit 2023 bereits Abschreibungen getätigt. Da eine Kostenunterschreitung gegenüber dem ursprünglichen Kredit resultieren dürfte, fallen die Abschreibungen geringer aus als im Budget 2024 angenommen.
7900.3132.00	CHF 10'000 werden für Ingenieurhonorare und Planungen (z.B. Rheinufer-schutzdekret, Teiländerung Nutzungsplanung Gewässerraum und Bossenhaus usw.) budgetiert.
7900.3632.00	Der Beitrag an den Gemeindeverband ZurzibietRegio (Planungsverband) beträgt CHF 8 pro Einwohner und CHF 1'500 pro Gemeinde. Der Beitrag an den Planungsverband Fricktal Regio beträgt CHF 3.50 pro Einwohner. Insgesamt dürften sich die Beiträge auf CHF 20'200 erhöhen.
8120.3141.00	Für den Unterhalt von Flurwegen sind auch im nächsten Jahr CHF 25'000 eingeplant.
8140.3170.00	Für die Verpflegung für einen Arbeitstag zur Neophytenbekämpfung stehen CHF 1'000 zur Verfügung.
8140.3910.00	Neu wird der Aufwand der Technischen Betriebe für die Neophytenbekämpfung hier separat ausgewiesen.
8200.3612.00	Die Einwohnergemeinde hat 2023 ein grösseres Stück Wald erworben. Es ist eine Aufforstung mit Eichen geplant. Dazu wird der Förster benötigt.
8710.4365.00	Erfreulicherweise hat sich das KKL bereit erklärt einen Teil unserer massiven Steuerausfälle aufgrund der letzten Steuergesetzrevision in Form einer Erhöhung des Standortfonds um CHF 100'000 abzufedern.

9100.4000.00 bis 9100.4001.10	Das vorliegende Budget basiert auf einem gleich bleibenden Steuerfuss von 102 %. Der Kanton rechnet für das Jahr 2025 gegenüber dem mutmasslichen Ergebnis 2024 mit einem Mehrertrag von 3 %, bei einem Bevölkerungswachstum von 1.2 %. Er berücksichtigt dabei Mehreinnahmen aus der nächsten Steuergesetzrevision, über welche noch nicht abgestimmt ist. Mit einberechnet sind auch die Neuschätzungen der Liegenschaften. Zum Zeitpunkt der Budgeterstellung zeichnet sich ab, dass wir unsere budgetierten Werte im Jahr 2024 erreichen werden. Für die Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen rechnen wir deshalb insgesamt mit einem Steuerertrag von CHF 3'000'000 gegenüber von CHF 2'900'000 im Vorjahr.
9100.4002.00	Auch im kommenden Jahr rechnen wir mit einem Quellensteuerertrag von CHF 740'000. Aus heutiger Sicht ist nicht mit den Rekordbeträgen des Jahres 2023 zu rechnen.
9100.4010.00	Beim Aktiensteuerertrag für das Jahr 2024 zeichnet sich ab, dass wir den budgetierten Ertrag von CHF 955'000 übertreffen werden. Durch die vom Volk genehmigte Steuergesetzrevision mit der Anpassung der Gewinnsteuertarife der juristischen Personen drohen uns Ausfälle von rund CHF 400'000 bis ins Jahr 2026. Wegen der Abfederung durch den Kanton wird es uns im Jahr 2025 erneut mit rund CHF 55'000 (Vorjahr rund CHF 90'000) Minderertrag gegenüber dem Vorjahr treffen. Aufgrund der besonderen Konstellation mit unserem grössten Steuerzahler sind für uns die Kantonalen Prognosen von Minus 6 % nur teilweise zutreffend. Wir rechnen für 2025 mit einem Aktiensteuerertrag von CHF 985'000.
9101.generell	Bei den Sondersteuern ist die Budgetierung nicht einfach. Einnahmen ergeben sich nur, wenn z.B. Liegenschaften verkauft werden oder es zu Erbfällen mit Erbsteuerfolgen kommt. Wir rechnen mit etwas höheren Erbschafts- und Grundstückgewinnsteuern als im Vorjahr.
9300.4621.50	Erstmals seit der Einführung des neuen Finanz- und Lastenausgleichs erhalten wir aus diesem Gefäss Geld. Bisher mussten wir immer einzahlen. Unser Beitrag vom Finanz- und Lastenausgleich für das Jahr 2025 beträgt insgesamt CHF 20'000 (Vorjahr zu zahlen CHF 53'000). Er setzt sich aus den folgenden 3 Komponenten zusammen: Steuerkraftausgleich Abgabe CHF 82'000 (Vorjahr CHF 124'000), Bildungslastenausgleich Abgabe CHF 45'000 (Vorjahr CHF 57'000) und Soziallastenausgleich zu unseren Gunsten CHF 147'000 (Vorjahr CHF 119'000). Vom räumlich strukturellen Lastenausgleich profitieren wir nicht. Der Berechnungsfehler des Kantons in den Vorjahren entfällt (Vorjahr CHF 9'000). Wir profitieren somit bei allen 3 Komponenten von geringeren Abgaben oder höheren Beiträgen als im Vorjahr. Insgesamt beträgt die Differenz zum Vorjahr CHF 73'000. Unsere Steuerkraft pro Einwohner ist nur noch CHF 179 höher als das Kantonsmittel.
9300.4621.60	Die Aufgabenverschiebung zwischen Gemeinden und Kanton führte zu einem Steuerfussabtausch. Weil nur ganze Prozentpunkte ausgeglichen wurden, braucht es zusätzlich noch einen Feinausgleich. Die Gemeinden erhalten vom Kanton 2025 mutmasslich CHF 25 pro Einwohner, was für uns rund CHF 40'000 ausmacht.
9610.3401.00	Im Jahr 2013 konnte das letzte Fremd-Darlehen amortisiert werden. Somit verfügen wir momentan (Stand Herbst 2024) über keine festen Schulden mehr. Aufgrund der aktuellen Finanzplanung müssen wir uns erst 2026 wieder verschulden, wenn es bei den Investitionen keine Verzögerungen gibt. Wir rechnen deshalb mit keinem Zinsaufwand.

9610.3409.01	Die Verzinsung des Nettovermögens des Wasserwerkes, der Abwasserbeseitigung und der Abfallbewirtschaftung von ca. CHF 2'281'000 per 1.1.2025 zu 0.5 % kommt auf rund CHF 11'400 zu stehen.
9610.4402.00	Wegen Verzögerungen bei den Grossinvestitionen können wir mutmasslich auch 2025 die Liquiditätsreserven kurzfristig anlegen. Wir erwarten Zinserträge von CHF 20'000 daraus, falls die Zinsen nicht noch mehr einbrechen.
9905.generell	Die Soziallasten werden über die jeweiligen Konten 3612.02 (Eigenwirtschaftsbetriebe) und 3910.02 (alle übrigen) auf die Dienststellen aufgeteilt. Gegenüber dem Vorjahresbudget sinken die Soziallasten insgesamt um CHF 22'000, wegen der bereits erklärten geringeren Lohnsumme.
9906.generell	Die Technischen Betriebe für Leibstadt und Full-Reuenthal werden unter dieser Dienststelle in der Rechnung der Gemeinde Leibstadt geführt. Nebst den Löhnen werden aufgrund einer festgelegten Matrix weitere gemeinsame Personalkosten und Sachaufwände wie Verbrauchsmaterial, Dienstkleider, Maschinenunterhalt usw. hier verbucht. Auch Abschreibungen von aktivierten Maschinen sind hier zu finden. Der Aufwand wird gemäss Kostenverteiler (10 % zu gleichen Teilen und 90 % aufgrund eines Schlüssels aus den produktiven Arbeitsstunden) zwischen den beiden Gemeinden aufgeteilt. Innerhalb der jeweiligen Gemeinden wird der entsprechende Aufwand aufgrund eines Schlüssels (welcher ebenfalls aus den produktiven Arbeitsstunden errechnet wird) auf die einzelnen Dienststellen verteilt. Der Nettoaufwand von CHF 826'700 hat sich gegenüber dem Vorjahr (CHF 755'900) um CHF 70'800 erhöht. Der Verteilschlüssel wurde für 2025 aufgrund der effektiv geleisteten Stunden angepasst, was jedoch unter den beiden Gemeinden fast keine Veränderung ergibt. Nur innerhalb der Dienststellen der jeweiligen Gemeinden ergeben sich teils grössere Veränderungen. Die folgenden zwei Konten sind für die Abweichung gegenüber dem Vorjahr verantwortlich:
9906.3010.00	Die Löhne des Betriebspersonals der Technischen Betriebe erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr wegen der Teuerung und reglementarisch anfallenden Leistungen.
9906.3111.00	Die Ersatzbeschaffung eines Fahrzeuges der Technischen Betriebe kommt auf CHF 40'000 zu stehen. Weil der Anschaffungspreis unter der Investitionslimite von CHF 50'000 liegt, darf das Fahrzeug nicht aktiviert werden. Weitere CHF 5'500 stehen für notwendige Ersatzbeschaffungen von defekten Geräten und Maschinen zur Verfügung.

9990.4895.00	<p>Gemäss Weisung des Kantons wurde mit dem Budget 2018 festgelegt, wie mit Entnahmen aus der Aufwertungsreserve umgegangen wird. Unter HRM1 hatte Leibstadt keine Abschreibungen mehr zu machen, unter HRM2 wurden jedoch, wegen der Aufwertung, wieder Abschreibungen im Umfang von CHF 577'000 notwendig. Dieser Mehrbetrag durfte der Aufwertungsreserve entnommen werden. Buchhalterisch ist die Entnahme aus dem Eigenkapital und die anschliessende Einlage des Gewinns ins gleiche Eigenkapital eigentlich wenig sinnvoll. Ohne Entnahme müssten jedoch Aufwandüberschüsse ausgewiesen werden und entsprechende Massnahmen eingeleitet werden, was politisch schwer machbar war und ist. Deshalb hat sich die Gemeinde Leibstadt damals dafür entschieden, weiterhin Entnahmen im Rahmen der gesetzlichen Möglichkeiten zu tätigen. Die Entnahmen müssen jedoch im Umfang der durchschnittlichen Restnutzungsdauer um jährlich CHF 33'500 reduziert werden. Somit beträgt die Entnahme im Jahr 2025 noch CHF 309'000 und endet im Jahr 2034 mit einer letzten Entnahme. Wegen einer neuen Weisung, könnte dieser ursprünglich endgültige Beschluss wieder rückgängig gemacht werden. Der Gemeinderat sieht aufgrund der hohen budgetierten Aufwandüberschüsse dafür jedoch keine Veranlassung.</p>
9990.9001.00	<p>Das Budget 2025 der Einwohnergemeinde schliesst auch nach der vorerwähnten Entnahme negativ ab. Es resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 224'600.</p>

c) Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung wird unter HRM2 gleich wie die Erfolgsrechnung dargestellt. Die separat geführte Kreditkontrolle gibt ergänzende Auskünfte über alle noch nicht abgerechneten Kredite.

0290.5040.11	An der Gemeindeversammlung vom 07.06.2024 wurde ein Kredit von CHF 150'000 für die Erneuerung des Schliesssystems der Gemeindeliegenschaften bewilligt. Die Arbeiten sollten vollständig im Jahr 2025 ausgeführt werden.
2170.5040.06	Für die Sanierung der Bernowa-Halle wurde am 15.11.2019 ein erster Planungskredit von CHF 80'000 bewilligt. Am 4.6.2021 wurde dieser um CHF 30'000 auf CHF 110'000 erhöht. Die Kreditabrechnung wird zusammen mit dem Baukredit erstellt.
2170.5040.07	An der Gemeindeversammlung vom 18.11.2022 wurde ein Kredit von CHF 2'900'000 für die Sanierung der Bernowa-Halle beschlossen. Die Arbeiten werden grösstenteils 2024 ausgeführt. Für das Jahr 2025 wird noch mit einem Restbetrag von CHF 400'000 gerechnet. Anschliessend ist über den Kredit mit einer Kreditabrechnung abzurechnen.
2170.5040.08	An der Gemeindeversammlung vom 18.11.2022 wurde ein Kredit von CHF 400'000 für eine Photovoltaikanlage auf der Bernowa-Halle beschlossen. Die Anlage kann mutmasslich noch 2024 erstellt werden, womit 2025 keine Tranche mehr fällig wird. Die Kreditabrechnung wird zusammen mit dem Baukredit erstellt.
2170.5040.09	An der Gemeindeversammlung vom 18.11.2022 wurde ein Planungskredit von CHF 40'000 für die Projektierung der Verlegung des Kindergartens ins Schulhaus Rosenegg beschlossen. Die Kreditabrechnung wird zusammen mit dem Baukredit erstellt.
2170.5040.10	An der Gemeindeversammlung vom 24.11.2023 wurde der Baukredit für die Verlegung des Kindergartens in das Schulhaus Rosenegg zur Beschlussfassung unterbreitet. Die Ausführung sollte noch im Jahr 2024 erfolgen können, weshalb 2025 keine Tranche mehr vorgesehen ist. Anschliessend wird über den Kredit zusammen mit dem Planungskredit eine Kreditabrechnung erstellt.
6150.5010.03	Am 02.06.2023 wurde von der Gemeindeversammlung ein Kredit von CHF 280'200 für die Sanierung der Bushaltestelle Milchhüsli (BehiG) bewilligt. Die Kreditabrechnung wird an der Gemeindeversammlung vom 22.11.2024 als separates Traktandum behandelt.
6150.5010.06	Am 08.06.2018 wurde von der Gemeindeversammlung ein Kredit von CHF 1'600'000 für den Strassenanteil am Projekt Oberdorfstrasse/Dorfbach beschlossen. Die Arbeiten sollten 2024 abgeschlossen werden können. Über das Vorhaben wird zum Schluss noch eine Kreditabrechnung zu erstellen sein.
6150.5010.07	An der Gemeindeversammlung vom 10.06.2022 wurde ein Kredit von CHF 1'350'000 für die Sanierung der Neuweltstrasse bewilligt. Der Kreditanteil für die Strasse beträgt CHF 1'173'000. Im Jahr 2025 werden davon CHF 500'000 beansprucht. Die Ausführung hat sich weiter verzögert.
6150.5060.01	An der Gemeindeversammlung vom 18.11.2022 wurde ein Kredit von CHF 250'000 für die Ersatzbeschaffung eines Kommunalfahrzeugs beschlossen. Das Fahrzeug wurde 2024 beschafft. Da die Beschaffung innerhalb eines Rechnungsjahres erfolgt ist, ist keine separate Kreditabrechnung zu erstellen.

6150.5060.02	Der Ersatz des bisherigen Rasentraktors durch einen neuen stärkeren Mehrzwecktraktor kommt auf CHF 160'000 zu stehen. Siehe dazu die Erläuterungen zu diesem Verpflichtungskredit (separates Traktandum).
7101.5030.05	Am 08.06.2018 wurde von der Gemeindeversammlung ein Kreditanteil von CHF 750'000 für den Anteil Wasser am Projekt Oberdorfstrasse/Dorfbach beschlossen. Die Arbeiten sollten 2024 abgeschlossen werden können. Die Kreditabrechnung wird zusammen mit dem Anteil Strasse, Abwasser und Dorfbach erstellt und der Gemeindeversammlung vorgelegt.
7101.5030.07	An der Gemeindeversammlung vom 10.06.2022 wurde ein Kredit von CHF 1'350'000 für die Sanierung der Neuweltstrasse bewilligt. Der Kreditanteil für das Wasserwerk beträgt CHF 115'000. An der Gemeindeversammlung vom 22.11.2024 wird ein Zusatzkredit von CHF 190'000 beantragt (siehe dazu Erläuterungen zu diesem separaten Traktandum). Es ist vorgesehen ein Teil der Arbeiten nach der Gemeindeversammlung noch 2024 und den Rest im Jahr 2026 auszuführen. Für 2025 ist deshalb keine Tranche vorgesehen.
7101.5030.09	Für die Projektierung des Netzverbundes mit Full-Reuenthal wird ein Betrag von CHF 145'000 an der Budgetgemeindeversammlung beantragt. Siehe dazu die Erläuterungen zu diesem Verpflichtungskredit (separates Traktandum).
7101.5620.01	An der Projektierung des gemeinsamen Grundwasserpumpwerkes Eichacker in Full-Reuenthal, welches unser bisheriges Pumpwerk Steinacker ablösen soll, beteiligen wir uns mit 50 % oder CHF 180'000. Siehe dazu die Erläuterungen zu diesem Verpflichtungskredit (separates Traktandum).
7101.6370.00	Wir rechnen mit Anschlussgebühren von CHF 25'000.
7201.5030.07	Am 08.06.2018 wurde von der Gemeindeversammlung ein Kreditanteil von CHF 400'000 für den Anteil Abwasser am Projekt Oberdorfstrasse/Dorfbach beschlossen. Die Arbeiten sollten 2024 abgeschlossen werden können. Die Kreditabrechnung wird zusammen mit dem Anteil Strasse, Wasser und Dorfbach erstellt und der Gemeindeversammlung vorgelegt.
7201.5030.08	An der Gemeindeversammlung vom 10.06.2022 wurde ein Kredit von CHF 1'350'000 für die Sanierung der Neuweltstrasse bewilligt. Der Kreditanteil für die Abwasserbeseitigung beträgt CHF 62'000. Im Jahr 2025 wird davon mutmasslich nichts beansprucht. Die Arbeiten sind erst für 2026 geplant.
7201.5290.00	Für die Erneuerung des Generellen Entwässerungsprojektes der 2. Generation (GEP 2) wurde am 16.11.2018 ein Kredit von CHF 323'000 bewilligt. Die Ausführung sollte ursprünglich in den Jahren 2019 bis 2023 stattfinden. Auch hier gibt es Verzögerungen. Im Jahr 2025 wird mit einer Tranche von CHF 50'000 gerechnet.
7201.6310.01	Das oben erwähnte GEP 2 wird voraussichtlich mit CHF 53'000 subventioniert. Die Subventionszahlung wird im Jahr 2025 erwartet.
7201.6370.00	Wir rechnen mit Anschlussgebühren von CHF 50'000.
7410.5020.03	Am 08.06.2018 wurde von der Gemeindeversammlung ein Kreditanteil von CHF 2'750'000 für den Dorfbach beschlossen. Die Landkäufe und Vermessungsarbeiten sollten 2024 abgeschlossen werden. Über das Vorhaben wird noch eine Kreditabrechnung zu erstellen sein.
7410.6310.00	Die Schlusszahlung Subvention Dorfbach ging bereits 2023 ein. Die Subvention wird mit der oben erwähnten Kreditabrechnung abgerechnet.

d) Aufgaben- und Finanzplanung 2025 - 2030

Die Aufgaben- und Finanzplanung ist unter HRM2 ebenfalls Bestandteil des Budgets.

Die Gemeinden haben für eine umfassende Aufgaben- und Finanzplanung zu sorgen, deren Aufgaben und Ausgaben auf die Notwendigkeit und Zweckmässigkeit sowie auf ihre finanziellen Auswirkungen und ihre Tragbarkeit hin zu überprüfen ist (§ 116 KV). Die Aufgaben- und Finanzplanung ist für mindestens vier Jahre zu erstellen und jährlich zu aktualisieren, vorzugsweise in der Budgetphase. Sie ist öffentlich zugänglich (§ 86a GG), jedoch nicht durch die Legislative zu genehmigen. Der Gemeinderat hat im Rahmen der Berichterstattung zum Budget die wesentlichen Punkte der Aufgaben- und Finanzplanung darzulegen. Die Aufgaben- und Finanzplanung ist zugleich Planungs- und Führungsinstrument der Exekutive und Informationsmittel für die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger.

Die Aufgaben- und Finanzplanung soll aufzeigen, dass ein mittelfristig ausgeglichener Finanzhaushalt möglich ist. Ausgeglichen ist ein Finanzhaushalt dann, wenn das kumulierte Ergebnis der Erfolgsrechnung innert einer Zeitspanne von 7 Jahren (2 abgeschlossene Vorjahre, laufendes und kommendes Budget und 3 Finanzplanjahre) ausgeglichen ist. Dies bedeutet, dass am Ende einer Planperiode die bestehende Verschuldung tragbar ist.

Dem vorliegenden rollenden Finanzplan der Einwohnergemeinde Leibstadt für die Jahre 2025 bis 2030 liegen folgende Annahmen zu Grunde:

- Steuerfuss 102 % bis 2026 und 108 % ab 2027
- Wachstum Steuern natürliche Personen gemäss Kantonalen Prognosen
- Steuergesetzrevision mit Reduktion Gewinnsteuertarife jur. Personen
- Bevölkerungswachstum bis 1'635 Einwohner im Jahr 2030
- Investitionen von 3,8 Millionen im Jahr 2024 und weiteren 5,4 Millionen von 2025 bis 2030.
- Weiterführung und Erhöhung Standortfonds KKL

Das Ergebnis kann wie folgt interpretiert werden:

- Das Haushaltsgleichgewicht ist aufgrund des aussagekräftigeren operativen Ergebnisses mittelfristig nicht gewährleistet, das heisst, es werden Reserven aufgebraucht.
- Das Haushaltsgleichgewicht aufgrund des Gesamtergebnisses ist mittelfristig jedoch knapp gewährleistet (auf dieses Ergebnis stellt der Kanton ab).
- Das Nettovermögen wird aufgebraucht und wir werden uns verschulden müssen.
- Die Verschuldung erreicht in der Planperiode den kritischen Betrag von CHF 2'500/EW nicht.
- Der Selbstfinanzierungsgrad liegt 2024 - 2028 nur bei 12 % und ist damit massiv zu gering. Die Selbstfinanzierung steigt jedoch mit der Steuerfusserhöhung an.
- Dem Gemeinderat ist klar, dass Massnahmen aufgrund des sehr hohen Investitionsvolumens und aufgrund der wegfallenden Einnahmen (Aktiensteuern und Schulgelder) angezeigt sind. Eine allfällig notwendige Steuerfusserhöhung sieht der Gemeinderat allerdings erst auf das Jahr 2027.

Antrag des Gemeinderates an die Gemeindeversammlung

Das Budget der Einwohnergemeinde Leibstadt für das Jahr 2025 mit einem **Steuerfuss von 102 %** sei zu genehmigen.

Leibstadt, 24. September 2024

NAMENS DES GEMEINDERATES

Der Gemeindeammann:

Hanspeter Erne

Die Gemeindegemeinschafterin I:

Larissa Knecht

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Einwohnergemeinde HRM2		Betrag	Betrag	Betrag
Gestufter Erfolgsausweis				
	Betrieblicher Aufwand	8'743'200.00	8'824'500.00	8'202'418.38
30	Personalaufwand	2'252'000.00	2'349'300.00	2'133'996.01
31	Sach- und übriger Aufwand	1'534'800.00	1'492'600.00	1'347'603.51
33	Abschreibungen	513'200.00	530'900.00	513'687.75
35	Einlagen			
36	Transferaufwand	4'443'200.00	4'451'700.00	4'207'131.11
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	-8'121'700.00	-7'968'900.00	-8'167'812.31
40	Fiskalertrag	-4'848'500.00	-4'708'500.00	-4'923'457.85
41	Regalien und Kozessionen	-17'000.00	-19'000.00	-18'604.30
42	Entgelte	-656'100.00	-588'700.00	-756'312.94
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds	-5'000.00	-5'000.00	-12'061.30
46	Transferertrag	-2'595'100.00	-2'647'700.00	-2'457'375.92
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	621'500.00	855'600.00	34'606.07
34	Finanzaufwand	13'400.00	12'100.00	5'043.70
44	Finanzertrag	-101'300.00	-105'600.00	-150'955.63
	Ergebnis aus Finanzierung	-87'900.00	-93'500.00	-145'911.93
	Operatives Ergebnis	533'600.00	762'100.00	-111'305.86
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag	-309'000.00	-342'500.00	-375'985.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-309'000.00	-342'500.00	-375'985.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	224'600.00	419'600.00	-487'290.86
	(- = Ertragsüberschuss / + = Aufwandüberschuss)			
Finanzierungsausweis				
	Investitionsausgaben (-)	1'210'000.00	4'260'000.00	490'275.06
50	Sachanlagen	1'210'000.00	4'260'000.00	490'275.06
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Investitionsbeiträge			
58	Ausserordentliche Investitionen			
	Investitionseinnahmen (+)			-226'499.45
60	Übertragung von Sachanlagen ins Finanzvermögen			-1.00
61	Rückerstattungen			
62	Übertragungen immaterieller Anlagen in das Finanzvermögen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			-226'498.45
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
68	Ausserordentliche Investitionen			
	Ergebnis Investitionsrechnung	1'210'000.00	4'260'000.00	263'775.61
	Selbstfinanzierung	-61'700.00	149'100.00	-699'993.31
	Finanzierungsergebnis	1'148'300.00	4'409'100.00	-436'217.70
	(- = Finanzierungsüberschuss / + = Finanzierungsfehlbetrag)			

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Einwohnergemeinde HRM2		Betrag	Betrag	Betrag
Gestufter Erfolgsausweis				
	Betrieblicher Aufwand	208'600.00	235'300.00	222'934.95
30	Personalaufwand			
31	Sach- und übriger Aufwand	96'700.00	125'000.00	120'623.70
33	Abschreibungen	70'900.00	71'900.00	70'959.55
35	Einlagen			
36	Transferaufwand	41'000.00	38'400.00	31'351.70
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	-340'200.00	-337'000.00	-345'599.60
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Kozessionen			
42	Entgelte	-244'000.00	-243'000.00	-253'153.50
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds			
46	Transferertrag	-96'200.00	-94'000.00	-92'446.10
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-131'600.00	-101'700.00	-122'664.65
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag	-8'800.00	-8'000.00	-1'496.00
	Ergebnis aus Finanzierung	-8'800.00	-8'000.00	-1'496.00
	Operatives Ergebnis	-140'400.00	-109'700.00	-124'160.65
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-140'400.00	-109'700.00	-124'160.65
	(- = Ertragsüberschuss / + = Aufwandüberschuss)			
Finanzierungsausweis				
	Investitionsausgaben (-)	325'000.00	80'000.00	12'041.60
50	Sachanlagen	145'000.00	80'000.00	12'041.60
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Investitionsbeiträge	180'000.00		
58	Ausserordentliche Investitionen			
	Investitionseinnahmen (+)	-25'000.00	-25'000.00	-25'048.80
60	Übertragung von Sachanlagen ins Finanzvermögen			
61	Rückerstattungen			
62	Übertragungen immaterieller Anlagen in das Finanzvermögen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-25'000.00	-25'000.00	-25'048.80
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
68	Ausserordentliche Investitionen			
	Ergebnis Investitionsrechnung	300'000.00	55'000.00	-13'007.20
	Selbstfinanzierung	-172'600.00	-145'100.00	-160'140.50
	Finanzierungsergebnis	127'400.00	-90'100.00	-173'147.70
	(+ = Finanzierungsüberschuss / + = Finanzierungsfehlbetrag)			

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Einwohnergemeinde HRM2		Betrag	Betrag	Betrag
Gestufter Erfolgsausweis				
	Betrieblicher Aufwand	346'200.00	328'400.00	307'381.91
30	Personalaufwand			
31	Sach- und übriger Aufwand	42'400.00	30'600.00	14'951.95
33	Abschreibungen	178'600.00	178'800.00	178'610.05
35	Einlagen			
36	Transferaufwand	125'200.00	119'000.00	113'819.91
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	-400'800.00	-395'200.00	-390'937.30
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Kozessionen			
42	Entgelte	-315'500.00	-315'500.00	-316'154.30
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds			
46	Transferertrag	-85'300.00	-79'700.00	-74'783.00
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-54'600.00	-66'800.00	-83'555.39
34	Finanzaufwand			70.00
44	Finanzertrag	-1'700.00	-300.00	
	Ergebnis aus Finanzierung	-1'700.00	-300.00	70.00
	Operatives Ergebnis	-56'300.00	-67'100.00	-83'485.39
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-56'300.00	-67'100.00	-83'485.39
	(- = Ertragsüberschuss / + = Aufwandüberschuss)			
Finanzierungsausweis				
	Investitionsausgaben (-)	50'000.00	105'000.00	47'349.45
50	Sachanlagen		55'000.00	15'630.85
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen	50'000.00	50'000.00	31'718.60
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Investitionsbeiträge			
58	Ausserordentliche Investitionen			
	Investitionseinnahmen (+)	-103'000.00	-103'000.00	-86'186.40
60	Übertragung von Sachanlagen ins Finanzvermögen			
61	Rückerstattungen			
62	Übertragungen immaterieller Anlagen in das Finanzvermögen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-103'000.00	-103'000.00	-86'186.40
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
68	Ausserordentliche Investitionen			
	Ergebnis Investitionsrechnung	-53'000.00	2'000.00	-38'836.95
	Selbstfinanzierung	-157'800.00	-174'200.00	-195'312.44
	Finanzierungsergebnis	-210'800.00	-172'200.00	-234'149.39
	(+ = Finanzierungsüberschuss / + = Finanzierungsfehlbetrag)			

Gestufte Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Einwohnergemeinde HRM2		Betrag	Betrag	Betrag
Gestufte Erfolgsausweis				
	Betrieblicher Aufwand	158'600.00	160'200.00	139'534.69
30	Personalaufwand	5'000.00	5'000.00	4'506.80
31	Sach- und übriger Aufwand	52'900.00	59'900.00	43'402.04
33	Abschreibungen			
35	Einlagen			
36	Transferaufwand	100'700.00	95'300.00	91'625.85
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	-170'200.00	-166'200.00	-169'549.78
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Kozessionen			
42	Entgelte	-170'200.00	-166'200.00	-169'549.78
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds			
46	Transferertrag			
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-11'600.00	-6'000.00	-30'015.09
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag	-900.00	-800.00	-148.00
	Ergebnis aus Finanzierung	-900.00	-800.00	-148.00
	Operatives Ergebnis	-12'500.00	-6'800.00	-30'163.09
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-12'500.00	-6'800.00	-30'163.09
	(- = Ertragsüberschuss / + = Aufwandüberschuss)			
Finanzierungsausweis				
	Investitionsausgaben (-)			
50	Sachanlagen			
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Investitionsbeiträge			
58	Ausserordentliche Investitionen			
	Investitionseinnahmen (+)			
60	Übertragung von Sachanlagen ins Finanzvermögen			
61	Rückerstattungen			
62	Übertragungen immaterieller Anlagen in das Finanzvermögen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
68	Ausserordentliche Investitionen			
	Ergebnis Investitionsrechnung			
	Selbstfinanzierung	-12'500.00	-6'800.00	-30'163.09
	Finanzierungsergebnis	-12'500.00	-6'800.00	-30'163.09
	(- = Finanzierungsüberschuss / + = Finanzierungsfehlbetrag)			

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Einwohnergemeinde HRM2		Betrag	Betrag	Betrag
Gestufter Erfolgsausweis				
	Betrieblicher Aufwand	9'456'600.00	9'548'400.00	8'872'269.93
30	Personalaufwand	2'257'000.00	2'354'300.00	2'138'502.81
31	Sach- und übriger Aufwand	1'726'800.00	1'708'100.00	1'526'581.20
33	Abschreibungen	762'700.00	781'600.00	763'257.35
35	Einlagen			
36	Transferaufwand	4'710'100.00	4'704'400.00	4'443'928.57
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	-9'032'900.00	-8'867'300.00	-9'073'898.99
40	Fiskalertrag	-4'848'500.00	-4'708'500.00	-4'923'457.85
41	Regalien und Kozessionen	-17'000.00	-19'000.00	-18'604.30
42	Entgelte	-1'385'800.00	-1'313'400.00	-1'495'170.52
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds	-5'000.00	-5'000.00	-12'061.30
46	Transferertrag	-2'776'600.00	-2'821'400.00	-2'624'605.02
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	423'700.00	681'100.00	-201'629.06
34	Finanzaufwand	13'400.00	12'100.00	5'113.70
44	Finanzertrag	-112'700.00	-114'700.00	-152'599.63
	Ergebnis aus Finanzierung	-99'300.00	-102'600.00	-147'485.93
	Operatives Ergebnis	324'400.00	578'500.00	-349'114.99
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag	-309'000.00	-342'500.00	-375'985.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-309'000.00	-342'500.00	-375'985.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	15'400.00	236'000.00	-725'099.99
	(- = Ertragsüberschuss / + = Aufwandüberschuss)			
Finanzierungsausweis				
	Investitionsausgaben (-)	1'585'000.00	4'445'000.00	549'666.11
50	Sachanlagen	1'355'000.00	4'395'000.00	517'947.51
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen	50'000.00	50'000.00	31'718.60
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Investitionsbeiträge	180'000.00		
58	Ausserordentliche Investitionen			
	Investitionseinnahmen (+)	-128'000.00	-128'000.00	-337'734.65
60	Übertragung von Sachanlagen ins Finanzvermögen			-1.00
61	Rückerstattungen			
62	Übertragungen immaterieller Anlagen in das Finanzvermögen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-128'000.00	-128'000.00	-337'733.65
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
68	Ausserordentliche Investitionen			
	Ergebnis Investitionsrechnung	1'457'000.00	4'317'000.00	211'931.46
	Selbstfinanzierung	-404'600.00	-177'000.00	-1'085'609.34
	Finanzierungsergebnis	1'052'400.00	4'140'000.00	-873'677.88
	(- = Finanzierungsüberschuss / + = Finanzierungsfehlbetrag)			

Kennzahlenauswertung Budget

Gemeinde	Leibstadt
Rechnungsjahr	2025
Steuerfuss	102%

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12.	1604
B	Laufender Ertrag	8'532'000.00
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	4'908'500.00
D	Nettozinsaufwand	-10'700.00

E	Nettoinvestitionen	1'210'000.00
F	Nettoschuld I	274'251.19
G	Selbstfinanzierung	61'700.00
H	Abschreibungen	600'300.00

1	Nettoschuld I pro Einwohner	F : A	170.98
2	Nettoverschuldungsquotient	(F : C) x 100	5.59%
3	Zinsbelastungsanteil	(D : B) x 100	-0.13%
4	Selbstfinanzierungsgrad	(G : E) x 100	5.10%
5	Selbstfinanzierungsanteil	(G : B) x 100	0.72%
6	Kapitaldienstanteil	((D + H) : B) x 100	6.91%

Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12.	1604
B	Laufender Ertrag	9'454'600.00
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	4'908'500.00
D	Nettozinsaufwand	-22'100.00

E	Nettoinvestitionen	1'457'000.00
F	Nettoschuld I	-1'804'944.26
G	Selbstfinanzierung	404'600.00
H	Abschreibungen	734'000.00

1	Nettoschuld I pro Einwohner	F : A	-1125.28
2	Nettoverschuldungsquotient	(F : C) x 100	-36.77%
3	Zinsbelastungsanteil	(D : B) x 100	-0.23%
4	Selbstfinanzierungsgrad	(G : E) x 100	27.77%
5	Selbstfinanzierungsanteil	(G : B) x 100	4.28%
6	Kapitaldienstanteil	((D + H) : B) x 100	7.53%

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'630'400.00	1'679'000.00	2'901'800.00	1'847'700.00	2'618'311.01	1'686'566.52
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>951'400.00</i>		<i>1'054'100.00</i>		<i>931'744.49</i>
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	509'300.00	103'100.00	560'300.00	100'300.00	462'474.64	111'961.30
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>406'200.00</i>		<i>460'000.00</i>		<i>350'513.34</i>
2	BILDUNG	2'290'300.00	148'400.00	2'120'500.00	116'900.00	1'997'012.28	110'309.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'141'900.00</i>		<i>2'003'600.00</i>		<i>1'886'702.48</i>
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	101'500.00	33'000.00	139'900.00	31'000.00	138'140.35	31'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>68'500.00</i>		<i>108'900.00</i>		<i>107'140.35</i>
4	GESUNDHEIT	426'100.00		332'000.00		320'453.07	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>426'100.00</i>		<i>332'000.00</i>		<i>320'453.07</i>
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'581'600.00	598'000.00	1'554'900.00	587'700.00	1'453'683.67	771'001.03
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>983'600.00</i>		<i>967'200.00</i>		<i>682'682.64</i>
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	403'400.00	20'400.00	383'400.00	10'400.00	333'179.20	9'744.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>383'000.00</i>		<i>373'000.00</i>		<i>323'435.20</i>
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'331'100.00	1'187'700.00	1'326'800.00	1'163'300.00	1'300'943.44	1'152'850.64
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>143'400.00</i>		<i>163'500.00</i>		<i>148'092.80</i>
8	VOLKSWIRTSCHAFT	54'300.00	117'400.00	45'000.00	19'400.00	38'654.10	18'606.30
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>63'100.00</i>		<i>25'600.00</i>		<i>20'047.80</i>
9	FINANZEN UND STEUERN	1'212'500.00	6'653'500.00	1'217'400.00	6'705'300.00	1'744'205.40	6'515'017.57
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'441'000.00</i>		<i>5'487'900.00</i>		<i>4'770'812.17</i>
Gesamtergebnis		10'540'500.00	10'540'500.00	10'582'000.00	10'582'000.00	10'407'057.16	10'407'057.16
		10'540'500.00	10'540'500.00	10'582'000.00	10'582'000.00	10'407'057.16	10'407'057.16

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'630'400.00	1'679'000.00	2'901'800.00	1'847'700.00	2'618'311.01	1'686'566.52
01	Legislative und Exekutive	197'300.00		194'600.00		175'156.38	1'120.00
011	Legislative	24'700.00		24'300.00		23'436.10	
0110	Legislative	24'700.00		24'300.00		23'436.10	
3000.00	Wahlbüro, Finanzkommission	5'500.00		5'500.00		4'887.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'000.00		7'000.00		6'835.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500.00		7'500.00		6'960.40	
3132.00	Honorare externe Revision und Bilanzprüfung	2'200.00		2'200.00		1'750.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		1'500.00		2'561.35	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	500.00		600.00		441.10	
012	Exekutive	172'600.00		170'300.00		151'720.28	1'120.00
0120	Exekutive	172'600.00		170'300.00		151'720.28	1'120.00
3000.00	Gemeinderat und Kommissionen	116'000.00		115'000.00		113'772.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200.00		900.00		900.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	13'000.00		10'000.00		373.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'400.00		5'400.00		5'628.30	
3170.00	Reisekosten, Spesen, Repräsentationen	25'500.00		27'500.00		21'331.48	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	11'500.00		11'500.00		9'715.20	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						1'120.00
02	Allgemeine Dienste	2'433'100.00	1'679'000.00	2'707'200.00	1'847'700.00	2'443'154.63	1'685'446.52
021	Finanz- und Steuerverwaltung	396'200.00	90'000.00	431'600.00	89'500.00	424'226.35	86'356.94

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0210	Abteilung Finanzen und Steuern	396'200.00	90'000.00	431'600.00	89'500.00	424'226.35	86'356.94
3000.00	Steuerkommission	500.00		500.00		420.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals (nur Leibstadt)	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Betriebskosten	11'500.00		11'500.00		16'964.47	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					-1.55	
3612.00	Kostenanteil gemeinsame Verwaltung	324'200.00		359'500.00		347'338.13	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	10'000.00		10'100.00		9'505.30	
4210.00	Mahngebühren Steuerbezug/-veranlagung		10'000.00		9'000.00		10'545.19
4260.00	Rückerstattungen Dritter, Betriebskosten		7'000.00		7'500.00		4'687.85
4270.00	Steuerbussen		10'000.00		10'000.00		8'123.90
4614.00	Entschädigung Stiftung/Elektra/GEZ		63'000.00		63'000.00		63'000.00
022	Allgemeine Dienste, übrige	1'814'400.00	1'520'700.00	2'073'000.00	1'690'900.00	1'822'114.88	1'531'084.78
0220	Allgemeine Dienste, übrige	358'700.00	65'000.00	437'100.00	55'000.00	380'383.95	89'353.85
3102.00	Drucksachen, Publikationen Baugesuche	6'000.00		4'000.00		5'868.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, E-Government	4'800.00		4'600.00		5'385.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten Bauwesen	70'000.00		60'000.00		75'822.75	
3612.00	Kostenanteil gemeinsame Verwaltung	277'900.00		368'500.00		293'307.75	
4210.00	Baubewilligungsgebühren		65'000.00		55'000.00		89'353.85
0226	Regionale Gemeindeverwaltung	1'455'700.00	1'455'700.00	1'635'900.00	1'635'900.00	1'441'730.93	1'441'730.93
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	911'400.00		1'040'300.00		901'482.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-18'029.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	16'100.00		9'000.00		18'027.35	
3091.00	Personalwerbung	2'000.00		10'000.00		9'257.35	

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'400.00		4'200.00		4'579.95
3100.00	Büromaterial	10'500.00		11'000.00		9'910.63
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'800.00		3'500.00		4'469.50
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200.00		1'200.00		1'765.05
3110.00	Anschaffung Büromobiliar	1'000.00		26'000.00		2'136.87
3113.00	Anschaffung Hardware	4'000.00		8'000.00		49'516.90
3118.00	Anschaffung Software			17'200.00		1'393.60
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Tel./Porto usw.)	35'000.00		33'000.00		32'567.97
3132.00	Honorare externe Berater	2'000.00		2'000.00		3'000.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	79'400.00		72'900.00		70'779.70
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'100.00		2'100.00		2'120.20
3150.00	Unterhalt Büromobiliar	1'500.00		1'500.00		907.15
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500.00		1'000.00		1'249.17
3158.00	Unterhalt Software	46'000.00		45'000.00		27'012.85
3160.00	Miete Gemeindehaus	65'400.00		65'400.00		65'365.00
3162.00	Leasing Fotokopierer/Frankiermaschine/KK-Terminal	7'400.00		7'200.00		6'865.84
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500.00		4'000.00		2'739.00
3499.00	Übriger Finanzaufwand					9.60
3601.00	Ertragsanteile an Kanton ID-Karten, Migrationsgebühren	35'000.00		26'000.00		35'313.00
3611.00	Entschädigung an Kanton, SL-Steuerbezug	46'400.00		41'500.00		42'246.20
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	176'100.00		203'900.00		167'044.35
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		55'000.00		43'000.00	60'122.25
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00	97.70
4290.00	Übrige Entgelte		500.00			20.00

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		100.00				346.60
4612.00	Verwaltungsentschädigungen von Gemeinden		96'500.00		87'000.00		88'298.10
4612.01	Kostenanteil Leibstadt gemeinsame Verwaltung		772'000.00		898'800.00		771'862.48
4612.02	Kostenanteil Full-Reuenthal gemeinsame Verwaltung		519'100.00		606'600.00		520'983.80
4612.03	Kostenanteil Mandach gemeinsamer Sozialdienst		12'000.00				
029	Verwaltungsliegenschaften	222'500.00	68'300.00	202'600.00	67'300.00	196'813.40	68'004.80
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	222'500.00	68'300.00	202'600.00	67'300.00	196'813.40	68'004.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'000.00		11'000.00		9'145.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'200.00		2'200.00		1'301.80	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		14'541.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung	35'000.00		45'000.00		28'984.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'300.00		3'300.00		3'469.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000.00		4'500.00		4'379.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	38'800.00		18'000.00		16'345.50	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		626.15	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	101'400.00		101'400.00		101'378.45	
3910.00	Interne Verrechnung Technische Betriebe	23'700.00		14'100.00		15'816.20	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	1'100.00		1'100.00		825.35	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		
4470.00	Mietzinseinnahmen Gemeindehaus		62'800.00		62'800.00		62'765.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		5'000.00		4'000.00		5'239.80
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	509'300.00	103'100.00	560'300.00	100'300.00	462'474.64	111'961.30

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
11	Öffentliche Sicherheit	106'500.00		103'100.00		94'224.00	
111	Polizei	106'500.00		103'100.00		94'224.00	
1110	Polizei	106'500.00		103'100.00		94'224.00	
3612.00	Beitrag an Regionalpolizei Zurzibiet	106'500.00		103'100.00		94'224.00	
14	Allgemeines Rechtswesen	161'200.00	5'000.00	159'200.00	7'000.00	130'647.35	970.00
140	Allgemeines Rechtswesen	161'200.00	5'000.00	159'200.00	7'000.00	130'647.35	970.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	161'200.00	5'000.00	159'200.00	7'000.00	130'647.35	970.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand Gemlis	6'400.00		10'400.00		6'493.60	
3612.00	Kostenanteil gemeinsame Verwaltung	69'500.00		71'900.00		61'749.00	
3612.01	Beitrag an KESD (ehemals Amtsvormundschaft)	68'300.00		62'300.00		49'086.00	
3612.02	Beitrag an Reg. Zivilstandsamt	16'500.00		12'000.00		12'673.75	
3637.00	Beiträge an private Beistände			2'100.00		645.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		4'000.00		6'000.00		420.00
4270.00	Bussen		1'000.00		1'000.00		550.00
15	Feuerwehr	178'000.00	90'200.00	219'200.00	85'200.00	179'369.14	96'010.00
150	Feuerwehr	178'000.00	90'200.00	219'200.00	85'200.00	179'369.14	96'010.00
1500	Feuerwehr	178'000.00	90'200.00	219'200.00	85'200.00	179'369.14	96'010.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	400.00		400.00		590.30	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen					-186.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Betriebsbeitrag Regionale Feuerwehr	112'900.00		154'100.00		115'227.89	
3612.01	Hydrantenentschädigung	45'600.00		45'600.00		45'600.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Gemeindeverbände	18'100.00		18'100.00		18'137.05	
4200.00	Feuerwehrpflichtersatz		90'000.00		85'000.00		96'010.00
4270.00	Feuerwehrbussen		200.00		200.00		
16	Verteidigung	63'600.00	7'900.00	78'800.00	8'100.00	58'234.15	14'981.30
161	Militärische Verteidigung	16'300.00	900.00	32'200.00	1'100.00	16'244.85	920.00
1610	Militärische Verteidigung	16'300.00	900.00	32'200.00	1'100.00	16'244.85	920.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal	500.00		500.00		349.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		220.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'000.00		4'800.00		2'946.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300.00		300.00		314.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	900.00		1'200.00		873.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		13'600.00		3'209.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		7'200.00		4'000.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	4'300.00		4'300.00		4'299.90	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	100.00		100.00		31.55	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				100.00		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		900.00		1'000.00		920.00
162	Zivile Verteidigung	47'300.00	7'000.00	46'600.00	7'000.00	41'989.30	14'061.30
1620	Zivilschutz	47'300.00	7'000.00	46'600.00	7'000.00	41'989.30	14'061.30
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		9.35	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		500.00			
3612.00	Beitrag Bevölkerungsschutz Zurzibiet	41'000.00		40'200.00		36'145.80	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Gemeindeverbände	5'700.00		5'700.00		5'685.65	
3910.00	Interne Verrechnung Technische Betriebe			100.00		148.50	
4240.00	Benützungsgebühren		2'000.00		2'000.00		2'000.00
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK		5'000.00		5'000.00		12'061.30
2	BILDUNG	2'290'300.00	148'400.00	2'120'500.00	116'900.00	1'997'012.28	110'309.80
21	Obligatorische Schule	2'125'100.00	145'700.00	1'939'000.00	107'500.00	1'806'864.78	104'379.80
211	Eingangsstufe	124'800.00		113'300.00		97'163.30	
2110	Kindergarten	124'800.00		113'300.00		97'163.30	
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar					933.50	
3631.00	Besoldungsanteil an Kanton	124'800.00		113'300.00		96'229.80	
212	Primarstufe	617'300.00		571'600.00		560'415.95	
2120	Primarstufe	617'300.00		571'600.00		560'415.95	
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar	3'200.00				243.25	
3612.00	Schulgelder an Kreisprimarschule	234'800.00		211'700.00		221'206.00	
3631.00	Besoldungsanteil an Kanton	379'300.00		359'900.00		338'966.70	
213	Oberstufe	513'900.00		469'700.00		440'277.80	
2130	Oberstufe	513'900.00		469'700.00		440'277.80	
3612.00	Schulgelder an Gemeinden	319'000.00		267'000.00		262'998.50	
3631.00	Besoldungsanteil an Kanton	180'500.00		193'700.00		166'179.30	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Besoldungsanteil an Gemeinden	14'400.00		9'000.00		11'100.00	
214	Musikschulen	154'600.00	117'900.00	104'900.00	84'500.00	93'310.65	68'190.00
2140	Musikschulen	154'600.00	117'900.00	104'900.00	84'500.00	93'310.65	68'190.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'300.00		1'000.00		1'400.00	
3010.00	Löhne Sekretariat	3'300.00		3'000.00		2'530.80	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	128'400.00		87'700.00		83'044.15	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-4'528.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00		100.00			
3091.00	Personalwerbung	200.00		200.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00			
3100.00	Büromaterial	100.00		100.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800.00		800.00		805.40	
3104.00	Lehrmittel	100.00		100.00			
3111.00	Anschaffung Musikinstrumente	200.00		200.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'800.00		700.00		925.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600.00		600.00		570.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00		463.30	
3910.02	Interne Verrechnung Sozillasten	16'600.00		9'400.00		8'100.35	
4231.00	Elternbeiträge		50'900.00		33'800.00		30'650.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200.00		200.00		840.00
4635.00	Beitrag Standortfonds		15'000.00		15'000.00		15'000.00
4636.00	Beitrag Stiftung Pro Leibstadt		51'800.00		35'500.00		21'700.00
217	Schulliegenschaften	713'000.00	27'800.00	677'500.00	23'000.00	613'148.18	20'279.00

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	Schulliegenschaften	713'000.00	27'800.00	677'500.00	23'000.00	613'148.18	20'279.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'700.00		4'700.00		4'325.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		2'177.95	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	12'100.00		4'400.00		5'350.45	
3111.01	Anschaffung Turnmaterial			3'800.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	60'000.00		75'000.00		72'419.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'000.00		16'000.00		14'738.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	3'200.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	14'000.00		17'500.00		15'018.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	142'400.00		114'700.00		39'920.09	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		1'500.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	2'800.00		2'800.00		2'814.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	181'700.00		189'800.00		206'485.60	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Gemeindeverbände	14'900.00		14'900.00		14'864.35	
3910.00	Interne Verrechnung Technische Betriebe	252'700.00		228'900.00		234'644.34	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	500.00		500.00		390.35	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		3'000.00		70.00
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						2'199.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'800.00				
4472.00	Vergütung für Benützungen Schulliegenschaften		4'000.00		4'000.00		2'010.00
4920.00	Abgeltung Benutzung Anteil Kultur		6'000.00		6'000.00		6'000.00
4920.01	Abgeltung Benutzung Anteil Sport		10'000.00		10'000.00		10'000.00
219	Obligatorische Schule, übriges	1'500.00		2'000.00		2'548.90	15'910.80

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190	Schulleitung und Schulverwaltung						15'910.80
4631.00	Beiträge vom Kanton						15'910.80
2191	Volksschule Sonstiges	1'500.00		2'000.00		2'548.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Seminare, Transportkosten	1'500.00		2'000.00		2'548.90	
22	Sonderschulen	18'000.00	2'700.00	53'500.00	9'400.00	41'890.00	5'930.00
220	Sonderschulen	18'000.00	2'700.00	53'500.00	9'400.00	41'890.00	5'930.00
2200	Sonderschulen	18'000.00	2'700.00	53'500.00	9'400.00	41'890.00	5'930.00
3612.00	Schulgelder an HPS	18'000.00		27'000.00		25'370.00	
3614.00	Schulgelder an Sonderschulen			26'500.00		16'520.00	
4260.00	Elternbeiträge Sonderschulung		2'700.00		9'400.00		5'930.00
23	Berufliche Grundbildung	147'200.00		128'000.00		148'257.50	
230	Berufliche Grundbildung	147'200.00		128'000.00		148'257.50	
2300	Berufliche Grundbildung	147'200.00		128'000.00		148'257.50	
3631.00	Schulgelder an Kantonale Schulen	50'000.00		50'000.00		60'257.50	
3634.00	Schulgelder an Berufsschulen	97'200.00		78'000.00		88'000.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	101'500.00	33'000.00	139'900.00	31'000.00	138'140.35	31'000.00
31	Kulturerbe	3'400.00		3'400.00		3'300.00	
311	Museen und bildende Kunst	300.00		300.00		250.00	
3110	Museen und bildende Kunst	300.00		300.00		250.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen	300.00		300.00		250.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	3'100.00		3'100.00		3'050.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	3'100.00		3'100.00		3'050.00	
3632.00	Beitrag an Ortsbürgergemeinde für Kapelle	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	100.00		100.00		50.00	
32	Kultur, übriges	11'400.00		52'300.00		23'478.30	
329	Kultur, übriges	11'400.00		52'300.00		23'478.30	
3290	Kultur, übriges	11'400.00		52'300.00		23'478.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	1'500.00		1'500.00		2'593.90	
3144.00	Baulicher Unterhalt Waldlehrpfad	500.00				1'405.15	
3170.00	Bundesfeier, Bannumgang, Neujahrsempfang	3'300.00		3'800.00		3'379.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen (Dorffest)	100.00		41'000.00		10'100.00	
3920.00	Abgeltung Benützung Schulanlagen	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
33	Medien	29'500.00	12'000.00	28'500.00	10'000.00	29'444.35	10'000.00
332	Massenmedien	29'500.00	12'000.00	28'500.00	10'000.00	29'444.35	10'000.00
3320	Massenmedien	29'500.00	12'000.00	28'500.00	10'000.00	29'444.35	10'000.00
3102.00	Mitteilungsblatt	29'500.00		28'500.00		29'444.35	
4612.00	Beitrag Full-Reuenthal Mitteilungsblatt		12'000.00		10'000.00		10'000.00
34	Sport und Freizeit	57'200.00	21'000.00	55'700.00	21'000.00	81'917.70	21'000.00
341	Sport	42'700.00	21'000.00	40'600.00	21'000.00	57'754.30	21'000.00

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3410	Sport	42'700.00	21'000.00	40'600.00	21'000.00	57'754.30	21'000.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		533.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'700.00		4'700.00		4'692.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		386.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'000.00		6'000.00		22'108.50	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte und Werkzeuge	1'700.00		1'700.00		1'457.25	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	800.00		800.00		756.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	2'900.00		2'900.00		2'943.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen					100.00	
3910.00	Interne Verrechnung Technische Betriebe	13'200.00		13'100.00		14'776.65	
3920.00	Abgeltung Benutzung Schulanlagen	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
4635.00	Beitrag Standortfonds		21'000.00		21'000.00		21'000.00
342	Freizeit	14'500.00		15'100.00		24'163.40	
3420	Freizeit	14'500.00		15'100.00		24'163.40	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		2'000.00		426.70	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Bänke	500.00		500.00		2'034.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Baumpflege, Miet-WC	8'600.00		8'600.00		12'420.00	
3141.00	Unterhalt Strassen, Wanderwege	2'000.00		3'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung Technische Betriebe	2'400.00		1'000.00		9'281.80	
4	GESUNDHEIT	426'100.00		332'000.00		320'453.07	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	223'500.00		174'000.00		176'507.00	
412	Kranken, Alters- und Pflegeheime	223'500.00		174'000.00		176'507.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120	Kranken, Alters- und Pflegeheime	223'500.00		174'000.00		176'507.00	
3611.00	Betriebskosten Clearingstelle	3'500.00		4'000.00		2'574.40	
3631.00	Beiträge an Kanton, Pflegefinanzierung stationär	220'000.00		170'000.00		173'932.60	
42	Ambulante Krankenpflege	201'300.00		156'700.00		142'540.17	
421	Ambulante Krankenpflege	201'300.00		156'700.00		142'540.17	
4210	Ambulante Krankenpflege	201'300.00		156'700.00		142'540.17	
3612.00	Mütter- und Väterberatung	11'400.00		10'600.00		9'735.00	
3631.00	Beiträge an Kanton, Pflegefinanzierung ambulant	7'000.00		5'000.00		4'176.75	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	300.00		300.00		340.00	
3636.01	Beiträge an Spitex	179'200.00		137'400.00		125'488.42	
3637.00	Beiträge an Private, Geburtshilfe	3'400.00		3'400.00		2'800.00	
43	Gesundheitsprävention	1'300.00		1'300.00		1'405.90	
433	Schulgesundheitsdienst	1'100.00		1'100.00		1'088.15	
4330	Schulgesundheitsdienst	1'100.00		1'100.00		1'088.15	
3136.00	Schulzahnpflege und Schularzt	1'100.00		1'100.00		1'088.15	
434	Lebensmittelkontrolle	200.00		200.00		317.75	
4340	Lebensmittelkontrolle	200.00		200.00		317.75	
3612.00	Beitrag Reg. Pilzkontrollstelle	200.00		200.00		317.75	
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'581'600.00	598'000.00	1'554'900.00	587'700.00	1'453'683.67	771'001.03
52	Invalidität	1'900.00		1'900.00		1'857.15	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
523	Invalidenheime	1'900.00		1'900.00		1'857.15	
5230	Invalidenheime	1'900.00		1'900.00		1'857.15	
3660.60	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'900.00		1'900.00		1'857.15	
53	Alter und Hinterlassene	34'200.00	6'000.00	34'200.00	6'000.00	33'980.50	6'000.00
534	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	23'900.00		23'900.00		23'874.25	
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	23'900.00		23'900.00		23'874.25	
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge private Organisationen ohne Erwerbszweck	23'900.00		23'900.00		23'874.25	
535	Leistungen an das Alter	10'300.00	6'000.00	10'300.00	6'000.00	10'106.25	6'000.00
5350	Leistungen an das Alter	10'300.00	6'000.00	10'300.00	6'000.00	10'106.25	6'000.00
3170.00	Geschenke für Betagte	1'300.00		1'300.00		1'074.20	
3171.00	Seniorenausflug	9'000.00		9'000.00		9'032.05	
4635.00	Beitrag Standortfonds		6'000.00		6'000.00		6'000.00
54	Familie und Jugend	249'200.00	170'000.00	259'200.00	169'700.00	251'951.95	167'946.40
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	32'000.00	12'000.00	32'500.00	12'000.00	30'360.65	21'819.35
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	32'000.00	12'000.00	32'500.00	12'000.00	30'360.65	21'819.35
3130.00	Alimenten-Inkassostelle	7'000.00		7'500.00		6'249.65	
3637.00	Bevorschussung Kinderalimente	25'000.00		25'000.00		24'111.00	
4260.00	Rückerstattungen Kinderalimente		12'000.00		12'000.00		21'819.35

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
544	Jugendschutz	11'500.00	9'000.00	10'100.00	9'000.00	8'880.15	8'000.00
5440	Jugendschutz	11'500.00	9'000.00	10'100.00	9'000.00	8'880.15	8'000.00
3000.00	Begleitkommission Jugendarbeit	1'000.00		1'000.00		725.00	
3010.00	Löhne Betreuung Jugendarbeit	5'500.00		5'500.00		4'495.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		1'000.00		1'059.80	
3170.00	Spesenentschädigung Jugendarbeit	2'200.00		2'000.00		2'178.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	200.00					
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	600.00		600.00		422.35	
4260.00	Beiträge von Dritten (Stiftung/Kirche)		4'000.00		4'000.00		4'000.00
4612.00	Rückerstattungen von Gemeinden		1'000.00		1'000.00		
4635.00	Beitrag Standortfonds		4'000.00		4'000.00		4'000.00
545	Leistungen an Familien	205'700.00	149'000.00	216'600.00	148'700.00	212'711.15	138'127.05
5450	Leistungen an Familien	90'700.00	34'000.00	101'900.00	34'000.00	109'844.10	35'260.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					8'344.00	
3612.00	Jugend- und Familienberatung	49'100.00		41'300.00		39'214.00	
3612.01	Sockel- und Defizitbeitrag Tagesstrukturen	21'600.00		20'600.00		22'555.55	
3637.01	Beiträge (Subventionen) an Kinderbetreuung	20'000.00		40'000.00		39'730.55	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter						1'260.00
4635.00	Beitrag Standortfonds		34'000.00		34'000.00		34'000.00
5456	Tagesstrukturen KiBeG Leibstadt, Full-Reuenthal, Schwaderloch	115'000.00	115'000.00	114'700.00	114'700.00	102'867.05	102'867.05
3000.00	Löhne Tagesstrukturkommission	2'000.00		2'000.00		2'170.00	
3010.00	Löhne Leitung Tagesstrukturen	8'500.00		8'300.00		8'228.35	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.00	Löhne Betreuung Tagesstrukturen	45'500.00		44'000.00		42'285.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'300.00		900.00		1'238.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	700.00		700.00		698.60	
3105.00	Einkauf Lebensmittel, Mahlzeiten	38'100.00		41'500.00		33'069.60	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800.00		800.00		703.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'600.00		4'600.00		5'923.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'900.00		1'600.00		995.75	
3612.00	Verwaltungsentschädigung	3'500.00		3'400.00		2'800.00	
3612.01	Beitrag Fereienbetreuung Döttingen-Klingnau-Koblenz	1'500.00		1'500.00			
3910.02	Interne Verrechnung Sozillasten	5'600.00		5'400.00		4'754.70	
4260.00	Elternbeiträge Tagesstrukturen Leibstadt		21'400.00		31'200.00		20'725.00
4260.01	Elternbeiträge Tagesstrukturen Full-Reuenthal		22'600.00		23'300.00		16'508.00
4260.02	Elternbeiträge Tagesstrukturen Schwaderloch		7'400.00		6'200.00		4'978.00
4260.03	Essensbeiträge Personal und Externe		3'300.00		3'500.00		3'495.00
4612.00	Sockel- und Defizitbeitrag Leibstadt		21'600.00		20'600.00		22'555.55
4612.01	Sockel- und Defizitbeitrag Full-Reuenthal		25'600.00		20'900.00		24'360.15
4612.02	Sockel- und Defizitbeitrag Schwaderloch		13'100.00		9'000.00		10'245.35
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'296'300.00	422'000.00	1'259'600.00	412'000.00	1'165'894.07	597'054.63
572	Wirtschaftliche Hilfe	483'000.00	150'000.00	462'500.00	140'000.00	455'252.77	286'907.75
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	483'000.00	150'000.00	462'500.00	140'000.00	455'252.77	286'907.75
3631.00	Beiträge an den Kanton (Poolingfälle)	3'000.00		2'500.00		2'933.00	
3637.00	Materielle Hilfe	480'000.00		460'000.00		452'319.77	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		150'000.00		140'000.00		286'907.75

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
573	Asylwesen	270'000.00	270'000.00	271'000.00	270'000.00	268'905.75	309'428.48
5730	Asylwesen	270'000.00	270'000.00	271'000.00	270'000.00	268'905.75	309'428.48
3010.00	Löhne Betreuungspersonal			10'000.00		8'697.00	
3160.00	Mietzinsen	120'000.00		110'000.00		116'623.65	
3637.00	Beiträge an Asylbewerber	150'000.00		150'000.00		142'800.20	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten			1'000.00		784.90	
4260.00	Rückerstattungen Asylbewerber		60'000.00		20'000.00		25'061.05
4610.00	Entschädigungen vom Bund Asylbewerber		204'000.00		250'000.00		284'367.43
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		6'000.00				
579	Fürsorge, übriges	543'300.00	2'000.00	526'100.00	2'000.00	441'735.55	718.40
5790	Fürsorge, übriges	543'300.00	2'000.00	526'100.00	2'000.00	441'735.55	718.40
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		1'000.00		240.00	
3612.00	Kostenanteil gemeinsame Verwaltung	100'400.00		98'900.00		69'467.60	
3631.00	Restkosten für Sonderschulung, Heime und Werkstätten	425'400.00		394'200.00		367'954.30	
3637.00	Beiträge Krankenkassen-Verlustscheine	17'000.00		32'000.00		4'073.65	
4637.00	Rückerstattungen Krankenkassen-Verlustscheine		2'000.00		2'000.00		718.40
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	403'400.00	20'400.00	383'400.00	10'400.00	333'179.20	9'744.00
61	Strassenverkehr	377'800.00	10'400.00	380'600.00	10'400.00	330'371.00	9'640.00
613	Kantonsstrasse, übrige	29'500.00		29'500.00		29'527.35	
6130	Kantonsstrasse, übrige	29'500.00		29'500.00		29'527.35	
3141.00	Unterhalt Strassen, Strassenentwässerung	9'700.00		9'700.00		9'693.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kanton	19'800.00		19'800.00		19'834.35	
615	Gemeindestrassen	348'300.00	10'400.00	351'100.00	10'400.00	300'843.65	9'640.00
6150	Gemeindestrassen	348'300.00	10'400.00	351'100.00	10'400.00	300'843.65	9'640.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		3'630.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200.00			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		1'000.00		1'900.00	
3120.00	Strom Strassenbeleuchtung	11'000.00		13'000.00		8'940.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		1'337.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	24'000.00		7'000.00		6'635.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		46.20	
3140.00	Unterhalt öffentliche Anlagen, Parkplätze	500.00		500.00			
3141.00	Unterhalt Strassen	15'000.00		35'000.00		10'629.55	
3141.01	Unterhalt Strassenbeleuchtung	20'000.00		20'000.00		14'056.75	
3141.02	Strassenentwässerung	22'700.00		22'700.00		22'617.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	134'100.00		132'200.00		127'061.60	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	700.00		700.00		744.90	
3910.00	Interne Verrechnung Technische Betriebe	109'700.00		110'200.00		100'243.60	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		240.00
4631.00	Beitrag Kanton an Strassenbeleuchtung		9'400.00		9'400.00		9'400.00
62	Öffentlicher Verkehr	25'600.00	10'000.00	2'800.00		2'808.20	104.00

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	2'800.00		2'800.00		2'808.20	
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	2'800.00		2'800.00		2'808.20	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge öffentliche Unternehmungen	2'800.00		2'800.00		2'808.20	
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	12'800.00					
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	12'800.00					
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen PostAuto AG	12'800.00					
629	Öffentlicher Verkehr, übriges	10'000.00	10'000.00				104.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	10'000.00	10'000.00				104.00
3634.00	Ankauf Spartageskarten Gemeinden	10'000.00					
4240.00	Verkauf Spartageskarten Gemeinden		10'000.00				104.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'331'100.00	1'187'700.00	1'326'800.00	1'163'300.00	1'300'943.44	1'152'850.64
71	Wasserversorgung	365'000.00	349'000.00	361'000.00	345'000.00	361'445.60	347'095.60
710	Wasserversorgung	365'000.00	349'000.00	361'000.00	345'000.00	361'445.60	347'095.60
7100	Wasserversorgung	16'000.00		16'000.00		14'350.00	
3120.00	Wasser öffentliche Dorfbrunnen	14'400.00		14'400.00		14'350.00	
3143.00	Unterhalt Dorfbrunnen	600.00		600.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'000.00		1'000.00			
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	349'000.00	349'000.00	345'000.00	345'000.00	347'095.60	347'095.60
3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'388.52	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte, Maschinen	2'500.00		2'500.00		2'061.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung, Pumpkosten	24'000.00		29'000.00		19'211.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'400.00		2'400.00		2'253.20	
3132.00	Honorare Fachexperten, Wasserproben	15'000.00		43'000.00		34'486.50	
3134.00	Versicherungsprämien	1'200.00		1'500.00		848.45	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	35'000.00		28'000.00		44'595.33	
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen	2'500.00		2'500.00		3'508.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00			
3192.00	Grundwasser-Konzession	10'000.00		10'000.00		8'616.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand, Vorsteuerkürzung	2'000.00		4'000.00		3'654.65	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	59'100.00		60'100.00		59'117.90	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	6'000.00		6'000.00		6'032.80	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	5'800.00		5'800.00		5'808.85	
3612.00	Verwaltungsentschädigung EG	10'000.00		9'500.00		9'500.00	
3612.04	Interne Verrechnung Technische Betriebe	30'500.00		28'400.00		21'385.30	
3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge spez.finanz. Gemeindebetriebe an Gemeinden	500.00		500.00		466.40	
4240.00	Wasserverkauf (inkl. Grundgebühren)		240'000.00		240'000.00		241'233.15
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000.00		3'000.00		11'920.35
4409.01	Verzinsung Nettovermögen		8'800.00		8'000.00		1'496.00
4612.00	Hydrantenentschädigung		45'600.00		45'600.00		45'600.00
4631.00	Beiträge AGV Löschfonds		11'400.00		11'400.00		11'400.00

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4660.71	Planmässige Auflösung passiver Investitionsbeiträge		39'200.00		37'000.00		35'446.10
9010.00	Ertragsüberschuss	140'400.00		109'700.00		124'160.65	
72	Abwasserbeseitigung	661'100.00	661'100.00	643'300.00	643'300.00	628'283.26	628'283.26
720	Abwasserbeseitigung	661'100.00	661'100.00	643'300.00	643'300.00	628'283.26	628'283.26
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	402'500.00	402'500.00	395'500.00	395'500.00	390'937.30	390'937.30
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00		400.00		324.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung	400.00		600.00		382.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'100.00		8'100.00		5'747.15	
3132.00	Honorare Fachexperten, Berater	30'000.00		18'000.00		5'455.55	
3143.00	Unterhalt Regenbecken, Kanalisation	2'000.00		2'000.00		3'041.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	500.00		500.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00			
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	76'300.00		76'500.00		76'310.85	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	15'300.00		15'300.00		15'290.70	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	87'000.00		87'000.00		87'008.50	
3409.01	Verzinsung Nettoschuld					70.00	
3612.00	Verwaltungsentschädigung	11'000.00		10'000.00		10'000.00	
3612.01	Betriebskostenbeitrag Reg. ARA	108'600.00		104'300.00		99'141.86	
3612.04	Interne Verrechnung Technische Betriebe	5'600.00		4'700.00		4'678.05	
4240.00	Benützungsgebühren		315'000.00		315'000.00		316'034.30
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		120.00
4409.01	Verzinsung Nettovermögen		1'700.00		300.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Kostenanteil Full-Reuenthal		8'200.00		8'000.00		8'000.00
4660.71	Planmässige Auflösung passiver Investitionsbeiträge		77'100.00		71'700.00		66'783.00
9010.00	Ertragsüberschuss	56'300.00		67'100.00		83'485.39	
7206	Regionale Kläranlagen	258'600.00	258'600.00	247'800.00	247'800.00	237'345.96	237'345.96
3000.00	Sitzungsgelder	900.00		900.00		550.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		5'000.00		3'655.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000.00		7'000.00		5'909.32	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		3'000.00		8'459.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung	85'000.00		85'000.00		80'760.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'600.00		2'600.00		1'956.60	
3132.00	Honorare Fachexperten, Berater	10'000.00		13'000.00		5'188.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'800.00		5'200.00		4'604.35	
3137.00	Mikroverunreinigungsabgabe an Bund	23'900.00		22'500.00		22'140.00	
3143.00	Unterhalt Kläranlage (ARA)	5'000.00		4'000.00		6'342.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	26'500.00		17'000.00		9'371.69	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		200.00			
3611.00	Entschädigungen an Kanton	2'800.00		2'800.00		2'744.00	
3612.00	Verwaltungsentschädigung	5'100.00		5'000.00		4'900.00	
3910.00	Interne Verrechnung Technische Betriebe	79'100.00		74'500.00		80'714.70	
3910.02	Interne Verrechnung Sozillasten	100.00		100.00		49.65	
4240.00	Kostenanteil KKL AG		50'400.00		48'300.00		49'232.95
4612.00	Kostenanteil Full-Reuenthal		99'600.00		95'400.00		88'971.15
4612.01	Kostenanteil Leibstadt		108'600.00		104'100.00		99'141.86
73	Abfallwirtschaft	172'600.00	171'100.00	168'500.00	167'000.00	171'167.43	169'697.78

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
730	Abfallwirtschaft	172'600.00	171'100.00	168'500.00	167'000.00	171'167.43	169'697.78
7300	Abfallwirtschaft	1'500.00		1'500.00		1'469.65	
3612.00	Entschädigungen Kadaversammelstelle Mandach	500.00		500.00		582.20	
3631.00	Beitrag Kanton Tierkörperentsorgung	1'000.00		1'000.00		887.45	
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	171'100.00	171'100.00	167'000.00	167'000.00	169'697.78	169'697.78
3010.00	Löhne Betriebspersonal	5'000.00		5'000.00		4'506.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		552.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		495.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'000.00		10'000.00		3'725.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800.00		800.00		760.30	
3130.01	Grüngutentsorgung	30'000.00		30'000.00		26'996.80	
3130.02	Entsorgung übrige Abfallarten	10'000.00		9'000.00		9'208.80	
3130.03	Sperrgutabfuhr			6'000.00			
3143.00	Unterhalt Sammelplätze	500.00		500.00		1'540.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100.00		100.00		77.39	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand, Vorsteuerkürzung					44.80	
3612.00	Kehrichtabfuhr, Entschädigung GAOF	61'000.00		61'000.00		57'754.65	
3612.01	Verwaltungsentschädigung an EG	12'000.00		10'000.00		10'000.00	
3612.02	Entschädigung Anteil Soziallasten	500.00		500.00		406.75	
3612.04	Interne Verrechnung Technische Betriebe	27'200.00		23'800.00		23'464.45	
4240.00	Benützungsgebühren		168'000.00		164'000.00		168'837.78
4250.00	Verkäufe		2'000.00		2'000.00		162.00
4270.00	Abfallbussen		200.00		200.00		550.00
4409.01	Verzinsung Nettovermögen		900.00		800.00		148.00

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9010.00	Ertragsüberschuss	12'500.00		6'800.00		30'163.09	
74	Verbauungen	53'400.00		66'100.00	2'000.00	58'222.70	
741	Gewässerverbauungen	53'400.00		66'100.00	2'000.00	58'222.70	
7410	Gewässerverbauungen	53'400.00		66'100.00	2'000.00	58'222.70	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	1'000.00		2'000.00			
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	44'200.00		56'300.00		44'185.65	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	7'500.00		7'500.00		10'695.60	
3910.00	Interne Verrechnung Technische Betriebe	700.00		300.00		3'341.45	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton				2'000.00		
75	Arten- und Landschaftsschutz	1'000.00		1'000.00		659.15	
750	Arten- und Landschaftsschutz	1'000.00		1'000.00		659.15	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	1'000.00		1'000.00		659.15	
3140.00	Unterhalt von Grundstücken	1'000.00		1'000.00		659.15	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung			300.00			
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung			300.00			
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung			300.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			300.00			
77	Übriger Umweltschutz	47'300.00	6'500.00	56'800.00	6'000.00	52'830.15	7'774.00
771	Friedhof und Bestattung	47'300.00	6'500.00	56'800.00	6'000.00	52'830.15	7'774.00

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710	Friedhof und Bestattung	47'300.00	6'500.00	56'800.00	6'000.00	52'830.15	7'774.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		500.00		400.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	900.00		4'500.00		3'757.95	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'000.00		3'500.00		2'419.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'500.00		5'000.00		4'534.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		329.00	
3143.00	Unterhalt Friedhofanlage, Gräber	2'000.00		3'500.00			
3144.00	Unterhalt Abdankungshalle, Gebäude	1'000.00		1'000.00		2'903.75	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	16'300.00		16'300.00		16'322.05	
3910.00	Interne Verrechnung Technische Betriebe	17'100.00		21'500.00		22'127.85	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	100.00		100.00		36.10	
4240.00	Grabplatzgebühren		500.00		500.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000.00		5'500.00		7'774.00
79	Raumordnung	30'700.00		29'800.00		28'335.15	
790	Raumordnung	30'700.00		29'800.00		28'335.15	
7900	Raumordnung	30'700.00		29'800.00		28'335.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000.00		10'000.00		8'988.15	
3632.00	Beitrag an Planungsverband	20'200.00		19'300.00		19'347.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	54'300.00	117'400.00	45'000.00	19'400.00	38'654.10	18'606.30
81	Landwirtschaft	46'600.00	400.00	38'300.00	400.00	34'187.65	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
812	Strukturverbesserungen	32'700.00		32'100.00		29'965.15	
8120	Strukturverbesserungen	32'700.00		32'100.00		29'965.15	
3010.00	Löhne Betriebspersonal	300.00		300.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3141.00	Unterhalt Flurwege	25'000.00		25'000.00		27'514.75	
3910.00	Interne Verrechnung Technische Betriebe	6'400.00		5'800.00		2'450.40	
813	Produktionsverbesserung Vieh	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
8130	Produktionsverbesserung Vieh	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3635.00	Beitrag Viehversicherungskasse	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
814	Produktionsverbesserung Pflanzen	12'400.00	400.00	4'700.00	400.00	2'722.50	
8140	Produktionsverbesserung Pflanzen	12'400.00	400.00	4'700.00	400.00	2'722.50	
3010.00	Löhne Betriebspersonal	1'500.00		1'500.00		480.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'200.00		424.20	
3637.00	Beiträge Bienenzüchter, Mäusefang	2'100.00		1'800.00		1'775.00	
3910.00	Interne Verrechnung Technische Betriebe	7'500.00					
3910.02	Interne Verrechnung Sozillasten	100.00		200.00		43.30	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		400.00		400.00		
82	Forstwirtschaft	1'500.00		500.00		2'403.25	
820	Forstwirtschaft	1'500.00		500.00		2'403.25	
8200	Forstwirtschaft	1'500.00		500.00		2'403.25	
3130.00	Dienstleistungen/Holzernte durch Dritte	200.00		200.00		586.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Waldumgang, Waldarbeitstag EG					1'817.25	
3612.00	Entschädigung an Forstbetrieb Jura-Rhein	1'000.00					
3631.00	Nutzniessendenbeitrag an den Kanton	300.00		300.00			
84	Tourismus	6'200.00		6'200.00		2'063.20	2.00
840	Tourismus	6'200.00		6'200.00		2'063.20	2.00
8400	Tourismus	6'200.00		6'200.00		2'063.20	2.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Give-Aways	1'000.00		1'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Fotografie	4'300.00		4'300.00		1'163.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	900.00		900.00		900.00	
4250.00	Verkäufe						2.00
87	Brennstoffe und Energie		117'000.00		19'000.00		18'604.30
871	Elektrizität		117'000.00		19'000.00		18'604.30
8710	Elektrizität		117'000.00		19'000.00		18'604.30
4120.00	Konzessionen		17'000.00		19'000.00		18'604.30
4635.00	Beitrag Standortfonds		100'000.00				
9	FINANZEN UND STEUERN	1'212'500.00	6'653'500.00	1'217'400.00	6'705'300.00	1'744'205.40	6'515'017.57
91	Steuern	13'400.00	4'848'500.00	13'400.00	4'708'500.00	2'706.35	4'923'457.85
910	Steuern	13'400.00	4'848'500.00	13'400.00	4'708'500.00	2'706.35	4'923'457.85
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	11'000.00	4'724'000.00	11'000.00	4'594'000.00	-4'108.65	4'771'669.60
3180.09	Wertberechtigungen auf Forderungen (Reduktion)					-2'500.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	15'000.00		15'000.00		16'446.15	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-4'000.00		-4'000.00		-18'054.80	
4000.00	Einkommenssteuern Rechnungsjahr		2'450'000.00		2'370'000.00		2'413'023.30
4000.10	Einkommenssteuern Vorjahre		220'000.00		190'000.00		311'902.65
4000.30	Pauschale Steueranrechnung nat. Personen		-1'000.00		-1'000.00		-721.50
4001.00	Vermögenssteuern Rechnungsjahr		300'000.00		315'000.00		269'007.70
4001.10	Vermögenssteuern Vorjahre		30'000.00		25'000.00		40'848.60
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen		740'000.00		740'000.00		832'876.05
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		985'000.00		955'000.00		904'775.55
4010.30	Pauschale Steueranrechnung jur. Personen						-42.75
9101	Sondersteuern	2'400.00	124'500.00	2'400.00	114'500.00	6'815.00	151'788.25
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					4'285.00	
3601.00	Ertragsanteil Hundetaxen an Kanton	2'400.00		2'400.00		2'530.00	
4000.20	Nachsteuern und Bussen		10'000.00		10'000.00		4'462.95
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		75'000.00		70'000.00		85'489.05
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		25'000.00		20'000.00		46'656.25
4033.00	Hundetaxen		14'500.00		14'500.00		15'180.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		60'000.00	53'000.00	40'000.00	153'000.00	39'600.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		60'000.00	53'000.00	40'000.00	153'000.00	39'600.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		60'000.00	53'000.00	40'000.00	153'000.00	39'600.00
3621.50	Finanzausgleichsbeiträge, Abgaben an Kanton			53'000.00		153'000.00	
4621.50	Finanzausgleichsbeiträge, Beitrag vom Kanton		20'000.00				
4621.60	Feinausgleich Aufgabenverschiebung		40'000.00		40'000.00		39'600.00

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	13'400.00	24'700.00	12'100.00	34'800.00	5'034.10	78'741.83
961	Zinsen	13'400.00	24'600.00	12'100.00	34'600.00	5'034.10	40'004.53
9610	Zinsen	13'400.00	24'600.00	12'100.00	34'600.00	5'034.10	40'004.53
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	2'000.00		1'000.00		3'390.10	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			2'000.00			
3409.01	Verzinsung Nettovermögen	11'400.00		9'100.00		1'644.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		100.00		100.00		
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		4'000.00		4'000.00		3'586.73
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		20'000.00		30'000.00		35'897.80
4409.01	Verzinsung Nettoschuld						70.00
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		500.00		500.00		450.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens		100.00		200.00		38'737.30
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		100.00		200.00		38'737.30
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						38'593.30
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		100.00		200.00		144.00
97	Rückverteilungen		1'000.00		1'000.00		1'058.80
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000.00		1'000.00		1'058.80
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000.00		1'000.00		1'058.80
4699.00	Rückverteilungen		1'000.00		1'000.00		1'058.80
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'185'700.00	1'719'300.00	1'138'900.00	1'921'000.00	1'583'464.95	1'472'159.09
990	Nicht aufgeteilte Posten	1'185'700.00	1'185'700.00	1'138'900.00	1'138'900.00	1'096'174.09	1'096'174.09

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9905	Allgemeine Personalkosten	354'000.00	354'000.00	376'000.00	376'000.00	325'955.55	325'955.55
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	126'000.00		132'000.00		114'802.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	157'000.00		169'000.00		152'956.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	30'000.00		31'000.00		26'140.95	
3054.00	AG-Beiträge an FAK	28'000.00		29'500.00		25'718.45	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	13'000.00		14'500.00		6'337.75	
4612.02	Soziallasten Eigenwirtschaftsbetriebe		21'200.00		23'600.00		20'927.50
4910.02	Interne Verrechnung Soziallasten		332'800.00		352'400.00		305'028.05
9906	Technische Betriebe Leibstadt/Full-Reuenthal	831'700.00	831'700.00	762'900.00	762'900.00	770'218.54	770'218.54
3010.00	Löhne Betriebspersonal	561'700.00		541'400.00		544'785.65	
3010.09	Erstattung von Lohn des Betriebspersonals					-112.75	
3049.00	Übrige Zulagen, Kleiderentschädigungen	2'600.00		2'600.00		2'585.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	10'000.00		6'500.00		7'194.16	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	32'000.00		32'000.00		34'883.38	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	45'500.00		5'500.00		2'845.50	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	2'500.00		2'000.00		3'280.65	
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000.00		1'300.00		888.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Telefon	3'800.00		3'800.00		3'071.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'500.00		8'000.00		7'001.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	4'600.00		4'000.00		3'977.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	20'000.00		23'000.00		48'443.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'600.00		1'600.00		1'796.30	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	24'000.00		23'400.00		6'696.00	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	109'900.00		107'800.00		102'883.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		7'000.00		4'785.10

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Anteil Leibstadt Spezialfinanzierungen (interne Verr.)		63'300.00		56'900.00		49'527.80
4612.01	Anteil Full-Reuenthal		250'900.00		229'500.00		232'360.15
4910.00	Anteil Leibstadt (int. Verrechnung ohne Spez.Finanz.)		512'500.00		469'500.00		483'545.49
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge				20'000.00		
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge				20'000.00		
4290.00	Übrige Entgelte				20'000.00		
999	Abschluss		533'600.00		762'100.00	487'290.86	375'985.00
9990	Abschluss		533'600.00		762'100.00	487'290.86	375'985.00
4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		309'000.00		342'500.00		375'985.00
9000.00	Ertragsüberschuss					487'290.86	
9001.00	Aufwandüberschuss		224'600.00		419'600.00		
		10'540'500.00	10'540'500.00	10'582'000.00	10'582'000.00	10'407'057.16	10'407'057.16
	Gesamtergebnis						
		10'540'500.00	10'540'500.00	10'582'000.00	10'582'000.00	10'407'057.16	10'407'057.16

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	10'331'300.00		10'398'400.00		9'681'957.17	
30	Personalaufwand	2'257'000.00		2'354'300.00		2'138'502.81	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'726'800.00		1'708'100.00		1'526'581.20	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	762'700.00		781'600.00		763'257.35	
34	Finanzaufwand	13'400.00		12'100.00		5'113.70	
36	Transferaufwand	4'710'100.00		4'704'400.00		4'443'928.57	
39	Interne Verrechnungen	861'300.00		837'900.00		804'573.54	
4	Ertrag		10'315'900.00		10'162'400.00		10'407'057.16
40	Fiskalertrag		4'848'500.00		4'708'500.00		4'923'457.85
41	Regalien und Konzessionen		17'000.00		19'000.00		18'604.30
42	Entgelte		1'385'800.00		1'313'400.00		1'495'170.52
44	Finanzertrag		112'700.00		114'700.00		152'599.63
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		5'000.00		5'000.00		12'061.30
46	Transferertrag		2'776'600.00		2'821'400.00		2'624'605.02
48	Ausserordentlicher Ertrag		309'000.00		342'500.00		375'985.00
49	Interne Verrechnungen		861'300.00		837'900.00		804'573.54
9	Abschlusskonten	209'200.00	224'600.00	183'600.00	419'600.00	725'099.99	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	209'200.00	224'600.00	183'600.00	419'600.00	725'099.99	
Gesamtergebnis		10'540'500.00	10'540'500.00	10'582'000.00	10'582'000.00	10'407'057.16	10'407'057.16
		10'540'500.00	10'540'500.00	10'582'000.00	10'582'000.00	10'407'057.16	10'407'057.16

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	10'331'300.00		10'398'400.00		9'681'957.17	
30	Personalaufwand	2'257'000.00		2'354'300.00		2'138'502.81	
300	Behörden und Kommissionen	127'200.00		125'900.00		123'924.60	
3000	Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	127'200.00		125'900.00		123'924.60	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'563'900.00		1'682'000.00		1'521'284.60	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'563'900.00		1'682'000.00		1'521'284.60	
302	Löhne der Lehrpersonen	173'900.00		131'700.00		120'800.85	
3020	Löhne der Lehrpersonen	173'900.00		131'700.00		120'800.85	
304	Zulagen	2'600.00		2'600.00		2'585.00	
3049	Übrige Zulagen	2'600.00		2'600.00		2'585.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	354'000.00		376'000.00		325'955.55	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	126'000.00		132'000.00		114'802.00	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	157'000.00		169'000.00		152'956.40	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	30'000.00		31'000.00		26'140.95	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	28'000.00		29'500.00		25'718.45	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'000.00		14'500.00		6'337.75	
309	Übriger Personalaufwand	35'400.00		36'100.00		43'952.21	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	28'600.00		21'500.00		30'114.91	
3091	Personalwerbung	2'200.00		10'200.00		9'257.35	
3099	Übriger Personalaufwand	4'600.00		4'400.00		4'579.95	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'726'800.00		1'708'100.00		1'526'581.20	

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310	Material- und Warenaufwand	160'500.00		164'900.00		149'528.55	
3100	Büromaterial	10'600.00		11'100.00		9'910.63	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	60'900.00		64'500.00		56'864.97	
3102	Drucksachen, Publikationen	49'600.00		46'500.00		47'918.30	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200.00		1'200.00		1'765.05	
3104	Lehrmittel	100.00		100.00			
3105	Lebensmittel	38'100.00		41'500.00		33'069.60	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	91'000.00		86'900.00		99'311.87	
3110	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	4'200.00		26'000.00		3'313.62	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	76'300.00		32'400.00		40'918.30	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'500.00		2'000.00		3'280.65	
3113	Hardware	8'000.00		9'300.00		50'405.70	
3118	Immaterielle Anlagen			17'200.00		1'393.60	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	241'500.00		275'000.00		235'106.90	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	241'500.00		275'000.00		235'106.90	
313	Dienstleistungen und Honorare	511'300.00		497'300.00		463'737.44	
3130	Dienstleistungen Dritter	162'200.00		164'400.00		158'289.14	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	185'200.00		171'000.00		153'800.75	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	90'400.00		87'900.00		83'196.80	
3134	Sachversicherungsprämien	43'900.00		46'400.00		41'245.60	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'100.00		1'100.00		1'088.15	
3137	Steuern und Abgaben	28'500.00		26'500.00		26'117.00	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	336'200.00		312'300.00		226'583.07	

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140	Unterhalt Grundstücke	1'500.00		1'500.00		659.15	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	94'400.00		115'400.00		84'511.05	
3142	Unterhalt Wasserbau	1'000.00		2'000.00			
3143	Unterhalt Tiefbauten	45'100.00		38'600.00		55'520.48	
3144	Unterhalt Hochbauten	194'200.00		154'800.00		85'892.39	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	110'800.00		102'500.00		97'145.81	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	1'500.00		1'500.00		907.15	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	61'800.00		55'000.00		67'976.64	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500.00		1'000.00		1'249.17	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	46'000.00		45'000.00		27'012.85	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	195'800.00		185'600.00		191'854.49	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	188'400.00		178'400.00		184'988.65	
3162	Raten für operatives Leasing	7'400.00		7'200.00		6'865.84	
317	Spesenentschädigungen	54'700.00		56'600.00		50'341.03	
3170	Reisekosten und Spesen	45'700.00		47'600.00		41'308.98	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	9'000.00		9'000.00		9'032.05	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	13'000.00		13'000.00		657.94	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-2'500.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	13'000.00		13'000.00		3'157.94	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	12'000.00		14'000.00		12'314.10	
3192	Abgeltung von Rechten	10'000.00		10'000.00		8'616.20	
3199	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		4'000.00		3'697.90	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	762'700.00		781'600.00		763'257.35	

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	762'000.00		780'900.00		762'512.45	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	762'000.00		780'900.00		762'512.45	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	700.00		700.00		744.90	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	700.00		700.00		744.90	
34	Finanzaufwand	13'400.00		12'100.00		5'113.70	
340	Zinsaufwand	13'400.00		12'100.00		5'104.10	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	2'000.00		1'000.00		3'390.10	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			2'000.00			
3409	Übrige Passivzinsen	11'400.00		9'100.00		1'714.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand					9.60	
3499	Übriger Finanzaufwand					9.60	
36	Transferaufwand	4'710'100.00		4'704'400.00		4'443'928.57	
360	Ertragsanteile an Dritte	37'400.00		28'400.00		37'843.00	
3601	Ertragsanteile an den Kanton	37'400.00		28'400.00		37'843.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	2'155'100.00		2'239'400.00		2'025'610.18	
3611	Entschädigungen an den Kanton	60'200.00		55'800.00		58'260.20	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'094'900.00		2'157'100.00		1'950'829.98	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen			26'500.00		16'520.00	
362	Finanz- und Lastenausgleich			53'000.00		153'000.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an den Kanton			53'000.00		153'000.00	

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'430'000.00		2'296'000.00		2'139'947.99	
3631	Beiträge an den Kanton	1'391'300.00		1'289'900.00		1'211'517.40	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	37'600.00		31'300.00		33'447.00	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	120'000.00		78'000.00		88'000.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	181'100.00		180'000.00		137'228.42	
3637	Beiträge an private Haushalte	698'500.00		715'300.00		668'255.17	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	87'600.00		87'600.00		87'527.40	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	87'600.00		87'600.00		87'527.40	
39	Interne Verrechnungen	861'300.00		837'900.00		804'573.54	
391	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	845'300.00		821'900.00		788'573.54	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	845'300.00		821'900.00		788'573.54	
392	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
4	Ertrag		10'315'900.00		10'162'400.00		10'407'057.16
40	Fiskalertrag		4'848'500.00		4'708'500.00		4'923'457.85
400	Direkte Steuern natürliche Personen		3'749'000.00		3'649'000.00		3'871'399.75
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		2'679'000.00		2'569'000.00		2'728'667.40
4001	Vermögenssteuer natürliche Personen		330'000.00		340'000.00		309'856.30
4002	Quellensteuer natürliche Personen		740'000.00		740'000.00		832'876.05

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
401	Direkte Steuern juristische Personen		985'000.00		955'000.00		904'732.80
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		985'000.00		955'000.00		904'732.80
402	Übrige Direkte Steuern		100'000.00		90'000.00		132'145.30
4022	Vermögensgewinnsteuern		75'000.00		70'000.00		85'489.05
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		25'000.00		20'000.00		46'656.25
403	Besitz- und Aufwandsteuern		14'500.00		14'500.00		15'180.00
4033	Hundetaxen		14'500.00		14'500.00		15'180.00
41	Regalien und Konzessionen		17'000.00		19'000.00		18'604.30
412	Konzessionen		17'000.00		19'000.00		18'604.30
4120	Konzessionen		17'000.00		19'000.00		18'604.30
42	Entgelte		1'385'800.00		1'313'400.00		1'495'170.52
420	Ersatzabgaben		90'000.00		85'000.00		96'010.00
4200	Ersatzabgaben		90'000.00		85'000.00		96'010.00
421	Gebühren für Amtshandlungen		134'000.00		113'000.00		160'441.29
4210	Gebühren für Amtshandlungen		134'000.00		113'000.00		160'441.29
423	Schul- und Kursgelder		50'900.00		33'800.00		30'650.00
4231	Kursgelder		50'900.00		33'800.00		30'650.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		785'900.00		769'800.00		777'442.18
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		785'900.00		769'800.00		777'442.18
425	Erlös aus Verkäufen		2'000.00		2'000.00		164.00

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250	Verkäufe		2'000.00		2'000.00		164.00
426	Rückerstattungen		311'100.00		278'400.00		421'219.15
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		311'100.00		278'400.00		421'219.15
427	Bussen		11'400.00		11'400.00		9'223.90
4270	Bussen		11'400.00		11'400.00		9'223.90
429	Übrige Entgelte		500.00		20'000.00		20.00
4290	Übrige Entgelte		500.00		20'000.00		20.00
44	Finanzertrag		112'700.00		114'700.00		152'599.63
440	Zinsertrag		35'500.00		43'200.00		41'198.53
4400	Zinsen flüssige Mittel		100.00		100.00		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		4'000.00		4'000.00		3'586.73
4402	Zinsen Finanzanlagen		20'000.00		30'000.00		35'897.80
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		11'400.00		9'100.00		1'714.00
441	Realisierte Gewinne FV						40'792.30
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						40'792.30
443	Liegenschaftenertrag FV		100.00		200.00		144.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		100.00		200.00		144.00
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		500.00		500.00		450.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		500.00		500.00		450.00
447	Liegenschaftenertrag VV		76'600.00		70'800.00		70'014.80
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		67'600.00		62'800.00		62'765.00

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		9'000.00		8'000.00		7'249.80
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		5'000.00		5'000.00		12'061.30
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		5'000.00		5'000.00		12'061.30
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		5'000.00		5'000.00		12'061.30
46	Transferertrag		2'776'600.00		2'821'400.00		2'624'605.02
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		2'344'700.00		2'533'400.00		2'342'587.92
4610	Entschädigungen vom Bund		204'000.00		250'000.00		284'367.43
4611	Entschädigungen vom Kanton		500.00		2'400.00		346.60
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'077'200.00		2'218'000.00		1'994'873.89
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		63'000.00		63'000.00		63'000.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		60'000.00		40'000.00		39'600.00
4621	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton		60'000.00		40'000.00		39'600.00
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		254'600.00		138'300.00		139'129.20
4631	Beiträge vom Kanton		20'800.00		20'800.00		36'710.80
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		180'000.00		80'000.00		80'000.00
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		51'800.00		35'500.00		21'700.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten		2'000.00		2'000.00		718.40
466	Auflösung passivierte Investitionsbeiträge		116'300.00		108'700.00		102'229.10

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4660	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		116'300.00		108'700.00		102'229.10
469	Verschiedener Transferertrag		1'000.00		1'000.00		1'058.80
4699	Rückverteilungen		1'000.00		1'000.00		1'058.80
48	Ausserordentlicher Ertrag		309'000.00		342'500.00		375'985.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		309'000.00		342'500.00		375'985.00
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		309'000.00		342'500.00		375'985.00
49	Interne Verrechnungen		861'300.00		837'900.00		804'573.54
491	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		845'300.00		821'900.00		788'573.54
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		845'300.00		821'900.00		788'573.54
492	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten		16'000.00		16'000.00		16'000.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		16'000.00		16'000.00		16'000.00
9	Abschlusskonten	209'200.00	224'600.00	183'600.00	419'600.00	725'099.99	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	209'200.00	224'600.00	183'600.00	419'600.00	725'099.99	
900	Abschluss allgemeiner Haushalt		224'600.00		419'600.00	487'290.86	
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					487'290.86	
9001	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		224'600.00		419'600.00		
901	Abschluss Spezialfinanzierungen	209'200.00		183'600.00		237'809.13	
9010	Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	209'200.00		183'600.00		237'809.13	

Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	10'540'500.00	10'540'500.00	10'582'000.00	10'582'000.00	10'407'057.16	10'407'057.16
Gesamtergebnis	10'540'500.00	10'540'500.00	10'582'000.00	10'582'000.00	10'407'057.16	10'407'057.16

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG <i>Nettoinvestition</i>	150'000.00	150'000.00				
2	BILDUNG <i>Nettoinvestition</i>	400'000.00	400'000.00	3'560'000.00	3'560'000.00	174'298.16	1.00 174'297.16
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG <i>Nettoinvestition</i>	660'000.00	660'000.00	700'000.00	700'000.00	257'784.65	257'784.65
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG <i>Nettoinvestition</i>	375'000.00	128'000.00 247'000.00	185'000.00	128'000.00 57'000.00	98'053.30 239'680.35	337'733.65
8	VOLKSWIRTSCHAFT <i>Nettoinvestition</i>					19'530.00	19'530.00
9	FINANZEN UND STEUERN <i>Nettoinvestition</i>	128'000.00 1'457'000.00	1'585'000.00	128'000.00 4'317'000.00	4'445'000.00	337'734.65 211'931.46	549'666.11
	Nettoinvestition	1'713'000.00	1'713'000.00	4'573'000.00	4'573'000.00	887'400.76	887'400.76
		1'713'000.00	1'713'000.00	4'573'000.00	4'573'000.00	887'400.76	887'400.76

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	150'000.00					
02	Allgemeine Dienste	150'000.00					
029	Verwaltungsliegenschaften	150'000.00					
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	150'000.00					
5040.11	Erneuerung Schliesssystem Gemeindeliegenschaften GV 07.06.24 / Fr. 150'000	150'000.00					
2	BILDUNG	400'000.00		3'560'000.00		174'298.16	1.00
21	Obligatorische Schule	400'000.00		3'560'000.00		174'298.16	1.00
217	Schulliegenschaften	400'000.00		3'560'000.00		174'298.16	1.00
2170	Schulliegenschaften	400'000.00		3'560'000.00		174'298.16	1.00
5040.07	Sanierung Bernowa-Halle GV 18.11.22 / Fr. 2'900'000	400'000.00		2'500'000.00		151'521.71	
5040.08	Photovoltaikanlage Bernowa-Halle GV 18.11.22 / Fr. 400'000			400'000.00			
5040.09	Planungskredit Verlegung Kindergarten Schulhaus GV 18.11.22 / Fr. 40'000			10'000.00		22'776.45	
5040.10	Baukredit Verlegung Kindergarten Rosenegg GV 24.11.23 / Fr. 650'000			650'000.00			
6060.00	Abgang von Mobilien (Rasentraktor)						1.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	660'000.00		700'000.00		257'784.65	
61	Strassenverkehr	660'000.00		700'000.00		257'784.65	
615	Gemeindestrassen	660'000.00		700'000.00		257'784.65	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150	Gemeindestrassen	660'000.00		700'000.00		257'784.65	
5010.03	Sanierung Bushaltestelle Milchhüsli (BehiG) GV 02.06.23 / Fr. 280'200					218'025.45	
5010.06	Oberdorfstrasse/Dorfbach Anteil Strasse GV 08.06.18 / Fr. 1'600'000					15'675.60	
5010.07	Sanierung Neuweltstrasse, Anteil Strasse GV 10.06.22 / Fr. 1'173'000	500'000.00		700'000.00		24'083.60	
5060.02	Ersatz Rasentraktor durch Mehrzwecktraktor, GV 22.11.24 / Fr. 160'000	160'000.00					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	375'000.00	128'000.00	185'000.00	128'000.00	98'053.30	337'733.65
71	Wasserversorgung	325'000.00	25'000.00	80'000.00	25'000.00	12'041.60	25'048.80
710	Wasserversorgung	325'000.00	25'000.00	80'000.00	25'000.00	12'041.60	25'048.80
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	325'000.00	25'000.00	80'000.00	25'000.00	12'041.60	25'048.80
5030.05	Obderdorfstrasse/Dorfbach Anteil Wasserwerk GV 08.06.18 / Fr. 750'000					800.00	
5030.07	Sanierung Neuweltstrasse, Anteil Wasser GV 10.06.22 / Fr. 115'000 GV 22.11.24 Fr. 190'000			80'000.00		11'241.60	
5030.09	Projekt Netzverbund Full-Reuenthal, GV 22.11.24 / Fr. 145'000	145'000.00					
5620.01	Projektierungsanteil GWPW Eichacher Full, GV 22.11.24 / Fr. 180'000	180'000.00					
6370.00	Anschlussgebühren Wasser		25'000.00		25'000.00		25'048.80
72	Abwasserbeseitigung	50'000.00	103'000.00	105'000.00	103'000.00	47'349.45	86'186.40
720	Abwasserbeseitigung	50'000.00	103'000.00	105'000.00	103'000.00	47'349.45	86'186.40
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	50'000.00	103'000.00	105'000.00	103'000.00	47'349.45	86'186.40

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.07	Oberdorfstrasse/Dorfbach Anteil Abwasser GV 08.06.18 / Fr. 400'000					11'764.95	
5030.08	Sanierung Neuweltstrasse, Anteil Abwasser GV 10.06.22 / Fr. 62'000			55'000.00		3'865.90	
5290.00	Generelle Entwässerungsplanung 2. Generation (GEP 2) GV 16.11.18 / Fr. 323'000	50'000.00		50'000.00		31'718.60	
6310.01	Investitionsbeitrag GEP 2 GV 16.11.18 / Fr. 53'000		53'000.00		53'000.00		
6370.00	Anschlussgebühren Kanalisation		50'000.00		50'000.00		86'186.40
74	Verbauungen					38'662.25	226'498.45
741	Gewässerverbauungen					38'662.25	226'498.45
7410	Gewässerverbauungen					38'662.25	226'498.45
5020.03	Oberdorfstrasse/Dorfbach Anteil Dorfbach GV 08.06.18 / Fr. 2'750'000					38'662.25	
6310.00	Subventionsbeiträge Dorfbach GV 08.06.18 / Fr. 1'580'000						226'498.45
8	VOLKSWIRTSCHAFT					19'530.00	
82	Forstwirtschaft					19'530.00	
820	Forstwirtschaft					19'530.00	
8200	Forstwirtschaft					19'530.00	
5000.00	Grundstücke					2'250.00	
5050.00	Kauf Parz. 1681, 1683 und 1684 Wald Steibruch (Kompetenz Gemeinderat)					17'280.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	128'000.00	1'585'000.00	128'000.00	4'445'000.00	337'734.65	549'666.11

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
99	Nicht aufgeteilte Posten	128'000.00	1'585'000.00	128'000.00	4'445'000.00	337'734.65	549'666.11
999	Abschluss	128'000.00	1'585'000.00	128'000.00	4'445'000.00	337'734.65	549'666.11
9990	Abschluss	128'000.00	1'585'000.00	128'000.00	4'445'000.00	337'734.65	549'666.11
5900.00	Passivierte Einnahmen allg. Haushalt					226'499.45	
5900.01	Passivierte Einnahmen Wasserwerk	25'000.00		25'000.00		25'048.80	
5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	103'000.00		103'000.00		86'186.40	
6900.00	Aktivierte Ausgaben allg. Haushalt		1'210'000.00		4'260'000.00		490'275.06
6900.01	Aktivierte Ausgaben Wasserwerk		325'000.00		80'000.00		12'041.60
6900.02	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung		50'000.00		105'000.00		47'349.45
		1'713'000.00	1'713'000.00	4'573'000.00	4'573'000.00	887'400.76	887'400.76
	Nettoinvestition	1'713'000.00	1'713'000.00	4'573'000.00	4'573'000.00	887'400.76	887'400.76

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	1'713'000.00		4'573'000.00		887'400.76	
50	Sachanlagen	1'355'000.00		4'395'000.00		517'947.51	
52	Immaterielle Anlagen	50'000.00		50'000.00		31'718.60	
56	Investitionsbeiträge	180'000.00					
59	Übertrag an Bilanz	128'000.00		128'000.00		337'734.65	
6	Investitionseinnahmen		1'713'000.00		4'573'000.00		887'400.76
60	Abgang von Sachanlagen						1.00
63	Investitionsbeiträge		128'000.00		128'000.00		337'733.65
69	Übertrag an Bilanz		1'585'000.00		4'445'000.00		549'666.11
	Nettoinvestition	1'713'000.00	1'713'000.00	4'573'000.00	4'573'000.00	887'400.76	887'400.76
		1'713'000.00	1'713'000.00	4'573'000.00	4'573'000.00	887'400.76	887'400.76

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	1'713'000.00		4'573'000.00		887'400.76	
50	Sachanlagen	1'355'000.00		4'395'000.00		517'947.51	
500	Grundstücke					2'250.00	
5000	Grundstücke					2'250.00	
501	Strassen / Verkehrswege	500'000.00		700'000.00		257'784.65	
5010	Strassen / Verkehrswege	500'000.00		700'000.00		257'784.65	
502	Wasserbau					38'662.25	
5020	Wasserbau					38'662.25	
503	Tiefbauten	145'000.00		135'000.00		27'672.45	
5030	Tiefbauten	145'000.00		135'000.00		27'672.45	
504	Hochbauten	550'000.00		3'560'000.00		174'298.16	
5040	Hochbauten	550'000.00		3'560'000.00		174'298.16	
505	Waldungen					17'280.00	
5050	Waldung					17'280.00	
506	Mobilien	160'000.00					
5060	Mobilien	160'000.00					
52	Immaterielle Anlagen	50'000.00		50'000.00		31'718.60	
529	Übrige Immaterielle Anlagen	50'000.00		50'000.00		31'718.60	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	50'000.00		50'000.00		31'718.60	
56	Investitionsbeiträge	180'000.00					

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
562	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	180'000.00					
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	180'000.00					
59	Übertrag an Bilanz	128'000.00		128'000.00		337'734.65	
590	Passivierungen	128'000.00		128'000.00		337'734.65	
5900	Passivierte Einnahmen	128'000.00		128'000.00		337'734.65	
6	Investitionseinnahmen		1'713'000.00		4'573'000.00		887'400.76
60	Abgang von Sachanlagen						1.00
606	Abgang von Mobilien						1.00
6060	Abgang von Mobilien						1.00
63	Investitionsbeiträge		128'000.00		128'000.00		337'733.65
631	Investitionsbeiträge vom Kanton		53'000.00		53'000.00		226'498.45
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton		53'000.00		53'000.00		226'498.45
637	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbscharakter		75'000.00		75'000.00		111'235.20
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		75'000.00		75'000.00		111'235.20
69	Übertrag an Bilanz		1'585'000.00		4'445'000.00		549'666.11
690	Aktivierung		1'585'000.00		4'445'000.00		549'666.11
6900	Aktivierte Ausgaben		1'585'000.00		4'445'000.00		549'666.11
		1'713'000.00	1'713'000.00	4'573'000.00	4'573'000.00	887'400.76	887'400.76
	Nettoinvestition						

Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	1'713'000.00	1'713'000.00	4'573'000.00	4'573'000.00	887'400.76	887'400.76

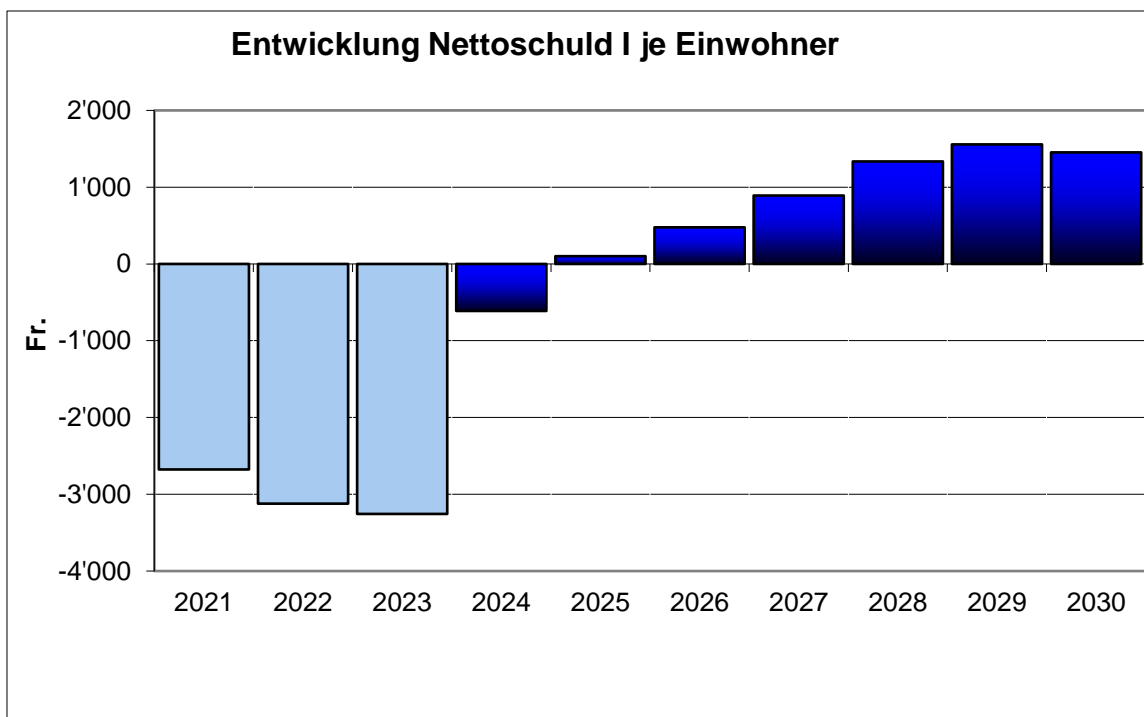
GEMEINDE LEIBSTADT

Kreditkontrolle

Budget 2025

	Kreditbetrag	Kummulierte Ausgaben 31.12.2024	Kummulierte Einnahmen 31.12.2024	Budget 2025		Restkredit
				Ausgaben	Einnahmen	
1 ALLGEMEINE VERWALTUNG						
0290.5040.11 Erneuerung Schliesssystem Gemeindeligenschaften GV 07.06.24 / Fr. 150'000	150'000.00			150'000.00		0.00
2 BILDUNG						
2170.5040.06 Planungskredit Sanierung Bernowa-Halle GV 15.11.19 / Fr. 80'000 GV 04.06.21 / Fr. 30'000 (Zusatzkredit)	110'000.00	116'377.53				0.00
2170.5040.07 Sanierung Bernowa-Halle GV 18.11.22 / Fr. 2'900'000	2'900'000.00	2'500'000.00		400'000.00		0.00
2170.5040.08 Photovoltaikanlage Bernowa-Halle GV 18.11.22 / Fr. 400'000	400'000.00	400'000.00				0.00
2170.5040.09 Planungskredit Verlegung Kindergarten Schulhaus GV 18.11.22 / Fr. 40'000	40'000.00	40'000.00				0.00
2170.5040.10 Baukredit Verlegung Kindergarten Rosenegg GV 24.11.23 / Fr. 650'000	650'000.00	650'000.00				0.00
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG						
6150.5010.06 Oberdorfstrasse/Dorfbach, Anteil Strasse GV 08.06.18 / Fr. 1'600'000	1'600'000.00	1'600'000.00				0.00
6150.5010.07 Sanierung Neuweltstrasse Anteil Strasse GV 10.06.22 / Fr. 1'173'000	1'173'000.00	173'000.00		500'000.00		500'000.00
6150.5060.01 Ersatz Kommunalfahrzeug GV 18.11.22 / Fr. 250'000	250'000.00	259'829.40				0.00
6150.5060.02 Ersatz Rasentraktor durch Mehrzwecktraktor 22.11.24 / Fr. 160'000	160'000.00			160'000.00		0.00
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG						
7101.5030.05 Oberdorfstrasse/Dorfbach, Anteil Wasserwerk GV 08.06.18 / Fr. 750'000	750'000.00	750'000.00				0.00
7101.5030.07 Sanierung Neuweltstrasse Anteil Wasser GV 10.06.22 / Fr. 115'000 GV 22.11.24 / Fr. 190'000 (Zusatzkredit)	305'000.00	190'000.00		0.00		115'000.00
7101.5030.09 Projekt Netzverbund Full-Reuenthal GV 22.11.24 / Fr. 145'000	145'000.00			145'000.00		0.00
7101.5620.01 Projektierungsanteil GWPW Eichacher Full GV 22.11.24 / Fr. 180'000	180'000.00			180'000.00		0.00
7201.5030.07 Oberdorfstrasse/Dorfbach, Anteil Abwasser GV 08.06.18 / Fr. 400'000	400'000.00	400'000.00				0.00
7201.5030.08 Sanierung Neuweltstrasse Anteil Abwasser GV 10.06.22 / Fr. 62'000	62'000.00	12'000.00		0.00		50'000.00
7201.5290.00 Generelle Entwässerungsplanung 2. Generation GV 16.11.18 / Fr. 323'000	323'000.00	273'000.00		50'000.00		0.00
7201.6310.01 Subventionsbeitrag GEP 2 GV 16.11.18 / Fr. 53'000	-53'000.00				53'000.00	0.00
7410.5020.03 Oberdorfstrasse/Dorfbach, Anteil Dorfbach GV 08.06.18 / Fr. 2'750'000	2'750'000.00	2'750'000.00				0.00
7410.6310.00 Subventionsbeiträge Dorfbach GV 08.06.18 / Fr. 1'580'000	-1'580'000.00		-1'580'000.00			0.00
Total	10'715'000.00	10'114'206.93	-1'580'000.00	1'585'000.00	53'000.00	665'000.00

Auszug aus der Aufgaben- und Finanzplanung 2025 - 2030



Erläuterungen zum Budget 2025 der Ortsbürgergemeinde

Das Budget der Ortsbürgergemeinde für das Jahr 2025 wurde in Zusammenarbeit mit dem Förster erstellt und vom Gemeinderat und von der Finanzkommission beraten. Es wird der Gemeindeversammlung mit folgenden Bemerkungen zur Prüfung und Genehmigung vorgelegt:

a) Allgemeines:

Die Ortsbürgergemeinde Leibstadt verfügt über eine bescheidene Waldfläche von 9.36 Hektaren und eine unter Denkmalschutz gestellte Kapelle.

b) Erfolgsrechnung:

3120.4632.00	Die Einwohnergemeinde leistet einen jährlichen Kulturbeitrag von CHF 3'000 an die Ortsbürgergemeinde.
8200.3130.00	Die Holzernte wird durch Dritte erledigt. Es wird mit einem Aufwand von CHF 5'000 gerechnet.
8200.3130.01	Für die Jungwaldpflege werden CHF 800 benötigt. Ohne die dringend notwendige Pflege gehen die Zukunftsbäume verloren.
8200.3611.00	Der Aufwand des Staatsförsters wird mit CHF 1'000 budgetiert.
8200.4250.00	Unser Förster rechnet im Jahr 2025 mit einem Holzertrag von CHF 6'800.
9610.4401.00	Die Verzinsung des Kontokorrentguthabens gegenüber der Einwohnergemeinde von mutmasslich CHF 71'000 mit einem Zinssatz von 0.5 % ergibt einen Ertrag von aufgerundet CHF 400.
9990.9001.00	Das Budget der Ortsbürgergemeinde schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 800 ab. Dieser Betrag kann dem Eigenkapital, bzw. den kumulierten Ergebnissen der Vorjahre von rund CHF 192'000 per Ende 2023 entnommen werden.

c) Investitionsrechnung:

Die Ortsbürgergemeinde verfügt über keine Investitionsrechnung und keine Verpflichtungskredite, weshalb auch keine Kreditkontrolle geführt wird.

Antrag des Gemeinderates an die Ortsbürgergemeindeversammlung

Das Budget 2025 der Ortsbürgergemeinde Leibstadt sei zu genehmigen.

Leibstadt, 24. September 2024

NAMENS DES GEMEINDERATES

Der Gemeindeammann:

Hanspeter Erne

Die Gemeindegemeinschafterin I

Larissa Knecht

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Ortsbürgergemeinde HRM2		Betrag	Betrag	Betrag
Gestufter Erfolgsausweis				
	Betrieblicher Aufwand	11'300.00	11'000.00	20'239.50
30	Personalaufwand		600.00	600.00
31	Sach- und übriger Aufwand	9'700.00	8'200.00	17'130.20
33	Abschreibungen			
35	Einlagen			
36	Transferaufwand	1'600.00	2'200.00	2'509.30
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	-10'200.00	-9'900.00	-21'439.05
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	-6'800.00	-6'500.00	-11'006.80
43	Verschiedene Erträge			-2'000.00
45	Entnahmen Fonds			
46	Transferertrag	-3'400.00	-3'400.00	-8'432.25
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'100.00	1'100.00	-1'199.55
34	Finanzaufwand	200.00	200.00	362.60
44	Finanzertrag	-500.00	-500.00	-190.00
	Ergebnis aus Finanzierung	-300.00	-300.00	172.60
	Operatives Ergebnis	800.00	800.00	-1'026.95
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	800.00	800.00	-1'026.95
	(- = Ertragsüberschuss / + = Aufwandsüberschuss)			
Finanzierungsausweis				
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen			
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Investitionsbeiträge			
58	Ausserordentliche Investitionen			
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen ins Finanzvermögen			
61	Rückerstattungen			
62	Übertragungen immaterieller Anlagen in das Finanzvermögen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
68	Ausserordentliche Investitionen			
	Ergebnis Investitionsrechnung			
	Selbstfinanzierung	800.00	800.00	-1'026.95
	Finanzierungsergebnis	800.00	800.00	-1'026.95
	(- = Finanzierungsüberschuss / + = Finanzierungsfehlbetrag)			

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'500.00		1'300.00		1'350.85	
	<i>Nettoergebnis</i>		1'500.00		1'300.00		1'350.85
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	3'000.00	3'000.00	3'400.00	3'000.00	10'789.30	10'200.00
	<i>Nettoergebnis</i>				400.00		589.30
8	VOLKSWIRTSCHAFT	7'000.00	7'200.00	6'500.00	6'900.00	8'429.65	11'239.05
	<i>Nettoergebnis</i>	200.00		400.00		2'809.40	
9	FINANZEN UND STEUERN		1'300.00		1'300.00	1'059.25	190.00
	<i>Nettoergebnis</i>	1'300.00		1'300.00			869.25
		11'500.00	11'500.00	11'200.00	11'200.00	21'629.05	21'629.05
	Gesamtergebnis	11'500.00	11'500.00	11'200.00	11'200.00	21'629.05	21'629.05

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'500.00		1'300.00		1'350.85	
01	Legislative und Exekutive	500.00		400.00		403.85	
011	Legislative	500.00		400.00		403.85	
0110	Legislative	500.00		400.00		403.85	
3130.01	Beitrag Aarg. Ortsbürgergemeinden	100.00		100.00		70.00	
3132.00	Honorare externe Revision und Bilanzprüfung	400.00		300.00		333.85	
02	Allgemeine Dienste	1'000.00		900.00		947.00	
022	Allgemeine Dienste, übrige	1'000.00		900.00		947.00	
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'000.00		900.00		947.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen Baugesuche	400.00		300.00		347.00	
3612.00	Kostenanteil gemeinsame Verwaltung	600.00		600.00		600.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	3'000.00	3'000.00	3'400.00	3'000.00	10'789.30	10'200.00
31	Kulturerbe	3'000.00	3'000.00	3'400.00	3'000.00	10'789.30	10'200.00
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	3'000.00	3'000.00	3'400.00	3'000.00	10'789.30	10'200.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	3'000.00	3'000.00	3'400.00	3'000.00	10'789.30	10'200.00
3010.00	Löhne Kapelle			600.00		600.00	
3101.00	Verbrauchsmaterial Kapelle	200.00		200.00		150.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien Kapelle	800.00		900.00		896.65	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	1'000.00		600.00		7'789.65	
3144.00	Baulicher Unterhalt Kapelle	1'000.00		1'000.00		1'298.85	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.02	Anteil Soziallasten			100.00		54.15	
4390.00	Übrige Erträge, Spenden, Schenkungen						2'000.00
4631.00	Beiträge vom Kanton (Denkmalpflege)						5'200.00
4632.00	Kulturbeitrag Einwohnergemeinde		3'000.00		3'000.00		3'000.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	7'000.00	7'200.00	6'500.00	6'900.00	8'429.65	11'239.05
82	Forstwirtschaft	7'000.00	7'200.00	6'500.00	6'900.00	8'429.65	11'239.05
820	Forstwirtschaft	7'000.00	7'200.00	6'500.00	6'900.00	8'429.65	11'239.05
8200	Forstwirtschaft	7'000.00	7'200.00	6'500.00	6'900.00	8'429.65	11'239.05
3130.00	Dienstleistungen/Holzernte durch Dritte	5'000.00		4'000.00		6'114.60	
3130.01	Jungwaldpflege und Beiträge	800.00		800.00		129.60	
3499.00	Skonti auf Holzverkäufen	200.00		200.00		330.30	
3611.00	Entschädigung Kanton, Staatsförster			1'500.00		1'855.15	
3612.00	Entschädigung an Forstbetrieb Jura-Rhein	1'000.00					
4250.00	Holzverkäufe		6'800.00		6'500.00		11'006.80
4631.00	Kantonsbeiträge Forstrevier/Waldpflege		400.00		400.00		232.25
9	FINANZEN UND STEUERN		1'300.00		1'300.00	1'059.25	190.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung		500.00		500.00	32.30	190.00
961	Zinsen		400.00		400.00		70.00
9610	Zinsen		400.00		400.00		70.00
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		400.00		400.00		70.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens		100.00		100.00	32.30	120.00

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		100.00		100.00	32.30	120.00
3439.20	Flächenbeiträge Flurwegunterhalt					32.30	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		100.00		100.00		120.00
99	Nicht aufgeteilte Posten		800.00		800.00	1'026.95	
999	Abschluss		800.00		800.00	1'026.95	
9990	Abschluss		800.00		800.00	1'026.95	
9000.00	Ertragsüberschuss					1'026.95	
9001.00	Aufwandüberschuss		800.00		800.00		
		11'500.00	11'500.00	11'200.00	11'200.00	21'629.05	21'629.05
	Gesamtergebnis						
		11'500.00	11'500.00	11'200.00	11'200.00	21'629.05	21'629.05

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	11'500.00		11'200.00		20'602.10	
30	Personalaufwand			600.00		600.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'700.00		8'200.00		17'130.20	
34	Finanzaufwand	200.00		200.00		362.60	
36	Transferaufwand	1'600.00		2'200.00		2'509.30	
4	Ertrag		10'700.00		10'400.00		21'629.05
42	Entgelte		6'800.00		6'500.00		11'006.80
43	Verschiedene Erträge						2'000.00
44	Finanzertrag		500.00		500.00		190.00
46	Transferertrag		3'400.00		3'400.00		8'432.25
9	Abschlusskonten		800.00		800.00		1'026.95
90	Abschluss Erfolgsrechnung		800.00		800.00		1'026.95
Gesamtergebnis		11'500.00	11'500.00	11'200.00	11'200.00	21'629.05	21'629.05
		11'500.00	11'500.00	11'200.00	11'200.00	21'629.05	21'629.05

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	11'500.00		11'200.00		20'602.10	
30	Personalaufwand			600.00		600.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			600.00		600.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			600.00		600.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'700.00		8'200.00		17'130.20	
310	Material- und Warenaufwand	600.00		500.00		497.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		150.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	400.00		300.00		347.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	7'100.00		6'100.00		7'544.70	
3130	Dienstleistungen Dritter	5'900.00		4'900.00		6'314.20	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	400.00		300.00		333.85	
3134	Sachversicherungsprämien	800.00		900.00		896.65	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	2'000.00		1'600.00		9'088.50	
3140	Unterhalt Grundstücke	1'000.00		600.00		7'789.65	
3144	Unterhalt Hochbauten	1'000.00		1'000.00		1'298.85	
34	Finanzaufwand	200.00		200.00		362.60	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen					32.30	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV					32.30	
349	Verschiedener Finanzaufwand	200.00		200.00		330.30	
3499	Übriger Finanzaufwand	200.00		200.00		330.30	

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	Transferaufwand	1'600.00		2'200.00		2'509.30	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'600.00		2'200.00		2'509.30	
3611	Entschädigungen an den Kanton			1'500.00		1'855.15	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'600.00		700.00		654.15	
4	Ertrag		10'700.00		10'400.00		21'629.05
42	Entgelte		6'800.00		6'500.00		11'006.80
425	Erlös aus Verkäufen		6'800.00		6'500.00		11'006.80
4250	Verkäufe		6'800.00		6'500.00		11'006.80
43	Verschiedene Erträge						2'000.00
439	Übriger Ertrag						2'000.00
4390	Übriger Ertrag						2'000.00
44	Finanzertrag		500.00		500.00		190.00
440	Zinsertrag		400.00		400.00		70.00
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		400.00		400.00		70.00
443	Liegenschaftenertrag FV		100.00		100.00		120.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		100.00		100.00		120.00
46	Transferertrag		3'400.00		3'400.00		8'432.25
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		3'400.00		3'400.00		8'432.25
4631	Beiträge vom Kanton		400.00		400.00		5'432.25

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		3'000.00		3'000.00		3'000.00
9	Abschlusskonten		800.00		800.00	1'026.95	
90	Abschluss Erfolgsrechnung		800.00		800.00	1'026.95	
900	Abschluss allgemeiner Haushalt		800.00		800.00	1'026.95	
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					1'026.95	
9001	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		800.00		800.00		
		11'500.00	11'500.00	11'200.00	11'200.00	21'629.05	21'629.05
	Gesamtergebnis						
		11'500.00	11'500.00	11'200.00	11'200.00	21'629.05	21'629.05