

**Gemeinde Ennetbaden**  
Grendelstrasse 9  
5408 Ennetbaden



# **BUDGET 2025**

## **Einwohnergemeinde Ennetbaden**

### **INHALT UND GLIEDERUNG DES BUDGETS**

Antrag an die Gemeindeversammlung:

Das Budget 2025 der Einwohnergemeinde mit einem Steuerfuss von 92 % sei zu genehmigen.

## INHALTSVERZEICHNIS

### EINWOHNERGEMEINDE

<b>1. Traktandenbericht</b> .....	<b>1 - 9</b>
Allgemeiner Kommentar zum Budget .....	1 - 9
<b>2. Erläuterungen</b> .....	<b>10 - 24</b>
Allgemeines.....	10 - 11
Erfolgsrechnung .....	12 - 23
Investitionsrechnung .....	24 - 24
<b>3. Ergebnis</b> .....	<b>25 - 44</b>
Einwohnergemeinde ohne Werke.....	25 - 27
Wasserversorgung .....	28 - 30
Abwasserbeseitigung .....	31 - 33
Abfallwirtschaft .....	34 - 36
Parkhaus Zentrum.....	37 - 39
Einwohnergemeinde mit Werken.....	40 - 42
Kennzahlenauswertung .....	43 - 44
<b>4. Erfolgsrechnung</b> .....	<b>45 - 92</b>
Erfolgsrechnung Zusammenzug .....	45 - 46
Erfolgsrechnung .....	47 - 82
Erfolgsrechnung Artengliederung Zusammenzug .....	83 - 84
Erfolgsrechnung Artengliederung .....	85 - 92
<b>5. Investitionsrechnung</b> .....	<b>93 - 108</b>
Investitionsrechnung Zusammenzug .....	93 - 94
Investitionsrechnung .....	95 - 99
Investitionsrechnung Artengliederung Zusammenzug .....	100 - 101
Investitionsrechnung Artengliederung.....	102 - 104
Kreditkontrolle .....	105 - 108
<b>6. Aufgaben- und Finanzplanung</b> .....	<b>109 - 147</b>
Einwohnergemeinde.....	109 - 115
Wasserversorgung .....	116 - 123
Abwasserbeseitigung .....	124 - 131
Abfallwirtschaft .....	132 - 139
Parkhaus Zentrum.....	140 - 147

## 2. Genehmigung des Budgets 2025

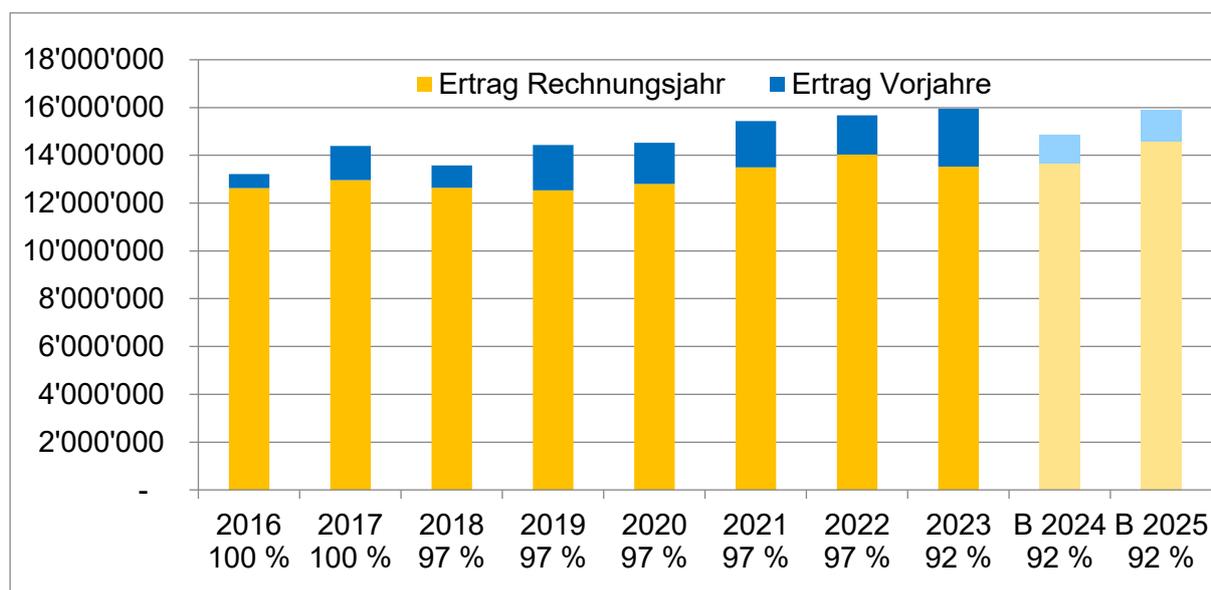
Die nachfolgenden Darstellungen und Auswertungen zeigen die wichtigsten Zahlen und Entwicklungen zum Budget 2025 auf. Das vollständige und detaillierte Budget kann auf [www.ennetbaden.ch](http://www.ennetbaden.ch) eingesehen und heruntergeladen werden. Eine gedruckte Version kann bei der Gemeindekanzlei bezogen werden.

### Steuern

Der Steuerfuss bleibt unverändert bei 92 %. Insgesamt wird für das kommende Jahr ein Steuerertrag von CHF 16 932 200 erwartet, welcher sich aus der aktuellen Hochrechnung der Steuererträge sowie der vom Kanton empfohlenen Erhöhung der Ertragserwartungen um 3 % ergibt. Die Erträge 2024 der Einkommens- und Vermögenssteuern werden das Budget bis Ende Jahr voraussichtlich übertreffen. Die zusätzlichen Sondersteuern sind auf einmalige und aussergewöhnliche Gegebenheiten zurückzuführen; Prognosen sind dementsprechend schwierig.

STEUERERTRAG	Budget 2025 92 %	Budget 2024 92 %	Rechnung 2023 92 %
<b>TOTAL</b>	<b>16'932'200</b>	<b>15'860'000</b>	<b>17'316'747</b>
Einkommens- und Vermögenssteuern	15'878'000	14'874'000	15'954'186
davon <i>Rechnungsjahr</i>	14'578'000	13'674'000	13'520'662
davon <i>Nachträge frühere Jahre</i>	1'300'000	1'200'000	2'433'524
Quellensteuern	400'000	370'000	426'430
Aktiensteuern	190'000	203'000	230'505
Nachsteuern und Bussen	50'000	50'000	13'248
Grundstückgewinnsteuern	350'000	300'000	667'034
Erbschafts- und Schenkungssteuern	50'000	50'000	50'851
Hundesteuern	19'200	18'000	19'390
Abschreibungen (netto, + = Ertrag)	- 5'000	- 5'000	- 44'897

### Entwicklung Steuerertrag 2016 – 2025 (Einkommens- und Vermögenssteuern)



## **Nettoaufwand**

Die Zunahme des geldmässigen Nettoaufwandes gegenüber dem Budget 2024 beträgt CHF 408 900 (3 %). Insgesamt sind einmalige Budgetpositionen von CHF 828 800 sowie neue wiederkehrende Aufwände von CHF 49 200 enthalten. Die Aufwandszunahme ist insbesondere auf folgende Gegebenheiten zurückzuführen:

Die Bäume auf dem Schulhausplatz sind in einem schlechten Zustand und spenden dem stark besonnten Platz nicht genügend Schatten. Es ist vorgesehen, neue Bäume inklusive neuer Baumgruben und besserem Untergrund zu pflanzen.

Auf fertiggestellte Investitionen werden im Folgejahr der Inbetriebnahme das erste Mal Abschreibungen getätigt. Der Neubau des Schulhauses Bachtal sowie die Sanierung des Schulhauses Posttals werden im 2024 abgeschlossen und ab 2025 erstmals abgeschrieben. Die dadurch entstehenden Abschreibungen betragen rund CHF 685 000.

Vom 22. bis 24. August 2025 wird das neugebaute Schulhaus Bachtal sowie das frisch sanierte Schulhaus Posttal mit einem Schul- und Dorffest feierlich eingeweiht. Als Gemeindebeitrag wird im Budget CHF 100 000 berücksichtigt und zusätzlich werden Personalressourcen der Gemeindeverwaltung sowie des Werkdienstes zur Verfügung gestellt.

Der Gemeinderat prüft ein Verkehrskonzept und die Straßenraumgestaltung für die Badstrasse und den Postplatz, um Konflikte zwischen Verkehrsteilnehmenden zu verringern, die Hitze zu mindern und die Promenade zu beleben. Das Planungshonorar für das Konzept Verkehrsleitsystem und Poller ist im Budget eingestellt.

Seit April 2022 schützt ein temporärer Amphibienschutzzaun an der Hertensteinstrasse gefährdete Feuersalamander und andere Amphibien während ihrer Frühjahrswanderung. Aufgrund der hohen Anzahl von Feuersalamandern plant die Gemeinde nun den Bau einer dauerhaften Schutzvorrichtung, um den ganzjährigen Schutz zu gewährleisten und den Werkdienst und freiwillig Mitwirkende zu entlasten. Die Planungskosten für das Projekt sind im Budget 2025 eingestellt. Ebenfalls soll ein Amphibienlaichgewässer mit einigen Kleinstrukturen (Ast- und Steinhäufen) angelegt werden, um die lokalen Populationen von Erdkröte und Grasfrosch zu stärken.

Der Zufahrtsweg und der Umgebungsplatz bei der Abdankungshalle müssen saniert werden, da sich im Belag Senkungen ergeben haben.

Die sehr guten Steuerertragsergebnisse der vergangenen Jahre haben einen deutlichen Anstieg der Finanz- und Lastenausgleichsabgabe zur Folge: Die Erhöhung beträgt CHF 92 000 und kann von der Gemeinde nicht beeinflusst werden.

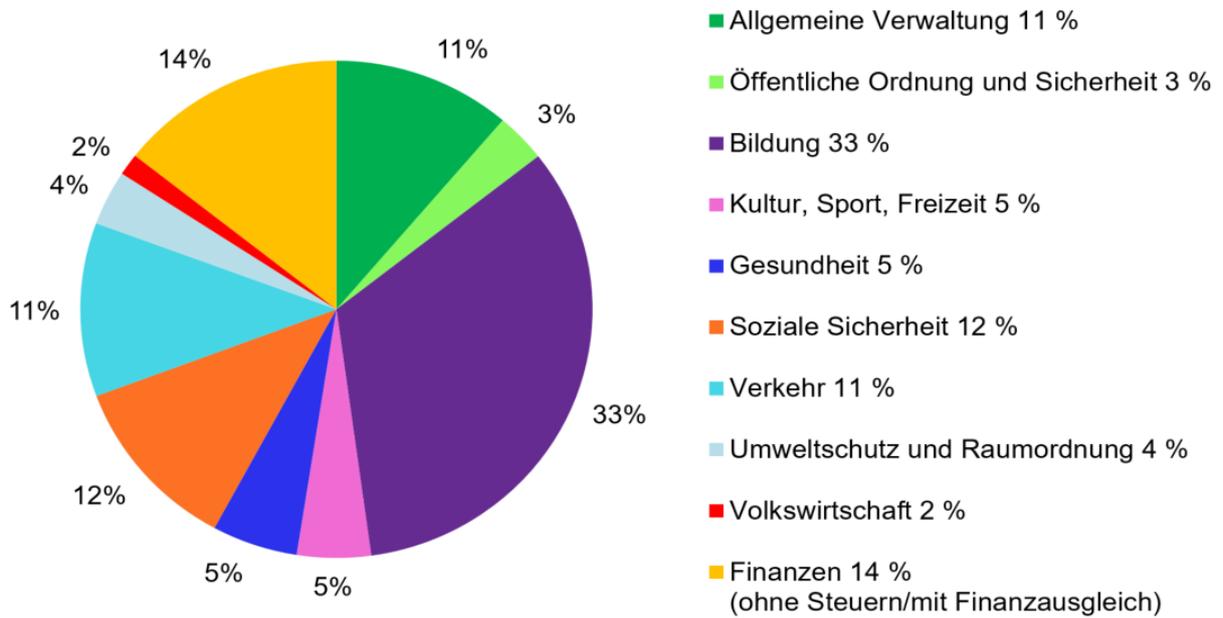
## **Ertrag Liegenschaften Finanzvermögen**

Auf den 1.1.2024 wurden die bisherigen Gemeindeliegenschaften Badstrasse 7 und Sonnenbergstrasse 3 auf die neu gegründete Tochtergesellschaft "Gemeinde Ennetbaden AG" übertragen. Per 1.7.2024 folgten die beiden Liegenschaften Gärtnerweg 7 und Ehrendingerstrasse 53 – 57. Dadurch entfallen deren Mietzinsenerträge und Unterhaltsaufwendungen. Für die Überlassung der entsprechenden Grundstücke wird zugunsten der Einwohnergemeinde ein Baurechtszinsenertrag verrechnet.

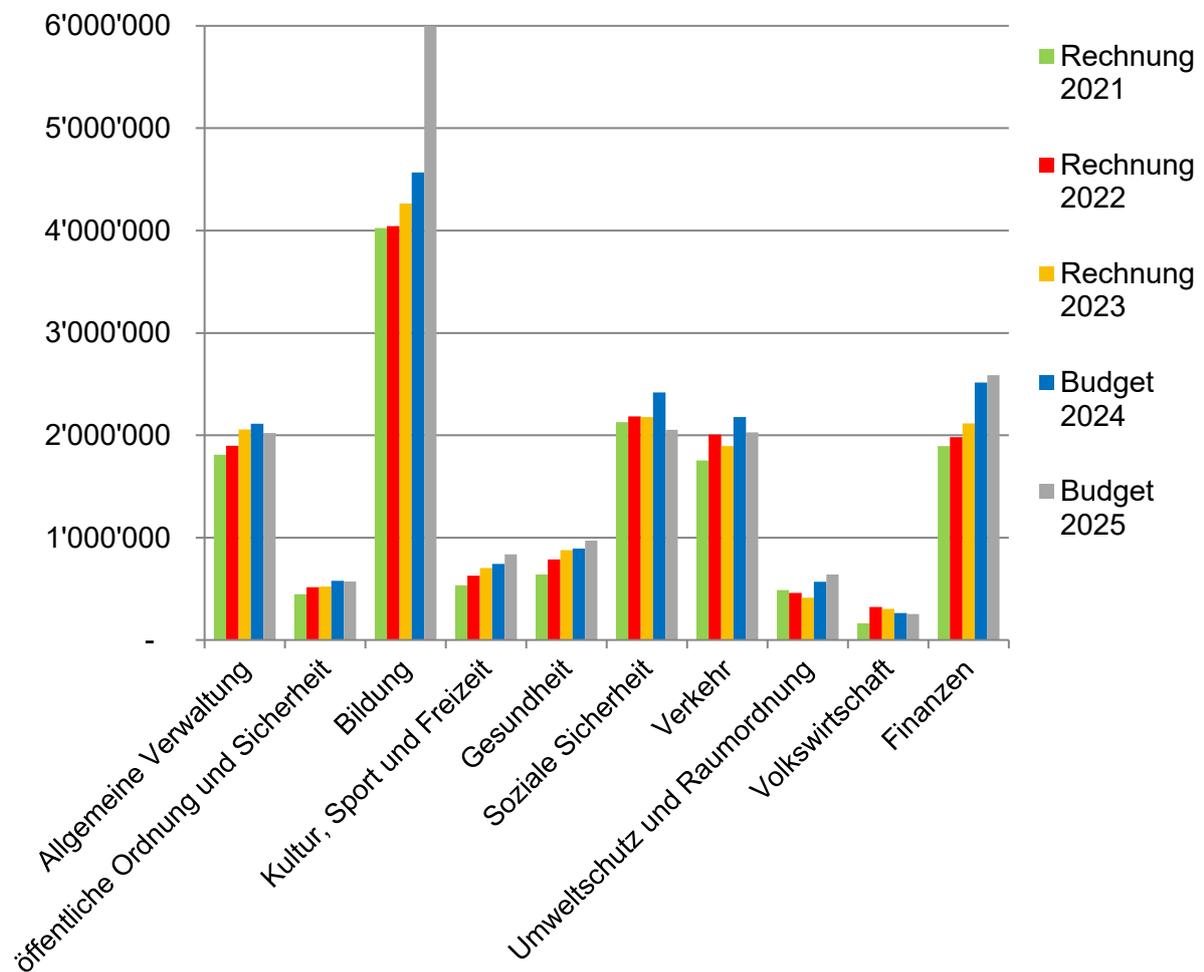
## Erfolgsrechnung Einwohnergemeinde ohne Werke - Zusammenzug nach Funktionen

ERFOLGSRECHNUNG	BUDGET 2025	BUDGET 2024	RECHNUNG 2023
<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>2'023'000</b>	<b>2'113'300</b>	<b>2'057'043.50</b>
Abschreibungen	137'500	137'500	137'401.65
<i>geldmässiger Nettoaufwand</i>	<i>1'885'500</i>	<i>1'975'800</i>	<i>1'919'641.85</i>
<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>572'900</b>	<b>578'200</b>	<b>521'939.11</b>
Abschreibungen	16'100	16'100	15'928.80
<i>geldmässiger Nettoaufwand</i>	<i>556'800</i>	<i>562'100</i>	<i>506'010.31</i>
<b>BILDUNG</b>	<b>5'998'700</b>	<b>4'566'500</b>	<b>4'265'840.35</b>
Abschreibungen	1'149'800	464'300	464'250.20
<i>geldmässiger Nettoaufwand</i>	<i>4'848'900</i>	<i>4'102'200</i>	<i>3'801'590.15</i>
<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>838'500</b>	<b>744'700</b>	<b>703'012.47</b>
Abschreibungen	37'300	37'300	37'096.54
<i>geldmässiger Nettoaufwand</i>	<i>801'200</i>	<i>707'400</i>	<i>665'915.93</i>
<b>GESUNDHEIT</b>	<b>972'100</b>	<b>893'600</b>	<b>878'941.31</b>
Abschreibungen	0	0	0.00
<i>geldmässiger Nettoaufwand</i>	<i>972'100</i>	<i>893'600</i>	<i>878'941.31</i>
<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>2'053'800</b>	<b>2'419'900</b>	<b>2'177'536.70</b>
Abschreibungen	58'200	58'200	58'182.95
<i>geldmässiger Nettoaufwand</i>	<i>1'995'600</i>	<i>2'361'700</i>	<i>2'119'353.75</i>
<b>VERKEHR (ohne Parkhaus)</b>	<b>2'029'900</b>	<b>2'178'900</b>	<b>1'893'153.25</b>
Abschreibungen	1'351'900	1'295'100	1'281'788.05
<i>geldmässiger Nettoaufwand</i>	<i>678'000</i>	<i>883'800</i>	<i>611'365.20</i>
<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG (o. Werke)</b>	<b>641'500</b>	<b>568'400</b>	<b>413'221.20</b>
Abschreibungen	120'100	140'500	137'927.45
<i>geldmässiger Nettoaufwand</i>	<i>521'400</i>	<i>427'900</i>	<i>275'293.75</i>
<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>253'700</b>	<b>262'100</b>	<b>304'588.82</b>
Abschreibungen	87'800	87'800	87'707.20
<i>geldmässiger Nettoertrag/Nettoaufwand</i>	<i>165'900</i>	<i>174'300</i>	<i>216'881.62</i>
<b>FINANZEN (ohne Steuern/Ergebnis)</b>	<b>2'587'400</b>	<b>2'515'100</b>	<b>591'328.86</b>
Abschreibungen	0	0	0.00
Aufwertung Liegenschaften Finanzvermögen	0	0	-1'525'073.70
<i>geldmässiger Nettoaufwand</i>	<i>2'587'400</i>	<i>2'515'100</i>	<i>2'116'402.56</i>
<b>ZUSAMMENZUG</b>			
Steuern	16'932'200	15'860'000	17'316'746.85
Aufwertung Liegenschaften Finanzvermögen	0	0	1'525'073.70
<i>geldmässiger Nettoaufwand</i>	<i>-15'012'800</i>	<i>-14'603'900</i>	<i>-13'111'396.43</i>
Abschreibungen	-2'958'700	-2'236'800	-2'220'282.84
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-1'039'300</b>	<b>-980'700</b>	<b>3'510'141.28</b>

### Nettoaufwand Budget 2025 (inkl. Abschreibungen)



### Entwicklung Nettoaufwand 2021 – 2025 (inkl. Abschreibungen)



## Investitionsrechnung

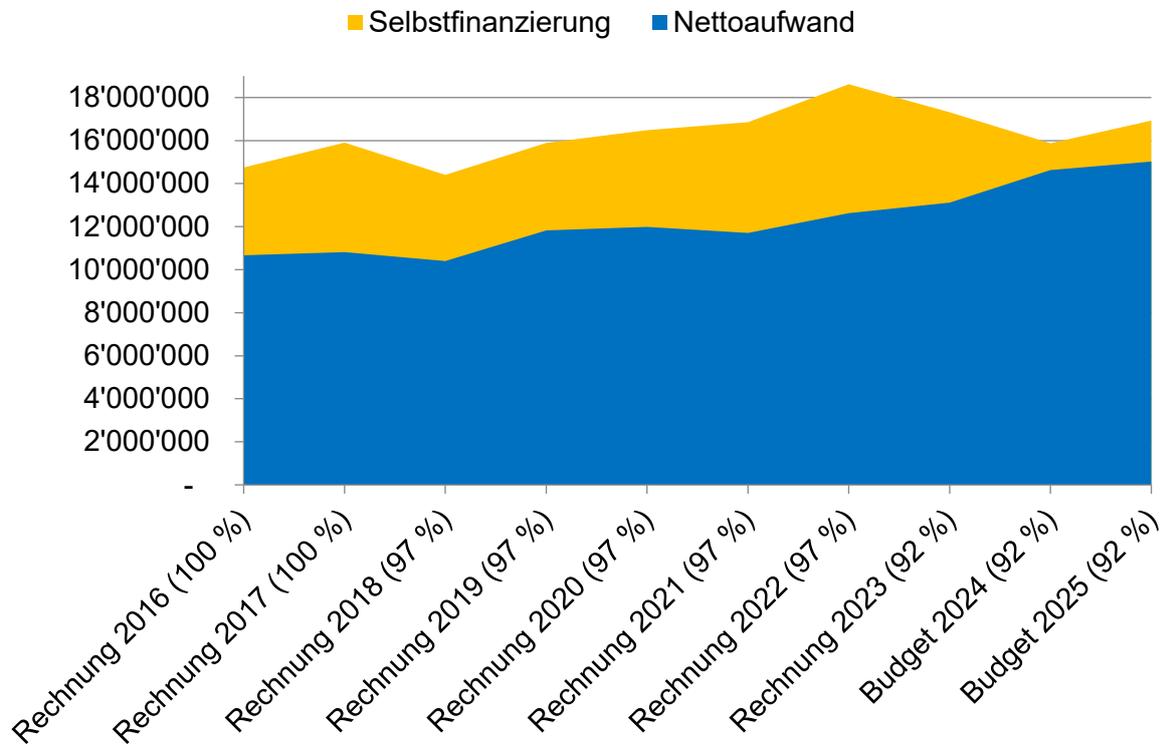
Für das Jahr 2024 sind für die Einwohnergemeinde Nettoinvestitionen im Betrag von CHF 1 438 300 geplant. Die Selbstfinanzierung (Cashflow) liegt bei CHF 1 907 300. Das Nettovermögen der Einwohnergemeinde wird aufgrund des Finanzierungsüberschusses um CHF 469 000 zunehmen.

INVESTITIONSRECHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>TOTAL</b>	<b>2'857'800</b>	<b>364'500</b>	<b>6'283'000</b>	<b>302'000</b>	<b>11'005'953</b>	<b>584'276</b>
<i>Nettoinvestitionen Einwohnergemeinde</i>		1'438'300		4'037'000		10'460'584
<i>Nettoinvestitionen Wasserversorgung</i>		1'090'000		1'660'000		248'052
<i>Nettoinvestitionen Abwasserbeseitigung</i>		-35'000		143'000		-170'598
<i>Nettoinvestitionen Abfallwirtschaft</i>		0		0		0
<i>Nettoinvestitionen Parkhaus Zentrum</i>		0		141'000		-116'361
<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>114'000</b>	<b>17'800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Verwaltungsliegenschaften	114'000	17'800	0	0	0	0
<b>ÖFF. ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>54'800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Militärische Verteidigung	54'800	0	0	0	0	0
<b>BILDUNG</b>	<b>138'000</b>	<b>26'700</b>	<b>3'000'000</b>	<b>0</b>	<b>8'566'890</b>	<b>0</b>
Schulliegenschaften	138'000	26'700	3'000'000	0	8'566'890	0
<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'391</b>	<b>0</b>
Denkmalpflege und Heimatschutz	0	0	0	0	2'391	0
<b>VERKEHR</b>	<b>1'176'000</b>	<b>0</b>	<b>1'178'000</b>	<b>0</b>	<b>891'303</b>	<b>116'361</b>
Gemeindestrassen	1'176'000	0	1'037'000	0	891'303	0
Parkhaus Zentrum	0	0	141'000	0	0	116'361
<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'375'000</b>	<b>320'000</b>	<b>2'105'000</b>	<b>302'000</b>	<b>1'545'369</b>	<b>467'915</b>
Wasserversorgung	1'220'000	130'000	1'800'000	140'000	460'242	212'190
Abwasserbeseitigung	155'000	190'000	305'000	162'000	85'127	255'725
Raumordnung	0	0	0	0	1'000'000	0

## Ergebnis Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen (Werke)

Einwohnergemeinde ohne Werke	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand ohne Abschreibungen	-17'654'700	-17'463'400	-16'441'515
Abschreibungen	-2'958'900	-2'236'800	-2'220'283
Betrieblicher Ertrag ohne Steuerertrag	2'609'500	2'723'500	2'925'181
Steuerertrag	16'941'000	15'868'500	17'365'414
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-1'063'100</b>	<b>-1'108'200</b>	<b>1'628'797</b>
Ergebnis aus Finanzierung	23'800	127'500	1'881'344
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-1'039'300</b>	<b>-980'700</b>	<b>3'510'141</b>
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-1'039'300</b>	<b>-980'700</b>	<b>3'510'141</b>
+ = Ertragsüberschuss			
- = Aufwandüberschuss			
<b>Investitionsrechnung</b>			
Investitionsausgaben	-1'482'800	-4'037'000	-10'460'584
Investitionseinnahmen	44'500	0	0
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-1'438'300</b>	<b>-4'037'000</b>	<b>-10'460'584</b>
Selbstfinanzierung	1'907'300	1'243'700	5'720'180
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>469'000</b>	<b>-2'793'300</b>	<b>-4'740'404</b>
+ = Finanzierungsüberschuss			
- = Finanzierungsfehlbetrag			

## Entwicklung Steuerertrag - Nettoaufwand - Selbstfinanzierung (Nettoaufwand + Selbstfinanzierung = Steuerertrag)



## Wasserversorgung

Der Wasserpreis bleibt unverändert bei CHF 2.00/m<sup>3</sup> Verbrauch zuzüglich der gesetzlichen Mehrwertsteuer.

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand ohne Abschreibungen	-317'000	-236'200	-207'725
Abschreibungen	-175'700	-161'700	-159'078
Betrieblicher Ertrag ohne Gebühren	195'300	188'900	178'617
Gebühren	509'600	478'600	513'060
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>212'200</b>	<b>269'600</b>	<b>324'874</b>
Ergebnis aus Finanzierung	16'700	42'400	36'389
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>228'900</b>	<b>312'000</b>	<b>361'263</b>
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>228'900</b>	<b>312'000</b>	<b>361'263</b>
+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss			
<b>Investitionsrechnung</b>			
Investitionsausgaben	-1'220'000	-1'800'000	-460'243
Investitionseinnahmen	130'000	140'000	212'190
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-1'090'000</b>	<b>-1'660'000</b>	<b>-248'053</b>
Selbstfinanzierung	278'800	354'300	412'224
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-811'200</b>	<b>-1'305'700</b>	<b>164'171</b>
+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag			

## Abwasserbeseitigung

Die Abwassergebühr beträgt seit 2024 CHF 2.80 (vorher CHF 3.20) pro m<sup>3</sup>. Die jährlichen Kosten für die Zustandserhebungen an den privaten Abwasseranlagen sind im Budget bereits berücksichtigt (Traktandum 4).

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand ohne Abschreibungen	-603'100	-411'500	-355'091
Abschreibungen	-246'900	-241'300	-235'553
Betrieblicher Ertrag ohne Gebühren	165'500	157'600	144'599
Gebühren	662'200	632'200	754'720
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-22'300</b>	<b>137'000</b>	<b>308'675</b>
Ergebnis aus Finanzierung	19'900	18'800	12'803
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-2'400</b>	<b>155'800</b>	<b>321'478</b>
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-2'400</b>	<b>155'800</b>	<b>321'478</b>
+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss			
<b>Investitionsrechnung</b>			
Investitionsausgaben	-155'000	-305'000	-85'127
Investitionseinnahmen	190'000	162'000	255'725
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>35'000</b>	<b>-143'000</b>	<b>170'598</b>
Selbstfinanzierung	79'000	239'500	412'432
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>114'000</b>	<b>96'500</b>	<b>583'030</b>
+ = Finanzierungsüberschuss - = Finanzierungsfehlbetrag			

## Abfallwirtschaft

Die Abfallgebühren bleiben unverändert gemäss Gebührentarif zum Abfallreglement.

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand ohne Abschreibungen	-355'800	-341'100	-360'419
Abschreibungen	-11'900	-11'900	-11'842
Betrieblicher Ertrag ohne Gebühren	0	0	0
Gebühren	344'200	345'700	346'697
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-23'500</b>	<b>-7'300</b>	<b>-25'564</b>
Ergebnis aus Finanzierung	2'500	3'100	2'967
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-21'000</b>	<b>-4'200</b>	<b>-22'597</b>
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-21'000</b>	<b>-4'200</b>	<b>-22'597</b>
+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss			
<b>Investitionsrechnung</b>			
Investitionsausgaben	0	0	0
Investitionseinnahmen	0	0	0
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Selbstfinanzierung	-9'100	7'700	-10'755
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-9'100</b>	<b>7'700</b>	<b>-10'755</b>
+ = Finanzierungsüberschuss - = Finanzierungsfehlbetrag			

## Parkhaus Zentrum

Die Parkgebühren bleiben 2025 unverändert bestehen.

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand ohne Abschreibungen	-163'300	-129'900	-129'191
Abschreibungen	-179'200	-193'100	-192'984
Betrieblicher Ertrag ohne Gebühren	32'800	36'400	43'942
Gebühren	390'900	430'800	378'004
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>81'200</b>	<b>144'200</b>	<b>99'771</b>
Ergebnis aus Finanzierung	-14'600	-20'600	-25'952
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>66'600</b>	<b>123'600</b>	<b>73'819</b>
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>66'600</b>	<b>123'600</b>	<b>73'819</b>
+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss			
<b>Investitionsrechnung</b>			
Investitionsausgaben	0	141'000	0
Investitionseinnahmen	0	0	116'361
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>0</b>	<b>-141'000</b>	<b>116'361</b>
Selbstfinanzierung	269'200	340'200	290'202
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>269'200</b>	<b>199'200</b>	<b>406'563</b>
+ = Finanzierungsüberschuss - = Finanzierungsfehlbetrag			

## Aufgaben- und Finanzplanung

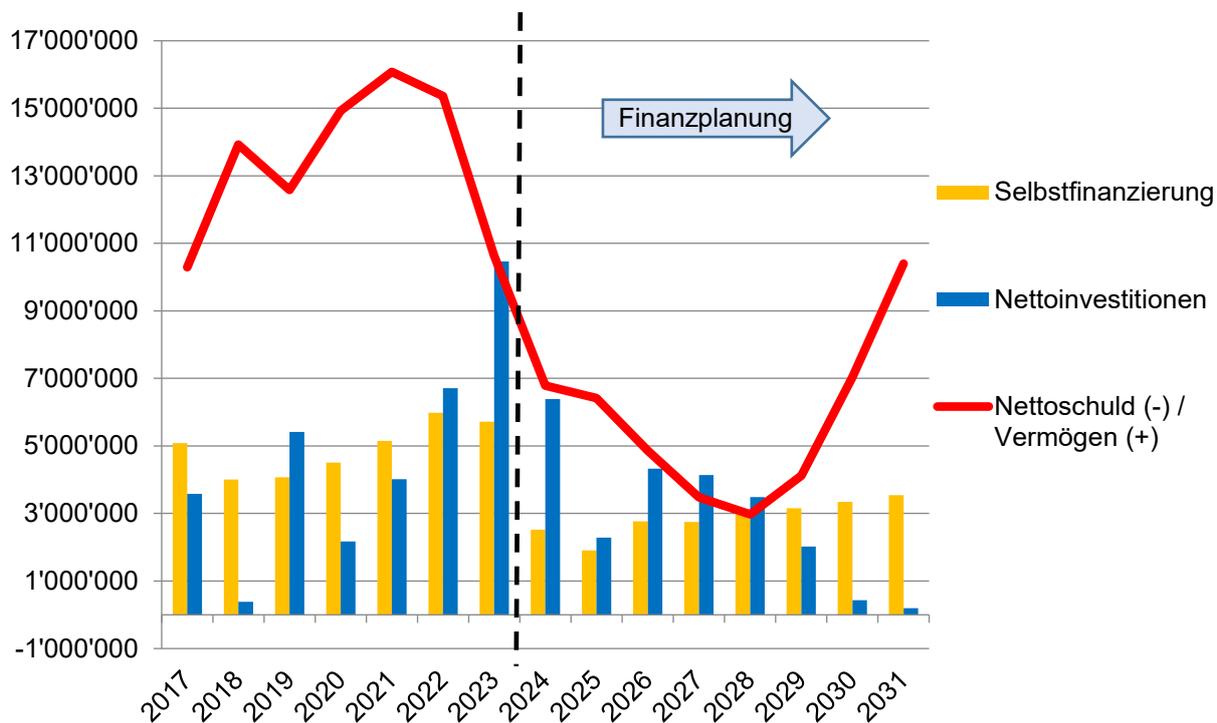
Die Finanzplanung dient dem Gemeinderat als Führungs- und Planungsinstrument und zeigt den Einwohnerinnen und Einwohnern die Auswirkungen der Investitionstätigkeit auf den Finanzhaushalt.

Nach Abschluss des Neubaus des Schulhauses Bachtal sowie der Sanierung des Schulhauses Posttal ist mit einer Reduktion der jährlichen Investitionen zu rechnen. Beim bewilligten Schulhauskredit über CHF 20 618 000 ist eine Kreditüberschreitung von rund CHF 1.8 Mio. zu erwarten, welche bereits im Investitionsplan berücksichtigt wurde. Weitere grössere vorgesehene Projekte sind die Sanierungen des Gemeindehauses (1. Stock, Küche Dachgeschoss sowie Fassade), die Weiterentwicklung der Grünanlage Bachteli, die Klimaoptimierung im Zentrum sowie die Komplettsanierung der Neuackerstrasse. Die Sanierung der Sonnenbergstrasse mit Gehweg talseitig (gebundener Beitrag) hat der Kanton in den Jahren 2027/2028 vorgesehen. Als Folge der starken Investitionstätigkeit werden die Abschreibungen in Zukunft deutlich zunehmen.

Trotz des hohen Gesamtinvestitionsvolumens (bereits beschlossene und geplante Investitionen) ist keine Verschuldung zu erwarten. Das vorhandene Nettovermögen von rund CHF 10,6 Millionen per 31.12.2023 sinkt bedingt durch die hohe Investitionstätigkeit kurzfristig auf rund CHF 3,0 Millionen im Jahr 2028.

Zukünftig ist insbesondere durch die hohen zusätzlichen Abschreibungen für die Sanierung und Erweiterung der Schulanlage ein negatives operatives Ergebnis zu erwarten. Dank der sehr guten Rechnungsabschlüsse 2022 und 2023 ist der Finanzhaushalt mittelfristig dennoch ausgeglichen. Der Selbstfinanzierungsgrad wird bis 2028 aufgrund der hohen Investitionsvorhaben unter 100 % liegen, steigt danach aber aufgrund rückläufiger Investitionen wieder an. Die Leistungsfähigkeit der Gemeinde kann insgesamt als gut eingestuft werden.

Die nachfolgende Abbildung stellt die drei Werte *Selbstfinanzierung*, *Nettoinvestitionen* und *Nettoschuld* zusammengefasst dar.



### Antrag

Die Gemeindeversammlung stimmt dem vorliegenden Budget 2025 einschliesslich Spezialfinanzierungen und Investitionsrechnung zu und beschliesst den für den Budgetausgleich erforderlichen Steuerfuss von 92 %.

# Erläuterungen

## 2) ERLÄUTERUNGEN

### a) Allgemeines

### b) Erfolgsrechnung

Das Budget 2025 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 1'039'300 auf. Die dreistufige Erfolgsrechnung gibt Auskunft, wie sich die Aufwendungen und Erträge zusammensetzen:

Einwohnergemeinde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
Betrieblicher Aufwand ohne Abschreibungen	CHF	17'654'700	CHF	17'463'400	CHF	16'441'515
Abschreibungen	CHF	2'958'900	CHF	2'236'800	CHF	2'220'283
Betrieblicher Ertrag ohne Steuerertrag	CHF	2'609'500	CHF	2'723'500	CHF	2'925'181
Steuerertrag	CHF	16'941'000	CHF	15'868'500	CHF	17'365'414
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>-1'063'100</b>	<b>CHF</b>	<b>-1'108'200</b>	<b>CHF</b>	<b>1'628'797</b>
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	23'800	CHF	127'500	CHF	1'881'344
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>-1'039'300</b>	<b>CHF</b>	<b>-980'700</b>	<b>CHF</b>	<b>3'510'141</b>
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0	CHF	0	CHF	0
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>-1'039'300</b>	<b>CHF</b>	<b>-980'700</b>	<b>CHF</b>	<b>3'510'141</b>

### Personalaufwand

Die Löhne erhöhen sich um total CHF 809'000, wovon CHF 769'000 auf die Übernahme des Vereins Tagesstrukturen zurück zu führen sind. Für die individuellen und strukturellen Anpassungen der Löhne des Personals wurde eine Erhöhung um 2 % einberechnet. Entsprechend steigern sich auch die abzurechnenden Sozialleistungen.

### Einmalige Budgetpositionen

Im Budget 2025 der Einwohnergemeinde sind einmalige Positionen von total rund CHF 829'000 eingestellt. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Abnahme um CHF 88'000. Der Durchschnittswert einmaliger Budgetpositionen der Budgetjahre 2022-2024 beträgt CHF 654'000.

### Neue jährlich wiederkehrende Budgetpositionen

Auch im Budget 2025 sind für die Einwohnergemeinde einige neue Positionen enthalten, welche jährlich wiederkehrende Kosten nach sich ziehen werden. Das Total beläuft sich auf CHF 49'000 und fällt damit rund CHF 14'000 tiefer aus als im Vorjahr.

# 0

## Allgemeine Verwaltung

Nettoaufwand Budget 2025 CHF 2'023'000

Nettoaufwand Budget 2024 CHF 2'113'300

Nettoaufwand Rechnung 2023 CHF 2'057'044

### Kurz und bündig

Für den laufenden Ersatz der Informatikmittel ist wiederum ein Betrag im Budget eingerechnet, ansonsten fallen keine grösseren ausserordentlichen Aufwendungen an.

<b>0210</b>	<b>Abteilung Finanzen und Steuern</b>
3030.03	Mit der Einführung des Bundesgesetzes über die Bekämpfung des missbräuchlichen Konkurses per 01.01.2025 müssen selbständig erwerbende Personen, welche im Handelsregister eingetragen sind, auf Konkurs betrieben werden. Dies führt zu höheren Betreuungskosten. Die Rückerstattungen sind im Konto 4260.01 budgetiert.
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>
3010.02	Im August 2025 wird ein Lernender die Lehre bei der Gemeindeverwaltung abschliessen. Der Betrag für eine 3-monatige Weiterbildung steht auch im nächsten Jahr wieder zur Verfügung.
3130.00	Der Verband Aargauer Gemeindeschreiberinnen und Gemeindeschreiber hat den Brand "Public Pro" entwickelt. Man will den Fachkräftemangel im Kern angehen und in den Nachwuchs investieren. Die Gemeinde Ennetbaden unterstützt das Projekt mit dem jährlichen Beitrag.
<b>0223</b>	<b>Informatik</b>
3113.00	Turnusgemäss soll ein bestehender Arbeitsplatz mit einem neuen Laptop ausgerüstet sowie acht Bildschirme ersetzt werden. Ebenso ist die USV-Anlage im Serverraum der Gemeindeverwaltung in die Jahre gekommen und muss ersetzt werden. Die Anlage ist für die unterbrechungsfreie Stromversorgung verantwortlich und schützt die Geräte vor Störungen und Ausfällen.
3118.00	Um den Werterhalt, die Entwicklung und den Unterhalt der gemeindeeigenen Liegenschaften besser planen und bewirtschaften zu können, wird eine neue Software angeschafft.
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>
4920.00	Durch die Integration der Tagesstrukturen in die Gemeinde werden die Miete und die Nebenkosten nicht mehr als Erträge, sondern unter den internen Verrechnungen budgetiert.

# 1

## Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Nettoaufwand Budget 2025 CHF 572'900

Nettoaufwand Budget 2024 CHF 578'200

Nettoaufwand Rechnung 2023 CHF 521'939

### Kurz und bündig

Trotz des deutlich höheren Gemeindebeitrags an den Kindes- und Erwachsenenschutzdienst liegt der Nettoaufwand leicht unter dem im Budget 2024 vorgesehenen Betrag, was hauptsächlich auf die höher veranschlagten Busseneinnahmen der Polizei zurückzuführen ist.

## 1110

### Polizei

3612.00

Gemäss Mitteilung der Stadt Baden beträgt der Pro-Kopf-Beitrag für die polizeilichen Leistungen für das Jahr 2025 CHF 58.80.

## 1400

### Allgemeines Rechtswesen

3612.00

Der Gemeindebeitrag von CHF 182'900 an den Kindes- und Erwachsenenschutzdienstes erhöht sich um rund 40 % im Vergleich zum Vorjahr. Neu werden die Kosten verursachergerecht und transparent anhand der Klientenmonate verrechnet. Die steigende Anzahl der Klienten innerhalb des Verbandsgebietes hat zu einer starken Zunahme der Arbeitslast geführt. Dieser wird mit einer Personalaufstockung begegnet, was eine Zunahme von 12 % ausmacht. Trotz der Erhöhung des Gesamtaufwandes wird erwartet, dass sich die Kosten pro Klient und Klientin senken werden.

Die Rechnung des Regionalen Betreibungsamtes Siggenthal-Lägern schliesst 2025 voraussichtlich leicht im Plus ab, weshalb die Gemeinden eine Rückerstattung erwarten können.

# 2

## Bildung

Nettoaufwand Budget 2025 CHF 5'998'700

Nettoaufwand Budget 2024 CHF 4'566'500

Nettoaufwand Rechnung 2023 CHF 4'265'840

### Kurz und bündig

Die linearen Abschreibungen für den Neubau des Schulhauses Bachtal sowie für den Umbau des Schulhauses Posttal werden ab 2025 berechnet und betragen rund CHF 685'000. Die Bäume auf dem Schulhausplatz werden ersetzt und die Tagesstrukturen werden von der Gemeinde übernommen. Sie werden neu in der Funktion 2180 geführt.

<b>2110 / 2120</b>	<b>Allgemein</b>
	Für die Berechnung der Budgetzahlen rechnet die Schule mit 70 Kindergartenkindern (Vorjahr 64) und 247 Primarschüler und Primarschülerinnen (Vorjahr 245).
<b>2120</b>	<b>Primarschule</b>
3020.00	Laut dem neuen Lehrplan 21 ist die Schule verpflichtet, den Schwimmunterricht bis zur 6. Klasse anzubieten. Dies bedeutet, dass ab dem Schuljahr 2024/25 zusätzlich sechs weitere Klassen am Schwimmunterricht teilnehmen werden und somit die Personalkosten für die Schwimmlehrerin steigen.
3104.00	Das Budget für die Lehrmittel der Schule wird um rund CHF 10'000 erhöht. Diese Anpassung ist erforderlich aufgrund der gestiegenen Preise für Lehrmittel wie auch der zunehmenden Notwendigkeit, verstärkt einmalig verwendbare Materialien zu beschaffen.
3631.01	Gemäss Mitteilung vom Departement Bildung, Kultur und Sport des Kantons Aargau wird der Personalaufwand an den Volksschulen wegen steigender Schülerzahlen und geplanter Lohnerhöhungen insgesamt steigen. Da jedoch auch die Anzahl der Schüler*innen pro Lehrkraft zunimmt, sinken die Personalkosten pro Vollzeitstelle. Deshalb liegen die Gesamtaufwendungen für das Personal über alle Funktionen (2110, 2120, 2130 und 2190) um etwa CHF 77'000 unter dem im Budget für 2024 vorgesehenen Betrag.
<b>2130</b>	<b>Oberstufe</b>
3612.00	Die Höhe des Schulgeldes pro Oberstufenschüler*in fällt bei allen Stufen tiefer aus als im Vorjahr. Die Ansätze betragen CHF 6'480 (Vorjahr CHF 7'105) für die Bezirksschule, CHF 6'575 (Vorjahr CHF 7'120) für die Sekundarschule sowie CHF 7'670 (Vorjahr CHF 8'605) für die Realschule. Die Gemeinde Ennetbaden rechnet mit 117 Schüler*innen (Vorjahr 109).
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>
3143.00	Die Bäume auf dem Schulhausplatz sind in einem schlechten Zustand und spenden dem stark besonnten Platz nicht genügend Schatten. Eine Expertise kam zum Schluss, dass Einzelmassnahmen nicht ausreichen. Es ist vorgesehen, neue Bäume inklusive neuer Baumgruben und besserem Untergrund zu pflanzen.
3144.00	Neben den allgemeinen Unterhaltsarbeiten an den Schulanlagen sind auch grössere Arbeiten geplant. Die Lüftungssteuerung in der Heizzentrale und im Foyer muss ersetzt werden und die Schliessanlage soll auf das Schulhaus Grendel erweitert werden.  Seit der Inbetriebnahme des neuen Schulhauses Bachtal sind zusätzliche Kosten für Wartungsverträge und Reinigungsarbeiten entstanden. Diese Mehrkosten resultieren aus den höheren Anforderungen an Wartung und Pflege des neuen Gebäudes im Vergleich zum Pavillon.

<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>
	<p>Die Gemeindeversammlung vom 13. Juni 2024 stimmte der Übernahme des Vereins Tagesstrukturen Ennetbaden per 1. Januar 2025 zu. Die Tagesstrukturen werden als eigenständiger Betrieb in die Organisation der Gemeinde überführt. Die Betriebsrechnung wird in der neuen Funktion 2180 geführt, die nicht ausgeglichen abgebildet wird. Die Differenz der Gesamtaufwendungen abzüglich aller Erträge – insbesondere der Elternbeiträge – entspricht dem Gemeindebeitrag. Wie in den vergangenen Jahren soll der Betrieb auch künftig im Verhältnis von rund 60 % durch Elternbeiträge und 40 % zulasten der Gemeinde finanziert werden.</p> <p>Die Löhne für die Mitarbeitenden der Tagesstrukturen erhöhen sich im Vergleich zur Rechnung 2023 um rund 10 %. Einerseits ist dies auf die gestiegene Anzahl an Kindern und den damit verbundenen Pensenanstieg zurückzuführen, andererseits müssen durch den Wegfall des Vereinsvorstands dessen Aufgaben von den Angestellten der Tagesstrukturen oder der Gemeindeverwaltung übernommen werden.</p>
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>
3631.01	<p>Das gemeindefinanzierte zusätzliche Schulleitungspensums von total 20 % wird um ein weiteres Jahr bis 31. Dezember 2025 bewilligt. Gründe dafür sind die überdurchschnittlich vielen Lehrpersonen in Teilzeitpensum, der schrittweise Wechsel des Schulleitungsteams sowie die vermehrte Zusammenarbeit mit den Tagesstrukturen und die anspruchsvolle Kommunikation mit den Eltern.</p>

# 3

## Kultur, Sport und Freizeit

Nettoaufwand Budget 2025	CHF	838'500
Nettoaufwand Budget 2024	CHF	744'700
Nettoaufwand Rechnung 2023	CHF	703'012

### Kurz und bündig

Für das Schul- und Dorffest, welches im August 2025 stattfinden wird, ist ein Betrag von CHF 100'000 im Budget eingestellt.

<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>
3143.00	<p>Die Wasserzufuhr zum Mosaikbrunnen auf dem Hirschenplatz funktioniert seit seiner Versetzung nicht mehr richtig. Zudem ergaben sich durch ein fehlendes Becken unter dem Speier Probleme mit dem Abfluss, was zu Ablagerungen und Algenbildung führte. Für die Sanierung und Aufwertung des Brunnens ist nun ein Betrag im Budget vorgesehen.</p>

<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>
3632.02	Aktuell nutzen 639 Personen aus Ennetbaden regelmässig die Stadtbibliothek in Baden (Vorjahr 620). Die Vollkosten pro Bibliotheksnutzenden betragen CHF 196.51 (Vorjahr CHF 191.50). Bei einer 50-prozentigen Kostenbeteiligung ergibt sich ein Gemeindebeitrag von CHF 62'785 (Vorjahr CHF 59'365).
<b>3290</b>	<b>Kultur, übriges</b>
3130.14	Vom 22. bis 24. August 2025 wird das neugebaute Schulhaus Bachtal sowie das frisch sanierte Schulhaus Posttal mit einem Schul- und Dorffest feierlich eingeweiht. Als Gemeindebeitrag werden im Budget CHF 100'000 berücksichtigt und zusätzlich Personalressourcen der Gemeindeverwaltung sowie des Werkdienstes zur Verfügung gestellt.
3636.00	Die Kulturrichtlinien sehen vor, dass jährlich bis zu 2.7% der Einkommens- und Vermögenssteuern zur Förderung an zahlreiche Institutionen bereitgestellt werden. Für 2025 stehen somit voraussichtlich Mittel von insgesamt rund CHF 420'200 für Kulturförderbeiträge zur Verfügung.
<b>3291</b>	<b>Ennetraum</b>
diverse	Die Löhne des Vereins Ennetraum sowie die Raummiete werden über die Gemeinde abgewickelt und per Ende Jahr mit dem jährlichen Gemeindebeitrag an den Verein Ennetraum verrechnet (siehe Konto 3290.3636.00).
<b>3421</b>	<b>Ferienlager / Skilager</b>
3171.00	Mit der Motivation, allen Kindern in Ennetbaden eine Woche im Schnee zu ermöglichen, möchte eine Klassenlehrperson im Winter 2025 auf privater Basis ein Schneesportlager für die Kinder der 4. bis zur 6. Klasse durchführen. Die Gemeinde unterstützt das Lager mit einem Beitrag.

# 4

## Gesundheit

Nettoaufwand Budget 2025	CHF	972'100
Nettoaufwand Budget 2024	CHF	893'600
Nettoaufwand Rechnung 2023	CHF	878'941

### Kurz und bündig

Die ambulanten und stationären Restkosten der Pflege bewegen sich im selben Rahmen wie im Vorjahr. Der höhere Nettoaufwand ist auf die Tarifanpassung der Spitex zurück zu führen.

<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>
3636.01	Um die Qualität und Kontinuität der Leistungen sicherzustellen, muss die Spitex die Tarifsätze anpassen. Es ist eine Erhöhung um ungefähr 10 % vorgesehen. Auch die budgetierten Stunden für die Gemeinde Ennetbaden steigen gegenüber dem Budget 2024 um knapp 30 %, was eine Kostensteigerung von rund CHF 75'000 ergibt.

<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>		
	Nettoaufwand Budget 2025	CHF	2'053'800
	Nettoaufwand Budget 2024	CHF	2'419'900
	Nettoaufwand Rechnung 2023	CHF	2'177'537
	<b>Kurz und bündig</b>		
	Der Gemeindebeitrag an die Tagesstrukturen ist neu in der Funktion 2180 budgetiert. Die Restkosten für Sonderschulung, Heime und Werkstätten steigen erneut. Der Grossteil der Kosten aus der Unterstützung der Schutzsuchenden kann abgerechnet werden, wodurch die Rückerstattung vom Bund erfolgt.		
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>		
4611.01	Seit 2024 sind die kantonalen AHV-Ausgleichskassen nicht mehr in der Pflicht, AHV-Zweigstellen zu errichten. Dementsprechend werden sowohl die Posttaxen der AHV-Zweigstellen wie auch weitere Aufwendungen vom Bund nicht mehr vergütet.		
<b>5341</b>	<b>Altersstiftung</b>		
diverse	Die Löhne der Altersstiftung werden über die Gemeinde abgewickelt und quartalsweise in Rechnung gestellt.		
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und –inkasso</b>		
3637.04	Zum jetzigen Zeitpunkt werden für zwei Personen Alimente bevorschusst.		
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien (allgemein)</b>		
3612.00	Der Beitrag an die Jugend-, Familien- und Seniorenberatung Baden steigt stark an. Die Hochrechnung der direkten Stunden ergibt einen Anstieg um zirka 70 %. Ebenfalls werden mehr indirekte Stunden (Ferien, Krankheit, Unfall, Weiterbildung, Admin etc.) budgetiert. Abgerechnet werden per Ende 2025 die auf die Gemeinde bezogenen effektiv angefallenen Dienstleistungsstunden.		

<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>
3635.02	Das Budget der Geschäftsstelle Krippenpool wurde auf der Grundlage der Abrechnung 2023 mit einer Nachfragesteigerung von 5 % berechnet.
3636.03	Der Subventionsbeitrag an die Tagesstrukturen fällt durch die Übernahme weg und ist neu in der Funktion 2180 ersichtlich (Gesamtaufwendungen abzüglich der Elternbeiträge).
<b>5452</b>	<b>Tagesstrukturen</b>
diverse	Die Löhne der Tagesstrukturen Ennetbaden werden durch die Übernahme neu in der Funktion 2180 verbucht.
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>
diverse	Aktuell führt der Sozialdienst 16 ordentliche Sozialhilfedossiers (Vorjahr: 12 Dossiers) sowie 3 Dossiers von B-/F-Flüchtlingen (Vorjahr 6). Für einen Anstieg der Fallzahlen wurde erneut eine Reserveposition budgetiert.
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>
3010.00 / 3101.00	Das Angebot des Deutschkurses für alle Personen mit Schutzstatus S besteht seit April 2022. Seit Oktober 2022 kommt die Gemeinde dafür auf.
3637.03 / 4610.00	Die Gemeinde Ennetbaden hat aktuell 33 ukrainische Schutzsuchende aufgenommen. Ebenso sind 7 weitere Asylsuchende in der Gemeinde wohnhaft, welche bei der Miete unterstützt werden. Der Grossteil der Kosten kann abgerechnet werden und wird vom Bund zurückerstattet.
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, übriges</b>
3631.04	Die Restkosten für Sonderschulung, Heime und Werkstätten sind für das Jahr 2025 mit CHF 274.14 pro Einwohner*innen budgetiert. Dies sind CHF 12.56 mehr gegenüber dem Vorjahr.

# 6

## Verkehr

Nettoaufwand Budget 2025 CHF 2'029'900

Nettoaufwand Budget 2024 CHF 2'178'900

Nettoaufwand Rechnung 2023 CHF 1'893'153

### Kurz und bündig

Es sind lediglich Planungskosten für einen Strassenabschnitt vorgesehen. Die Kosten für die Taktverdichtung der Buslinie 5 fallen bereits vorzeitig wieder weg, da der Kanton das öV-Angebot ausbaut.

<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>
3132.00	Der Gemeinderat prüft ein Verkehrskonzept und die Straßenraumgestaltung für Badstrasse und Postplatz, um Konflikte zwischen Verkehrsteilnehmenden zu verringern, die Hitze zu mindern und die Promenade zu beleben. Das Planungshonorar für das Konzept Verkehrsleitsystem und Poller ist im Budget eingestellt.
3141.00	Im nächsten Jahr sind die Sanierung der Stützmauer hinter dem Gemeindehaus, die Instandsetzung der Bruchsteinmauern am Höhenweg als auch die Erneuerung der Trag- und Deckschicht und die Neuverfugung der Randsteine der Geissbergstrasse geplant.
<b>6151</b>	<b>Parkplätze</b>
3049.00 / 3160.00	Der Gemeinderat Ennetbaden plant ein Mobilitätskonzept für das Gemeindepersonal und die Lehrpersonen, um den Gemeinde- und Schulhausplatz autofrei zu gestalten. Die Parkplätze sollen ins Parkhaus Zentrum verlegt und die Parkgebühren angepasst werden. Ein zentraler Bestandteil ist die Einführung eines Ökobonus an die Mitarbeitenden, der klimafreundliches Verhalten belohnen soll.
<b>6152</b>	<b>Parkhaus Zentrum</b>
3144.00	Die Schrankenanlage im Parkhaus Zentrum ist knapp 20 Jahre alt und muss ersetzt werden. Der Server der aktuellen Anlage kann nicht mehr weiter betrieben werden und die Anlage entspricht nicht mehr der heutigen Technik. Zudem sollen die Power Cash Kassen technisch erneuert und die Kreditkartenterminals wie auch die Gegensprechanlagen nachgerüstet werden.
9010.00	Das Parkhaus Zentrum schliesst mit einem budgetierten Ertragsüberschuss von CHF 66'600 ab.
<b>6220</b>	<b>Regional- und Agglomerationsverkehr</b>
3634.00	Der Kanton beabsichtigt, das öV-Angebot im Freizeitverkehr (Abend und Wochenende) auf den Fahrplanwechsel 2025 merkbar auszubauen. Das Busangebot im Grossraum Baden soll in vielen Gebieten vom heute geltenden 30-Minutentakt auf den 15-Minutentakt verdichtet werden. Deshalb fallen die Beteiligungen an der Versuchsphase der Angebotsverdichtung in den Jahren 2025 und 2026 der Stadt Baden und der Gemeinde Ennetbaden weg.

# 7

## Umweltschutz und Raumordnung

Nettoaufwand Budget 2025 CHF 641'500

Nettoaufwand Budget 2024 CHF 568'400

Nettoaufwand Rechnung 2023 CHF 413'221

### Kurz und bündig

Im Budget 2025 sind verschiedene Projekte zur Förderung der ökologischen Vielfalt und zum Naturschutz vorgesehen.

<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)</b> Die Wasserversorgung schliesst mit einem budgetierten Ertragsüberschuss von CHF 228'900 ab.
3111.50 / 3130.51	Ab dem Jahr 2024 sind im Budget jährlich CHF 42'000 für den Ersatz herkömmlicher Wasserzähler durch Smart Meter eingestellt. Diese Kosten sollten ursprünglich zu zwei Dritteln der Wasserversorgung und zu einem Drittel der Abwasserbeseitigung zugeordnet werden. Da die Grundgebühren aus den Wasserzählern vollständig der Wasserversorgung zufließen, ist eine Beteiligung der Abwasserbeseitigung an den Umrüstkosten nicht sinnvoll.
3143.50	Da in den vergangenen Jahren sukzessive der Grossteil der Strassen saniert wurde, reduzieren sich die Vorfälle von Wasserleitungsbrüchen spürbar. Für das nächste Jahr sind der Ersatz der Reinigungspumpe im Reservoir Chalberweid und der Rückbau des alten Hydranten am Fluhweg angedacht.
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b> Die Abwasserbeseitigung schliesst mit einem budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 2'400 ab.
3132.60	Alle Abwasseranlagen, sowohl öffentliche als auch private, müssen gemäß Gewässerschutzgesetz dicht sein, wobei die Eigentümer für die Dichtheit und die damit verbundenen Kosten verantwortlich sind. Die Gemeinde ist für die Umsetzung des Gesetzes zuständig und plant, von 2025 bis 2029 jährlich CHF 200'000 für ein Projekt zu budgetieren, das alle privaten Abwasseranlagen systematisch erfasst und ihren Zustand überprüft. Ein Ingenieurbüro übernimmt dabei die Planung und die Koordination. Der Verpflichtungskredit für das Projekt wird gleichzeitig mit dem Budget der Gemeindeversammlung zur Genehmigung vorgelegt.
3612.62	Die Gebühr an den Abwasserverband wird aufgrund des Frischwasser-Verbrauchs im Vorjahr berechnet.
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft</b> Die Abfallwirtschaft schliesst mit einem budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 21'000 ab.

<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>
3142.00	Die geplante Hochwasser-Entlastung des Bachtelibachs wurde bisher noch nicht umgesetzt. Die Umsetzung ist zusammen mit den Umbauten der Bushaltestellen Kirchen geplant und wird deshalb erneut budgetiert.
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>
3130.00	Beim neuen Neophytenmanagement geht es darum, die Menschen weiterhin zur Entfernung invasiver Neophyten zu motivieren und Unterstützung bei der Entsorgung zu bieten, beispielsweise durch Abholung oder eine spezielle Abfuhr. Zudem soll ein attraktives Angebot geschaffen werden, indem Ersatzpflanzen vermittelt oder verkauft werden, um einen zusätzlichen Anreiz zu bieten.
3132.00	Seit April 2022 schützt ein temporärer Amphibienschutzzaun an der Hertensteinstrasse gefährdete Feuersalamander und andere Amphibien während ihrer Frühjahrswanderung. Aufgrund der hohen Anzahl von Feuersalamandern plant die Gemeinde nun den Bau einer dauerhaften Schutzvorrichtung, um den Werkdienst zu entlasten und ganzjährigen Schutz zu gewährleisten. Die Planungskosten für das Projekt sind im Budget 2025 eingestellt.
3140.00	Auf der Parzelle 737 „Im Sand“ gegenüber dem Friedhof soll ein Amphibienlaichgewässer mit einigen Kleinstrukturen (Ast- und Steinhäufen) angelegt werden, um die lokalen Populationen von Erdkröte und Grasfrosch zu stärken. Ebenfalls sind einige Kleinprojekte zusammen mit der Schule vorgesehen.
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>
3143.00	Der Zufahrtsweg und der Umgebungsplatz bei der Abdankungshalle müssen saniert werden, da sich im Belag Senkungen ergeben haben.
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>
3132.00	Für die Erarbeitung des Gestaltungsplans für das Areal Grendeltor ist ein Betrag im Budget festgelegt. Für die heutige und langfristige Sicherung des Quartiers Weinbergweg wird ein Erschliessungsplan erarbeitet.

# 8

## Volkswirtschaft

Nettoaufwand Budget 2025	CHF	253'700
Nettoaufwand Budget 2024	CHF	262'100
Nettoaufwand Rechnung 2023	CHF	304'589

### Kurz und bündig

Das Budget bewegt sich in einem ähnlichen Rahmen wie im Vorjahr.

# 9

## Finanzen und Steuern

Nettoertrag Budget 2025	CHF	-15'384'100
Nettoertrag Budget 2024	CHF	-14'325'600
Nettoertrag Rechnung 2023	CHF	-13'215'277

### Kurz und bündig

Im Budget 2025 wird mit dem gleichbleibenden Steuereffuss von 92 % ein Betrag von CHF 16.94 Mio. Gemeindesteuern berücksichtigt. Die Finanz- und Lastenausgleichsabgabe erhöht sich auf CHF 2.65 Mio. Die Jahresrechnung schliesst mit einem voraussichtlichen Aufwandüberschuss von CHF 1'039'300, welcher dem Eigenkapital entnommen wird.

<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>
4000.00 - 4001.10	Das Kantonale Steueramt rät zu einer Erhöhung des Steuersolls um 3 % (gegenüber dem voraussichtlichen Abschluss 2024). Berücksichtigt sind dabei leichte Mehrerträge aus den Steuergesetzrevisionen, welche voraussichtlich im Jahr 2025 in Kraft treten. Zudem spielt das Bevölkerungswachstum (+ 1.2 %) und auch die Konjunkturprognosen eine erhebliche Rolle. Die Nachträge der Vorjahre sind schwierig abzuschätzen. Es wird nach wie vor festgestellt, dass hohe Liegenschaftsunterhaltskosten geltend gemacht werden. Dies zeigt sich auch an den vielen Bau- und Fördergesuchen bei der Abteilung Bau und Planung.
4002.00	Der Quellensteuerertrag ist aufgrund der gesetzlichen Anpassungen per 1. Januar 2021 sehr schwierig zu budgetieren. Zum einen resultieren hohe Quellensteuererträge von Steuerpflichtigen, welche nicht in Ennetbaden wohnhaft sind (Grenzgänger / Kurzaufenthalter mit Arbeitgebern in Ennetbaden), zum anderen kann nicht eruiert werden, wie viele und welche Quellensteuerpflichtige in das ordentliche NOV-Verfahren wechseln. Gestützt auf die aktuelle Einschätzung für das laufende Jahr wird die Gesamtsumme im Budget 2025 minim erhöht.
4010.00	Die Steuererträge der juristischen Personen unterliegen von Jahr zu Jahr grösseren Schwankungen, da ihre Jahresergebnisse oft unregelmässig ausfallen. Das Kantonale Steueramt geht davon aus, dass das Rechnungsergebnis 2025 um ca. 6% tiefer ausfallen wird als im Vorjahr 2024. Grund dafür ist, dass die Kompensation der Ausfälle aus der Steuergesetzrevision 2022 durch den Kanton fast zur Hälfte wegfällt.

<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>
4000.20 - 4024.00	Bei den Sondersteuern handelt es sich um einmalige bzw. ausserordentliche Steuern. Eine Hochrechnung an Hand statistischer Faktoren ist nicht sinnvoll. Die budgetierten Erträge stützen sich deshalb auf das Budget 2024 sowie vereinzelter zu erwartenden Fälle. Die Grundstückgewinnsteuern werden aufgrund der sehr hohen Steuererträge der Vorjahre und der hängigen Fälle erhöht.
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>
3621.50	Der budgetierte Wert der Finanzausgleichsabgabe stützt sich auf das seit 2018 geltende Finanzausgleichsgesetz. Zur Berechnung der Ausgleichszahlung werden die Rechnungsabschlüsse 2021 bis 2023 als Basisjahre herangezogen. Aufgrund der sehr guten Steuerabschlüsse in den letzten Jahren steigt der Steuerkraftausgleich an. Da die Anzahl Volksschüler*innen der Gemeinde Ennetbaden weniger stark über dem kantonalen Durchschnitt liegt als im Vorjahr, erhalten wir weniger Bildungslastenausgleich. Im Vergleich zum aktuellen Jahr ist die Gesamtabgabe CHF 87'000 höher.
4621.60	Im Jahr 2018 wurde der Finanzausgleich eingeführt und es kam zu Verschiebungen bei der Aufgabenteilung zwischen Kanton und Gemeinden. Die daraus resultierende Mehrbelastung des Kantons wurde durch den Steuerfussabtausch (Erhöhung Kantonssteuerfuss um 3 %, Senkung Gemeindesteuerfuss um 3 %) ausgeglichen. Dadurch erhält der Kanton mehr Einnahmen, als er an zusätzlichen Lasten übernimmt. Um diese Differenz zu korrigieren, erfolgt eine Ausgleichszahlung des Kantons an die Gemeinden. Die Ausgleichszahlung wird den Gemeinden in Relation zur Einwohnerzahl ausgerichtet. Im Budget 2025 sind CHF 25.10 pro Einwohner*in eingestellt.
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>
diverse	Per 1. Januar 2025 wird die Gemeinde Ennetbaden die Liegenschaft Postweg 5 erwerben. Dafür sind die Unterhaltsaufwendungen und Mieterträge budgetiert. Im Gegenzug werden die Liegenschaften Gärtnerweg 7 und Ehrendingerstrasse 53 - 57 in die Gemeinde AG Ennetbaden übertragen. Die Mieterträge und Unterhaltsaufwendungen dieser beiden Liegenschaften entfallen daher künftig, dafür werden neu Baurechtszinsen verrechnet.

### c) Investitionsrechnung

Für das Jahr 2025 sind für die Einwohnergemeinde Nettoinvestitionen im Betrag von CHF 1'438'300 geplant. Die Selbstfinanzierung (Cashflow) liegt bei CHF 1'907'300. Das Nettovermögen der Einwohnergemeinde wird aufgrund des Finanzierungsüberschusses um CHF 469'000 zunehmen. Die Aktivierungsgrenze für Investitionen liegt in Ennetbaden bei CHF 50'000.

Die Nettoinvestitionen der Spezialfinanzierungen zeigen sich wie folgt:

	Wasserwerk		Abwasserbeseitigung		Abfallwirtschaft		Parkhaus Zentrum	
Nettoinvestitionen	CHF	1'090'000	CHF	-35'000	CHF	0	CHF	0
Selbstfinanzierung (Cashflow)	CHF	-278'800	CHF	-79'000	CHF	9'100	CHF	-269'200
<b>Finanzierungsfehlbetrag (+)</b>	<b>CHF</b>	<b>811'200</b>			<b>CHF</b>	<b>9'100</b>		
<b>Finanzierungsüberschuss (-)</b>			<b>CHF</b>	<b>-114'000</b>			<b>CHF</b>	<b>-269'200</b>

Für den Überblick aller laufenden Kredite wird das Budget 2025 im Anhang mit einer Kreditkontrolle ergänzt. Die Kreditkontrolle beinhaltet sämtliche Verpflichtungskredite (ohne Budgetkredite), welche noch nicht abgerechnet wurden.

## **Ergebnis Einwohnergemeinde ohne Werke**

**Ergebnis - ohne Spezialfinanzierung**

1.1.2025 - 31.12.2025

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>				
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30	Personalaufwand	4'097'400.00	3'845'100.00	3'750'499.66
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'003'600.00	2'608'900.00	2'425'102.45
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'335'200.00	1'613'100.00	1'596'980.39
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	11'177'400.00	11'633'100.00	10'889'215.39
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>20'613'600.00</b>	<b>19'700'200.00</b>	<b>18'661'797.89</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
40	Fiskalertrag	16'941'000.00	15'868'500.00	17'365'413.65
41	Regalien und Konzessionen	57'600.00	60'900.00	65'626.00
42	Entgelte	1'808'100.00	1'805'200.00	2'064'777.37
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	12'300.00	12'400.00	10'243.95
46	Transferertrag	731'500.00	845'000.00	784'534.37
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>19'550'500.00</b>	<b>18'592'000.00</b>	<b>20'290'595.34</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-1'063'100.00</b>	<b>-1'108'200.00</b>	<b>1'628'797.45</b>
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>				
34	Finanzaufwand	160'200.00	211'100.00	248'322.85
44	Finanzertrag	184'000.00	338'600.00	2'129'666.68
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>23'800.00</b>	<b>127'500.00</b>	<b>1'881'343.83</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-1'039'300.00</b>	<b>-980'700.00</b>	<b>3'510'141.28</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-1'039'300.00</b>	<b>-980'700.00</b>	<b>3'510'141.28</b>
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

**Ergebnis - ohne Spezialfinanzierung**

1.1.2025 - 31.12.2025

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>				
<b>Investitionsausgaben</b>				
50	Sachanlagen	1'228'000.00	4'037'000.00	9'460'583.96
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	1'000'000.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	254'800.00	0.00	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>1'482'800.00</b>	<b>4'037'000.00</b>	<b>10'460'583.96</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>				
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	44'500.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>44'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-1'438'300.00</b>	<b>-4'037'000.00</b>	<b>-10'460'583.96</b>
	Selbstfinanzierung	1'907'300.00	1'243'700.00	5'720'180.17
	<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>469'000.00</b>	<b>-2'793'300.00</b>	<b>-4'740'403.79</b>
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

# **Ergebnis Wasserversorgung**

**Ergebnis - Wasserwerk**

1.1.2025 - 31.12.2025

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>				
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	303'400.00	225'200.00	194'383.53
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	175'700.00	161'700.00	159'078.12
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	13'600.00	11'000.00	13'341.55
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>492'700.00</b>	<b>397'900.00</b>	<b>366'803.20</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	509'600.00	478'600.00	513'060.39
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	195'300.00	188'900.00	178'617.30
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>704'900.00</b>	<b>667'500.00</b>	<b>691'677.69</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>212'200.00</b>	<b>269'600.00</b>	<b>324'874.49</b>
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>				
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	16'700.00	42'400.00	36'389.00
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>16'700.00</b>	<b>42'400.00</b>	<b>36'389.00</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>228'900.00</b>	<b>312'000.00</b>	<b>361'263.49</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>228'900.00</b>	<b>312'000.00</b>	<b>361'263.49</b>
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

**Ergebnis - Wasserwerk**

1.1.2025 - 31.12.2025

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>				
<b>Investitionsausgaben</b>				
50	Sachanlagen	1'220'000.00	1'800'000.00	460'242.52
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>1'220'000.00</b>	<b>1'800'000.00</b>	<b>460'242.52</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>				
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	130'000.00	140'000.00	212'190.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>130'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>212'190.00</b>
	<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-1'090'000.00</b>	<b>-1'660'000.00</b>	<b>-248'052.52</b>
	Selbstfinanzierung	278'800.00	354'300.00	412'224.31
	<b>Finanzierungsergebnis</b> (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	<b>-811'200.00</b>	<b>-1'305'700.00</b>	<b>164'171.79</b>
<b>BILANZ</b>				
	<b>Mutmassliches Nettovermögen/Nettoschuld per 01.01.</b>	<b>1'284'407.26</b>		
	<b>Mutmassliches Nettovermögen/Nettoschuld per 31.12.</b> (+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)	<b>473'207.26</b>		
	<b>Veränderung = Finanzierungsergebnis</b>	<b>-811'200.00</b>		

# **Ergebnis Abwasserbeseitigung**

**Ergebnis - Abwasserbeseitigung**

1.1.2025 - 31.12.2025

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>				
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	279'300.00	118'000.00	56'159.87
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	246'900.00	241'300.00	235'552.47
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	323'800.00	293'500.00	298'931.59
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>850'000.00</b>	<b>652'800.00</b>	<b>590'643.93</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	662'200.00	632'200.00	754'719.87
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	165'500.00	157'600.00	144'599.05
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>827'700.00</b>	<b>789'800.00</b>	<b>899'318.92</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-22'300.00</b>	<b>137'000.00</b>	<b>308'674.99</b>
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>				
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	19'900.00	18'800.00	12'803.00
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>19'900.00</b>	<b>18'800.00</b>	<b>12'803.00</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-2'400.00</b>	<b>155'800.00</b>	<b>321'477.99</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-2'400.00</b>	<b>155'800.00</b>	<b>321'477.99</b>
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

**Ergebnis - Abwasserbeseitigung**

1.1.2025 - 31.12.2025

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>				
<b>Investitionsausgaben</b>				
50	Sachanlagen	100'000.00	175'000.00	54'157.80
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	55'000.00	130'000.00	30'968.99
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>155'000.00</b>	<b>305'000.00</b>	<b>85'126.79</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>				
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	190'000.00	162'000.00	255'725.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>190'000.00</b>	<b>162'000.00</b>	<b>255'725.00</b>
	<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>35'000.00</b>	<b>-143'000.00</b>	<b>170'598.21</b>
	Selbstfinanzierung	79'000.00	239'500.00	412'431.41
	<b>Finanzierungsergebnis</b> (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	<b>114'000.00</b>	<b>96'500.00</b>	<b>583'029.62</b>
<b>BILANZ</b>				
	<b>Mutmassliches Nettovermögen/Nettoschuld per 01.01.</b>	<b>1'533'023.82</b>		
	<b>Mutmassliches Nettovermögen/Nettoschuld per 31.12.</b> (+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)	<b>1'647'023.82</b>		
	<b>Veränderung = Finanzierungsergebnis</b>	<b>114'000.00</b>		

# **Ergebnis Abfallwirtschaft**

**Ergebnis - Abfallwirtschaft**

1.1.2025 - 31.12.2025

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>				
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	164'300.00	153'200.00	163'307.70
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	11'900.00	11'900.00	11'841.70
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	191'500.00	187'900.00	197'111.24
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>367'700.00</b>	<b>353'000.00</b>	<b>372'260.64</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	344'200.00	345'700.00	346'696.78
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>344'200.00</b>	<b>345'700.00</b>	<b>346'696.78</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-23'500.00</b>	<b>-7'300.00</b>	<b>-25'563.86</b>
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	2'500.00	3'100.00	2'967.00
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>2'500.00</b>	<b>3'100.00</b>	<b>2'967.00</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-21'000.00</b>	<b>-4'200.00</b>	<b>-22'596.86</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-21'000.00</b>	<b>-4'200.00</b>	<b>-22'596.86</b>
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

**Ergebnis - Abfallwirtschaft**

1.1.2025 - 31.12.2025

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>				
<b>Investitionsausgaben</b>				
50	Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>				
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Selbstfinanzierung	-9'100.00	7'700.00	-10'755.16
	<b>Finanzierungsergebnis</b> (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	<b>-9'100.00</b>	<b>7'700.00</b>	<b>-10'755.16</b>
<b>BILANZ</b>				
	<b>Mutmassliches Nettovermögen/Nettoschuld per 01.01.</b>	<b>194'719.99</b>		
	<b>Mutmassliches Nettovermögen/Nettoschuld per 31.12.</b>	<b>185'619.99</b>		
	(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)			
	<b>Veränderung = Finanzierungsergebnis</b>	<b>-9'100.00</b>		

# **Ergebnis Parkhaus Zentrum**

## Ergebnis - Parkhaus Zentrum

1.1.2025 - 31.12.2025

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>				
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	139'900.00	106'400.00	105'791.64
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	179'200.00	193'100.00	192'983.85
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	23'400.00	23'500.00	23'400.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>342'500.00</b>	<b>323'000.00</b>	<b>322'175.49</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	390'900.00	430'800.00	378'003.75
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	32'800.00	36'400.00	43'942.45
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>423'700.00</b>	<b>467'200.00</b>	<b>421'946.20</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>81'200.00</b>	<b>144'200.00</b>	<b>99'770.71</b>
34	Finanzaufwand	14'600.00	20'600.00	25'952.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-14'600.00</b>	<b>-20'600.00</b>	<b>-25'952.00</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>66'600.00</b>	<b>123'600.00</b>	<b>73'818.71</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>66'600.00</b>	<b>123'600.00</b>	<b>73'818.71</b>
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

## Ergebnis - Parkhaus Zentrum

1.1.2025 - 31.12.2025

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>				
<b>Investitionsausgaben</b>				
50	Sachanlagen	0.00	141'000.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>0.00</b>	<b>141'000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>				
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	0.00	0.00	116'360.55
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>116'360.55</b>
	<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>0.00</b>	<b>-141'000.00</b>	<b>116'360.55</b>
	Selbstfinanzierung	269'200.00	340'200.00	290'202.56
	<b>Finanzierungsergebnis</b> (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	<b>269'200.00</b>	<b>199'200.00</b>	<b>406'563.11</b>
<b>BILANZ</b>				
	<b>Mutmassliches Nettovermögen/Nettoschuld per 01.01.</b>	<b>-1'124'365.23</b>		
	<b>Mutmassliches Nettovermögen/Nettoschuld per 31.12.</b> (+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)	<b>-855'165.23</b>		
	<b>Veränderung = Finanzierungsergebnis</b>	<b>269'200.00</b>		

# **Ergebnis Einwohnergemeinde mit Werken**

**Ergebnis**

1.1.2025 - 31.12.2025

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>				
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30	Personalaufwand	4'097'400.00	3'845'100.00	3'750'499.66
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'890'500.00	3'211'700.00	2'944'745.19
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'948'900.00	2'221'100.00	2'196'436.53
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	23'400.00	23'500.00	23'400.00
36	Transferaufwand	11'706'300.00	12'125'500.00	11'398'599.77
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>22'666'500.00</b>	<b>21'426'900.00</b>	<b>20'313'681.15</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
40	Fiskalertrag	16'941'000.00	15'868'500.00	17'365'413.65
41	Regalien und Konzessionen	57'600.00	60'900.00	65'626.00
42	Entgelte	3'715'000.00	3'692'500.00	4'057'258.16
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	12'300.00	12'400.00	10'243.95
46	Transferertrag	1'125'100.00	1'227'900.00	1'151'693.17
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>21'851'000.00</b>	<b>20'862'200.00</b>	<b>22'650'234.93</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-815'500.00</b>	<b>-564'700.00</b>	<b>2'336'553.78</b>
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>				
34	Finanzaufwand	174'800.00	231'700.00	274'274.85
44	Finanzertrag	223'100.00	402'900.00	2'181'825.68
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>48'300.00</b>	<b>171'200.00</b>	<b>1'907'550.83</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-767'200.00</b>	<b>-393'500.00</b>	<b>4'244'104.61</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-767'200.00</b>	<b>-393'500.00</b>	<b>4'244'104.61</b>
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

**Ergebnis**

1.1.2025 - 31.12.2025

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>				
<b>Investitionsausgaben</b>				
50	Sachanlagen	2'548'000.00	6'153'000.00	9'974'984.28
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	55'000.00	130'000.00	30'968.99
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	1'000'000.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	254'800.00	0.00	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>2'857'800.00</b>	<b>6'283'000.00</b>	<b>11'005'953.27</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>				
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	364'500.00	302'000.00	584'275.55
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>364'500.00</b>	<b>302'000.00</b>	<b>584'275.55</b>
	<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-2'493'300.00</b>	<b>-5'981'000.00</b>	<b>-10'421'677.72</b>
	Selbstfinanzierung	2'525'200.00	2'185'400.00	6'824'283.29
	<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>31'900.00</b>	<b>-3'795'600.00</b>	<b>-3'597'394.43</b>
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

# Kennzahlenbewertung

## Kennzahlenauswertung Budget

Gemeinde	<b>Ennetbaden</b>
Rechnungsjahr	<b>2025</b>
Steuerfuss	<b>92%</b>

### Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12.	3740
B	Laufender Ertrag	19'734'500.00
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	14'380'900.00
D	Nettozinsaufwand	89'800.00

E	Nettoinvestitionen	1'438'300.00
F	Nettoschuld I	-8'331'522.00
G	Selbstfinanzierung	1'907'300.00
H	Abschreibungen	2'958'900.00

1	<b>Nettoschuld I pro Einwohner</b>	F : A	<b>-2227.68</b>
2	<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	(F : C) x 100	<b>-57.93%</b>
3	<b>Zinsbelastungsanteil</b>	(D : B) x 100	<b>0.46%</b>
4	<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	(G : E) x 100	<b>132.61%</b>
5	<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	(G : B) x 100	<b>9.66%</b>
6	<b>Kapitaldienstanteil</b>	((D + H) : B) x 100	<b>15.45%</b>

### Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12.	3740
B	Laufender Ertrag	22'074'100.00
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	14'380'900.00
D	Nettozinsaufwand	65'300.00

E	Nettoinvestitionen	2'493'300.00
F	Nettoschuld I	-9'782'208.00
G	Selbstfinanzierung	2'525'200.00
H	Abschreibungen	3'281'300.00

1	<b>Nettoschuld I pro Einwohner</b>	F : A	<b>-2615.56</b>
2	<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	(F : C) x 100	<b>-68.02%</b>
3	<b>Zinsbelastungsanteil</b>	(D : B) x 100	<b>0.30%</b>
4	<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	(G : E) x 100	<b>101.28%</b>
5	<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	(G : B) x 100	<b>11.44%</b>
6	<b>Kapitaldienstanteil</b>	((D + H) : B) x 100	<b>15.16%</b>

# Erfolgsrechnung

**Erfolgsrechnung**

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung Zusammenzug	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>FUNKTIONALE GLIEDERUNG</b>	<b>23'890'100.00</b>	<b>23'890'100.00</b>	<b>22'834'800.00</b>	<b>22'834'800.00</b>	<b>25'391'427.53</b>	<b>25'391'427.53</b>
<b>00</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b> Nettoergebnis	<b>2'458'100.00</b>	<b>435'100.00</b> 2'023'000.00	<b>2'494'400.00</b>	<b>381'100.00</b> 2'113'300.00	<b>2'548'730.08</b>	<b>491'686.58</b> 2'057'043.50
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b> Nettoergebnis	<b>894'700.00</b>	<b>321'800.00</b> 572'900.00	<b>849'100.00</b>	<b>270'900.00</b> 578'200.00	<b>852'579.70</b>	<b>330'640.59</b> 521'939.11
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b> Nettoergebnis	<b>6'969'600.00</b>	<b>970'900.00</b> 5'998'700.00	<b>4'758'100.00</b>	<b>191'600.00</b> 4'566'500.00	<b>4'462'282.15</b>	<b>196'441.80</b> 4'265'840.35
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b> Nettoergebnis	<b>926'300.00</b>	<b>87'800.00</b> 838'500.00	<b>831'200.00</b>	<b>86'500.00</b> 744'700.00	<b>789'499.07</b>	<b>86'486.60</b> 703'012.47
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b> Nettoergebnis	<b>972'100.00</b>	<b>972'100.00</b>	<b>893'600.00</b>	<b>893'600.00</b>	<b>878'941.31</b>	<b>878'941.31</b>
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b> Nettoergebnis	<b>2'602'900.00</b>	<b>549'100.00</b> 2'053'800.00	<b>3'961'400.00</b>	<b>1'541'500.00</b> 2'419'900.00	<b>3'714'624.22</b>	<b>1'537'087.52</b> 2'177'536.70
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b> Nettoergebnis	<b>2'559'500.00</b>	<b>529'600.00</b> 2'029'900.00	<b>2'727'100.00</b>	<b>548'200.00</b> 2'178'900.00	<b>2'432'157.45</b>	<b>539'004.20</b> 1'893'153.25
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b> Nettoergebnis	<b>2'633'900.00</b>	<b>1'992'400.00</b> 641'500.00	<b>2'493'400.00</b>	<b>1'925'000.00</b> 568'400.00	<b>2'480'104.50</b>	<b>2'066'883.30</b> 413'221.20
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b> Nettoergebnis	<b>341'500.00</b>	<b>87'800.00</b> 253'700.00	<b>344'500.00</b>	<b>82'400.00</b> 262'100.00	<b>386'197.87</b>	<b>81'609.05</b> 304'588.82
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b> Nettoergebnis	<b>3'531'500.00</b> 15'384'100.00	<b>18'915'600.00</b>	<b>3'482'000.00</b> 14'325'600.00	<b>17'807'600.00</b>	<b>6'846'311.18</b> 13'215'276.71	<b>20'061'587.89</b>

**Erfolgsrechnung**

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>FUNKTIONALE GLIEDERUNG</b>	<b>23'890'100.00</b>	<b>23'890'100.00</b>	<b>22'834'800.00</b>	<b>22'834'800.00</b>	<b>25'391'427.53</b>	<b>25'391'427.53</b>
<b>00</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>2'458'100.00</b>	<b>435'100.00</b>	<b>2'494'400.00</b>	<b>381'100.00</b>	<b>2'548'730.08</b>	<b>491'686.58</b>
	Nettoergebnis		2'023'000.00		2'113'300.00		2'057'043.50
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>310'700.00</b>		<b>300'700.00</b>		<b>290'590.91</b>	<b>27'076.90</b>
	Nettoergebnis		310'700.00		300'700.00		263'514.01
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>84'700.00</b>		<b>75'000.00</b>		<b>64'679.32</b>	
	Nettoergebnis		84'700.00		75'000.00		64'679.32
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>84'700.00</b>		<b>75'000.00</b>		<b>64'679.32</b>	
3000.00	Sitzungs-/Taggelder Kommissionen	1'000.00		1'400.00		1'000.00	
3000.02	Entschädigung Finanzkommission	10'500.00		10'500.00		10'500.00	
3010.00	Löhne Personal	8'700.00		11'200.00		9'309.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00		1'200.00		878.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		200.00		85.95	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200.00		300.00		193.45	
3055.00	AG-Beiträge an KKTG	100.00		100.00		37.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal					200.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	15'000.00		17'200.00		14'839.90	
3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen/Instrumente	5'000.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'700.00		12'200.00		10'474.65	
3130.01	Portokosten	9'800.00		9'800.00		9'045.72	
3132.01	Externe Rechnungsprüfung	2'200.00		2'200.00		2'183.30	
3170.00	Reisekosten, Spesen	12'300.00		6'800.00		3'925.75	
3910.01	Int. Verrechnung Löhne	1'500.00		1'300.00		1'439.55	
3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	300.00		300.00		285.00	
3910.03	Int. Verrechnung Werkdienst	300.00		300.00		281.55	
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>226'000.00</b>		<b>225'700.00</b>		<b>225'911.59</b>	<b>27'076.90</b>
	Nettoergebnis		226'000.00		225'700.00		198'834.69
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>226'000.00</b>		<b>225'700.00</b>		<b>225'911.59</b>	<b>27'076.90</b>
3000.03	Besoldung Gemeinderat	142'800.00		142'800.00		142'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'300.00		9'300.00		8'120.75	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	18'800.00		18'700.00		19'124.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	200.00		200.00		485.40	

**Erfolgsrechnung**

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'100.00		2'100.00		1'847.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	500.00		500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		1'010.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'100.00		7'900.00		900.00	
3132.00	Honorare externe Beratung	15'300.00		15'300.00		23'635.80	
3170.01	Repräsentationsspesen Gemeinderat	27'000.00		27'000.00		27'147.94	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	900.00		900.00		840.00	
4260.00	Rückerstattung u. Kostenbeteiligung Dritter						27'076.90
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>2'147'400.00</b>	<b>435'100.00</b>	<b>2'193'700.00</b>	<b>381'100.00</b>	<b>2'258'139.17</b>	<b>464'609.68</b>
	Nettoergebnis		1'712'300.00		1'812'600.00		1'793'529.49
<b>021</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>601'500.00</b>	<b>134'300.00</b>	<b>581'900.00</b>	<b>109'500.00</b>	<b>546'643.12</b>	<b>126'726.05</b>
	Nettoergebnis		467'200.00		472'400.00		419'917.07
<b>0210</b>	<b>Abteilung Finanzen und Steuern</b>	<b>601'500.00</b>	<b>134'300.00</b>	<b>581'900.00</b>	<b>109'500.00</b>	<b>546'643.12</b>	<b>126'726.05</b>
3000.00	Sitzungs-/Taggelder Kommissionen	2'900.00		2'900.00		2'200.00	
3010.00	Löhne Personal	415'500.00		407'100.00		393'691.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'800.00		26'300.00		25'039.26	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	43'500.00		38'000.00		35'282.11	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	4'900.00		5'100.00		5'588.08	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'100.00		6'000.00		5'603.45	
3055.00	AG-Beiträge an KKTG	3'500.00		3'500.00		3'632.52	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	9'500.00		10'500.00		1'260.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		275.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		512.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		800.00		849.90	
3130.01	Portokosten	3'200.00		3'200.00		2'911.50	
3130.03	Betriebskosten	12'200.00		8'200.00		6'356.85	
3130.04	Kosten Verlustscheinbewirtschaftung	9'000.00		12'000.00		5'800.30	
3162.00	Raten für operatives Leasing	700.00		700.00		672.00	
3170.00	Reisekosten, Spesen	800.00		1'200.00		975.25	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100.00		100.00		33.65	
3611.01	Servicelösung Steuerbezug	61'000.00		55'300.00		55'959.35	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		19'000.00		16'000.00		19'707.70
4260.00	Rückerstattung u. Kostenbeteiligung Dritter		3'200.00		7'000.00		8'588.62
4260.01	Rückerstattung Betriebskosten		8'000.00		5'500.00		6'411.78
4270.03	Steuerbussen		30'000.00		25'000.00		34'711.40
4290.00	Übrige Entgelte		2'500.00		2'500.00		2'500.00

## Erfolgsrechnung

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00	Entschädigung vom Kanton		100.00		100.00		16.65
4612.00	Entschädigung v. Gemeinde/-verbände		52'900.00		52'100.00		52'925.45
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'600.00		1'300.00		1'864.45
4910.00	Int.Verrechnung v. Dienstleistungen		17'000.00				
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>1'273'200.00</b>	<b>88'900.00</b>	<b>1'274'000.00</b>	<b>70'900.00</b>	<b>1'210'123.85</b>	<b>133'743.53</b>
	Nettoergebnis		1'184'300.00		1'203'100.00		1'076'380.32
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>503'900.00</b>	<b>17'700.00</b>	<b>498'800.00</b>	<b>14'700.00</b>	<b>459'804.23</b>	<b>19'757.58</b>
3010.00	Löhne Personal	259'800.00		254'900.00		248'694.83	
3010.01	Löhne Personal in Ausbildung	55'100.00		57'500.00		56'029.70	
3010.02	Löhne Personal temporär	12'800.00		12'800.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'400.00		19'800.00		17'908.24	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	28'900.00		26'200.00		24'052.51	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	3'900.00		4'100.00		4'440.72	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'800.00		4'800.00		4'013.63	
3055.00	AG-Beiträge an KKTG	2'300.00		2'300.00		2'315.78	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	8'600.00		10'000.00		9'880.10	
3091.00	Personalwerbung					1'370.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	16'100.00		10'200.00		10'010.36	
3100.00	Büromaterial	12'200.00		14'700.00		9'170.01	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		400.00		276.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		300.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'300.00		27'600.00		25'029.10	
3130.01	Portokosten	17'000.00		19'000.00		16'048.01	
3130.02	Telefonkosten	8'000.00		2'900.00		2'856.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'200.00		10'200.00		10'053.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	2'900.00		3'000.00		973.55	
3162.00	Raten für operatives Leasing	12'300.00		12'200.00		11'928.84	
3170.00	Reisekosten, Spesen	6'300.00		5'500.00		4'133.70	
3192.00	Abgeltung von Rechten	400.00		400.00		318.30	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		8'000.00		5'000.00		8'709.30
4260.00	Rückerstattung u. Kostenbeteiligung Dritter		3'300.00		6'300.00		6'598.28
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV						1'050.00
4612.00	Entschädigung v. Gemeinde/-verbände		3'400.00		3'400.00		3'400.00
4910.00	Int.Verrechnung v. Dienstleistungen		3'000.00				
<b>0222</b>	<b>Bau und Planung</b>	<b>593'900.00</b>	<b>68'900.00</b>	<b>587'900.00</b>	<b>53'900.00</b>	<b>574'075.33</b>	<b>111'744.65</b>
3000.00	Sitzungs-/Taggelder Kommissionen	11'600.00		11'600.00		9'300.00	

## Erfolgsrechnung

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne Personal	448'000.00		442'700.00		432'399.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'100.00		28'700.00		28'029.65	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	60'000.00		55'800.00		54'384.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	5'400.00		5'600.00		6'263.20	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'600.00		6'500.00		6'298.15	
3055.00	AG-Beiträge an KKTG	3'800.00		3'800.00		4'082.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	3'000.00		2'000.00		7'100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		180.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00		126.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	900.00		900.00		990.00	
3130.05	Brandschutzkontrollen	5'000.00		5'000.00		1'148.05	
3130.06	Prüfung Energienachweise	7'000.00		7'000.00		6'276.78	
3132.00	Honorare externe Beratung	6'000.00		10'000.00		9'805.05	
3170.00	Reisekosten, Spesen	7'200.00		8'000.00		7'692.20	
4210.01	Baubewilligungsgebühren		52'000.00		37'000.00		93'801.50
4260.00	Rückerstattung u. Kostenbeteiligung Dritter						784.15
4270.02	Baupolizeibussen		500.00		500.00		759.00
4612.00	Entschädigung v. Gemeinde/-verbände		16'400.00		16'400.00		16'400.00
<b>0223</b>	<b>Informatik</b>	<b>175'400.00</b>	<b>2'300.00</b>	<b>187'300.00</b>	<b>2'300.00</b>	<b>176'244.29</b>	<b>2'241.30</b>
3100.01	EDV-Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'568.60	
3113.00	Informatik: neue Hardware	19'100.00		22'800.00		28'936.65	
3118.00	Immaterielle Anlagen	21'300.00		23'600.00		18'301.40	
3130.07	Informatik: Externer Support	29'100.00		30'200.00		32'142.36	
3133.00	Informatik: Nutzungsaufwand	89'500.00		94'300.00		89'674.18	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'600.00		6'600.00		587.20	
3153.00	Informatik: Unterhalt Hardware	500.00		500.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	7'300.00		7'300.00		5'033.90	
4260.00	Rückerstattung u. Kostenbeteiligung Dritter		300.00		300.00		241.30
4612.00	Entschädigung v. Gemeinde/-verbände		2'000.00		2'000.00		2'000.00
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>272'700.00</b>	<b>211'900.00</b>	<b>337'800.00</b>	<b>200'700.00</b>	<b>501'372.20</b>	<b>204'140.10</b>
	Nettoergebnis		60'800.00		137'100.00		297'232.10
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>	<b>272'700.00</b>	<b>211'900.00</b>	<b>337'800.00</b>	<b>200'700.00</b>	<b>501'372.20</b>	<b>204'140.10</b>
3010.00	Löhne Personal	11'000.00		11'800.00		11'414.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			800.00		696.35	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse			1'300.00		1'295.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	200.00		200.00		155.50	

**Erfolgsrechnung**

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			200.00		155.85	
3055.00	AG-Beiträge an KKTG	100.00		100.00		100.95	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'193.75	
3110.00	Büromöbel und -geräte			2'900.00			
3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen/Instrumente	1'000.00		2'000.00		30'195.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung	53'400.00		48'800.00		53'817.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'300.00		1'300.00		871.30	
3132.00	Honorare externe Beratung	10'000.00		40'000.00		2'881.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	17'600.00		19'800.00		19'695.05	
3140.00	Unterhalt Grundstücke					13'359.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	26'600.00		61'900.00		218'934.90	
3150.00	Unterhalt Mobilien	500.00		500.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	3'100.00		1'100.00		856.70	
3300.40	Abschr.Hochbauten allg.Haushalt EWG	137'500.00		137'500.00		137'401.65	
3910.01	Int. Verrechnung Löhne	6'300.00		4'300.00		5'990.35	
3910.02	Int. Verrechnung Sozillasten	1'300.00		800.00		1'186.00	
3910.03	Int. Verrechnung Werkdienst	1'300.00		1'000.00		1'171.70	
4260.00	Rückerstattung u. Kostenbeteiligung Dritter		19'700.00		33'200.00		36'506.35
4470.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		42'300.00		162'500.00		162'633.75
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		149'900.00		5'000.00		5'000.00
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>894'700.00</b>	<b>321'800.00</b>	<b>849'100.00</b>	<b>270'900.00</b>	<b>852'579.70</b>	<b>330'640.59</b>
	Nettoergebnis		572'900.00		578'200.00		521'939.11
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>236'100.00</b>	<b>83'000.00</b>	<b>225'400.00</b>	<b>42'000.00</b>	<b>224'881.60</b>	<b>83'300.00</b>
	Nettoergebnis		153'100.00		183'400.00		141'581.60
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>236'100.00</b>	<b>83'000.00</b>	<b>225'400.00</b>	<b>42'000.00</b>	<b>224'881.60</b>	<b>83'300.00</b>
	Nettoergebnis		153'100.00		183'400.00		141'581.60
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>236'100.00</b>	<b>83'000.00</b>	<b>225'400.00</b>	<b>42'000.00</b>	<b>224'881.60</b>	<b>83'300.00</b>
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	500.00		500.00		269.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden u. Gemeindeverbände	235'600.00		224'900.00		224'612.60	
4270.04	Ordnungsbussen Fliessverkehr		83'000.00		42'000.00		83'300.00
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>364'800.00</b>	<b>86'500.00</b>	<b>329'800.00</b>	<b>76'500.00</b>	<b>339'230.30</b>	<b>104'027.94</b>
	Nettoergebnis		278'300.00		253'300.00		235'202.36
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>364'800.00</b>	<b>86'500.00</b>	<b>329'800.00</b>	<b>76'500.00</b>	<b>339'230.30</b>	<b>104'027.94</b>

## Erfolgsrechnung

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		278'300.00		253'300.00		235'202.36
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>212'400.00</b>	<b>36'300.00</b>	<b>177'500.00</b>	<b>24'300.00</b>	<b>196'485.55</b>	<b>42'281.20</b>
3000.00	Sitzungs-/Taggelder Kommissionen	2'000.00		2'000.00		1'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		200.00		51.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100.00		7.25	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					11.60	
3055.00	AG-Beiträge an KKTG					3.75	
3132.00	Honorare externe Beratung	8'000.00		11'500.00		6'084.45	
3170.00	Reisekosten, Spesen	100.00		100.00		40.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden u. Gemeindeverbände	202'100.00		163'600.00		188'686.70	
4120.01	Konzession Plakataushang		1'600.00		1'600.00		1'600.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		25'200.00		15'400.00		25'800.00
4260.00	Rückerstattung u. Kostenbeteiligung Dritter		6'100.00		6'100.00		2'050.00
4611.00	Entschädigung vom Kanton		1'000.00		1'000.00		1'200.00
4612.00	Entschädigung v. Gemeinde/-verbände		2'400.00		200.00		
4632.01	Obersiggenthal, Rückerstattung Betreibungsamt						11'631.20
<b>1401</b>	<b>Einwohnerdienste</b>	<b>152'400.00</b>	<b>50'200.00</b>	<b>152'300.00</b>	<b>52'200.00</b>	<b>142'744.75</b>	<b>61'746.74</b>
3010.00	Löhne Personal	94'600.00		96'400.00		87'031.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'100.00		6'300.00		5'322.30	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	12'000.00		8'100.00		8'365.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'100.00		1'200.00		1'189.75	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'400.00		1'400.00		1'190.80	
3055.00	AG-Beiträge an KKTG	800.00		900.00		772.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	500.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00		400.00		300.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00		800.00		543.90	
3130.10	Bescheinigungen			2'500.00		3'212.50	
3162.00	Raten für operatives Leasing	700.00		700.00		672.00	
3170.00	Reisekosten, Spesen	100.00		100.00		19.20	
3601.01	Gebühren Migrationsamt	29'000.00		27'000.00		29'010.80	
3601.02	Gebühren ID-Anträge	5'000.00		6'000.00		5'113.90	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		45'000.00		47'000.00		54'788.80
4260.00	Rückerstattung u. Kostenbeteiligung Dritter						339.94
4290.00	Übrige Entgelte						1'418.00
4612.00	Entschädigung v. Gemeinde/-verbände		5'200.00		5'200.00		5'200.00
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>193'900.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>190'500.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>187'308.60</b>	<b>136'508.80</b>

**Erfolgsrechnung**

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		53'900.00		50'500.00		50'799.80
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>193'900.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>190'500.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>187'308.60</b>	<b>136'508.80</b>
	Nettoergebnis		53'900.00		50'500.00		50'799.80
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>193'900.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>190'500.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>187'308.60</b>	<b>136'508.80</b>
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	300.00		300.00		214.20	
3181.09	Eingang abgeschriebener Steuern (Aufwandminderung)					-93.15	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden u. Gemeindeverbände	138'000.00		134'600.00		131'587.55	
3612.06	Hydrantenentschädigung	55'600.00		55'600.00		55'600.00	
4200.00	Feuerwehripflichtersatzabgaben		140'000.00		140'000.00		136'508.80
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>99'900.00</b>	<b>12'300.00</b>	<b>103'400.00</b>	<b>12'400.00</b>	<b>101'159.20</b>	<b>6'803.85</b>
	Nettoergebnis		87'600.00		91'000.00		94'355.35
<b>161</b>	<b>Militär</b>	<b>20'600.00</b>		<b>23'100.00</b>		<b>32'773.55</b>	
	Nettoergebnis		20'600.00		23'100.00		32'773.55
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>20'600.00</b>		<b>23'100.00</b>		<b>32'773.55</b>	
3000.00	Sitzungs-/Taggelder Kommissionen	200.00		200.00		100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					6.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung					0.35	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					1.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		360.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	500.00		1'500.00		12'908.00	
3300.30	Abschr.Tiefbauten EWG	2'300.00		2'300.00		2'214.50	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden u. Gemeindeverbände	1'700.00		3'900.00		1'849.95	
3660.20	Plan.Abschr.Inv.beitr.allg.Haush.an	12'900.00		12'900.00		12'857.15	
3660.60	Plan.Abschr.Inv.beitr.allg.Haushalt an	900.00		900.00		857.15	
3910.01	Int. Verrechnung Löhne	1'200.00		700.00		1'160.90	
3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	200.00		100.00		229.85	
3910.03	Int. Verrechnung Werkdienst	300.00		200.00		227.05	
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>79'300.00</b>	<b>12'300.00</b>	<b>80'300.00</b>	<b>12'400.00</b>	<b>68'385.65</b>	<b>6'803.85</b>
	Nettoergebnis		67'000.00		67'900.00		61'581.80
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>79'300.00</b>	<b>12'300.00</b>	<b>80'300.00</b>	<b>12'400.00</b>	<b>68'385.65</b>	<b>6'803.85</b>
3612.00	Entschädigung an Gemeinden u. Gemeindeverbände	77'100.00		80'300.00		68'385.65	
3910.01	Int. Verrechnung Löhne	1'600.00					

**Erfolgsrechnung**

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	300.00					
3910.03	Int. Verrechnung Werkdienst	300.00					
4500.01	Entnahmen aus Schutzraumfonds		12'300.00		12'400.00		6'803.85
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>6'969'600.00</b>	<b>970'900.00</b>	<b>4'758'100.00</b>	<b>191'600.00</b>	<b>4'462'282.15</b>	<b>196'441.80</b>
	Nettoergebnis		5'998'700.00		4'566'500.00		4'265'840.35
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>6'763'500.00</b>	<b>962'000.00</b>	<b>4'566'400.00</b>	<b>180'100.00</b>	<b>4'262'537.10</b>	<b>185'986.80</b>
	Nettoergebnis		5'801'500.00		4'386'300.00		4'076'550.30
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>238'100.00</b>	<b>200.00</b>	<b>274'400.00</b>	<b>100.00</b>	<b>228'755.12</b>	<b>150.60</b>
	Nettoergebnis		237'900.00		274'300.00		228'604.52
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>238'100.00</b>	<b>200.00</b>	<b>274'400.00</b>	<b>100.00</b>	<b>228'755.12</b>	<b>150.60</b>
3104.00	Lehrmittel	14'900.00		15'400.00		15'651.32	
3110.00	Büromöbel und -geräte			1'300.00		1'167.00	
3170.00	Reisekosten, Spesen					340.50	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'400.00		4'100.00		1'320.20	
3171.02	Schulische Anlässe	2'900.00		2'900.00		1'656.30	
3631.01	Besoldungsanteile an Kanton	215'900.00		250'700.00		208'619.80	
4631.00	Beiträge vom Kanton		200.00		100.00		150.60
<b>212</b>	<b>Primarschule</b>	<b>1'188'300.00</b>	<b>8'700.00</b>	<b>1'181'300.00</b>	<b>8'800.00</b>	<b>1'156'062.69</b>	<b>10'404.40</b>
	Nettoergebnis		1'179'600.00		1'172'500.00		1'145'658.29
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>1'188'300.00</b>	<b>8'700.00</b>	<b>1'181'300.00</b>	<b>8'800.00</b>	<b>1'156'062.69</b>	<b>10'404.40</b>
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	16'200.00		9'800.00		8'402.00	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte			400.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100.00		700.00		359.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	200.00		200.00		55.45	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	300.00		200.00		80.35	
3104.00	Lehrmittel	76'500.00		64'800.00		73'945.33	
3104.01	Lehrmittel Textiles und Technisches Gestalten	22'600.00		22'400.00		24'338.43	
3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen/Instrumente	5'000.00		4'200.00		5'200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		2'000.00		1'650.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000.00		900.00		916.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	2'200.00		2'200.00		1'912.30	
3170.00	Reisekosten, Spesen	14'500.00		12'800.00		12'200.35	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	33'800.00		30'700.00		20'527.05	

**Erfolgsrechnung**

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.02	Schulische Anlässe	18'500.00		18'000.00		8'983.33	
3171.03	Elternrat	800.00		800.00		619.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden u. Gemeindeverbände	19'800.00		12'800.00		12'750.00	
3614.00	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	600.00		6'400.00		1'162.50	
3631.01	Besoldungsanteile an Kanton	962'200.00		986'700.00		978'691.40	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000.00		5'300.00		4'270.00	
3910.00	Int.Verrechnung von Dienstleistungen	3'000.00					
4230.00	Schulgelder		5'600.00		6'200.00		5'810.00
4260.00	Rückerstattung u. Kostenbeteiligung Dritter		100.00		100.00		400.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		3'000.00		2'500.00		4'194.40
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>1'258'700.00</b>		<b>1'288'400.00</b>		<b>1'209'092.80</b>	
	Nettoergebnis		1'258'700.00		1'288'400.00		1'209'092.80
<b>2130</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>1'258'700.00</b>		<b>1'288'400.00</b>		<b>1'209'092.80</b>	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden u. Gemeindeverbände	769'100.00		782'200.00		732'440.00	
3631.01	Besoldungsanteile an Kanton	443'000.00		463'400.00		438'214.80	
3632.00	Beiträge an Gemeinden u. Gemeindeverbände	46'600.00		42'800.00		38'438.00	
<b>214</b>	<b>Musikschule</b>	<b>313'000.00</b>	<b>155'000.00</b>	<b>294'000.00</b>	<b>145'000.00</b>	<b>294'468.70</b>	<b>147'310.50</b>
	Nettoergebnis		158'000.00		149'000.00		147'158.20
<b>2140</b>	<b>Musikschule</b>	<b>313'000.00</b>	<b>155'000.00</b>	<b>294'000.00</b>	<b>145'000.00</b>	<b>294'468.70</b>	<b>147'310.50</b>
3104.00	Lehrmittel	1'000.00		1'800.00		463.20	
3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen/Instrumente			300.00		230.00	
3130.01	Portokosten	200.00		200.00		177.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	900.00		800.00		840.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden u. Gemeindeverbände	310'900.00		290'900.00		292'758.50	
4231.00	Kursgelder		155'000.00		145'000.00		147'310.50
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'975'800.00</b>	<b>27'500.00</b>	<b>1'087'500.00</b>	<b>26'200.00</b>	<b>935'893.33</b>	<b>26'321.30</b>
	Nettoergebnis		1'948'300.00		1'061'300.00		909'572.03
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'975'800.00</b>	<b>27'500.00</b>	<b>1'087'500.00</b>	<b>26'200.00</b>	<b>935'893.33</b>	<b>26'321.30</b>
3010.00	Löhne Personal	166'600.00		161'500.00		157'244.90	
3010.01	Löhne Personal in Ausbildung	15'900.00		15'400.00		10'241.00	
3010.09	Erst.v.Lohn d.Verw.u.Betriebspersonals					-1'390.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'500.00		11'500.00		9'738.30	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	15'300.00		15'800.00		15'345.25	

## Erfolgsrechnung

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'200.00		2'200.00		2'365.85	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'600.00		2'600.00		2'179.15	
3055.00	AG-Beiträge an KKTG	1'400.00		1'400.00		1'408.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	5'500.00		2'000.00		3'552.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		95.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	28'000.00		25'000.00		26'580.00	
3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen/Instrumente	2'000.00		7'000.00		5'702.05	
3112.00	Dienstkleider	400.00		400.00		351.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung	71'200.00		41'800.00		41'056.20	
3120.13	Schnitzelheizung	16'700.00		17'000.00		14'408.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'200.00		21'400.00		18'421.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	20'800.00		20'200.00		14'141.95	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	190'100.00		3'000.00		1'258.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	238'400.00		251'300.00		122'698.98	
3150.00	Unterhalt Mobilien	6'000.00		4'000.00		3'636.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	3'500.00		1'000.00		234.25	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'800.00		1'800.00		1'723.20	
3170.00	Reisekosten, Spesen	1'400.00		1'400.00		1'300.00	
3300.30	Abschr.Tiefbauten EWG	41'200.00		41'200.00		41'154.90	
3300.40	Abschr.Hochbauten allg.Haushalt EWG	1'108'600.00		423'100.00		423'095.30	
3910.01	Int. Verrechnung Löhne	14'500.00		10'900.00		13'884.60	
3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	2'900.00		2'100.00		2'748.90	
3910.03	Int. Verrechnung Werkdienst	3'000.00		2'400.00		2'715.75	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'500.00		8'400.00		8'046.30
4260.00	Rückerstattung u. Kostenbeteiligung Dritter						150.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		18'000.00		17'800.00		18'125.00
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>1'319'400.00</b>	<b>770'600.00</b>				
	Nettoergebnis		548'800.00				
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>1'319'400.00</b>	<b>770'600.00</b>				
3000.00	Sitzungs-/Taggelder Kommissionen	3'900.00					
3010.00	Löhne Personal	768'600.00					
3010.01	Löhne Personal in Ausbildung	55'000.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52'900.00					
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	74'900.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	9'600.00					
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	12'000.00					
3055.00	AG-Beiträge an KKTG	6'500.00					

**Erfolgsrechnung**

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	10'000.00					
3091.00	Personalwerbung	2'000.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'200.00					
3100.00	Büromaterial	4'300.00					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	18'000.00					
3105.00	Lebensmittel	80'000.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung	900.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'100.00					
3130.01	Portokosten	2'000.00					
3130.02	Telefonkosten	4'000.00					
3130.07	Informatik: Externer Support	2'000.00					
3132.00	Honorare externe Beratung	4'600.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00					
3150.00	Unterhalt Mobilien	3'500.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	6'500.00					
3153.00	Informatik: Unterhalt Hardware	3'000.00					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	7'300.00					
3170.00	Reisekosten, Spesen	1'500.00					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'000.00					
3910.00	Int.Verrechnung von Dienstleistungen	20'000.00					
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	144'900.00					
4260.09	Elternbeiträge Tagesstrukturen		764'800.00				
4910.00	Int.Verrechnung v. Dienstleistungen		5'800.00				
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule, übriges</b>	<b>470'200.00</b>		<b>440'800.00</b>		<b>438'264.46</b>	<b>1'800.00</b>
	Nettoergebnis		470'200.00		440'800.00		436'464.46
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>	<b>259'800.00</b>		<b>250'500.00</b>		<b>219'807.10</b>	
3000.00	Sitzungs-/Taggelder Kommissionen	2'000.00		2'000.00		1'700.00	
3010.00	Löhne Personal	70'700.00		69'400.00		66'381.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'700.00		4'700.00		4'398.70	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	7'600.00		6'900.00		6'619.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	900.00		900.00		966.55	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'100.00		1'100.00		984.35	
3055.00	AG-Beiträge an KKTG	600.00		600.00		621.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	3'500.00		1'500.00		248.00	
3091.00	Personalwerbung	500.00				230.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'300.00		3'400.00		4'116.00	
3100.00	Büromaterial	6'500.00		5'000.00		6'439.02	

## Erfolgsrechnung

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		100.00		600.89	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00		700.00		725.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300.00		300.00		220.00	
3130.01	Portokosten	600.00		200.00		101.30	
3130.02	Telefonkosten	300.00		300.00		270.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	500.00		500.00		961.75	
3162.00	Raten für operatives Leasing	8'800.00		9'200.00		8'633.24	
3170.00	Reisekosten, Spesen	6'900.00		6'900.00		5'275.70	
3171.02	Schulische Anlässe	2'000.00		2'000.00		1'030.90	
3631.01	Besoldungsanteile an Kanton	137'200.00		134'800.00		109'282.65	
<b>2191</b>	<b>Volksschule, sonstiges</b>	<b>210'400.00</b>		<b>190'300.00</b>		<b>218'457.36</b>	<b>1'800.00</b>
3000.00	Sitzungs-/Taggelder Kommissionen			7'000.00		2'600.00	
3010.00	Löhne Personal	33'800.00		32'800.00		32'752.80	
3049.00	Übrige Zulagen	6'500.00		6'500.00		4'700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'100.00		3'000.00		2'520.15	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	3'500.00		3'200.00		2'853.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	400.00		400.00		230.65	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	700.00		700.00		563.70	
3055.00	AG-Beiträge an KKTG					8.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	14'000.00		12'500.00		11'009.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'900.00		400.00		134.30	
3100.01	EDV-Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'761.58	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	7'000.00		7'000.00		5'092.90	
3106.00	Medizinisches Material	900.00		900.00		391.12	
3113.00	Informatik: neue Hardware	40'000.00		20'000.00		55'984.40	
3118.00	Immaterielle Anlagen					767.24	
3130.15	Dienstleistungen Projekte	500.00		500.00		30.70	
3132.00	Honorare externe Beratung	2'700.00		12'000.00		6'630.30	
3133.00	Informatik: Nutzungsaufwand	9'900.00		10'900.00		5'574.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00		1'161.30	
3153.00	Informatik: Unterhalt Hardware	1'900.00		1'900.00		1'025.30	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)					4'118.82	
3170.00	Reisekosten, Spesen					20.00	
3171.01	Projektwoche	5'000.00		7'000.00		12'627.35	
3171.02	Schulische Anlässe	15'400.00		400.00		5'899.35	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden u. Gemeindeverbände	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
4260.00	Rückerstattung u. Kostenbeteiligung Dritter						1'800.00

**Erfolgsrechnung**

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>45'200.00</b>	<b>8'900.00</b>	<b>46'400.00</b>	<b>11'500.00</b>	<b>42'216.30</b>	<b>10'455.00</b>
	Nettoergebnis		36'300.00		34'900.00		31'761.30
<b>220</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>45'200.00</b>	<b>8'900.00</b>	<b>46'400.00</b>	<b>11'500.00</b>	<b>42'216.30</b>	<b>10'455.00</b>
	Nettoergebnis		36'300.00		34'900.00		31'761.30
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>45'200.00</b>	<b>8'900.00</b>	<b>46'400.00</b>	<b>11'500.00</b>	<b>42'216.30</b>	<b>10'455.00</b>
3614.00	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	42'400.00		46'400.00		42'216.30	
3910.00	Int.Verrechnung von Dienstleistungen	2'800.00					
4260.00	Rückerstattung u. Kostenbeteiligung Dritter		8'900.00		11'500.00		10'455.00
<b>23</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>160'900.00</b>		<b>145'300.00</b>		<b>157'528.75</b>	
	Nettoergebnis		160'900.00		145'300.00		157'528.75
<b>230</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>160'900.00</b>		<b>145'300.00</b>		<b>157'528.75</b>	
	Nettoergebnis		160'900.00		145'300.00		157'528.75
<b>2300</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>160'900.00</b>		<b>145'300.00</b>		<b>157'528.75</b>	
3631.00	Beiträge an Kanton	91'900.00		95'500.00		88'350.50	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	69'000.00		49'800.00		69'178.25	
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>926'300.00</b>	<b>87'800.00</b>	<b>831'200.00</b>	<b>86'500.00</b>	<b>789'499.07</b>	<b>86'486.60</b>
	Nettoergebnis		838'500.00		744'700.00		703'012.47
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>174'400.00</b>		<b>193'900.00</b>		<b>142'864.04</b>	
	Nettoergebnis		174'400.00		193'900.00		142'864.04
<b>311</b>	<b>Museen und bildende Kunst</b>	<b>67'400.00</b>		<b>67'400.00</b>		<b>17'357.15</b>	
	Nettoergebnis		67'400.00		67'400.00		17'357.15
<b>3110</b>	<b>Museen und bildende Kunst</b>	<b>67'400.00</b>		<b>67'400.00</b>		<b>17'357.15</b>	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	50'500.00		50'500.00		500.00	
3660.20	Plan.Abschr.Inv.beitr.allg.Haush.an	2'900.00		2'900.00		2'857.15	
<b>312</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>107'000.00</b>		<b>126'500.00</b>		<b>125'506.89</b>	
	Nettoergebnis		107'000.00		126'500.00		125'506.89
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>107'000.00</b>		<b>126'500.00</b>		<b>125'506.89</b>	

## Erfolgsrechnung

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung	400.00		500.00		327.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	43'300.00		39'800.00		42'630.00	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	32'000.00				1'390.40	
3300.30	Abschr.Tiefbauten EWG	23'000.00		22'900.00		22'908.74	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	8'300.00		63'300.00		58'250.00	
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>559'900.00</b>	<b>86'500.00</b>	<b>435'800.00</b>	<b>85'200.00</b>	<b>415'857.30</b>	<b>85'146.60</b>
	Nettoergebnis		473'400.00		350'600.00		330'710.70
<b>321</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>62'800.00</b>		<b>59'400.00</b>		<b>52'750.00</b>	
	Nettoergebnis		62'800.00		59'400.00		52'750.00
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>62'800.00</b>		<b>59'400.00</b>		<b>52'750.00</b>	
3632.02	Beitrag Stadtbibliothek Baden	62'800.00		59'400.00		52'750.00	
<b>322</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>95'900.00</b>		<b>85'900.00</b>		<b>80'802.85</b>	
	Nettoergebnis		95'900.00		85'900.00		80'802.85
<b>3220</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>95'900.00</b>		<b>85'900.00</b>		<b>80'802.85</b>	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	30'000.00		20'000.00		15'000.00	
3636.05	Beitrag an Kurtheater	55'000.00		55'000.00		55'000.00	
3636.06	Beitrag an Theater im Kornhaus	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3660.60	Plan.Abschr.Inv.beitr.allg.Haushalt an	5'900.00		5'900.00		5'802.85	
<b>329</b>	<b>Kultur, übriges</b>	<b>401'200.00</b>	<b>86'500.00</b>	<b>290'500.00</b>	<b>85'200.00</b>	<b>282'304.45</b>	<b>85'146.60</b>
	Nettoergebnis		314'700.00		205'300.00		197'157.85
<b>3290</b>	<b>Kultur, übriges</b>	<b>316'700.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>206'800.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>199'682.85</b>	<b>2'525.00</b>
3000.00	Sitzungs-/Taggelder Kommissionen	3'500.00		3'500.00		2'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		25.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung					1.40	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					5.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500.00		1'500.00		2'263.65	
3105.00	Lebensmittel	4'000.00		4'000.00		3'560.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'500.00		5'500.00		2'778.75	
3130.12	1.-August Feier	6'000.00		6'000.00		5'291.70	
3130.13	Neuzuzügerbegrüssung	6'000.00		6'000.00		3'417.85	
3130.14	Diverse Kulturanlässe	114'000.00		14'000.00		32'694.00	
3170.00	Reisekosten, Spesen	100.00		100.00		110.00	

**Erfolgsrechnung**

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen	152'500.00		150'800.00		139'200.00	
3910.01	Int. Verrechnung Löhne	16'000.00		10'800.00		5'549.20	
3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	3'200.00		2'100.00		1'098.65	
3910.03	Int. Verrechnung Werkdienst	3'300.00		2'400.00		1'085.40	
4250.00	Verkäufe		2'000.00		1'500.00		2'525.00
<b>3291</b>	<b>Ennetraum</b>	<b>84'500.00</b>	<b>84'500.00</b>	<b>83'700.00</b>	<b>83'700.00</b>	<b>82'621.60</b>	<b>82'621.60</b>
3010.00	Löhne Personal	33'000.00		33'000.00		33'412.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'200.00		2'200.00		2'164.95	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	4'600.00		3'900.00		3'895.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	400.00		500.00		483.70	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	500.00		400.00		484.35	
3055.00	AG-Beiträge an KKTG	300.00		300.00		313.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	43'500.00		43'400.00		41'866.50	
4260.00	Rückerstattung u. Kostenbeteiligung Dritter		84'500.00		83'700.00		82'621.60
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>53'200.00</b>		<b>51'900.00</b>		<b>51'933.98</b>	
	Nettoergebnis		53'200.00		51'900.00		51'933.98
<b>331</b>	<b>Film und Kino</b>	<b>7'500.00</b>		<b>7'500.00</b>		<b>6'500.00</b>	
	Nettoergebnis		7'500.00		7'500.00		6'500.00
<b>3310</b>	<b>Film und Kino</b>	<b>7'500.00</b>		<b>7'500.00</b>		<b>6'500.00</b>	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	7'500.00		7'500.00		6'500.00	
<b>332</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>45'700.00</b>		<b>44'400.00</b>		<b>45'433.98</b>	
	Nettoergebnis		45'700.00		44'400.00		45'433.98
<b>3320</b>	<b>Ennetbadener Post</b>	<b>45'700.00</b>		<b>44'400.00</b>		<b>45'433.98</b>	
3010.00	Löhne Personal	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	3'500.00		3'500.00		2'750.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					815.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100.00		99.60	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					181.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000.00		24'000.00		24'730.30	
3130.01	Portokosten	2'100.00		1'800.00		1'857.08	
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>138'800.00</b>	<b>1'300.00</b>	<b>149'600.00</b>	<b>1'300.00</b>	<b>178'843.75</b>	<b>1'340.00</b>
	Nettoergebnis		137'500.00		148'300.00		177'503.75

**Erfolgsrechnung**

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>11'500.00</b>		<b>11'300.00</b>		<b>11'625.00</b>	
	Nettoergebnis		11'500.00		11'300.00		11'625.00
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>11'500.00</b>		<b>11'300.00</b>		<b>11'625.00</b>	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	5'500.00		5'500.00		5'500.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	6'000.00		5'800.00		6'125.00	
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>127'300.00</b>	<b>1'300.00</b>	<b>138'300.00</b>	<b>1'300.00</b>	<b>167'218.75</b>	<b>1'340.00</b>
	Nettoergebnis		126'000.00		137'000.00		165'878.75
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>103'300.00</b>	<b>1'300.00</b>	<b>138'300.00</b>	<b>1'300.00</b>	<b>156'426.45</b>	<b>1'340.00</b>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'000.00		16'000.00		11'649.35	
3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen/Instrumente	1'000.00		1'000.00		13'368.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200.00		16'200.00		7'885.75	
3132.00	Honorare externe Beratung					40'590.05	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	1'500.00		1'500.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'400.00		3'400.00		3'250.80	
3300.30	Abschr.Tiefbauten EWG	3'300.00		3'300.00		3'242.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	300.00		300.00		90.00	
3660.60	Plan.Abschr.Inv.beitr.allg.Haushalt an	2'300.00		2'300.00		2'285.70	
3910.01	Int. Verrechnung Löhne	55'500.00		66'400.00		53'146.95	
3910.02	Int. Verrechnung Sozillasten	11'200.00		13'000.00		10'522.10	
3910.03	Int. Verrechnung Werkdienst	11'600.00		14'900.00		10'395.30	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		600.00		400.00		680.00
4260.00	Rückerstattung u. Kostenbeteiligung Dritter		700.00		900.00		660.00
<b>3421</b>	<b>Ferienlager / Skilager</b>	<b>24'000.00</b>				<b>10'792.30</b>	
3130.23	Herbstferienlager	11'000.00				10'792.30	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	13'000.00					
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>972'100.00</b>		<b>893'600.00</b>		<b>878'941.31</b>	
	Nettoergebnis		972'100.00		893'600.00		878'941.31
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>607'200.00</b>		<b>586'300.00</b>		<b>531'479.40</b>	
	Nettoergebnis		607'200.00		586'300.00		531'479.40
<b>412</b>	<b>Alters-, Kranken und Pflegeheime</b>	<b>607'200.00</b>		<b>586'300.00</b>		<b>531'479.40</b>	
	Nettoergebnis		607'200.00		586'300.00		531'479.40

## Erfolgsrechnung

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4120</b>	<b>Alters-, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>607'200.00</b>		<b>586'300.00</b>		<b>531'479.40</b>	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	7'200.00		6'300.00		6'243.40	
3631.03	Beitrag an Kanton, Pflegefinanzierung	600'000.00		580'000.00		525'236.00	
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>337'900.00</b>		<b>281'500.00</b>		<b>321'979.60</b>	
	Nettoergebnis		337'900.00		281'500.00		321'979.60
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>337'900.00</b>		<b>281'500.00</b>		<b>321'979.60</b>	
	Nettoergebnis		337'900.00		281'500.00		321'979.60
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>337'900.00</b>		<b>281'500.00</b>		<b>321'979.60</b>	
3000.00	Sitzungs-/Taggelder Kommissionen	200.00		200.00		200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		12.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung					0.65	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					2.90	
3631.03	Beitrag an Kanton, Pflegefinanzierung	48'000.00		69'000.00		50'919.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	300.00		300.00		280.00	
3636.01	Beiträge an Spitex	259'400.00		184'600.00		241'830.15	
3636.02	Mütter- und Väterberatung	29'900.00		27'300.00		28'733.00	
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>27'000.00</b>		<b>25'800.00</b>		<b>25'482.31</b>	
	Nettoergebnis		27'000.00		25'800.00		25'482.31
<b>432</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>1'200.00</b>		<b>1'200.00</b>		<b>1'200.00</b>	
	Nettoergebnis		1'200.00		1'200.00		1'200.00
<b>4320</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>1'200.00</b>		<b>1'200.00</b>		<b>1'200.00</b>	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>24'300.00</b>		<b>23'100.00</b>		<b>22'782.31</b>	
	Nettoergebnis		24'300.00		23'100.00		22'782.31
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>24'300.00</b>		<b>23'100.00</b>		<b>22'782.31</b>	
3010.00	Löhne Personal	3'800.00		3'800.00		3'642.00	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	1'100.00		1'100.00		380.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			300.00		12.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100.00		23.90	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			100.00		2.80	

**Erfolgsrechnung**

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	400.00		400.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
3105.00	Lebensmittel	300.00		300.00		200.00	
3106.00	Medizinisches Material	600.00		600.00		481.64	
3136.01	Zahnärztliche Kontrolluntersuchungen	15'500.00		15'100.00		16'104.00	
3136.02	Austrittsuntersuchung Oberstufe	2'300.00		1'100.00		1'935.57	
3170.00	Reisekosten, Spesen	100.00		100.00			
<b>434</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>1'500.00</b>		<b>1'500.00</b>		<b>1'500.00</b>	
	Nettoergebnis		1'500.00		1'500.00		1'500.00
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>1'500.00</b>		<b>1'500.00</b>		<b>1'500.00</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00		100.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden u. Gemeindeverbände	1'400.00		1'400.00		1'400.00	
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>2'602'900.00</b>	<b>549'100.00</b>	<b>3'961'400.00</b>	<b>1'541'500.00</b>	<b>3'714'624.22</b>	<b>1'537'087.52</b>
	Nettoergebnis		2'053'800.00		2'419'900.00		2'177'536.70
<b>52</b>	<b>Invalidität</b>	<b>3'100.00</b>		<b>3'400.00</b>		<b>3'090.00</b>	
	Nettoergebnis		3'100.00		3'400.00		3'090.00
<b>523</b>	<b>Invalidenheime</b>	<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>	
	Nettoergebnis		2'500.00		2'500.00		2'500.00
<b>5230</b>	<b>Invalidenheime</b>	<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
<b>524</b>	<b>Leistungen an Invalide</b>	<b>600.00</b>		<b>900.00</b>		<b>590.00</b>	
	Nettoergebnis		600.00		900.00		590.00
<b>5240</b>	<b>Leistungen an Invalide</b>	<b>600.00</b>		<b>900.00</b>		<b>590.00</b>	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	600.00		900.00		590.00	
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>102'700.00</b>	<b>7'600.00</b>	<b>102'600.00</b>	<b>8'600.00</b>	<b>99'956.80</b>	<b>7'958.10</b>
	Nettoergebnis		95'100.00		94'000.00		91'998.70
<b>531</b>	<b>Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV</b>	<b>13'200.00</b>		<b>12'500.00</b>	<b>600.00</b>	<b>10'996.60</b>	<b>139.40</b>
	Nettoergebnis		13'200.00		11'900.00		10'857.20

**Erfolgsrechnung**

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5310</b>	<b>Alters- u.Hinterlassenenvers.AHV</b>	<b>13'200.00</b>		<b>12'500.00</b>	<b>600.00</b>	<b>10'996.60</b>	<b>139.40</b>
3010.00	Löhne Personal	10'600.00		10'400.00		9'125.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		700.00		591.00	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	1'400.00		900.00		929.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	200.00		200.00		132.20	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200.00		200.00		132.50	
3055.00	AG-Beiträge an KKTG	100.00		100.00		85.75	
4611.01	Entschädigung von SVA				600.00		139.40
<b>533</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>	<b>14'600.00</b>		<b>14'600.00</b>		<b>14'599.80</b>	
	Nettoergebnis		14'600.00		14'600.00		14'599.80
<b>5330</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>	<b>14'600.00</b>		<b>14'600.00</b>		<b>14'599.80</b>	
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten	14'600.00		14'600.00		14'599.80	
<b>534</b>	<b>Wohnen im Alter (ohne Pflege)</b>	<b>65'800.00</b>	<b>7'600.00</b>	<b>66'200.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>66'001.65</b>	<b>7'818.70</b>
	Nettoergebnis		58'200.00		58'200.00		58'182.95
<b>5340</b>	<b>Wohnen im Alter (ohne Pflege)</b>	<b>58'200.00</b>		<b>58'200.00</b>		<b>58'182.95</b>	
3660.40	Plan.Abschr.Inv.beitr.allg.Haushalt an	58'200.00		58'200.00		58'182.95	
<b>5341</b>	<b>Altersstiftung</b>	<b>7'600.00</b>	<b>7'600.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>7'818.70</b>	<b>7'818.70</b>
3010.00	Löhne Personal	7'200.00		7'200.00		7'200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		500.00		466.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100.00		47.50	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	100.00		200.00		104.50	
4260.00	Rückerstattung u. Kostenbeteiligung Dritter		7'600.00		8'000.00		7'818.70
<b>535</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>9'100.00</b>		<b>9'300.00</b>		<b>8'358.75</b>	
	Nettoergebnis		9'100.00		9'300.00		8'358.75
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>9'100.00</b>		<b>9'300.00</b>		<b>8'358.75</b>	
3000.00	Sitzungs-/Taggelder Kommissionen			200.00			
3170.01	Repräsentationsspesen Gemeinderat	2'000.00		1'500.00		2'108.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'000.00		6'000.00		4'650.75	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'100.00		1'600.00		1'600.00	
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>502'600.00</b>	<b>28'300.00</b>	<b>1'775'200.00</b>	<b>870'900.00</b>	<b>1'709'633.36</b>	<b>904'081.00</b>
	Nettoergebnis		474'300.00		904'300.00		805'552.36

**Erfolgsrechnung**

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>543</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b> Nettoergebnis	<b>24'800.00</b>	<b>24'800.00</b>	<b>36'900.00</b> 3'000.00	<b>39'900.00</b>	<b>48'094.40</b> 2'500.00	<b>50'594.40</b>
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>24'800.00</b>	<b>24'800.00</b>	<b>36'900.00</b>	<b>39'900.00</b>	<b>48'094.40</b>	<b>50'594.40</b>
3637.04	Alimentenbevorschussungen	24'800.00		36'900.00		48'094.40	
4260.06	Rückerstattungen Alimente		24'800.00		39'900.00		50'594.40
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b> Nettoergebnis	<b>126'900.00</b>	<b>3'500.00</b> 123'400.00	<b>127'800.00</b>	<b>4'000.00</b> 123'800.00	<b>121'508.81</b>	<b>3'098.65</b> 118'410.16
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz (Jugendtreff)</b>	<b>126'900.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>127'800.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>121'508.81</b>	<b>3'098.65</b>
3000.10	Entschädigung Betreiberteam Jugendtreff	3'000.00		3'000.00		2'402.50	
3010.00	Löhne Personal	2'800.00		2'300.00		2'312.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00		145.10	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	400.00		300.00		248.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100.00		32.45	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	100.00		100.00		32.55	
3055.00	AG-Beiträge an KKTG	100.00		100.00		21.00	
3100.00	Büromaterial	100.00		100.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		477.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		600.00		561.20	
3105.00	Lebensmittel	2'500.00		2'500.00		2'087.40	
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen/Instrumente	500.00		1'800.00		173.25	
3120.16	Ver- und Entsorgung Jugendtreff	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		518.00	
3130.01	Portokosten	100.00		100.00			
3130.15	Dienstleistungen Projekte	11'000.00		11'000.00		10'114.41	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden u. Gemeindeverbände	88'900.00		89'100.00		88'382.10	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		1'000.00		150.00
4250.00	Verkäufe		3'000.00		3'000.00		2'948.65
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b> Nettoergebnis	<b>350'900.00</b>	<b>350'900.00</b>	<b>1'610'500.00</b>	<b>827'000.00</b> 783'500.00	<b>1'540'030.15</b>	<b>850'387.95</b> 689'642.20
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien (allgemein)</b>	<b>142'000.00</b>		<b>129'700.00</b>		<b>101'860.65</b>	
3000.00	Sitzungs-/Taggelder Kommissionen	500.00		500.00		600.00	

**Erfolgsrechnung**

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		38.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung					2.05	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					8.70	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden u. Gemeindeverbände	135'700.00		122'900.00		98'394.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	3'700.00		3'200.00		2'817.00	
3637.05	Elternschaftsbeihilfe	2'000.00		3'000.00			
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>208'900.00</b>		<b>653'800.00</b>		<b>587'903.30</b>	<b>121.75</b>
3000.00	Sitzungs-/Taggelder Kommissionen	300.00		600.00		1'100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		71.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung					3.75	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					15.95	
3132.00	Honorare externe Beratung					2'584.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien			200.00		121.75	
3635.02	Beiträge an Krippenpool	165'900.00		178'100.00		133'337.40	
3635.03	Beitrag an Geschäftsstelle Krippenpool	19'100.00		22'500.00		13'951.40	
3635.04	Beitrag an Verein Tagesfamilien			1'200.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen	23'500.00		23'100.00		23'217.05	
3636.03	Beitrag an Verein Tagesstrukturen			425'000.00		413'499.95	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			3'000.00			
4260.00	Rückerstattung u. Kostenbeteiligung Dritter						121.75
<b>5452</b>	<b>Tagesstrukturen (neu Funktion 2180)</b>			<b>827'000.00</b>	<b>827'000.00</b>	<b>850'266.20</b>	<b>850'266.20</b>
3010.00	Löhne Personal			657'800.00		694'997.30	
3010.01	Löhne Personal in Ausbildung			41'200.00		26'920.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			44'800.00		45'852.80	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse			58'700.00		56'119.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung			8'700.00		10'287.10	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			10'200.00		10'261.30	
3055.00	AG-Beiträge an KKTG			5'600.00		5'828.45	
4260.50	Rückerstattungen Tagesstrukturen				827'000.00		850'266.20
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>1'992'500.00</b>	<b>513'200.00</b>	<b>2'078'200.00</b>	<b>662'000.00</b>	<b>1'899'944.06</b>	<b>625'048.42</b>
	Nettoergebnis		1'479'300.00		1'416'200.00		1'274'895.64
<b>572</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>416'500.00</b>	<b>156'000.00</b>	<b>533'100.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>483'188.25</b>	<b>255'914.65</b>
	Nettoergebnis		260'500.00		313'100.00		227'273.60
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>416'500.00</b>	<b>156'000.00</b>	<b>533'100.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>483'188.25</b>	<b>255'914.65</b>

## Erfolgsrechnung

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'200.00		28'800.00		26'130.50	
3611.05	Entschädigung Kanton, B-/F-Flüchtlinge			6'000.00			
3631.00	Beiträge an Kanton	7'300.00		7'300.00		6'954.00	
3637.01	Materielle Hilfe Schweizer/Ausländer	300'000.00		334'000.00		307'986.25	
3637.10	Materielle Hilfe Kosten Beschäftigungsprogramm	7'000.00		7'000.00			
3637.11	Materielle Hilfe B-/F-Flüchtlinge (ab 2022)	80'000.00		150'000.00		142'117.50	
4260.02	Rückerstattungen Mat. Hilfe Schweizer/Ausländer		70'000.00		60'000.00		103'132.40
4260.04	Rückerstattungen Mat. Hilfe B-/F-Flüchtlinge		6'000.00		10'000.00		10'166.35
4611.03	Rückerstattung Kanton, B-/F-Flüchtlinge		80'000.00		150'000.00		142'615.90
<b>573</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>399'100.00</b>	<b>285'200.00</b>	<b>436'300.00</b>	<b>367'000.00</b>	<b>370'290.19</b>	<b>292'658.52</b>
	Nettoergebnis		113'900.00		69'300.00		77'631.67
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>399'100.00</b>	<b>285'200.00</b>	<b>436'300.00</b>	<b>367'000.00</b>	<b>370'290.19</b>	<b>292'658.52</b>
3010.00	Löhne Personal	18'500.00		18'500.00		20'394.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900.00		700.00		819.85	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200.00		200.00		183.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'600.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'600.00		38'300.00		36'051.49	
3160.00	Mieten, Benützungsgebühren Liegenschaften	3'500.00		7'000.00		13'388.11	
3170.00	Reisekosten, Spesen	100.00		100.00			
3637.03	Materielle Hilfe Asylbewerber	338'400.00		367'000.00		295'311.59	
3910.01	Int. Verrechnung Löhne	3'100.00		3'200.00		2'971.95	
3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	600.00		600.00		588.40	
3910.03	Int. Verrechnung Werkdienst	600.00		700.00		581.30	
4260.05	Rückerstattungen Asylbewerber		75'200.00		78'500.00		90'306.00
4610.00	Entschädigungen vom Bund		210'000.00		288'500.00		202'352.52
<b>579</b>	<b>Fürsorge, übriges</b>	<b>1'176'900.00</b>	<b>72'000.00</b>	<b>1'108'800.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>1'046'465.62</b>	<b>76'475.25</b>
	Nettoergebnis		1'104'900.00		1'033'800.00		969'990.37
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, übriges</b>	<b>1'176'900.00</b>	<b>72'000.00</b>	<b>1'108'800.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>1'046'465.62</b>	<b>76'475.25</b>
3000.00	Sitzungs-/Taggelder Kommissionen	1'300.00		1'300.00		1'300.00	
3010.00	Löhne Personal	66'000.00		64'300.00		72'250.12	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'300.00		4'300.00		4'579.90	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	5'900.00		5'200.00		5'439.88	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	800.00		800.00		1'008.60	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00		1'024.87	
3055.00	AG-Beiträge an KKTG	600.00		600.00		659.85	

## Erfolgsrechnung

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal			500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		150.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					4'556.60	
3132.00	Honorare externe Beratung	6'200.00		6'200.00		360.00	
3170.00	Reisekosten, Spesen	100.00		100.00		620.80	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden u. Gemeindeverbände	10'300.00		10'200.00		8'933.30	
3631.04	Beitrag an Kanton, Restdefizit Sonderschulen und Heime	1'014'400.00		954'800.00		907'139.05	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	15'800.00		14'300.00		14'228.10	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	38'000.00		35'000.00		8'897.80	
3637.08	Beiträge Wüthrich-Mäder-Stiftung	10'000.00		10'000.00		13'440.10	
3910.01	Int. Verrechnung Löhne	1'400.00				1'346.65	
3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	300.00				266.60	
3910.03	Int. Verrechnung Werkdienst	300.00				263.40	
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK						3'440.10
4610.00	Entschädigungen vom Bund		45'000.00		40'000.00		39'515.00
4630.01	Beiträge vom Bund, B-Flüchtlinge		17'000.00		25'000.00		23'520.15
4636.01	Beiträge Wüthrich-Mäder-Stiftung		10'000.00		10'000.00		10'000.00
<b>59</b>	<b>Soziale Wohlfahrt, übriges</b>	<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>	
	Nettoergebnis		2'000.00		2'000.00		2'000.00
<b>592</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>	<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>	
	Nettoergebnis		2'000.00		2'000.00		2'000.00
<b>5920</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>	<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>2'559'500.00</b>	<b>529'600.00</b>	<b>2'727'100.00</b>	<b>548'200.00</b>	<b>2'432'157.45</b>	<b>539'004.20</b>
	Nettoergebnis		2'029'900.00		2'178'900.00		1'893'153.25
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>2'559'500.00</b>	<b>529'600.00</b>	<b>2'672'100.00</b>	<b>548'200.00</b>	<b>2'432'157.45</b>	<b>539'004.20</b>
	Nettoergebnis		2'029'900.00		2'123'900.00		1'893'153.25
<b>613</b>	<b>Kantonsstrassen, übrige</b>	<b>574'900.00</b>		<b>574'900.00</b>		<b>562'672.95</b>	
	Nettoergebnis		574'900.00		574'900.00		562'672.95
<b>6130</b>	<b>Kantonsstrassen, übrige</b>	<b>574'900.00</b>		<b>574'900.00</b>		<b>562'672.95</b>	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	12'200.00		12'200.00		12'062.40	
3611.02	Unterhaltsbeitrag Kantonsstrassen	25'000.00		25'000.00		13'000.00	

## Erfolgsrechnung

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660.10	Plan.Abschr.Inv.Beiträge an Kanton	537'700.00		537'700.00		537'610.55	
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'984'600.00</b>	<b>529'600.00</b>	<b>2'097'200.00</b>	<b>548'200.00</b>	<b>1'869'484.50</b>	<b>539'004.20</b>
	Nettoergebnis		1'455'000.00		1'549'000.00		1'330'480.30
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'483'700.00</b>	<b>28'700.00</b>	<b>1'569'500.00</b>	<b>20'500.00</b>	<b>1'382'866.90</b>	<b>52'386.60</b>
3000.00	Sitzungs-/Taggelder Kommissionen	3'200.00		3'200.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'700.00		9'700.00		5'251.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'300.00		3'100.00		2'198.10	
3120.18	Strom Strassenbeleuchtung	42'000.00		33'000.00		35'218.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'100.00		6'100.00		5'045.75	
3132.00	Honorare externe Beratung	79'000.00		149'000.00		89'057.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		300.00		304.55	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	188'000.00		159'000.00		174'028.64	
3141.01	Strassenreinigung, Schneeräumung	26'000.00		26'000.00		24'684.05	
3141.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	23'000.00		139'000.00		49'439.25	
3141.03	Markierungen	2'000.00		2'000.00		5'099.50	
3141.04	Unterhalt Steg Limmatau, Lift	58'000.00		56'400.00		32'598.00	
3141.05	Unterhalt Durchgang Parkhaus, Lift	5'700.00		5'500.00		5'904.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	3'000.00		3'500.00		-2'842.15	
3300.10	Abschr.Strassen EWG	769'500.00		732'000.00		723'214.85	
3300.30	Abschr.Tiefbauten EWG	14'700.00					
3300.40	Abschr.Hochbauten allg.Haushalt EWG	18'800.00		14'100.00		9'750.30	
3300.60	Abschr.Mobilien EWG	8'400.00		8'400.00		8'363.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	200.00		200.00		150.00	
3660.20	Plan.Abschr.Inv.beitr.allg.Haush.an	2'900.00		2'900.00		2'848.95	
3910.01	Int. Verrechnung Löhne	159'300.00		152'300.00		152'521.85	
3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	32'200.00		29'700.00		30'196.45	
3910.03	Int. Verrechnung Werkdienst	33'300.00		34'100.00		29'832.66	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'100.00		15'100.00		9'504.20
4260.00	Rückerstattung u. Kostenbeteiligung Dritter		1'000.00		1'000.00		4'785.40
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						33'697.00
4611.00	Entschädigung vom Kanton		12'600.00		4'400.00		4'400.00
<b>6151</b>	<b>Parkplätze</b>	<b>77'200.00</b>	<b>77'200.00</b>	<b>60'500.00</b>	<b>60'500.00</b>	<b>64'671.40</b>	<b>64'671.40</b>
3049.00	Übrige Zulagen	13'200.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'500.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00		5'000.00		439.35	
3160.00	Mieten, Benützungsgebühren Liegenschaften	19'200.00		10'700.00		10'680.00	

**Erfolgsrechnung**

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Beiträge an Gemeinden u. Gemeindeverbände	32'800.00		36'400.00		43'942.45	
3910.01	Int. Verrechnung Löhne	3'400.00		2'400.00		3'330.25	
3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	700.00		500.00		643.55	
3910.03	Int. Verrechnung Werkdienst	700.00		500.00		635.80	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'600.00				
4240.02	Parkgebühren Parkplätze		9'100.00		7'000.00		6'729.00
4240.03	Parkkartenerlös		60'000.00		52'000.00		53'725.00
4270.00	Bussen		4'500.00		1'500.00		4'217.40
<b>6152</b>	<b>Parkhaus Zentrum</b>	<b>423'700.00</b>	<b>423'700.00</b>	<b>467'200.00</b>	<b>467'200.00</b>	<b>421'946.20</b>	<b>421'946.20</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung	16'000.00		17'000.00		15'957.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'900.00		56'000.00		60'732.24	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000.00		4'000.00		4'620.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	60'000.00		28'400.00		22'698.80	
3199.80	MWSt-Vorsteuerkürzung PHZ	1'000.00		1'000.00		1'782.45	
3300.41	Abschr. Hochbauten Gemeindebetriebe	179'200.00		182'500.00		182'456.10	
3300.61	Planm.Abschr.Mobilien VV spez.fin.Gde.Be			10'600.00		10'527.75	
3409.01	Verzinsung Nettoschuld	14'600.00		20'600.00		25'952.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	23'400.00		23'500.00		23'400.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		390'000.00		430'000.00		377'103.75
4260.00	Rückerstattung u. Kostenbeteiligung Dritter		900.00		800.00		900.00
4612.00	Entschädigung v. Gemeinde/-verbände		32'800.00		36'400.00		43'942.45
9010.00	Ertragsüberschuss Werke	66'600.00		123'600.00		73'818.71	
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>			<b>55'000.00</b>			
	Nettoergebnis				55'000.00		
<b>622</b>	<b>Regional- und Agglomerationsverkehr</b>			<b>55'000.00</b>			
	Nettoergebnis				55'000.00		
<b>6220</b>	<b>Regional- und Agglomerationsverkehr</b>			<b>55'000.00</b>			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			55'000.00			
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>2'633'900.00</b>	<b>1'992'400.00</b>	<b>2'493'400.00</b>	<b>1'925'000.00</b>	<b>2'480'104.50</b>	<b>2'066'883.30</b>
	Nettoergebnis		641'500.00		568'400.00		413'221.20
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>762'200.00</b>	<b>721'600.00</b>	<b>748'700.00</b>	<b>709'900.00</b>	<b>766'402.44</b>	<b>728'066.69</b>
	Nettoergebnis		40'600.00		38'800.00		38'335.75

**Erfolgsrechnung**

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>762'200.00</b>	<b>721'600.00</b>	<b>748'700.00</b>	<b>709'900.00</b>	<b>766'402.44</b>	<b>728'066.69</b>
	Nettoergebnis		40'600.00		38'800.00		38'335.75
<b>7100</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>40'600.00</b>		<b>38'800.00</b>		<b>38'335.75</b>	
3120.19	Wasserbezug öffentliche Brunnen	34'000.00		34'000.00		34'000.00	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	2'000.00		2'000.00			
3910.01	Int. Verrechnung Löhne	3'300.00		2'000.00		3'111.25	
3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	600.00		400.00		615.95	
3910.03	Int. Verrechnung Werkdienst	700.00		400.00		608.55	
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>721'600.00</b>	<b>721'600.00</b>	<b>709'900.00</b>	<b>709'900.00</b>	<b>728'066.69</b>	<b>728'066.69</b>
3101.50	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'500.00		4'500.00		419.02	
3111.50	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	22'000.00		14'700.00		2'546.52	
3120.50	Ver- und Entsorgung Wasserwerk	94'400.00		82'800.00		81'739.27	
3130.50	Dienstleistungen Dritter	8'900.00		13'500.00		2'983.79	
3130.51	Betreuung durch RWB	94'400.00		48'900.00		20'139.42	
3130.52	Betreuung Netzleitungssystem			9'000.00		9'000.00	
3132.50	Honorare, ext. Berater, Gutachter	11'500.00		15'000.00			
3134.50	Sachversicherungsprämien	2'700.00		2'600.00		2'506.80	
3143.50	Unterhalt Tiefbauten	59'800.00		29'000.00		69'820.66	
3199.50	MWSt-Vorsteuerminderungen WAS	5'200.00		5'200.00		5'228.05	
3300.31	Abschr. Tiefbauten Gemeindebetriebe	175'700.00		161'700.00		159'078.12	
3612.01	Int. Verr. Löhne Spezialfinanzierungen	2'300.00		500.00		2'182.55	
3612.02	Int. Verr. Soziallasten Spezialfinanzierungen	500.00		100.00		432.10	
3612.03	Int. Verr. Werkdienst Spezialfinanzierungen	500.00		100.00		426.90	
3612.50	Verwaltungsentschädigung	10'300.00		10'300.00		10'300.00	
4240.50	Wasserzins inkl. Grundgebühren		470'000.00		440'000.00		472'584.29
4240.51	Wasser für öffentliche Brunnen		33'200.00		33'200.00		33'170.75
4240.52	Wasser für andere Gemeinden		6'000.00		5'000.00		6'967.20
4260.51	Rückerstattungen Dritter WAS		400.00		400.00		338.15
4409.01	Verzinsung Nettovermögen		16'700.00		42'400.00		36'389.00
4612.50	Hydrantenentschädigung		55'600.00		55'600.00		55'600.00
4631.50	Beiträge AGV Löschfonds		13'900.00		13'900.00		14'900.00
4660.71	Planm. Auflösung pass. Anschlussgebühren		125'800.00		119'400.00		108'117.30
9010.00	Ertragsüberschuss Werke	228'900.00		312'000.00		361'263.49	
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>850'000.00</b>	<b>850'000.00</b>	<b>808'600.00</b>	<b>808'600.00</b>	<b>912'121.92</b>	<b>912'121.92</b>

**Erfolgsrechnung**

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>850'000.00</b>	<b>850'000.00</b>	<b>808'600.00</b>	<b>808'600.00</b>	<b>912'121.92</b>	<b>912'121.92</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>850'000.00</b>	<b>850'000.00</b>	<b>808'600.00</b>	<b>808'600.00</b>	<b>912'121.92</b>	<b>912'121.92</b>
3111.60	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			7'300.00			
3120.60	Ver- und Entsorgung Abwasserbeseitigung	5'100.00		2'900.00		3'199.54	
3130.02	Telefonkosten	800.00		800.00		773.72	
3130.60	Dienstleistungen Dritter	9'600.00		16'300.00		22'501.67	
3130.61	Betreuung durch RWB			1'400.00			
3132.60	Honorare, ext. Berater, Gutachter ABW	227'000.00		40'000.00			
3134.60	Sachversicherungsprämien	800.00		800.00		743.20	
3143.60	Unterhalt Tiefbauten	36'000.00		48'500.00		28'941.74	
3300.31	Abschr.Tiefbauten Gemeindebetriebe	246'900.00		241'300.00		235'552.47	
3612.01	Int. Verr. Löhne Spezialfinanzierungen	3'800.00		1'000.00		3'668.50	
3612.02	Int. Verr. Sozillasten Spezialfinanzierungen	800.00		200.00		726.30	
3612.03	Int. Verr. Werkdienst Spezialfinanzierungen	800.00		200.00		717.55	
3612.60	Verwaltungsentschädigung	10'100.00		10'100.00		10'100.00	
3612.62	Abwasserverband	292'600.00		265'700.00		268'293.19	
3635.60	Betreuung Pumpwerke	15'700.00		16'300.00		15'426.05	
4240.60	Abwassergebühren		602'000.00		572'000.00		694'519.87
4240.61	Abwasser Strassen		60'200.00		60'200.00		60'200.00
4409.01	Verzinsung Nettovermögen		19'900.00		18'800.00		12'803.00
4660.71	Planm.Auflösung pass.Anschlussgebühren		165'500.00		157'600.00		144'599.05
9010.00	Ertragsüberschuss Werke			155'800.00		321'477.99	
9011.00	Aufwandüberschuss Werke		2'400.00				
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>370'200.00</b>	<b>367'700.00</b>	<b>355'500.00</b>	<b>353'000.00</b>	<b>374'940.74</b>	<b>372'260.64</b>
	Nettoergebnis		2'500.00		2'500.00		2'680.10
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>370'200.00</b>	<b>367'700.00</b>	<b>355'500.00</b>	<b>353'000.00</b>	<b>374'940.74</b>	<b>372'260.64</b>
	Nettoergebnis		2'500.00		2'500.00		2'680.10
<b>7300</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>2'680.10</b>	
3631.00	Beiträge an Kanton	1'100.00		1'100.00		1'229.70	
3632.00	Beiträge an Gemeinden u. Gemeindeverbände	1'400.00		1'400.00		1'450.40	
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>	<b>367'700.00</b>	<b>367'700.00</b>	<b>353'000.00</b>	<b>353'000.00</b>	<b>372'260.64</b>	<b>372'260.64</b>
3101.70	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'100.00		2'500.00		6'239.30	
3102.70	Drucksachen, Publikationen	3'400.00		3'400.00		3'145.43	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00		600.00		600.00	

## Erfolgsrechnung

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Portokosten	900.00		900.00		1'402.58	
3130.70	Kehrichtabfuhr	43'400.00		43'400.00		43'291.62	
3130.71	Grüngutabfuhr	34'000.00		32'000.00		34'863.11	
3130.72	Häckseldienst	3'000.00		4'000.00		2'679.99	
3130.73	Altglasabfuhr	9'000.00		10'000.00		8'834.40	
3130.74	Altmittel, Batterien, Altöl	5'300.00		6'300.00		4'813.14	
3130.75	Altpapier	11'600.00		11'600.00		12'046.08	
3130.76	Grüngutverwertung	42'000.00		38'000.00		41'149.35	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	3'900.00		500.00		4'242.70	
3300.31	Abschr.Tiefbauten Gemeindebetriebe	11'900.00		11'900.00		11'841.70	
3611.70	Sonderabfälle Kostenbeitrag	1'500.00		1'700.00		1'439.60	
3612.01	Int. Verr. Löhne Spezialfinanzierungen	82'500.00		79'300.00		90'240.75	
3612.02	Int. Verr. Soziallasten Spezialfinanzierungen	16'700.00		15'500.00		17'865.95	
3612.03	Int. Verr. Werkdienst Spezialfinanzierungen	17'200.00		17'800.00		17'650.70	
3612.70	Verwaltungsentschädigung	16'600.00		16'600.00		16'600.00	
3612.72	KVA Turgi	49'000.00		49'000.00		48'734.84	
3636.70	Entschädigung Papiersammler	8'000.00		8'000.00		4'579.40	
4240.70	Kehrichtgebühren		150'000.00		140'400.00		150'153.84
4240.71	Grüngutgebühren		92'000.00		88'000.00		95'254.77
4240.72	Kehrichtgebühren Gemeindelig.		4'700.00		3'800.00		3'806.85
4240.73	Grundgebühren Kehricht		79'000.00		79'000.00		79'319.58
4250.70	Altpapier-Entschädigung		10'000.00		26'000.00		9'173.21
4250.71	Altglas-Entschädigung		8'500.00		8'500.00		8'988.53
4409.01	Verzinsung Nettovermögen		2'500.00		3'100.00		2'967.00
9011.00	Aufwandüberschuss Werke		21'000.00		4'200.00		22'596.86
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>85'500.00</b>		<b>90'600.00</b>		<b>37'695.80</b>	
	Nettoergebnis		85'500.00		90'600.00		37'695.80
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>85'500.00</b>		<b>90'600.00</b>		<b>37'695.80</b>	
	Nettoergebnis		85'500.00		90'600.00		37'695.80
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>85'500.00</b>		<b>90'600.00</b>		<b>37'695.80</b>	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	56'000.00		56'000.00		8'732.60	
3300.10	Abschr.Strassen EWG	1'800.00		1'800.00		1'789.65	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	18'800.00		26'300.00		18'760.85	
3910.01	Int. Verrechnung Löhne	6'300.00		4'600.00		6'036.80	
3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	1'300.00		900.00		1'195.15	
3910.03	Int. Verrechnung Werkdienst	1'300.00		1'000.00		1'180.75	

**Erfolgsrechnung**

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>179'300.00</b>	<b>33'100.00</b>	<b>117'500.00</b>	<b>25'500.00</b>	<b>110'856.35</b>	<b>26'861.50</b>
	Nettoergebnis		146'200.00		92'000.00		83'994.85
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>179'300.00</b>	<b>33'100.00</b>	<b>117'500.00</b>	<b>25'500.00</b>	<b>110'856.35</b>	<b>26'861.50</b>
	Nettoergebnis		146'200.00		92'000.00		83'994.85
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>179'300.00</b>	<b>33'100.00</b>	<b>117'500.00</b>	<b>25'500.00</b>	<b>110'856.35</b>	<b>26'861.50</b>
3000.00	Sitzungs-/Taggelder Kommissionen	4'000.00		5'400.00		3'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00		90.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung					12.40	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					20.30	
3055.00	AG-Beiträge an KKTG					6.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'700.00				620.00	
3132.00	Honorare externe Beratung	17'300.00					
3140.00	Unterhalt Grundstücke	105'000.00		72'000.00		63'677.10	
3170.00	Reisekosten, Spesen	100.00		200.00		70.00	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	3'600.00		5'400.00		3'507.35	
3300.30	Abschr.Tiefbauten EWG	14'200.00		14'200.00		14'195.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden u. Gemeindeverbände	4'000.00		4'000.00		3'652.65	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	500.00		500.00		924.80	
3910.01	Int. Verrechnung Löhne	15'400.00		11'000.00		14'767.40	
3910.02	Int. Verrechnung Sozillasten	3'100.00		2'100.00		2'923.65	
3910.03	Int. Verrechnung Werkdienst	3'200.00		2'500.00		2'888.45	
4260.00	Rückerstattung u. Kostenbeteiligung Dritter						1'400.10
4611.00	Entschädigung vom Kanton		33'100.00		25'500.00		25'461.40
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>44'400.00</b>		<b>44'400.00</b>		<b>44'332.35</b>	
	Nettoergebnis		44'400.00		44'400.00		44'332.35
<b>769</b>	<b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>44'400.00</b>		<b>44'400.00</b>		<b>44'332.35</b>	
	Nettoergebnis		44'400.00		44'400.00		44'332.35
<b>7690</b>	<b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutz.</b>	<b>44'400.00</b>		<b>44'400.00</b>		<b>44'332.35</b>	
3300.30	Abschr.Tiefbauten EWG	44'400.00		44'400.00		44'332.35	
<b>77</b>	<b>Umweltschutz</b>	<b>262'100.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>220'600.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>180'973.15</b>	<b>27'572.55</b>
	Nettoergebnis		242'100.00		192'600.00		153'400.60

**Erfolgsrechnung**

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>246'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>219'300.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>165'700.80</b>	<b>27'572.55</b>
	Nettoergebnis		226'000.00		191'300.00		138'128.25
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung (allgemein)</b>	<b>246'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>219'300.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>165'700.80</b>	<b>27'572.55</b>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		1'500.00		94.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung	8'500.00		8'500.00		6'303.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		8'200.00		3'123.40	
3130.17	Kremationen	11'000.00		13'000.00		10'043.10	
3132.00	Honorare externe Beratung	2'000.00		5'000.00		2'230.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	900.00		800.00		762.95	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	82'300.00		16'100.00		12'748.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	1'400.00		1'400.00		1'821.35	
3300.30	Abschr.Tiefbauten EWG	3'700.00		3'700.00		3'637.55	
3300.40	Abschr.Hochbauten allg.Haushalt EWG	20'400.00		20'400.00		20'374.35	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3910.01	Int. Verrechnung Löhne	74'600.00		95'600.00		71'443.10	
3910.02	Int. Verrechnung Sozillasten	15'100.00		18'700.00		14'144.40	
3910.03	Int. Verrechnung Werkdienst	15'600.00		21'400.00		13'973.95	
4120.00	Konzessionen						6'800.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		5'600.00
4260.00	Rückerstattung u. Kostenbeteiligung Dritter		10'000.00		18'000.00		10'172.55
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		5'000.00		5'000.00		5'000.00
<b>779</b>	<b>Umweltschutz</b>	<b>16'100.00</b>		<b>1'300.00</b>		<b>15'272.35</b>	
	Nettoergebnis		16'100.00		1'300.00		15'272.35
<b>7790</b>	<b>Umweltschutz, übriges</b>	<b>16'100.00</b>		<b>1'300.00</b>		<b>15'272.35</b>	
3910.01	Int. Verrechnung Löhne	11'400.00		900.00		10'959.10	
3910.02	Int. Verrechnung Sozillasten	2'300.00		200.00		2'169.70	
3910.03	Int. Verrechnung Werkdienst	2'400.00		200.00		2'143.55	
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>80'200.00</b>		<b>107'500.00</b>		<b>52'781.75</b>	
	Nettoergebnis		80'200.00		107'500.00		52'781.75
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>80'200.00</b>		<b>107'500.00</b>		<b>52'781.75</b>	
	Nettoergebnis		80'200.00		107'500.00		52'781.75
<b>7900</b>	<b>Raumordnung (allgemein)</b>	<b>80'200.00</b>		<b>107'500.00</b>		<b>52'781.75</b>	
3000.00	Sitzungs-/Taggelder Kommissionen	2'100.00		2'100.00		2'700.00	

**Erfolgsrechnung**

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		32.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung					5.30	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					5.80	
3055.00	AG-Beiträge an KKTG					1.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					8'438.30	
3132.00	Honorare externe Beratung	55'000.00		64'000.00		892.30	
3170.00	Reisekosten, Spesen	100.00		100.00		55.00	
3320.90	Abschreibungen übr.immat.Anlagen	13'200.00		24'300.00		31'330.35	
3632.00	Beiträge an Gemeinden u. Gemeindeverbände	9'200.00		9'100.00		8'927.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	500.00		7'800.00		392.80	
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>341'500.00</b>	<b>87'800.00</b>	<b>344'500.00</b>	<b>82'400.00</b>	<b>386'197.87</b>	<b>81'609.05</b>
	Nettoergebnis		253'700.00		262'100.00		304'588.82
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>30'900.00</b>	<b>400.00</b>	<b>32'500.00</b>	<b>300.00</b>	<b>24'487.90</b>	<b>500.30</b>
	Nettoergebnis		30'500.00		32'200.00		23'987.60
<b>812</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>30'300.00</b>		<b>31'900.00</b>		<b>24'064.70</b>	
	Nettoergebnis		30'300.00		31'900.00		24'064.70
<b>8120</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>30'300.00</b>		<b>31'900.00</b>		<b>24'064.70</b>	
3120.00	Ver- und Entsorgung	8'000.00		4'200.00		3'162.30	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	100.00		100.00			
3910.01	Int. Verrechnung Löhne	15'700.00		19'400.00		14'999.10	
3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	3'200.00		3'800.00		2'969.55	
3910.03	Int. Verrechnung Werkdienst	3'300.00		4'400.00		2'933.75	
<b>814</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>600.00</b>	<b>400.00</b>	<b>600.00</b>	<b>300.00</b>	<b>423.20</b>	<b>500.30</b>
	Nettoergebnis		200.00		300.00	77.10	
<b>8140</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>600.00</b>	<b>400.00</b>	<b>600.00</b>	<b>300.00</b>	<b>423.20</b>	<b>500.30</b>
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	500.00		500.00		352.00	
3170.00	Reisekosten, Spesen	100.00		100.00		71.20	
4611.00	Entschädigung vom Kanton		400.00		300.00		500.30
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>56'700.00</b>	<b>31'400.00</b>	<b>53'100.00</b>	<b>22'800.00</b>	<b>49'110.62</b>	<b>23'882.75</b>
	Nettoergebnis		25'300.00		30'300.00		25'227.87
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>56'700.00</b>	<b>31'400.00</b>	<b>53'100.00</b>	<b>22'800.00</b>	<b>49'110.62</b>	<b>23'882.75</b>

## Erfolgsrechnung

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		25'300.00		30'300.00		25'227.87
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>56'700.00</b>	<b>31'400.00</b>	<b>53'100.00</b>	<b>22'800.00</b>	<b>49'110.62</b>	<b>23'882.75</b>
3101.01	Ankauf Weihnachtsbäume	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		400.00		462.90	
3130.01	Portokosten	300.00		300.00		271.59	
3130.18	Jungwuchspflege	10'000.00		10'000.00		9'985.95	
3130.19	Holzerntearbeiten durch Dritte	12'000.00		12'000.00		10'082.75	
3130.20	Waldumgang	1'100.00		1'100.00		1'198.48	
3130.25	Schutzwaldpflege	5'300.00					
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	11'000.00		11'000.00		10'977.85	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden u. Gemeindeverbände	10'000.00		10'000.00		11'254.45	
3631.00	Beiträge an Kanton	1'500.00		1'500.00			
3910.01	Int. Verrechnung Löhne	1'400.00		2'700.00		1'346.65	
3910.02	Int. Verrechnung Sozillasten	300.00		500.00		266.60	
3910.03	Int. Verrechnung Werkdienst	300.00		600.00		263.40	
4250.02	Verkäufe Laub-Stammholz		1'000.00		1'000.00		1'166.60
4250.05	Verkäufe Brennholz		3'500.00		3'500.00		4'152.50
4250.06	Verkäufe Schnitzelholz		11'000.00		11'000.00		10'710.00
4250.07	Verkauf Weihnachtsbäume		3'700.00		3'700.00		3'818.00
4600.50	Anteil am Ertrag eidg. Mineralölsteuer		400.00		100.00		598.65
4631.00	Beiträge vom Kanton		11'800.00		3'500.00		3'437.00
<b>83</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>						<b>20.00</b>
	Nettoergebnis					20.00	
<b>830</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>						<b>20.00</b>
	Nettoergebnis					20.00	
<b>8300</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>						<b>20.00</b>
4120.03	Fischenzen						20.00
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>2'800.00</b>		<b>2'700.00</b>		<b>2'733.00</b>	
	Nettoergebnis		2'800.00		2'700.00		2'733.00
<b>840</b>	<b>Tourismus</b>	<b>2'800.00</b>		<b>2'700.00</b>		<b>2'733.00</b>	
	Nettoergebnis		2'800.00		2'700.00		2'733.00
<b>8400</b>	<b>Tourismus</b>	<b>2'800.00</b>		<b>2'700.00</b>		<b>2'733.00</b>	

**Erfolgsrechnung**

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen	2'800.00		2'700.00		2'733.00	
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>251'100.00</b>	<b>56'000.00</b>	<b>256'200.00</b>	<b>59'300.00</b>	<b>309'866.35</b>	<b>57'206.00</b>
	Nettoergebnis		195'100.00		196'900.00		252'660.35
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>	<b>87'800.00</b>	<b>56'000.00</b>	<b>87'800.00</b>	<b>59'300.00</b>	<b>87'707.20</b>	<b>57'206.00</b>
	Nettoergebnis		31'800.00		28'500.00		30'501.20
<b>8710</b>	<b>Elektrizität</b>	<b>87'800.00</b>	<b>56'000.00</b>	<b>87'800.00</b>	<b>59'300.00</b>	<b>87'707.20</b>	<b>57'206.00</b>
3300.30	Abschr.Tiefbauten EWG	87'800.00		87'800.00		87'707.20	
4120.00	Konzessionen		56'000.00		59'300.00		57'206.00
<b>879</b>	<b>Energie, übriges</b>	<b>163'300.00</b>		<b>168'400.00</b>		<b>222'159.15</b>	
	Nettoergebnis		163'300.00		168'400.00		222'159.15
<b>8790</b>	<b>Energie, übriges</b>	<b>163'300.00</b>		<b>168'400.00</b>		<b>222'159.15</b>	
3000.00	Sitzungs-/Taggelder Kommissionen	4'500.00		2'000.00		2'950.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		100.00		34.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung					8.70	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					7.70	
3055.00	AG-Beiträge an KKTG					4.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		9'600.00		26'468.95	
3130.21	Energieberatungsstelle	6'000.00		6'100.00		5'049.00	
3130.22	Energie-Infoanlässe	500.00		500.00			
3170.00	Reisekosten, Spesen	100.00		100.00		60.00	
3637.06	Förderbeiträge Energiesparen	150'000.00		150'000.00		187'576.00	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>3'531'500.00</b>	<b>18'915'600.00</b>	<b>3'482'000.00</b>	<b>17'807'600.00</b>	<b>6'846'311.18</b>	<b>20'061'587.89</b>
	Nettoergebnis	15'384'100.00		14'325'600.00		13'215'276.71	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>8'800.00</b>	<b>16'941'000.00</b>	<b>8'500.00</b>	<b>15'868'500.00</b>	<b>48'666.80</b>	<b>17'365'413.65</b>
	Nettoergebnis	16'932'200.00		15'860'000.00		17'316'746.85	
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>8'800.00</b>	<b>16'941'000.00</b>	<b>8'500.00</b>	<b>15'868'500.00</b>	<b>48'666.80</b>	<b>17'365'413.65</b>
	Nettoergebnis	16'932'200.00		15'860'000.00		17'316'746.85	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>5'000.00</b>	<b>16'468'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>15'447'000.00</b>	<b>7'852.80</b>	<b>16'611'120.75</b>
3180.00	WB auf Forderungen (Erhöhung)					3'280.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	25'000.00		25'000.00		12'542.55	

## Erfolgsrechnung

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.09	Eingang abgeschriebener Steuern (Aufwandminderung)	-20'000.00		-20'000.00		-7'969.75	
4000.00	Einkommenssteuern Rechnungsjahr		12'647'000.00		11'826'000.00		11'737'749.03
4000.10	Einkommenssteuern frühere Jahre		1'126'000.00		1'036'000.00		2'096'724.92
4000.30	Pauschale Steueranrechnung (Ertragsminderung)		-22'000.00		-23'000.00		-27'063.50
4001.00	Vermögenssteuern Rechnungsjahr		1'953'000.00		1'871'000.00		1'809'976.07
4001.10	Vermögenssteuern frühere Jahre		174'000.00		164'000.00		336'799.83
4002.00	Quellensteuern		400'000.00		370'000.00		426'429.65
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern jur. Personen		190'000.00		203'000.00		230'504.75
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>3'800.00</b>	<b>473'000.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>421'500.00</b>	<b>40'814.00</b>	<b>754'292.90</b>
3180.00	WB auf Forderungen (Erhöhung)					37'044.00	
3601.00	Ertragsanteile an Kanton	3'800.00		3'500.00		3'770.00	
4000.20	Nachsteuern und Bussen		50'000.00		50'000.00		13'247.60
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		350'000.00		300'000.00		667'034.50
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		50'000.00		50'000.00		50'850.80
4033.00	Hundetaxen		23'000.00		21'500.00		23'160.00
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>2'653'000.00</b>	<b>92'900.00</b>	<b>2'561'000.00</b>	<b>93'100.00</b>	<b>2'361'000.00</b>	<b>94'100.00</b>
	Nettoergebnis		2'560'100.00		2'467'900.00		2'266'900.00
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>2'653'000.00</b>	<b>92'900.00</b>	<b>2'561'000.00</b>	<b>93'100.00</b>	<b>2'361'000.00</b>	<b>94'100.00</b>
	Nettoergebnis		2'560'100.00		2'467'900.00		2'266'900.00
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>2'653'000.00</b>	<b>92'900.00</b>	<b>2'561'000.00</b>	<b>93'100.00</b>	<b>2'361'000.00</b>	<b>94'100.00</b>
3621.50	Finanzausgleich an Kanton	2'653'000.00		2'561'000.00		2'361'000.00	
4621.60	Feinjustierung Aufgabenverschiebungsbilanz		92'900.00		93'100.00		94'100.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>169'000.00</b>	<b>141'700.00</b>	<b>223'300.00</b>	<b>176'100.00</b>	<b>256'714.79</b>	<b>1'932'285.93</b>
	Nettoergebnis		27'300.00		47'200.00	1'675'571.14	
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>117'400.00</b>	<b>25'600.00</b>	<b>136'600.00</b>	<b>27'600.00</b>	<b>87'835.29</b>	<b>53'645.68</b>
	Nettoergebnis		91'800.00		109'000.00		34'189.61
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>117'400.00</b>	<b>25'600.00</b>	<b>136'600.00</b>	<b>27'600.00</b>	<b>87'835.29</b>	<b>53'645.68</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		1'500.00		1'985.34	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	36'300.00		10'800.00		20'685.40	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	40'000.00		60'000.00		13'005.55	
3409.01	Verzinsung Nettoschuld	39'100.00		64'300.00		52'159.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		1'000.00				468.33

**Erfolgsrechnung**

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401.00	Zinsen Forderungen u. Kontokorrente		10'000.00		7'000.00		8'371.20
4402.00	Zinsen Finanzanlagen						18'854.15
4409.01	Verzinsung Nettovermögen		14'600.00		20'600.00		25'952.00
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>51'600.00</b>	<b>116'100.00</b>	<b>86'700.00</b>	<b>148'500.00</b>	<b>168'879.50</b>	<b>1'878'640.25</b>
	Nettoergebnis	64'500.00		61'800.00		1'709'760.75	
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>51'600.00</b>	<b>116'100.00</b>	<b>86'700.00</b>	<b>148'500.00</b>	<b>168'879.50</b>	<b>1'878'640.25</b>
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	14'100.00		17'700.00		23'936.50	
3431.00	Nicht baul.Liegenschaftsunterh d.Dritte	2'500.00		3'000.00		1'737.20	
3439.10	Ver- und Entsorgung Lieg. FV	24'800.00		46'400.00		65'568.45	
3439.30	Sachversicherungsprämien	3'400.00		3'200.00		5'076.70	
3439.40	Dienstleistungen Dritter Lieg. FV			5'700.00		12'926.60	
3441.00	Wertberichtigung Sachanlagen FV					53'227.45	
3910.01	Int. Verrechnung Löhne	4'800.00		7'500.00		4'597.25	
3910.02	Int. Verrechnung Sozillasten	1'000.00		1'500.00		910.15	
3910.03	Int. Verrechnung Werkdienst	1'000.00		1'700.00		899.20	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Lieg. FV		97'200.00		121'600.00		233'221.65
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		18'900.00		26'900.00		67'117.45
4443.00	Marktwertanpassung Sachanlagen FV						1'578'301.15
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>700'700.00</b>	<b>1'740'000.00</b>	<b>689'200.00</b>	<b>1'669'900.00</b>	<b>4'179'929.59</b>	<b>669'788.31</b>
	Nettoergebnis	1'039'300.00		980'700.00		3'510'141.28	
<b>990</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>700'700.00</b>	<b>700'700.00</b>	<b>689'200.00</b>	<b>689'200.00</b>	<b>669'788.31</b>	<b>669'788.31</b>
<b>9901</b>	<b>Werkdienst</b>	<b>700'700.00</b>	<b>700'700.00</b>	<b>689'200.00</b>	<b>689'200.00</b>	<b>669'788.31</b>	<b>669'788.31</b>
3010.00	Löhne Personal	498'000.00		492'100.00		487'981.85	
3010.01	Löhne Personal in Ausbildung	15'800.00		11'100.00		3'542.00	
3049.00	Übrige Zulagen	10'400.00		10'400.00		10'380.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'800.00		33'200.00		32'205.00	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	54'400.00		49'200.00		48'119.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	6'000.00		6'300.00		7'200.20	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'500.00		7'300.00		7'206.95	
3055.00	AG-Beiträge an KKTG	4'200.00		4'200.00		4'636.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	4'000.00		5'500.00		2'213.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'800.00		5'500.00		5'245.55	
3100.00	Büromaterial	300.00		500.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	19'000.00		19'000.00		17'764.12	

**Erfolgsrechnung**

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen/Instrumente	3'500.00		6'700.00		5'492.55	
3112.00	Dienstkleider	5'600.00		5'600.00		6'650.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00		700.00		425.00	
3130.02	Telefonkosten	600.00		600.00		629.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'500.00		6'500.00		5'994.60	
3137.00	Steuern und Abgaben	3'100.00		3'300.00		2'985.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	2'500.00		2'500.00		3'859.35	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	17'000.00		17'000.00		15'514.24	
3170.00	Reisekosten, Spesen	2'000.00		2'000.00		1'743.20	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'800.00		6'600.00		14'447.80
4260.00	Rückerstattung u. Kostenbeteiligung Dritter		8'200.00		5'900.00		7'784.15
4612.01	Int. Verr. Löhne Spezialfinanzierungen		88'600.00		80'800.00		96'091.80
4612.02	Int. Verr. Sozillasten Spezialfinanzierungen		18'000.00		15'800.00		19'024.35
4612.03	Int. Verr. Werkdienst		18'500.00		18'100.00		18'795.15
4910.01	Int. Verrechnung Löhne		396'700.00		396'000.00		368'602.90
4910.02	Int. Verrechnung Sozillasten		80'100.00		77'300.00		72'960.65
4910.03	Int. Verrechnung Werkdienst		82'800.00		88'700.00		72'081.51
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>1'039'300.00</b>		<b>980'700.00</b>		<b>3'510'141.28</b>
	Nettoergebnis	1'039'300.00		980'700.00			3'510'141.28
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>		<b>1'039'300.00</b>		<b>980'700.00</b>		<b>3'510'141.28</b>
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					3'510'141.28	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		1'039'300.00		980'700.00		

# **Artengliederung Erfolgsrechnung**

**Erfolgsrechnung**

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung Zusammenzug	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>23'890'100.00</b>	<b>23'890'100.00</b>	<b>22'834'800.00</b>	<b>22'834'800.00</b>	<b>25'391'427.53</b>	<b>25'391'427.53</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>23'594'600.00</b>		<b>22'243'400.00</b>		<b>21'124'726.06</b>	
30	Personalaufwand	4'097'400.00		3'845'100.00		3'750'499.66	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'890'500.00		3'211'700.00		2'944'745.19	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'948'900.00		2'221'100.00		2'196'436.53	
34	Finanzaufwand	174'800.00		231'700.00		274'274.85	
35	Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	23'400.00		23'500.00		23'400.00	
36	Transferaufwand	11'706'300.00		12'125'500.00		11'398'599.77	
39	Interne Verrechnungen	753'300.00		584'800.00		536'770.06	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>22'827'400.00</b>		<b>21'849'900.00</b>		<b>25'368'830.67</b>
40	Fiskalertrag		16'941'000.00		15'868'500.00		17'365'413.65
41	Regalien und Konzession		57'600.00		60'900.00		65'626.00
42	Entgelte		3'715'000.00		3'692'500.00		4'057'258.16
44	Finanzertrag		223'100.00		402'900.00		2'181'825.68
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		12'300.00		12'400.00		10'243.95
46	Transferertrag		1'125'100.00		1'227'900.00		1'151'693.17
49	Interne Verrechnungen		753'300.00		584'800.00		536'770.06
<b>9</b>	<b>Abschluss</b>	<b>295'500.00</b>	<b>1'062'700.00</b>	<b>591'400.00</b>	<b>984'900.00</b>	<b>4'266'701.47</b>	<b>22'596.86</b>
90	Abschlusskonten	295'500.00	1'062'700.00	591'400.00	984'900.00	4'266'701.47	22'596.86

**Erfolgsrechnung**

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>23'890'100.00</b>	<b>23'890'100.00</b>	<b>22'834'800.00</b>	<b>22'834'800.00</b>	<b>25'391'427.53</b>	<b>25'391'427.53</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>23'594'600.00</b>		<b>22'243'400.00</b>		<b>21'124'726.06</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>4'097'400.00</b>		<b>3'845'100.00</b>		<b>3'750'499.66</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>199'500.00</b>		<b>202'400.00</b>		<b>189'152.50</b>	
3000	Entsch.Tag-u.Sitzungsg.Behörden/Kommiss.	199'500.00		202'400.00		189'152.50	
<b>301</b>	<b>Löhne Verwaltungs- u.Betriebspersonals</b>	<b>3'086'800.00</b>		<b>2'930'200.00</b>		<b>2'880'579.10</b>	
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	3'086'800.00		2'930'200.00		2'880'579.10	
<b>302</b>	<b>Löhne der Lehrpersonen</b>	<b>16'200.00</b>		<b>9'800.00</b>		<b>8'402.00</b>	
3020	Löhne der Lehrpersonen	16'200.00		9'800.00		8'402.00	
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>5'100.00</b>		<b>5'500.00</b>		<b>3'482.00</b>	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	5'100.00		5'500.00		3'482.00	
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>30'100.00</b>		<b>16'900.00</b>		<b>15'080.00</b>	
3049	Übrige Zulagen	30'100.00		16'900.00		15'080.00	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>647'400.00</b>		<b>598'900.00</b>		<b>581'634.20</b>	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	207'300.00		200'200.00		191'029.10	
3052	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	331'200.00		292'200.00		282'074.10	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	37'000.00		37'300.00		41'184.20	
3054	AG-Beiträge an Fam.ausgleichskasse	47'500.00		45'600.00		42'805.20	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	24'400.00		23'600.00		24'541.60	
<b>306</b>	<b>Arbeitgeberleistungen</b>	<b>14'600.00</b>		<b>14'600.00</b>		<b>14'599.80</b>	
3062	Teuerungszulagen a.Renten u.Rentenanteilen	14'600.00		14'600.00		14'599.80	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>97'700.00</b>		<b>66'800.00</b>		<b>57'570.06</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	59'500.00		45'900.00		35'463.65	
3091	Personalwerbung	2'500.00				1'600.20	
3099	Übriger Personalaufwand	35'700.00		20'900.00		20'506.21	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>3'890'500.00</b>		<b>3'211'700.00</b>		<b>2'944'745.19</b>	

## Erfolgsrechnung

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>364'900.00</b>		<b>255'300.00</b>		<b>252'459.46</b>	
3100	Büromaterial	27'400.00		24'300.00		18'939.21	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	102'600.00		84'400.00		75'056.08	
3102	Drucksachen, Publikationen	21'300.00		23'600.00		28'825.68	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	10'300.00		10'300.00		8'519.50	
3104	Lehrmittel	115'000.00		104'400.00		114'398.28	
3105	Lebensmittel	86'800.00		6'800.00		5'847.95	
3106	Medizinisches Material	1'500.00		1'500.00		872.76	
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>127'400.00</b>		<b>122'600.00</b>		<b>175'066.01</b>	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	41'000.00		50'200.00		64'075.02	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	6'000.00		6'000.00		7'001.30	
3113	Hardware	59'100.00		42'800.00		84'921.05	
3118	Immaterielle Anlagen	21'300.00		23'600.00		19'068.64	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV</b>	<b>357'400.00</b>		<b>295'600.00</b>		<b>293'388.61</b>	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	357'400.00		295'600.00		293'388.61	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>1'496'600.00</b>		<b>1'303'800.00</b>		<b>1'060'858.07</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	858'200.00		734'400.00		695'680.22	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	446'800.00		370'200.00		186'934.90	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	99'400.00		105'200.00		95'248.18	
3134	Sachversicherungsprämien	70'300.00		73'600.00		61'054.05	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	17'800.00		16'200.00		18'039.57	
3137	Steuern und Abgaben	4'100.00		4'200.00		3'901.15	
<b>314</b>	<b>Baulicher u. betrieblicher Unterhalt</b>	<b>1'224'500.00</b>		<b>987'800.00</b>		<b>895'185.62</b>	
3140	Unterhalt Grundstücken	105'000.00		72'000.00		77'036.25	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	325'900.00		411'100.00		314'794.49	
3143	Unterhalt Tiefbauten	463'700.00		156'700.00		127'135.00	
3144	Unterhalt Hochbauten	329'900.00		348'000.00		376'219.88	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen</b>	<b>69'600.00</b>		<b>42'800.00</b>		<b>39'235.91</b>	
3150	Unterhalt Büromob.,Büromasch.und -geräte	10'000.00		4'500.00		3'636.75	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	39'600.00		28'600.00		25'421.14	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'400.00		2'400.00		1'025.30	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	14'600.00		7'300.00		9'152.72	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgb.</b>	<b>50'400.00</b>		<b>45'700.00</b>		<b>50'948.19</b>	

**Erfolgsrechnung**

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	22'700.00		17'700.00		24'068.11	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'200.00		5'200.00		4'974.00	
3162	Raten für operatives Leasing	22'500.00		22'800.00		21'906.08	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>187'700.00</b>		<b>146'100.00</b>		<b>125'223.02</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	82'900.00		74'200.00		67'908.79	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	104'800.00		71'900.00		57'314.23	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>5'300.00</b>		<b>5'300.00</b>		<b>45'017.85</b>	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					40'324.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	5'300.00		5'300.00		4'693.85	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>6'700.00</b>		<b>6'700.00</b>		<b>7'362.45</b>	
3192	Abgeltung von Rechten	400.00		400.00		318.30	
3199	Übriger Betriebsaufwand	6'300.00		6'300.00		7'044.15	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>2'948'900.00</b>		<b>2'221'100.00</b>		<b>2'196'436.53</b>	
<b>330</b>	<b>Abschreibungen Sachanlagen VV</b>	<b>2'935'700.00</b>		<b>2'196'800.00</b>		<b>2'165'106.18</b>	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	2'935'700.00		2'196'800.00		2'165'106.18	
<b>332</b>	<b>Abschreibungen immaterielle Anlagen</b>	<b>13'200.00</b>		<b>24'300.00</b>		<b>31'330.35</b>	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	13'200.00		24'300.00		31'330.35	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>174'800.00</b>		<b>231'700.00</b>		<b>274'274.85</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>130'000.00</b>		<b>155'700.00</b>		<b>111'801.95</b>	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	36'300.00		10'800.00		20'685.40	
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	40'000.00		60'000.00		13'005.55	
3409	Übrige Passivzinsen	53'700.00		84'900.00		78'111.00	
<b>343</b>	<b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>	<b>44'800.00</b>		<b>76'000.00</b>		<b>109'245.45</b>	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	14'100.00		17'700.00		23'936.50	
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	2'500.00		3'000.00		1'737.20	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	28'200.00		55'300.00		83'571.75	
<b>344</b>	<b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>					<b>53'227.45</b>	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV					53'227.45	

## Erfolgsrechnung

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>35</b>	<b>Einlagen Fonds u.Spezialfinanzierungen</b>	<b>23'400.00</b>		<b>23'500.00</b>		<b>23'400.00</b>	
<b>351</b>	<b>Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK</b>	<b>23'400.00</b>		<b>23'500.00</b>		<b>23'400.00</b>	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	23'400.00		23'500.00		23'400.00	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>11'706'300.00</b>		<b>12'125'500.00</b>		<b>11'398'599.77</b>	
<b>360</b>	<b>Ertragsanteile an Dritte</b>	<b>37'800.00</b>		<b>36'500.00</b>		<b>37'894.70</b>	
3601	Ertragsanteile an den Kanton	37'800.00		36'500.00		37'894.70	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>2'450'700.00</b>		<b>2'369'000.00</b>		<b>2'295'889.43</b>	
3611	Entschädigungen an den Kanton	94'700.00		94'300.00		76'642.35	
3612	Entsch.an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'313'000.00		2'221'900.00		2'175'868.28	
3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	43'000.00		52'800.00		43'378.80	
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>2'653'000.00</b>		<b>2'561'000.00</b>		<b>2'361'000.00</b>	
3621	Finanz- u. Lastenausgleich Kanton	2'653'000.00		2'561'000.00		2'361'000.00	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>5'941'100.00</b>		<b>6'535'300.00</b>		<b>6'080'513.19</b>	
3631	Beiträge an Kanton	3'522'500.00		3'544'800.00		3'314'637.85	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	463'700.00		440'000.00		438'266.85	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	83'000.00		118'800.00		83'178.25	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	200'700.00		218'100.00		162'714.85	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	716'000.00		1'112'400.00		1'074'021.75	
3637	Beiträge an private Haushalte	955'200.00		1'101'200.00		1'007'693.64	
<b>366</b>	<b>Abschreibungen Investitionsbeiträge</b>	<b>623'700.00</b>		<b>623'700.00</b>		<b>623'302.45</b>	
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	623'700.00		623'700.00		623'302.45	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>753'300.00</b>		<b>584'800.00</b>		<b>536'770.06</b>	
<b>391</b>	<b>In. Verr. Dienstleistungen und Personalkosten</b>	<b>585'400.00</b>		<b>562'000.00</b>		<b>513'645.06</b>	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	585'400.00		562'000.00		513'645.06	
<b>392</b>	<b>Int.Verr.v.Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>	<b>167'900.00</b>		<b>22'800.00</b>		<b>23'125.00</b>	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	167'900.00		22'800.00		23'125.00	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>22'827'400.00</b>		<b>21'849'900.00</b>		<b>25'368'830.67</b>

**Erfolgsrechnung**

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>16'941'000.00</b>		<b>15'868'500.00</b>		<b>17'365'413.65</b>
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>		<b>16'328'000.00</b>		<b>15'294'000.00</b>		<b>16'393'863.60</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		13'801'000.00		12'889'000.00		13'820'658.05
4001	Vermögenssteuern nat. Personen		2'127'000.00		2'035'000.00		2'146'775.90
4002	Quellensteuern natürliche Personen		400'000.00		370'000.00		426'429.65
<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>		<b>190'000.00</b>		<b>203'000.00</b>		<b>230'504.75</b>
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		190'000.00		203'000.00		230'504.75
<b>402</b>	<b>Übrige direkte Steuern</b>		<b>400'000.00</b>		<b>350'000.00</b>		<b>717'885.30</b>
4022	Vermögensgewinnsteuern		350'000.00		300'000.00		667'034.50
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		50'000.00		50'000.00		50'850.80
<b>403</b>	<b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>		<b>23'000.00</b>		<b>21'500.00</b>		<b>23'160.00</b>
4033	Hundetaxen		23'000.00		21'500.00		23'160.00
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzession</b>		<b>57'600.00</b>		<b>60'900.00</b>		<b>65'626.00</b>
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>57'600.00</b>		<b>60'900.00</b>		<b>65'626.00</b>
4120	Konzessionen		57'600.00		60'900.00		65'626.00
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>3'715'000.00</b>		<b>3'692'500.00</b>		<b>4'057'258.16</b>
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>140'000.00</b>		<b>140'000.00</b>		<b>136'508.80</b>
4200	Ersatzabgaben		140'000.00		140'000.00		136'508.80
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>149'200.00</b>		<b>120'400.00</b>		<b>202'807.30</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen		149'200.00		120'400.00		202'807.30
<b>423</b>	<b>Schul- und Kursgelder</b>		<b>160'600.00</b>		<b>151'200.00</b>		<b>153'120.50</b>
4230	Schulgelder		5'600.00		6'200.00		5'810.00
4231	Kursgelder		155'000.00		145'000.00		147'310.50
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren u.Dienstleistungen</b>		<b>1'998'300.00</b>		<b>1'947'100.00</b>		<b>2'071'963.20</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'998'300.00		1'947'100.00		2'071'963.20
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>42'700.00</b>		<b>58'200.00</b>		<b>43'482.49</b>
4250	Verkäufe		42'700.00		58'200.00		43'482.49

**Erfolgsrechnung**

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>426</b>	<b>Rückererstattungen</b>		<b>1'103'700.00</b>		<b>1'204'100.00</b>		<b>1'322'470.07</b>
4260	Rückerstattungen Dritter		1'103'700.00		1'204'100.00		1'322'470.07
<b>427</b>	<b>Bussen</b>		<b>118'000.00</b>		<b>69'000.00</b>		<b>122'987.80</b>
4270	Bussen		118'000.00		69'000.00		122'987.80
<b>429</b>	<b>Übrige Entgelte</b>		<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>3'918.00</b>
4290	Übrige Entgelte		2'500.00		2'500.00		3'918.00
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>223'100.00</b>		<b>402'900.00</b>		<b>2'181'825.68</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>64'700.00</b>		<b>91'900.00</b>		<b>105'804.68</b>
4400	Zinsen flüssige Mittel		1'000.00				468.33
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		10'000.00		7'000.00		8'371.20
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						18'854.15
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		53'700.00		84'900.00		78'111.00
<b>441</b>	<b>Realisierte Gewinne FV</b>						<b>33'697.00</b>
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						33'697.00
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag FV</b>		<b>116'100.00</b>		<b>148'500.00</b>		<b>300'339.10</b>
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		97'200.00		121'600.00		233'221.65
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		18'900.00		26'900.00		67'117.45
<b>444</b>	<b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>						<b>1'578'301.15</b>
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						1'578'301.15
<b>445</b>	<b>Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV</b>						<b>1'050.00</b>
4451	Erträge aus Beteiligungen VV						1'050.00
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag VV</b>		<b>42'300.00</b>		<b>162'500.00</b>		<b>162'633.75</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		42'300.00		162'500.00		162'633.75
<b>45</b>	<b>Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen</b>		<b>12'300.00</b>		<b>12'400.00</b>		<b>10'243.95</b>
<b>450</b>	<b>Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK</b>		<b>12'300.00</b>		<b>12'400.00</b>		<b>6'803.85</b>
4500	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.FK		12'300.00		12'400.00		6'803.85

**Erfolgsrechnung**

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK</b>						<b>3'440.10</b>
4511	Entnahmen aus Fonds EK						3'440.10
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>1'125'100.00</b>		<b>1'227'900.00</b>		<b>1'151'693.17</b>
<b>460</b>	<b>Etragsanteile</b>		<b>400.00</b>		<b>100.00</b>		<b>598.65</b>
4600	Anteile an Bundeserträgen		400.00		100.00		598.65
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>678'000.00</b>		<b>796'400.00</b>		<b>729'580.37</b>
4610	Entsch. vom Bund		255'000.00		328'500.00		241'867.52
4611	Entsch. von Kantonen		127'200.00		181'900.00		174'333.65
4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeinde.ver.		295'800.00		286'000.00		313'379.20
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>92'900.00</b>		<b>93'100.00</b>		<b>94'100.00</b>
4621	Finanz- und Lastenausgl. v. Kanton		92'900.00		93'100.00		94'100.00
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>60'900.00</b>		<b>60'000.00</b>		<b>72'833.35</b>
4630	Beiträge vom Bund		17'000.00		25'000.00		23'520.15
4631	Beiträge vom Kanton		28'900.00		20'000.00		22'682.00
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden		5'000.00		5'000.00		16'631.20
4636	Beitr.v.priv.Organisationen o.Erwerbszw.		10'000.00		10'000.00		10'000.00
<b>466</b>	<b>Aufl. pass. Investitionsbeiträge</b>		<b>291'300.00</b>		<b>277'000.00</b>		<b>252'716.35</b>
4660	Planm.Auflösung pass.Inv.beiträge		291'300.00		277'000.00		252'716.35
<b>469</b>	<b>Verschiedener Transferertrag</b>		<b>1'600.00</b>		<b>1'300.00</b>		<b>1'864.45</b>
4699	Rückverteilungen		1'600.00		1'300.00		1'864.45
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>753'300.00</b>		<b>584'800.00</b>		<b>536'770.06</b>
<b>491</b>	<b>Int.Verr. v. Dienstleistungen</b>		<b>585'400.00</b>		<b>562'000.00</b>		<b>513'645.06</b>
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		585'400.00		562'000.00		513'645.06
<b>492</b>	<b>Int.Verr.Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>		<b>167'900.00</b>		<b>22'800.00</b>		<b>23'125.00</b>
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		167'900.00		22'800.00		23'125.00
<b>9</b>	<b>Abschluss</b>	<b>295'500.00</b>	<b>1'062'700.00</b>	<b>591'400.00</b>	<b>984'900.00</b>	<b>4'266'701.47</b>	<b>22'596.86</b>
<b>90</b>	<b>Abschlusskonten</b>	<b>295'500.00</b>	<b>1'062'700.00</b>	<b>591'400.00</b>	<b>984'900.00</b>	<b>4'266'701.47</b>	<b>22'596.86</b>

**Erfolgsrechnung**

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>900</b>	<b>Abschluss allgemeiner Haushalt</b>		<b>1'039'300.00</b>		<b>980'700.00</b>	<b>3'510'141.28</b>	
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					3'510'141.28	
9001	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		1'039'300.00		980'700.00		
<b>901</b>	<b>Abschluss Spezialfinanzierung</b>	<b>295'500.00</b>	<b>23'400.00</b>	<b>591'400.00</b>	<b>4'200.00</b>	<b>756'560.19</b>	<b>22'596.86</b>
9010	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	295'500.00	23'400.00	591'400.00	4'200.00	756'560.19	22'596.86

# Investitionsrechnung

**Investitionsrechnung**

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Investitionsrechnung Zusammenzug	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>FUNKTIONALE GLIEDERUNG</b>	<b>3'222'300.00</b>	<b>3'222'300.00</b>	<b>6'585'000.00</b>	<b>6'585'000.00</b>	<b>11'590'228.82</b>	<b>11'590'228.82</b>
00	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b> Nettoergebnis	<b>114'000.00</b>	<b>17'800.00</b> 96'200.00				
1	<b>ÖFF.ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b> Nettoergebnis	<b>54'800.00</b>	54'800.00				
2	<b>BILDUNG</b> Nettoergebnis	<b>138'000.00</b>	<b>26'700.00</b> 111'300.00	<b>3'000'000.00</b>	3'000'000.00	<b>8'566'890.14</b>	8'566'890.14
3	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b> Nettoergebnis					<b>2'390.95</b>	2'390.95
6	<b>VERKEHR</b> Nettoergebnis	<b>1'176'000.00</b>	1'176'000.00	<b>1'178'000.00</b>	1'178'000.00	<b>891'302.87</b>	<b>116'360.55</b> 774'942.32
7	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b> Nettoergebnis	<b>1'375'000.00</b>	<b>320'000.00</b> 1'055'000.00	<b>2'105'000.00</b>	<b>302'000.00</b> 1'803'000.00	<b>1'545'369.31</b>	<b>467'915.00</b> 1'077'454.31
9	<b>FINANZEN UND STEUERN</b> Nettoergebnis	<b>364'500.00</b> 2'493'300.00	<b>2'857'800.00</b>	<b>302'000.00</b> 5'981'000.00	<b>6'283'000.00</b>	<b>584'275.55</b> 10'421'677.72	<b>11'005'953.27</b>

## Investitionsrechnung

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>FUNKTIONALE GLIEDERUNG</b>	<b>3'222'300.00</b>	<b>3'222'300.00</b>	<b>6'585'000.00</b>	<b>6'585'000.00</b>	<b>11'590'228.82</b>	<b>11'590'228.82</b>
<b>00</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>114'000.00</b>	<b>17'800.00</b>				
	Nettoergebnis		96'200.00				
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>114'000.00</b>	<b>17'800.00</b>				
	Nettoergebnis		96'200.00				
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>	<b>114'000.00</b>	<b>17'800.00</b>				
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>	<b>114'000.00</b>	<b>17'800.00</b>				
5040.07	Photovoltaikanlagen auf öff. Gebäuden: MZG Bachteli GV: 07.11.2024	114'000.00					
6300.07	Photovoltaikanlage MZG Bachteli: Förderbeitrag Bund GV: 07.11.2024		17'800.00				
<b>1</b>	<b>ÖFF.ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>54'800.00</b>					
	Nettoergebnis		54'800.00				
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>54'800.00</b>					
	Nettoergebnis		54'800.00				
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>54'800.00</b>					
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>54'800.00</b>					
5620.01	Umbau Scheibenstand Schiessanlage Sackhölzli (Budgetkredit 2025)	54'800.00					
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>138'000.00</b>	<b>26'700.00</b>	<b>3'000'000.00</b>		<b>8'566'890.14</b>	
	Nettoergebnis		111'300.00		3'000'000.00		8'566'890.14
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>138'000.00</b>	<b>26'700.00</b>	<b>3'000'000.00</b>		<b>8'566'890.14</b>	
	Nettoergebnis		111'300.00		3'000'000.00		8'566'890.14
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>138'000.00</b>	<b>26'700.00</b>	<b>3'000'000.00</b>		<b>8'566'890.14</b>	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>138'000.00</b>	<b>26'700.00</b>	<b>3'000'000.00</b>		<b>8'566'890.14</b>	

## Investitionsrechnung

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.03	Neubau SH Bachtal u. Sanierung SH Posttal GV: 27.08.2020			3'000'000.00		8'566'890.14	
5040.07	Photovoltaikanlagen auf öff. Gebäuden: Foyer & SH Grendel GV: 07.11.2024	138'000.00					
6300.07	Photovoltaikanlage Foyer & SH Grendel: Förderbeitrag Bund GV: 07.11.2024		26'700.00				
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b> Nettoergebnis					<b>2'390.95</b>	2'390.95
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b> Nettoergebnis					<b>2'390.95</b>	2'390.95
<b>312</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>					<b>2'390.95</b>	
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>					<b>2'390.95</b>	
5030.01	Heisse Brunnen mit Gestaltung Limmatplatz (Abrg. 15.06.2023) GV: 06.06.2019 15.06.2023					2'390.95	
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b> Nettoergebnis	<b>1'176'000.00</b>	1'176'000.00	<b>1'178'000.00</b>	1'178'000.00	<b>891'302.87</b>	<b>116'360.55</b> 774'942.32
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b> Nettoergebnis	<b>1'176'000.00</b>	1'176'000.00	<b>1'178'000.00</b>	1'178'000.00	<b>891'302.87</b>	<b>116'360.55</b> 774'942.32
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'176'000.00</b>		<b>1'178'000.00</b>		<b>891'302.87</b>	<b>116'360.55</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'176'000.00</b>		<b>1'037'000.00</b>		<b>891'302.87</b>	
5010.14	Rössligasse: Sanierung STR (Abrg. 13.06.24) GV: 07.11.2019 13.06.2024					72'750.27	
5010.15	Hint. Geissbergstrasse; 1. Etappe bis Ende Baugebiet STR GV: 27.08.2020					520.30	
5010.16	Umbau Bushaltestellen Kirche gem. BehiG (Budgetkredit 2025)	120'000.00					
5010.19	Neubau Stützmauer & Teilsanierung Strasse Im Berg GV: 13.06.2024			70'000.00			
5010.20	Rebbergstr. Abschnitt 40-73: Sanierung STR GV: 10.11.2022			200'000.00		486'028.05	

## Investitionsrechnung

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.21	mittlere Grendelstrasse: Sanierung STR GV: 09.11.2023			380'000.00		15'587.75	
5010.23	Schlösslistrasse: Sanierung STR GV: 07.11.2024	540'000.00					
5010.24	Pilotprojekt Strassenraumgestaltung Badstrasse - Postplatz GV: 07.11.2024	250'000.00					
5030.01	Sanierung Stützmauer & Kragplatte Hertensteinstr. GV: 15.06.2023			387'000.00			
5040.02	Steinschlagnetz Hint. Geissbergstrasse (ehem. Budgetkredit 2022, verschoben auf 2023)					181'878.35	
5040.04	Bushaltestelle Gärtnerweg (Budgetkredit 2023)					134'538.15	
5060.02	Anschaffung Elektrofahrzeug (Budgetkredit 2025)	66'000.00					
5620.02	Sanierung Stützmauer Limmatau (Budgetkredit 2025)	200'000.00					
<b>6152</b>	<b>Parkhaus Zentrum</b>			<b>141'000.00</b>			<b>116'360.55</b>
5040.01	Absturzsicherung Parkhaus Zentrum (Budgetkredit 2024)			141'000.00			
6370.01	Verkauf Parkplätze Parkhaus Zentrum						116'360.55
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'375'000.00</b>	<b>320'000.00</b>	<b>2'105'000.00</b>	<b>302'000.00</b>	<b>1'545'369.31</b>	<b>467'915.00</b>
	Nettoergebnis		1'055'000.00		1'803'000.00		1'077'454.31
<b>71</b>	<b>Wasserwerk</b>	<b>1'220'000.00</b>	<b>130'000.00</b>	<b>1'800'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>460'242.52</b>	<b>212'190.00</b>
	Nettoergebnis		1'090'000.00		1'660'000.00		248'052.52
<b>710</b>	<b>Wasserwerk</b>	<b>1'220'000.00</b>	<b>130'000.00</b>	<b>1'800'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>460'242.52</b>	<b>212'190.00</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>1'220'000.00</b>	<b>130'000.00</b>	<b>1'800'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>460'242.52</b>	<b>212'190.00</b>
5030.15	Hint. Geissbergstrasse; 1. Etappe bis Ende Baugebiet WAS GV: 27.08.2020					114'704.02	
5030.16	Neubau Reservoir Geissberg GV: 12.11.2020	1'000'000.00		1'500'000.00		71'809.76	
5030.20	Rebbergstr. Abschnitt 40-73: Sanierung WAS GV: 10.11.2022			90'000.00		269'702.70	

**Investitionsrechnung**

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.21	mittlere Grendelstrasse: Sanierung WAS GV: 09.11.2023			210'000.00		4'026.04	
5030.23	Schlösslistrasse: Sanierung WAS GV: 07.11.2024	220'000.00					
6370.51	Anschlussgebühren WAS		130'000.00		140'000.00		212'190.00
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b> Nettoergebnis	<b>155'000.00</b> 35'000.00	<b>190'000.00</b>	<b>305'000.00</b>	<b>162'000.00</b> 143'000.00	<b>85'126.79</b> 170'598.21	<b>255'725.00</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>155'000.00</b>	<b>190'000.00</b>	<b>305'000.00</b>	<b>162'000.00</b>	<b>85'126.79</b>	<b>255'725.00</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>155'000.00</b>	<b>190'000.00</b>	<b>305'000.00</b>	<b>162'000.00</b>	<b>85'126.79</b>	<b>255'725.00</b>
5030.14	Rössligasse: Sanierung ABW (Abrg. 13.06.24) GV: 07.11.2019 13.06.2024					4'399.21	
5030.20	Rebbergstr. Abschnitt 40-73: Sanierung ABW GV: 10.11.2022			70'000.00		47'820.10	
5030.21	mittlere Grendelstrasse: Sanierung ABW GV: 09.11.2023			105'000.00		1'938.49	
5030.23	Schlösslistrasse: Sanierung ABW GV: 07.11.2024	100'000.00					
5290.01	Generelle Entwässerungsplanung II (GEP) GV: 12.11.2020	55'000.00		130'000.00		30'968.99	
6370.61	Anschlussgebühren ABW		190'000.00		162'000.00		255'725.00
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b> Nettoergebnis					<b>1'000'000.00</b>	1'000'000.00
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>					<b>1'000'000.00</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumordnung (allgemein)</b>					<b>1'000'000.00</b>	
5540.00	Aktienkapital Gründung "Gemeinde AG Ennetbaden" GV: 10.11.2022					1'000'000.00	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b> Nettoergebnis	<b>364'500.00</b> 2'493'300.00	<b>2'857'800.00</b>	<b>302'000.00</b> 5'981'000.00	<b>6'283'000.00</b>	<b>584'275.55</b> 10'421'677.72	<b>11'005'953.27</b>
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>364'500.00</b>	<b>2'857'800.00</b>	<b>302'000.00</b>	<b>6'283'000.00</b>	<b>584'275.55</b>	<b>11'005'953.27</b>

**Investitionsrechnung**

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoergebnis	2'493'300.00		5'981'000.00		10'421'677.72	
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>364'500.00</b>	<b>2'857'800.00</b>	<b>302'000.00</b>	<b>6'283'000.00</b>	<b>584'275.55</b>	<b>11'005'953.27</b>
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>	<b>364'500.00</b>	<b>2'857'800.00</b>	<b>302'000.00</b>	<b>6'283'000.00</b>	<b>584'275.55</b>	<b>11'005'953.27</b>
5900.00	Passivierte Einnahmen allg. Haushalt	44'500.00					
5900.01	Passivierte Einnahmen Wasser	130'000.00		140'000.00		212'190.00	
5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasser	190'000.00		162'000.00		255'725.00	
5900.05	Passivierte Einnahmen Parkraumbewirtschaftung					116'360.55	
6900.00	Aktivierte Ausgaben allg. Haushalt		1'482'800.00		4'037'000.00		10'460'583.96
6900.01	Aktivierte Ausgaben Wasser		1'220'000.00		1'800'000.00		460'242.52
6900.02	Aktivierte Ausgaben Abwasser		155'000.00		305'000.00		85'126.79
6900.05	Aktivierte Ausgaben Parkraumbewirtschaftung				141'000.00		

# **Artengliederung Investitionsrechnung**

**Investitionsrechnung**

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Investitionsrechnung Artengliederung Zusammenzug	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Investitionsrechnung</b>	<b>3'222'300.00</b>	<b>3'222'300.00</b>	<b>6'585'000.00</b>	<b>6'585'000.00</b>	<b>11'590'228.82</b>	<b>11'590'228.82</b>
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>3'222'300.00</b>		<b>6'585'000.00</b>		<b>11'590'228.82</b>	
50	Sachanlagen	2'548'000.00		6'153'000.00		9'974'984.28	
52	Immaterielle Anlagen	55'000.00		130'000.00		30'968.99	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien					1'000'000.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	254'800.00					
59	Übertrag an Bilanz	364'500.00		302'000.00		584'275.55	
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>3'222'300.00</b>		<b>6'585'000.00</b>		<b>11'590'228.82</b>
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		364'500.00		302'000.00		584'275.55
69	Übertrag an Bilanz		2'857'800.00		6'283'000.00		11'005'953.27

**Investitionsrechnung**

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Investitionsrechnung</b>	<b>3'222'300.00</b>	<b>3'222'300.00</b>	<b>6'585'000.00</b>	<b>6'585'000.00</b>	<b>11'590'228.82</b>	<b>11'590'228.82</b>
	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>3'222'300.00</b>		<b>6'585'000.00</b>		<b>11'590'228.82</b>	
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>2'548'000.00</b>		<b>6'153'000.00</b>		<b>9'974'984.28</b>	
<b>501</b>	<b>Strassen/Verkehrswege</b>	<b>910'000.00</b>		<b>650'000.00</b>		<b>574'886.37</b>	
<b>5010</b>	<b>Strassen/Verkehrswege</b>	<b>910'000.00</b>		<b>650'000.00</b>		<b>574'886.37</b>	
5010.00	Strassen/Verkehrswege	910'000.00		650'000.00		574'886.37	
<b>503</b>	<b>Tiefbau</b>	<b>1'320'000.00</b>		<b>2'362'000.00</b>		<b>516'791.27</b>	
<b>5030</b>	<b>Übrige Tiefbauten allgemein</b>	<b>1'320'000.00</b>		<b>2'362'000.00</b>		<b>516'791.27</b>	
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	1'320'000.00		2'362'000.00		516'791.27	
<b>504</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>252'000.00</b>		<b>3'141'000.00</b>		<b>8'883'306.64</b>	
<b>5040</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>252'000.00</b>		<b>3'141'000.00</b>		<b>8'883'306.64</b>	
5040.00	Hochbauten	252'000.00		3'141'000.00		8'883'306.64	
<b>506</b>	<b>Mobilien</b>	<b>66'000.00</b>					
<b>5060</b>	<b>Mobilien</b>	<b>66'000.00</b>					
5060.00	Mobilien	66'000.00					
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>55'000.00</b>		<b>130'000.00</b>		<b>30'968.99</b>	
<b>529</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>	<b>55'000.00</b>		<b>130'000.00</b>		<b>30'968.99</b>	
<b>5290</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>	<b>55'000.00</b>		<b>130'000.00</b>		<b>30'968.99</b>	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	55'000.00		130'000.00		30'968.99	
<b>55</b>	<b>Beteiligungen und Grundkapitalien</b>					<b>1'000'000.00</b>	
<b>554</b>	<b>Öffentliche Unternehmungen</b>					<b>1'000'000.00</b>	
<b>5540</b>	<b>Beteiligungen an öffentl.Unternehmungen</b>					<b>1'000'000.00</b>	

## Investitionsrechnung

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5540.00	Beteiligungen an öffentl. Unternehmungen					1'000'000.00	
<b>56</b>	<b>Eigene Investitionsbeiträge</b>	<b>254'800.00</b>					
<b>562</b>	<b>Gemeinden und Zweckverbände</b>	<b>254'800.00</b>					
<b>5620</b>	<b>Inv.beiträge Gemeinden u.Zweckverbänden</b>	<b>254'800.00</b>					
5620.00	Inv.Beiträge an Gemeinden u. Zweckverbände	254'800.00					
<b>59</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>	<b>364'500.00</b>		<b>302'000.00</b>		<b>584'275.55</b>	
<b>590</b>	<b>Passivierungen</b>	<b>364'500.00</b>		<b>302'000.00</b>		<b>584'275.55</b>	
<b>5900</b>	<b>Passivierte Einnahmen</b>	<b>364'500.00</b>		<b>302'000.00</b>		<b>584'275.55</b>	
5900.00	Pass.Einnahmen allg.Haushalt	44'500.00					
5900.01	Pass.Einnahmen Wasserwerk	130'000.00		140'000.00		212'190.00	
5900.02	Pass.Einnahmen Abwasserbeseitigung	190'000.00		162'000.00		255'725.00	
5900.05	Pass.Einnahmen Parkraumbewirtschaftung					116'360.55	
	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>3'222'300.00</b>		<b>6'585'000.00</b>		<b>11'590'228.82</b>
<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</b>		<b>364'500.00</b>		<b>302'000.00</b>		<b>584'275.55</b>
<b>630</b>	<b>Bund</b>		<b>44'500.00</b>				
<b>6300</b>	<b>Investitionsbeiträge vom Bund</b>		<b>44'500.00</b>				
6300.02	Investitonsbeiträge vom Bund		44'500.00				
<b>637</b>	<b>Private Haushalte</b>		<b>320'000.00</b>		<b>302'000.00</b>		<b>584'275.55</b>
<b>6370</b>	<b>Invest.Beitr. priv.Haushalte</b>		<b>320'000.00</b>		<b>302'000.00</b>		<b>584'275.55</b>
6370.00	Invest.Beitr.priv.Haushalte		320'000.00		302'000.00		584'275.55
<b>69</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>		<b>2'857'800.00</b>		<b>6'283'000.00</b>		<b>11'005'953.27</b>
<b>690</b>	<b>Aktivierungen</b>		<b>2'857'800.00</b>		<b>6'283'000.00</b>		<b>11'005'953.27</b>
<b>6900</b>	<b>Aktivierte Ausgaben</b>		<b>2'857'800.00</b>		<b>6'283'000.00</b>		<b>11'005'953.27</b>
6900.00	Aktivierte Ausgaben allg.Haushalt		1'482'800.00		4'037'000.00		10'460'583.96

**Investitionsrechnung**

1.1.2025 - 31.12.2025

Nummer	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6900.01	Aktivierte Ausgaben Wasserwerk		1'220'000.00		1'800'000.00		460'242.52
6900.02	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung		155'000.00		305'000.00		85'126.79
6900.05	Aktivierte Ausgaben Parkraumbewirtschaftung				141'000.00		

# Kreditkontrolle

**Kreditkontrolle**

1.1.2025 - 31.12.2025

Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum		Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2024	Kumulierte Einnahmen bis 31.12. 2024	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Verfügbarer Restkredit
	<b>FUNKTIONALE GLIEDERUNG</b>	<b>28'750'500.00</b>	<b>27'440'000.00</b>		<b>2'417'000.00</b>	<b>-44'500.00</b>	<b>1'171'000.00</b>
<b>00</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>96'200.00</b>			<b>114'000.00</b>	<b>-17'800.00</b>	<b>0.00</b>
0290.5040.07	Photovoltaikanlagen auf öff. Gebäuden: MZG Bachteli GV: 07.11.2024	114'000.00			114'000.00		0.00
0290.6300.07	Photovoltaikanlage MZG Bachteli: Förderbeitrag Bund GV: 07.11.2024	-17'800.00				-17'800.00	0.00
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>20'729'300.00</b>	<b>22'420'000.00</b>		<b>138'000.00</b>	<b>-26'700.00</b>	<b>0.00</b>
2170.5040.03	Neubau SH Bachtal u. Sanierung SH Posttal GV: 27.08.2020	20'618'000.00	22'420'000.00				0.00
2170.5040.07	Photovoltaikanlagen auf öff. Gebäuden: Foyer & SH Grendel GV: 07.11.2024	138'000.00			138'000.00		0.00
2170.6300.07	Photovoltaikanlage Foyer & SH Grendel: Förderbeitrag Bund GV: 07.11.2024	-26'700.00				-26'700.00	0.00
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>93'000.00</b>	<b>93'000.00</b>				<b>0.00</b>
3420.5030.01	Entwicklung Bachteliareal: Vor- und Bauprojekt GV: 13.06.2024	93'000.00	93'000.00				0.00
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>3'222'000.00</b>	<b>2'266'000.00</b>		<b>790'000.00</b>		<b>532'000.00</b>
6150.5010.15	Hint. Geissbergstrasse; 1. Etappe bis Ende Baugebiet STR GV: 27.08.2020	425'000.00	23'000.00				402'000.00

**Kreditkontrolle**

1.1.2025 - 31.12.2025

<b>Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz &amp; Datum</b>		<b>Kreditbetrag</b>	<b>Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2024</b>	<b>Kumulierte Einnahmen bis 31.12. 2024</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Budget 2025 Einnahmen</b>	<b>Verfügbarer Restkredit</b>
6150.5010.19	Neubau Stützmauer & Teilsanierung Strasse Im Berg GV: 13.06.2024	310'000.00	310'000.00				0.00
6150.5010.20	Rebbergstr. Abschnitt 40-73: Sanierung STR GV: 10.11.2022	800'000.00	800'000.00				0.00
6150.5010.21	mittlere Grendelstrasse: Sanierung STR GV: 09.11.2023	380'000.00	400'000.00				0.00
6150.5010.23	Schlösslistrasse: Sanierung STR GV: 07.11.2024	540'000.00			540'000.00		0.00
6150.5010.24	Pilotprojekt Strassenraumgestaltung Badstrasse - Postplatz GV: 07.11.2024	380'000.00			250'000.00		130'000.00
6150.5030.01	Sanierung Stützmauer & Kragplatte Hertensteinstr. GV: 15.06.2023	387'000.00	733'000.00				0.00
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>4'610'000.00</b>	<b>2'754'000.00</b>		<b>1'375'000.00</b>		<b>546'000.00</b>
7101.5030.15	Hint. Geissbergstrasse; 1. Etappe bis Ende Baugebiet WAS GV: 27.08.2020	556'000.00	393'000.00				163'000.00
7101.5030.16	Neubau Reservoir Geissberg GV: 12.11.2020	2'160'000.00	1'160'000.00		1'000'000.00		0.00
7101.5030.20	Rebbergstr. Abschnitt 40-73: Sanierung WAS GV: 10.11.2022	490'000.00	490'000.00				0.00
7101.5030.21	mittlere Grendelstrasse: Sanierung WAS GV: 09.11.2023	210'000.00	210'000.00				0.00
7101.5030.23	Schlösslistrasse: Sanierung WAS GV: 07.11.2024	220'000.00			220'000.00		0.00

**Kreditkontrolle**

1.1.2025 - 31.12.2025

<b>Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz &amp; Datum</b>		<b>Kreditbetrag</b>	<b>Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2024</b>	<b>Kumulierte Einnahmen bis 31.12. 2024</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Budget 2025 Einnahmen</b>	<b>Verfügbarer Restkredit</b>
7201.5030.15	Hint. Geissbergstrasse; 1. Etappe bis Ende Baugebiet ABW GV: 27.08.2020	219'000.00	6'000.00				213'000.00
7201.5030.20	Rebbergstr. Abschnitt 40-73: Sanierung ABW GV: 10.11.2022	170'000.00	170'000.00				0.00
7201.5030.21	mittlere Grendelstrasse: Sanierung ABW GV: 09.11.2023	105'000.00	110'000.00				0.00
7201.5030.23	Schlösslistrasse: Sanierung ABW GV: 07.11.2024	100'000.00			100'000.00		0.00
7201.5290.01	Generelle Entwässerungsplanung II (GEP) GV: 12.11.2020	440'000.00	215'000.00		55'000.00		170'000.00
7201.6310.02	Generelle Entwässerungsplanung II (GEP): Kantonsbeitrag GV: 12.11.2020	-60'000.00					0.00

Vermerk: Investitionskredite werden grundsätzlich exkl. MwSt. ausgewiesen.

# **Aufgaben- und Finanzplanung Einwohnergemeinde**

## AUFGABEN- UND FINANZPLANUNG 2025 - 2031

Für die Einwohnergemeinde sowie die Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Abfall und Parkhaus Zentrum wird jeweils ein separater Finanzplan auf sieben Jahre hinaus erstellt. Darin werden sämtliche beschlossenen und geplanten Investitionsvorhaben aufgelistet und die sich daraus ergebenden finanziellen Auswirkungen aufgezeigt. Der Finanzplan wird halbjährlich überprüft und aktualisiert. Für den kurzfristigen Planungszeitraum können die Entwicklungen und Rahmenbedingungen präziser eingeschätzt werden als für mittel- bis langfristig geplante Vorhaben, deren Werte mit zahlreichen Annahmen und Schätzungen festgelegt werden. Der Finanzplan ist ein Planungs- und Führungsinstrument für den Gemeinderat und zugleich ein Informationsmittel für die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger.

Bis 2029 wird weiterhin von einem moderaten Bevölkerungswachstum ausgegangen. In der Wachstumsprognose nicht berücksichtigt sind die Zunahmen durch die Neubauten Limmatau und Grendeltor, diese beiden Projekte werden wohl erst später umgesetzt werden. Der Zunahme der Steuererträge stehen ansteigende Aufwendungen gegenüber. Die jährlichen Abschreibungen erhöhen sich als Folge der hohen Investitionen, insbesondere dem Schulhausneubau, auf rund CHF 3.4 Millionen. Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit ist bis im Jahr 2030 negativ. Für die Finanzierung der beträchtlichen Investitionen werden Darlehensaufnahmen unumgänglich sein.

Das Jahresergebnis 2024 wird nach den aktuellen Hochrechnungen besser ausfallen als budgetiert. Das Total sämtlicher Steuererträge wird die Budgeterwartung übertreffen. Das per Ende 2024 prognostizierte Nettovermögen von rund CHF 6,7 Mio. wird durch die bis im Jahr 2028 negativen Finanzierungsergebnisse weiterhin abnehmen, zu einer Verschuldung wird es aber voraussichtlich nicht kommen.

### Eckwerte Aufgaben- und Finanzplanung 2025 – 2031

Entwicklung EinwohnerInnen: 3'740 auf 3'980 (+ 240)

Steuerfuss: 92 %

Entwicklung Steuertrag: Bei den Steuern der natürlichen Personen wird grundsätzlich von einer jährlichen Zunahme von 2 % ausgegangen. Im 2027 wird der zweite Teil der Umsetzung der Steuerstrategie wirksam werden, daher kann bloss mit einer Zunahme von 1 % gerechnet werden. Bei den Steuern der juristischen Personen ist eine Prognose schwierig, deren Steuererträge unterliegen je nach geschäftlichem Erfolg starken Schwankungen. Sie werden mit jährlich CHF 200'000 berücksichtigt.

Finanzausgleich: Mit dem Finanzausgleichsgesetz werden die Ressourcen (Steuern) und Lasten unter den Gemeinden in einem klar definierten Rahmen ausgeglichen. Der Steuerkraftausgleich steigt aufgrund der sehr guten Steuerabschlüsse der letzten Jahre an und beträgt im Jahr 2025 CHF 2.39 Mio. (2024: CHF 2.31 Mio.). Bildungs- und Soziallastenausgleich sind abhängig von der Anzahl der Schüler\*innen resp. Sozialhilfeempfänger\*innen im Verhältnis zu den Durchschnittswerten aller aargauischen Gemeinden. Für den Bildungslastenausgleich erhält die Gemeinde Ennetbaden CHF 32'500 (2024: CHF 57'500), für den Soziallastenausgleich hingegen sind CHF 294'000 (2024: CHF 315'000) zu leisten.

Entwicklung Personalaufwand:	+ 1.0 % pro Jahr
Entwicklung Sach- und Betriebsaufwand:	+ 1.0 % pro Jahr
Entwicklung Transferaufwand:	+ 1.0 % pro Jahr (Beiträge an Bund, Kanton, Gemeinden, Verbände und Private)
Prognose Zinssatz für Neukredite:	1.4 %

### Investitionsprogramm 2024 – 2031

Die geplanten Investitionen sind im Investitionsprogramm zusammengefasst und stützen sich auf die Legislaturziele des Gemeinderates. Der Neubau des Schulhauses Bachtal ist abgeschlossen und die Sanierung des Schulhauses Posttals befindet sich in der Endphase. Der beschlossene Gesamtkredit beträgt CHF 22'086'000. Aus verschiedenen Gründen muss heute mit Mehrkosten von rund CHF 1.8 Mio. gerechnet werden. Nach Abschluss dieses Projekts nehmen die jährlichen Investitionen deutlich ab.

Bezeichnung	Betrag	Vorjahre	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Folgejahre
<b>Projekte im Bau (noch nicht abgerechnet)</b>	<b>26'760</b>	<b>19'970</b>	<b>6'388</b>	<b>0</b>	<b>402</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Schulraumerweiterung; Machbarkeitsstudie	106	106									
Schulraumerweiterung; Planungskredit	1'468	1'468									
Schulraumerweiterung; Baukredit	20'618	17'857	2'761								
Schulraumerweiterung; geschätzte Mehrkosten	1'800		1'800								
Bachteliareal; Vor- und Bauprojekt	93		93								
Hintere Geissbergstrasse – Ende Baugebiet	425	23			402						
Rebbergstrasse; Abschnitt 40-72	800	500	300								
Mittlere Grendelstrasse; Sanierung	400	16	384								
Hertensteinstrasse; Sanierung Stützmauer/Kragplatte	740		740								
Strasse Im Berg; Neubau Stützmauer & Teilsanierung	310		310								

Investitionsvolumen "im Bau/beschlossen":	CHF 26'760'000, davon bis Ende 2024 bereits verausgabt CHF 26'400'000
daraus resultierende zusätzliche jährliche Abschreibungen 2025:	CHF 747'000
daraus resultierende zusätzliche jährliche Abschreibungen nach Abschluss:	CHF 758'000

Bezeichnung	Betrag	Vorjahre	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Folgejahre
<b>Projekte geplant</b>	<b>16'498</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'288</b>	<b>3'930</b>	<b>4'140</b>	<b>3'490</b>	<b>2'020</b>	<b>430</b>	<b>200</b>	<b>0</b>
Gemeindehaus; Sanierung 1. Stock & Küche DG	1'200			400	800						
Gemeindehaus; Sanierung Fassade	200				200						
Photovoltaikanlage MZG Bachteli	114			114							
Photovoltaikanlagen Foyer & Schulhaus Grendel	138			138							
Photovoltaikanlagen; Förderbeiträge	-45			-45							
Schiessanlage Sackhölzli; Umbau Scheibenstand	55			55							
Bachteliareal; Weiterentwicklung Grünanlage	1'600			400	1'200						
Sonnenbergstrasse mit Gehweg talseitig	2'680					1'340	1'340				
Sonnenbergstrasse Zentrum – Portal	900				450	450					
Hintere Geissbergstrasse – 2. & 3. Etappe	960							730	230		
Schlösslistrasse; Sanierung Teilabschnitt	535			535							
Tunnelraum Notausgang / WC Schulhausplatz	800				800						
Tunnelportal / Heisser Brunnen; WC	150						150				
Neuackerstrasse; Komplettsanierung	1'100					1'100					
Neuackerstrasse; ausserhalb Baugebiet	300							300			
Strasse im Berg; ausserhalb Baugebiet	320							320			
Zentrum (Badstrasse); Klimaoptimierung	1'200			250	130		500	320			
Rebbergstrasse; 3. Etappe	700						700				
Terrassenweg	650					650					
Limmatau; Stützmauer	200			200							
Fusswegverbindungen Agglomerationsprogramm	400						200	200			
Bushaltestellen Kirche; Umbau nach BehiG	120			120							
Hertensteinstrasse; Amphibienzugstelle	150				150						
Weinbergweg; Erschliessung	800					400	400				
Areal Limmatau; Teilrevision BNO/SNP	400								200	200	
Hertensteingeviert, Tunnelwand; SNP	300						150	150			
Grendeltor; SNP / Wettbewerb	500			50	200	200	50				
Werkdienst; Anschaffung Elektrofahrzeug	66			66							
<b>Investitionen Total</b>	<b>43'258</b>	<b>19'970</b>	<b>6'388</b>	<b>2'288</b>	<b>4'332</b>	<b>4'140</b>	<b>3'490</b>	<b>2'020</b>	<b>430</b>	<b>200</b>	<b>0</b>

Im Investitionsprogramm 2025 – 2031 sind Investitionen im Umfang von rund 16.9 Millionen Franken (Durchschnitt jährlich 2.4 Mio. Franken) angedacht.

Auf fertiggestellte Investitionen werden im Folgejahr der Inbetriebnahme das erste Mal Abschreibungen getätigt. Mit den hohen bevorstehenden Investitionen wird sich die Summe der Abschreibungen der Einwohnergemeinde von gegenwärtig rund CHF 2.2 Mio. auf rund CHF 3.4 Mio. im Jahre 2031 erhöhen.

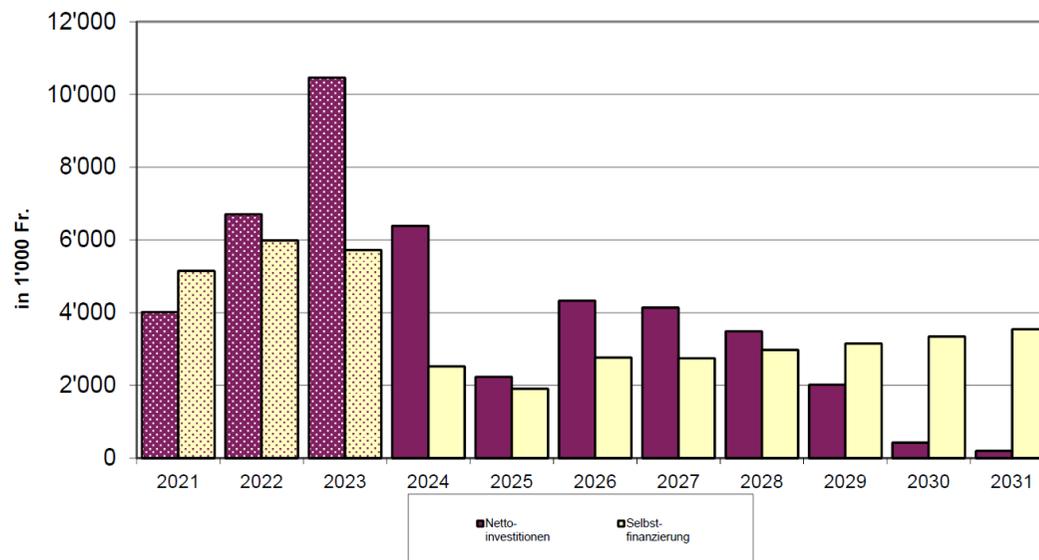
## Leistungsfähigkeit

Die Leistungsfähigkeit einer Gemeinde wird mit dem Selbstfinanzierungsgrad gemessen. Dieser zeigt, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. Ein Selbstfinanzierungsgrad von über 100 % weist auf eine hohe Eigenfinanzierung hin, Schulden können abgebaut werden. Liegt der Anteil unter 50 % führt dies zu einer hohen Neuverschuldung. Jährliche Schwankungen beim Selbstfinanzierungsgrad sind nicht ungewöhnlich, langfristig sollte aber ein Selbstfinanzierungsgrad von 100 % angestrebt werden.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Selbstfinanzierung	5'149	5'987	5'720	2'525	1'908	2'766	2'745	2'976	3'152	3'344	3'542
Nettoinvestitionen	4'018	6'707	10'461	6'388	2'288	4'332	4'140	3'490	2'020	430	200
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>128%</b>	<b>89%</b>	<b>55%</b>	<b>40%</b>	<b>83%</b>	<b>64%</b>	<b>66%</b>	<b>85%</b>	<b>156%</b>	<b>778%</b>	<b>1771%</b>
<b>Durchschnitt 2021 – 2031</b>											<b>90%</b>

Die derzeitigen Investitionen können vorübergehend nur teilweise aus Eigenmitteln finanziert werden. Nach Abschluss des Neubaus des Schulhauses Bachtal sowie der Sanierung des Schulhauses Posttal stehen noch mehrere umfangreiche Strassensanierungen, die Weiterentwicklung des Bachteliareals sowie die Sanierung des ersten und zweiten Obergeschosses sowie der Fassade des Gemeindehauses an. Dank des bestehenden Nettovermögens kann der derzeit niedrige Selbstfinanzierungsgrad kompensiert werden. Ab dem Jahr 2028 wird jedoch wieder eine vollständige Selbstfinanzierung (100%) angestrebt.

## Entwicklung Nettoinvestitionen/Selbstfinanzierung



## Übereinstimmung

Die geplanten Investitionen müssen im Verhältnis zur finanziellen Leistungsfähigkeit der Gemeinde stehen. Die Übereinstimmung wird mit der Entwicklung des operativen Ergebnisses sowie der Entwicklung der Nettoschuld pro Einwohner\*in überprüft. Der Finanzhaushalt der Gemeinden muss gemäss kantonaler Gesetzgebung mittelfristig ausgeglichen sein. Das Haushaltsgleichgewicht 2025 berechnet sich aus den Rechnungsergebnissen 2022/2023, der Budgetzahlen 2024/2025 sowie der Planjahre 2026 bis 2028 und beträgt CHF 5.8 Mio.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'653	3'597	1'629	120	-1'063	-251	-351	-175	-146	-52	76
Ergebnis aus Finanzierung	272	195	1'881	180	24	29	-14	-24	-23	-22	34
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>2'925</b>	<b>3'792</b>	<b>3'510</b>	<b>300</b>	<b>-1'039</b>	<b>-217</b>	<b>-360</b>	<b>-194</b>	<b>-164</b>	<b>-69</b>	<b>115</b>

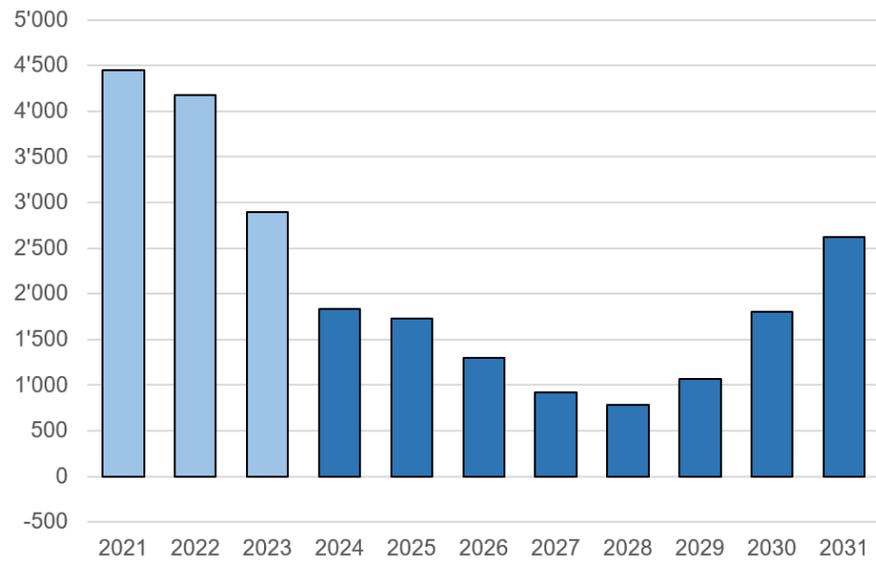
Als Folge der starken Investitionsphase werden sich die Abschreibungen stark erhöhen. Dank der sehr guten Rechnungsabschlüsse 2022 und 2023 ist der Finanzhaushalt der Gemeinde Ennetbaden mittelfristig ausgeglichen.

## Entwicklung Nettovermögen

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Nettovermögen per 01.01.</b>	<b>14'924</b>	<b>16'078</b>	<b>15'365</b>	<b>10'635</b>	<b>6'782</b>	<b>6'414</b>	<b>4'860</b>	<b>3'477</b>	<b>2'975</b>	<b>4'119</b>	<b>7'045</b>
Nettoinvestitionen	4'018	6'707	10'461	6'388	2'288	4'332	4'140	3'490	2'020	430	200
Selbstfinanzierung	5'149	5'987	5'720	2'525	1'908	2'766	2'745	2'976	3'152	3'344	3'542
<b>Nettovermögen per 31.12.</b>	<b>16'078</b>	<b>15'365</b>	<b>10'635</b>	<b>6'782</b>	<b>6'414</b>	<b>4'860</b>	<b>3'477</b>	<b>2'975</b>	<b>4'119</b>	<b>7'045</b>	<b>10'399</b>
EinwohnerIn	3'613	3'626	3'673	3'700	3'740	3'780	3'820	3'860	3'900	3'940	3'980
<b>Nettovermögen je EinwohnerIn (CHF)</b>	<b>4'450</b>	<b>4'237</b>	<b>2'895</b>	<b>1'833</b>	<b>1'715</b>	<b>1'286</b>	<b>910</b>	<b>771</b>	<b>1'056</b>	<b>1'788</b>	<b>2'613</b>

Das per 31.12.2023 vorhandene Nettovermögen in der Höhe von rund CHF 10.6 Millionen wird infolge der intensiven Investitionstätigkeit weiter reduziert. Dennoch verbleibt auch im Jahr 2028 ein Nettovermögen von CHF 771 pro Einwohner\*in. Eine Pro-Kopf-Verschuldung bis zu einem Betrag von CHF 2'500 wird vom Kanton als tragbar erachtet.

## Entwicklung Nettovermögen je Einwohner



# **Aufgaben- und Finanzplanung Wasserversorgung**

Gemeinde

Ennetbaden

1. Planjahr

2025

Stand/Datum

2. Sep 2024

Verbrauchsgebühr

CHF 2.00 pro m<sup>3</sup>

**Berechnung Nettoschuld/ Nettovermögen Rechnungsjahr: 2023**

Kontonummer	Betrag
+14001 Grundstücke	0
+14031 Tiefbauten	5'442
+14041 Hochbauten	0
+14061 Mobilien VV	0
+14071 Anlagen im Bau VV	941
+14091 übrige Sachanlagen	0
+14201 Software	0
+14271 Immaterielle Anlagen in Realisierung	0
+14291 Übrige immaterielle Anlagen	0
+14441 Darlehen an öffentlichen Unternehmen	0
+14451 Darlehen an private Unternehmen	0
+14461 Darlehen an private Unternehmen ohne Erwerbszweck	0
+14541 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	0
+14551 Beteiligungen an privaten Unternehmen	0
+14561 Beteiligungen an privaten Unternehmen ohne Erwerbszweck	0
+14611 Investitionsbeiträge an den Kanton	0
+14621 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	0
+14641 Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	0
+14651 Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	0
+14661 Investitionsbeiträge an private OoE	0
+14671 Investitionsbeiträge an private Haushalte	0
+14691 Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0
-20680.10 Passivierte Investitionsbeiträge vom Bund	0
-20681.10 Passivierte Investitionsbeiträge vom Kanton	0
-20687.10 Passivierte Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	1'841
-29001 Verpflichtungen/Vorschüsse/Erneuerungsfonds	7'132
<b>Nettoschuld / Nettovermögen (+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)</b>	<b>-2'590</b>

Finanzplan Spezialfinanzierung

Wasser

Kontogruppe	Bezeichnung	Budget 2024	Prognose 2024	Delta	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
30	Personalaufwand	0	0		0	0	0	0	0	0	0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	225	225	0%	303	305	306	308	309	311	312
	<i>Betriebsaufwand Steigerung in %:</i>				0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	162	162	0%	176	256	268	272	281	281	281
	Bisherige Abschreibungen	162	162	0%	176	176	176	176	176	176	176
	Neuabschreibungen aus der Investitionsrechnung				0	80	92	96	105	105	105
34	Finanzaufwand	0	0		0	0	0	0	0	0	0
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0		0	0	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand	11	11	0%	14	14	14	14	14	14	14
	<i>Transferaufwand Steigerung in %:</i>				0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
36	Transferaufwand ohne 366	11	11	0%	14	14	14	14	14	14	14
366	Abschreibung Investitionsbeiträge	0	0		0	0	0	0	0	0	0
37	Durchlaufende Beiträge	0	0		0	0	0	0	0	0	0
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0		0	0	0	0	0	0	0
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>398</b>	<b>398</b>	<b>0%</b>	<b>493</b>	<b>575</b>	<b>588</b>	<b>593</b>	<b>605</b>	<b>606</b>	<b>608</b>

Finanzplan Spezialfinanzierung

Wasser

Kontogruppe	Bezeichnung	Budget 2024	Prognose 2024	Delta	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
40	Fiskalertrag										
41	Regalien und Konzessionen	0	0		0	0	0	0	0	0	0
42	Entgelte	479	479	0%	510	513	515	518	520	523	525
		<i>Entgelte Steigerung in %:</i>			0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
43	Verschiedene Erträge	0	0		0	0	0	0	0	0	0
44	Finanzertrag	42	34	-19%	17	17	17	17	17	17	17
45	Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	0	0		0	0	0	0	0	0	0
46	Transferertrag	189	189	0%	195	202	212	235	239	243	247
		<i>Transferertrag ohne Hydrantenentschädigung Steigerung in %:</i>			0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
	Ertrag ohne Hydrantenentschädigung und 466	14	14	0%	13	13	14	14	14	14	14
466	Auflösung Anschlussgebühren	119	119	0%	126	133	143	166	170	174	178
E	Hydrantenzahl	0.139	0.139	0%	0.139	0.139	0.139	0.139	0.139	0.139	0.139
F	Ansatz je Stk.	CHF 400	CHF 400	0%	CHF 400						
E*F	Hydrantenentschädigung	56	56	0%	56	56	56	56	56	56	56
47	Durchlaufende Beiträge	0	0		0	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0		0	0	0	0	0	0	0
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>710</b>	<b>702</b>	<b>-1%</b>	<b>722</b>	<b>731</b>	<b>744</b>	<b>770</b>	<b>776</b>	<b>783</b>	<b>790</b>



		Budget 2024	Prognose 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Erfolgsrechnung</b>										
<b>Betrieblicher Aufwand</b>		<b>398</b>	<b>398</b>	<b>493</b>	<b>575</b>	<b>588</b>	<b>593</b>	<b>605</b>	<b>606</b>	<b>608</b>
30	Personalaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	225	225	303	305	306	308	309	311	312
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	162	162	176	256	268	272	281	281	281
366	<i>Abschreibung Investitionsbeiträge</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand	11	11	14	14	14	14	14	14	14
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Betrieblicher Ertrag</b>		<b>668</b>	<b>668</b>	<b>705</b>	<b>714</b>	<b>727</b>	<b>753</b>	<b>759</b>	<b>766</b>	<b>773</b>
40	Fiskalertrag									
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Entgelte	479	479	510	513	515	518	520	523	525
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	Transferertrag	189	189	195	202	212	235	239	243	247
466	<i>Auflösung Anschlussgebühren</i>	119	119	126	133	143	166	170	174	178
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>270</b>	<b>270</b>	<b>212</b>	<b>139</b>	<b>139</b>	<b>159</b>	<b>155</b>	<b>160</b>	<b>165</b>
34	Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	Finanzertrag	42	34	17	17	17	17	17	17	17
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>42</b>	<b>34</b>	<b>17</b>						
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>312</b>	<b>304</b>	<b>229</b>	<b>156</b>	<b>156</b>	<b>176</b>	<b>172</b>	<b>177</b>	<b>182</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>312</b>	<b>304</b>	<b>229</b>	<b>156</b>	<b>156</b>	<b>176</b>	<b>172</b>	<b>177</b>	<b>182</b>
<b>(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)</b>										

Investitionsausgaben	1'800	1'581	1'218	180	523	350	200	0	0
Investitionseinnahmen	140	140	130	208	460	80	80	80	80
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-1'660</b>	<b>-1'441</b>	<b>-1'088</b>	<b>28</b>	<b>-63</b>	<b>-270</b>	<b>-120</b>	<b>80</b>	<b>80</b>
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>355</b>	<b>347</b>	<b>279</b>	<b>280</b>	<b>281</b>	<b>282</b>	<b>283</b>	<b>284</b>	<b>285</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-1'305</b>	<b>-1'094</b>	<b>-809</b>	<b>308</b>	<b>218</b>	<b>12</b>	<b>163</b>	<b>364</b>	<b>365</b>
<b>( + = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)</b>									
Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-) per 01.01.		-2'590	-1'496	-687	-995	-1'213	-1'225	-1'388	-1'753
<b>Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-) per 31.12.</b>		<b>-1'496</b>	<b>-687</b>	<b>-995</b>	<b>-1'213</b>	<b>-1'225</b>	<b>-1'388</b>	<b>-1'753</b>	<b>-2'118</b>
Verpflichtung (+) / Vorschuss (-) per 01.01.		7'132	7'436	7'665	7'821	7'978	8'154	8'326	8'503
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		304	229	156	156	176	172	177	182
<b>Verpflichtung (+) / Vorschuss (-) per 31.12.</b>		<b>7'436</b>	<b>7'665</b>	<b>7'821</b>	<b>7'978</b>	<b>8'154</b>	<b>8'326</b>	<b>8'503</b>	<b>8'685</b>
Abtragung Vorschuss (30%) -> Konto 3899		0	0	0	0	0	0	0	0
Check Vorschuss		OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK

# **Aufgaben- und Finanzplanung Abwasserbeseitigung**

Gemeinde

Ennetbaden

1. Planjahr

2025

Stand/Datum:

2. Sep 2024

Verbrauchsgebühr  
seit 01.01.2024

CHF 3.20	pro m <sup>3</sup>
CHF 2.80	pro m <sup>3</sup>

Berechnung Nettoschuld/ Nettovermögen Rechnungsjahr:		2023
Kontonummer		Betrag
+14002	Grundstücke	0
+14032	Tiefbauten	8'236
+14042	Hochbauten	0
+14062	Mobilien VV	0
+14072	Anlagen im Bau VV	373
+14092	übrige Sachanlagen	0
+14202	Software	0
+14272	Immaterielle Anlagen in Realisierung	85
+14292	Übrige immaterielle Anlagen	0
+14442	Darlehen an öffentlichen Unternehmen	0
+14452	Darlehen an private Unternehmen	0
+14462	Darlehen an private Unternehmen ohne Erwerbszweck	0
+14542	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	0
+14552	Beteiligungen an privaten Unternehmen	0
+14562	Beteiligungen an privaten Unternehmen ohne Erwerbszweck	0
+14612	Investitionsbeiträge an den Kanton	0
+14622	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	0
+14642	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	0
+14652	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	0
+14662	Investitionsbeiträge an private OoE	0
+14672	Investitionsbeiträge an private Haushalte	0
+14692	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0
-20680.20	Passivierte Investitionsbeiträge vom Bund	0
-20681.20	Passivierte Investitionsbeiträge vom Kanton	0
-20687.20	Passivierte Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	2'415
-29002	Verpflichtungen/Vorschüsse/Erneuerungsfonds	7'715
<b>Nettoschuld / Nettovermögen</b> (+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)		<b>-1'436</b>

Finanzplan Spezialfinanzierung

Abwasser

Kontogruppe	Bezeichnung	Budget 2024	Prognose 2024	Delta	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
30	Personalaufwand	0	0		0	0	0	0	0	0	0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	118	105	-11%	279	280	282	283	285	86	86
	<i>Betriebsaufwand Steigerung in %:</i>				0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	241	241	0%	247	255	354	372	373	381	381
	Bisherige Abschreibungen	241	241	0%	247	247	247	247	247	247	247
	Neuabschreibungen aus der Investitionsrechnung				0	8	107	125	126	134	134
34	Finanzaufwand	0	0		0	0	0	0	0	0	0
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0		0	0	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand	294	294	0%	324	326	327	329	331	332	334
	<i>Transferaufwand Steigerung in %:</i>				0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
36	Transferaufwand ohne 366	294	294	0%	324	326	327	329	331	332	334
366	Abschreibung Investitionsbeiträge	0	0		0	0	0	0	0	0	0
37	Durchlaufende Beiträge	0	0		0	0	0	0	0	0	0
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0		0	0	0	0	0	0	0
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>653</b>	<b>640</b>	<b>-2%</b>	<b>850</b>	<b>861</b>	<b>963</b>	<b>985</b>	<b>988</b>	<b>799</b>	<b>801</b>

Finanzplan Spezialfinanzierung

Abwasser

Kontogruppe	Bezeichnung	Budget 2024	Prognose 2024	Delta	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
40	Fiskalertrag										
41	Regalien und Konzessionen	0	0		0	0	0	0	0	0	0
42	Entgelte	632	632	0%	662	665	669	672	675	679	682
		<i>Wasserverkauf Steigerung in %:</i>			0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
43	Verschiedene Erträge	0	0		0	0	0	0	0	0	0
44	Finanzertrag	19	19	0%	20	20	20	20	20	20	20
45	Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	0	0		0	0	0	0	0	0	0
46	Transferertrag	158	157	-1%	166	176	188	214	218	222	226
		<i>Transferertrag Steigerung in %:</i>			0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
	Ertrag ohne Anschlussgebühren	0	0		0	0	0	0	0	0	0
466	Auflösung Anschlussgebühren	158	157	-1%	166	176	188	214	218	222	226
47	Durchlaufende Beiträge	0	0		0	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0		0	0	0	0	0	0	0
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>809</b>	<b>808</b>	<b>0%</b>	<b>848</b>	<b>861</b>	<b>876</b>	<b>906</b>	<b>914</b>	<b>921</b>	<b>928</b>



**Finanzplan Spezialfinanzierung**
**Abwasser**

		Budget 2024	Prognose 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Erfolgsrechnung</b>										
<b>Betrieblicher Aufwand</b>		<b>653</b>	<b>640</b>	<b>850</b>	<b>861</b>	<b>963</b>	<b>985</b>	<b>988</b>	<b>799</b>	<b>801</b>
30	Personalaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	118	105	279	280	282	283	285	86	86
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	241	241	247	255	354	372	373	381	381
366	<i>Abschreibung Investitionsbeiträge</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand	294	294	324	326	327	329	331	332	334
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Betrieblicher Ertrag</b>		<b>790</b>	<b>789</b>	<b>828</b>	<b>841</b>	<b>856</b>	<b>886</b>	<b>894</b>	<b>901</b>	<b>908</b>
40	Fiskalertrag									
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Entgelte	632	632	662	665	669	672	675	679	682
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	Transferertrag	158	157	166	176	188	214	218	222	226
466	<i>Auflösung Anschlussgebühren</i>	158	157	166	176	188	214	218	222	226
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>137</b>	<b>149</b>	<b>-22</b>	<b>-20</b>	<b>-107</b>	<b>-98</b>	<b>-94</b>	<b>102</b>	<b>107</b>
34	Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	Finanzertrag	19	19	20	20	20	20	20	20	20
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>19</b>	<b>19</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>156</b>	<b>168</b>	<b>-2</b>	<b>0</b>	<b>-87</b>	<b>-78</b>	<b>-74</b>	<b>122</b>	<b>127</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>156</b>	<b>168</b>	<b>-2</b>	<b>0</b>	<b>-87</b>	<b>-78</b>	<b>-74</b>	<b>122</b>	<b>127</b>
<b>(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)</b>										

Investitionsausgaben	305	332	154	533	525	615	390	220	0
Investitionseinnahmen	162	162	190	245	530	80	80	80	80
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-143</b>	<b>-170</b>	<b>36</b>	<b>-288</b>	<b>5</b>	<b>-535</b>	<b>-310</b>	<b>-140</b>	<b>80</b>
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>239</b>	<b>252</b>	<b>79</b>	<b>79</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	<b>280</b>	<b>282</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b> ( + = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	<b>96</b>	<b>82</b>	<b>115</b>	<b>-209</b>	<b>85</b>	<b>-455</b>	<b>-230</b>	<b>140</b>	<b>362</b>
Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-) per 01.01.		-1'436	-1'518	-1'633	-1'424	-1'509	-1'054	-824	-964
<b>Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-) per 31.12.</b>		<b>-1'518</b>	<b>-1'633</b>	<b>-1'424</b>	<b>-1'509</b>	<b>-1'054</b>	<b>-824</b>	<b>-964</b>	<b>-1'326</b>
Verpflichtung (+) / Vorschuss (-) per 01.01.		7'715	7'883	7'881	7'881	7'795	7'716	7'642	7'764
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		168	-2	0	-87	-78	-74	122	127
<b>Verpflichtung (+) / Vorschuss (-) per 31.12.</b>		<b>7'883</b>	<b>7'881</b>	<b>7'881</b>	<b>7'795</b>	<b>7'716</b>	<b>7'642</b>	<b>7'764</b>	<b>7'892</b>
Abtragung Vorschuss (30%) -> Konto 3899		0	0	0	0	0	0	0	0
Check Vorschuss		OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK

# **Aufgaben- und Finanzplanung Abfallwirtschaft**

Gemeinde

Ennetbaden

1. Planjahr

2025

Stand/Datum:

2. Sep 2024

Berechnung Nettoschuld/ Nettovermögen Rechnungsjahr:		2023
Kontonummer		Betrag
+14003	Grundstücke	0
+14033	Tiefbauten	408
+14043	Hochbauten	0
+14063	Mobilien VV	0
+14073	Anlagen im Bau VV	0
+14093	übrige Sachanlagen	0
+14203	Software	0
+14273	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0
+14293	Übrige immaterielle Anlagen	0
+14443	Darlehen an öffentlichen Unternehmen	0
+14453	Darlehen an private Unternehmen	0
+14463	Darlehen an private Unternehmen ohne Erwerbszweck	0
+14543	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	0
+14553	Beteiligungen an privaten Unternehmen	0
+14563	Beteiligungen an privaten Unternehmen ohne Erwerbszweck	0
+14613	Investitionsbeiträge an den Kanton	0
+14623	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	0
+14643	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	0
+14653	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	0
+14663	Investitionsbeiträge an private OoE	0
+14673	Investitionsbeiträge an private Haushalte	0
+14693	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0
-20680.30	Passivierte Investitionsbeiträge vom Bund	0
-20681.30	Passivierte Investitionsbeiträge vom Kanton	0
-20687.30	Passivierte Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	0
-29003	Verpflichtungen/Vorschüsse/Erneuerungsfonds	595
<b>Nettoschuld / Nettovermögen</b>		<b>-187</b>
<b>(+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)</b>		

Finanzplan Spezialfinanzierung

Abfall

Kontogruppe	Bezeichnung	Budget 2024	Prognose 2024	Delta	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
30	Personalaufwand	0	0		0	0	0	0	0	0	0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	153	153	0%	164	166	167	169	171	172	174
	<i>Betriebsaufwand Steigerung in %:</i>				1%	1%	1%	1%	1%	1%	1%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12	12	0%	12	12	12	12	12	19	19
	Bisherige Abschreibungen	12	12	0%	12	12	12	12	12	12	12
	Neuabschreibungen aus der Investitionsrechnung				0	0	0	0	0	7	7
34	Finanzaufwand	0	0		0	0	0	0	0	0	0
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0		0	0	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand	188	188	0%	192	194	196	198	200	202	204
	<i>Transferaufwand Steigerung in %:</i>				1%	1%	1%	1%	1%	1%	1%
36	Transferaufwand ohne 366	188	188	0%	192	194	196	198	200	202	204
366	Abschreibung Investitionsbeiträge	0	0		0	0	0	0	0	0	0
37	Durchlaufende Beiträge	0	0		0	0	0	0	0	0	0
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0		0	0	0	0	0	0	0
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>353</b>	<b>353</b>	<b>0%</b>	<b>368</b>	<b>372</b>	<b>375</b>	<b>379</b>	<b>382</b>	<b>393</b>	<b>397</b>

Finanzplan Spezialfinanzierung

Abfall

Kontogruppe	Bezeichnung	Budget 2024	Prognose 2024	Delta	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
40	Fiskalertrag										
41	Regalien und Konzessionen	0	0		0	0	0	0	0	0	0
42	Entgelte	346	341	-1%	344	347	351	354	358	362	365
	<i>Entgelte ohne Abfallgebühren Steigerung in %:</i>				1%	1%	1%	1%	1%	1%	1%
43	Verschiedene Erträge	0	0		0	0	0	0	0	0	0
44	Finanzertrag	3	2	-33%	3	3	3	3	3	3	3
45	Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	0	0		0	0	0	0	0	0	0
46	Transferertrag	0	0		0	0	0	0	0	0	0
47	Durchlaufende Beiträge	0	0		0	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0		0	0	0	0	0	0	0
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>349</b>	<b>343</b>	<b>-2%</b>	<b>347</b>	<b>350</b>	<b>354</b>	<b>357</b>	<b>361</b>	<b>365</b>	<b>368</b>



		Budget 2024	Prognose 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Erfolgsrechnung</b>										
<b>Betrieblicher Aufwand</b>		<b>353</b>	<b>353</b>	<b>368</b>	<b>372</b>	<b>375</b>	<b>379</b>	<b>382</b>	<b>393</b>	<b>397</b>
30	Personalaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	153	153	164	166	167	169	171	172	174
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12	12	12	12	12	12	12	19	19
366	<i>Abschreibung Investitionsbeiträge</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand	188	188	192	194	196	198	200	202	204
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Betrieblicher Ertrag</b>		<b>346</b>	<b>341</b>	<b>344</b>	<b>347</b>	<b>351</b>	<b>354</b>	<b>358</b>	<b>362</b>	<b>365</b>
40	Fiskalertrag									
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Entgelte	346	341	344	347	351	354	358	362	365
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	Transferertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0
466	<i>Auflösung Anschlussgebühren</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>-7</b>	<b>-12</b>	<b>-24</b>	<b>-24</b>	<b>-24</b>	<b>-24</b>	<b>-24</b>	<b>-31</b>	<b>-31</b>
34	Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	Finanzertrag	3	2	3	3	3	3	3	3	3
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>						
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>-4</b>	<b>-10</b>	<b>-21</b>	<b>-21</b>	<b>-21</b>	<b>-21</b>	<b>-21</b>	<b>-28</b>	<b>-28</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>-4</b>	<b>-10</b>	<b>-21</b>	<b>-21</b>	<b>-21</b>	<b>-21</b>	<b>-21</b>	<b>-28</b>	<b>-28</b>
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)										

Investitionsausgaben	0	0	0	0	0	0	200	0	0
Investitionseinnahmen									
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>8</b>	<b>2</b>	<b>-9</b>	<b>-9</b>	<b>-9</b>	<b>-9</b>	<b>-9</b>	<b>-10</b>	<b>-10</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>8</b>	<b>2</b>	<b>-9</b>	<b>-9</b>	<b>-9</b>	<b>-9</b>	<b>-209</b>	<b>-10</b>	<b>-10</b>
<b>( + = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)</b>									
Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-) per 01.01.		-187	-189	-180	-171	-162	-152	57	67
<b>Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-) per 31.12.</b>		<b>-189</b>	<b>-180</b>	<b>-171</b>	<b>-162</b>	<b>-152</b>	<b>57</b>	<b>67</b>	<b>77</b>
Verpflichtung (+) / Vorschuss (-) per 01.01.		595	585	564	543	522	500	479	451
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-10	-21	-21	-21	-21	-21	-28	-28
<b>Verpflichtung (+) / Vorschuss (-) per 31.12.</b>		<b>585</b>	<b>564</b>	<b>543</b>	<b>522</b>	<b>500</b>	<b>479</b>	<b>451</b>	<b>422</b>
Abtragung Vorschuss (30%) -> Konto 3899		0	0	0	0	0	0	0	0
Check Vorschuss	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK

# **Aufgaben- und Finanzplanung Parkhaus Zentrum**

Gemeinde

Ennetbaden

1. Planjahr

2025

Stand/Datum:

2. Sep 2024

**Berechnung Nettoschuld/ Nettovermögen Rechnungsjahr: 2023**

Kontonummer	Betrag	
+14005	Grundstücke	0
+14035	Tiefbauten	0
+14045	Hochbauten	2'585
+14065	Mobilien VV	11
+14075	Anlagen im Bau VV	0
+14095	übrige Sachanlagen	0
+14205	Software	0
+14275	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0
+14295	Übrige immaterielle Anlagen	0
+14445	Darlehen an öffentlichen Unternehmen	0
+14455	Darlehen an private Unternehmen	0
+14465	Darlehen an private Unternehmen ohne Erwerbszweck	0
+14545	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	0
+14555	Beteiligungen an privaten Unternehmen	0
+14565	Beteiligungen an privaten Unternehmen ohne Erwerbszweck	0
+14615	Investitionsbeiträge an den Kanton	0
+14625	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	0
+14645	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	0
+14655	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	0
+14665	Investitionsbeiträge an private OoE	0
+14675	Investitionsbeiträge an private Haushalte	0
+14695	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0
-20680.50	Passivierte Investitionsbeiträge vom Bund	0
-20681.50	Passivierte Investitionsbeiträge vom Kanton	0
-20687.50	Passivierte Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	0
-29005	Verpflichtungen/Vorschüsse/Erneuerungsfonds	1'272

<b>Nettoschuld / Nettovermögen</b> (+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)	<b>1'324</b>
---	--------------

Finanzplan Spezialfinanzierung

Parkhaus Zentrum

Kontogruppe	Bezeichnung	Budget 2024	Prognose 2024	Delta	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
30	Personalaufwand	0	0		0	0	0	0	0	0	0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	106	106	0%	140	106	107	109	110	111	112
	<i>Betriebsaufwand Steigerung in %:</i>				1%	1%	1%	1%	1%	1%	1%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	193	193	0%	179	179	179	179	179	179	179
	Bisherige Abschreibungen	193	193	0%	179	179	179	179	179	179	179
	Neuabschreibungen aus der Investitionsrechnung				0	0	0	0	0	0	0
34	Finanzaufwand	21	21	0%	15	15	15	15	15	15	15
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	24	24	0%	23	23	23	23	23	23	23
36	Transferaufwand	0	0		0	0	0	0	0	0	0
37	Durchlaufende Beiträge	0	0		0	0	0	0	0	0	0
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0		0	0	0	0	0	0	0
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>344</b>	<b>344</b>	<b>0%</b>	<b>357</b>	<b>323</b>	<b>324</b>	<b>326</b>	<b>327</b>	<b>328</b>	<b>329</b>

Finanzplan Spezialfinanzierung

Parkhaus Zentrum

Kontogruppe	Bezeichnung	Budget 2024	Prognose 2024	Delta	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
40	Fiskalertrag										
41	Regalien und Konzessionen	0	0		0	0	0	0	0	0	0
42	Entgelte	431	431	0%	391	395	399	403	407	411	415
					<i>Entgelte Steigerung in %:</i>						
					1%	1%	1%	1%	1%	1%	1%
43	Verschiedene Erträge	0	0		0	0	0	0	0	0	0
44	Finanzertrag	0	0		0	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	0	0		0	0	0	0	0	0	0
46	Transferertrag	36	36	0%	33	33	34	34	34	35	35
					<i>Beiträge/ Entschädigungen von Gemeinden Steigerung in %:</i>						
					1%	1%	1%	1%	1%	1%	1%
47	Durchlaufende Beiträge	0	0		0	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0		0	0	0	0	0	0	0
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>467</b>	<b>467</b>	<b>0%</b>	<b>424</b>	<b>428</b>	<b>433</b>	<b>437</b>	<b>441</b>	<b>446</b>	<b>450</b>



Finanzplan Spezialfinanzierung

Parkhaus Zentrum

		Budget 2024	Prognose 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Erfolgsrechnung</b>										
<b>Betrieblicher Aufwand</b>		<b>323</b>	<b>323</b>	<b>342</b>	<b>308</b>	<b>309</b>	<b>311</b>	<b>312</b>	<b>313</b>	<b>314</b>
30	Personalaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	106	106	140	106	107	109	110	111	112
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	193	193	179	179	179	179	179	179	179
366	<i>Abschreibung Investitionsbeiträge</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	24	24	23	23	23	23	23	23	23
36	Transferaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Betrieblicher Ertrag</b>		<b>467</b>	<b>467</b>	<b>424</b>	<b>428</b>	<b>433</b>	<b>437</b>	<b>441</b>	<b>446</b>	<b>450</b>
40	Fiskalertrag									
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Entgelte	431	431	391	395	399	403	407	411	415
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	Transferertrag	36	36	33	33	34	34	34	35	35
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>144</b>	<b>144</b>	<b>82</b>	<b>120</b>	<b>123</b>	<b>126</b>	<b>130</b>	<b>133</b>	<b>136</b>
34	Finanzaufwand	21	21	15	15	15	15	15	15	15
44	Finanzertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>-21</b>	<b>-21</b>	<b>-15</b>						
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>123</b>	<b>123</b>	<b>67</b>	<b>105</b>	<b>108</b>	<b>111</b>	<b>115</b>	<b>118</b>	<b>121</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>123</b>	<b>123</b>	<b>67</b>	<b>105</b>	<b>108</b>	<b>111</b>	<b>115</b>	<b>118</b>	<b>121</b>
<b>(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)</b>										

Investitionsausgaben	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investitionseinnahmen									
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>340</b>	<b>340</b>	<b>269</b>	<b>307</b>	<b>310</b>	<b>313</b>	<b>317</b>	<b>320</b>	<b>323</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>340</b>	<b>340</b>	<b>269</b>	<b>307</b>	<b>310</b>	<b>313</b>	<b>317</b>	<b>320</b>	<b>323</b>
<b>( + = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)</b>									
Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-) per 01.01.		1'324	984	715	408	98	-215	-532	-852
<b>Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-) per 31.12.</b>		<b>984</b>	<b>715</b>	<b>408</b>	<b>98</b>	<b>-215</b>	<b>-532</b>	<b>-852</b>	<b>-1'175</b>
Verpflichtung (+) / Vorschuss (-) per 01.01.		1'272	1'419	1'509	1'637	1'768	1'902	2'040	2'181
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		123	67	105	108	111	115	118	121
Erneuerungsfonds		24	23	23	23	23	23	23	23
<b>Verpflichtung (+) / Vorschuss (-) per 31.12.</b>		<b>1'419</b>	<b>1'509</b>	<b>1'637</b>	<b>1'768</b>	<b>1'902</b>	<b>2'040</b>	<b>2'181</b>	<b>2'325</b>
Abtragung Vorschuss (30%) -> Konto 3899		0	0	0	0	0	0	0	0
Check Vorschuss		OK							