

Detailzahlen
zum

Budget 2024

Einwohnergemeinde

Inhaltsverzeichnis Budget 2024

Genehmigung des Budgets 2024 Festsetzung des Steuerfusses auf 102%

1) Das Budget in Kürze

2) Erläuterungen Erfolgsrechnung

- a) Allgemeines
- b) Allgemeine Verwaltung
- c) Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung
- d) Bildung
- e) Kultur, Sport und Freizeit
- f) Gesundheit
- g) Soziale Sicherheit
- h) Verkehr und Nachrichtenübermittlung
- i) Umweltschutz und Raumordnung
- j) Volkswirtschaft
- k) Finanzen und Steuern

3) Erläuterungen Investitionsrechnung

- a) Bildung
- b) Gesundheit
- c) Verkehr und Nachrichtenübermittlung
- d) Umweltschutz und Raumordnung

4) Ergebnis gekürzt

- a) Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen im EK
- b) Wasserwerk
- c) Abwasserbeseitigung
- d) Abfallwirtschaft
- e) Einwohnergemeinde

5) Erfolgsrechnung Zusammenzug

inkl. Ausweis des Nettoaufwands pro Abteilung und im Total

6) Investitionsrechnung Zusammenzug

inkl. Ausweis des Nettoaufwands pro Abteilung und im Total

7) Kreditkontrolle

8) Kennzahlen

9) Aufgaben- und Finanzplanung Zusammenzug 2024 – 2033

Einwohnergemeinde
Erläuterungen Aufgaben- und Finanzplanung

Budget 2024

Das Budget in Kürze

1) DAS BUDGET 2024 IN KÜRZE

Der vollständige Auszug des Budgets 2024 kann auf der Gemeinde Kallern bzw. auf der Gemein-
dehomepage unter www.kallern.ch bezogen werden.

Einwohnerzahl

| | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|--|-------------|-------------|---------------|
| | 425 | 425 | 416 |

Steuerertrag

| | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| Steuerfuss | 102% | 102% | 107% |
| Steuerertrag | CHF 1'182'200 | CHF 1'187'700 | CHF 1'486'524 |

Kennzahlen (ohne Spezialfinanzierungen)

| | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|------------------------------|-------------|-------------|---------------|
| Selbstfinanzierungs- grad | - 7.15 % | 14.49 % | 468.61 % |
| Kapitaldienstanteil | 5.68 % | 5.44 % | 4.26 % |

Erfolgsrechnung (ohne Spezialfinanzierungen)

| | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|--|-------------|-------------|----------------|
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | CHF -65'200 | CHF 26'700 | CHF 445'071.15 |
| + = Ertragsüberschuss - = Aufwandüberschuss | | | |

Investitionen (ohne Spezialfinanzierung)

| | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|--|---------------|---------------|------------------|
| Nettoinvestitionen | CHF - 480'000 | CHF - 350'000 | CHF - 100'423.00 |
| Selbstfinanzierung | CHF - 34'300 | CHF 50'700 | CHF 470'595.05 |
| Finanzierungs- ergebnis | CHF - 514'300 | CHF - 299'300 | CHF 370'172.05 |
| + = Finanzierungs- überschuss / - = Finanzierungs- fehlbetrag | | | |

Budget 2024

Erläuterungen Erfolgsrechnung
Erläuterungen Investitionsrechnung

Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2024 der Einwohnergemeinde

a) Allgemeines

Das Budget 2024 weist mit einem unveränderten Steuerfuss von 102% einen **Aufwandüberschuss von CHF 65'200** auf (Budget 2023 Ertragsüberschuss CHF 26'700). Der Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton trägt zu diesem Ergebnis bei. Dieser sinkt von CHF 136'900 auf CHF 101'500. Weiter sind Mehrkosten in den Bereichen Bildung (Budget 2024: CHF 654'650 / Budget 2023: CHF 612'600) und Allgemeine Verwaltung (Budget 2024: CHF 300'100 / Budget 2023: CHF 285'200) zu erwarten. Im Bereich Soziale Sicherheit (Budget 2024: CHF 165'350 / Budget 2023: CHF 171'000) wird mit Minderkosten gerechnet. In den anderen Bereichen (Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Kultur, Sport und Freizeit, Gesundheit, Verkehr und Umweltschutz) können die Kosten auf gleichem Niveau gehalten werden.

Die Gesamtkosten steigen im Vergleich zum Budget 2023 um rund CHF 50'000 auf rund CHF 1.4 Mio., die Steuereinnahmen bleiben konstant aber der Finanzausgleich sinkt um CHF 35'400.

Das Eigenkapital betrug per 1. Januar 2023 CHF 3'212'158 (Ertragsüberschüsse aus Vorjahren / ohne Aufwertungsreserven). Dieses hohe Vermögen ermöglicht es, den Aufwandüberschuss von CHF 65'200 zu decken.

Übersicht Ergebnis

| | BU 2024 | BU 2023 | Diff. BU | IST 2022 | Diff. VJ |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Ergebnis EWG | -65'200 | 26'700 | -91'900 | 445'071 | 255'228 |
| Ergebnis Spezialfinanzierungen | -92'050 | -13'100 | -78'950 | -12'407 | -3'507 |
| Ergebnis Total | -157'250 | 13'600 | -170'850 | 432'664 | 251'721 |
| EWG | -65'200 | 26'700 | -91'900 | 445'071 | -510'271 |
| Aufl. Aufwertungsreserve | -48'100 | -52'300 | 4'200 | -56'363 | 8'263 |
| Ergebnis vor AO Faktoren | -113'300 | -25'600 | -87'700 | 388'708 | -502'008 |
| Finanz- und Lastenausgleich (FLA) | -101'500 | -136'900 | - | -120'400 | -16'500 |
| Ergebnis vor AO Faktoren / FLA | -214'800 | -162'500 | -87'700 | 268'308 | -518'508 |
| <u>Erfolg Spezialfinanzierungen</u> | | | | | |
| Wasser | -23'450 | 14'950 | -38'400 | -129 | -23'321 |
| Abwasser | -49'300 | -29'550 | -19'750 | -20'646 | -28'655 |
| Abfall | -19'300 | 1'500 | -20'800 | 8'367 | -27'667 |
| Ergebnis SF Total | -92'050 | -13'100 | -78'950 | -12'407 | -79'643 |

Übersicht Aufwand / Ertrag pro Bereich

| Bereich | BU 2024 | BU 2023 | Diff. BU | IST 2022 | Diff. VJ |
|--|---------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|
| 0 Allgemeine Verwaltung | 300'100 | 285'200 | 14'900 | 308'284 | -8'184 |
| 1 Öffentl. Ordnung / Sicherheit | 112'950 | 113'300 | -350 | 106'612 | 6'338 |
| 2 Bildung | 654'650 | 612'600 | 42'050 | 595'685 | 58'965 |
| 3 Kultur / Sport / Freizeit | 9'200 | 8'900 | 300 | 6'812 | 2'388 |
| 4 Gesundheit | 24'300 | 24'300 | - | 20'485 | 3'816 |
| 5 Soziale Sicherheit | 165'350 | 171'000 | -5'650 | 123'914 | 41'436 |
| 6 Verkehr / Nachrichtenübermittlung | 126'400 | 127'900 | -1'500 | 66'452 | 59'948 |
| 7 Umweltschutz u. Raumordnung | 16'200 | 17'600 | -1'400 | 11'520 | 4'680 |
| 8 Volkswirtschaft | -12'750 | -11'800 | -950 | -15'403 | 2'653 |
| | 1'396'400 | 1'349'000 | 47'400 | 1'224'361 | 172'039 |
| 9 Finanzen u. Steuern | -1'331'200 | -1'375'700 | 44'500 | -1'669'432 | 338'232 |
| Ergebnis EWG | 65'200 | -26'700 | 91'900 | -445'071 | 510'271 |

Investitionsrechnung/Aktivierungsgrenze

Seit Einführung von HRM 2 sind Investitionsgüter, die eine mehrjährige Nutzungsdauer aufweisen und Investitionscharakter haben, in der Investitionsrechnung und der Anlagebuchhaltung zu budgetieren. Als Aktivierungsgrenze gilt für die Gemeinde Kallern der Betrag von CHF 25'000 für Einzelprojekte. In der Erfolgsrechnung werden die entsprechenden Abschreibungen aufgrund der Anlagekategorie (effektiver Wertverzehr aufgrund Nutzungsdauer) budgetiert. Die Investitionen, die vor der Einführung von HRM 2 getätigt wurden, mussten nachträglich erfasst werden. Das Verwaltungsvermögen ist durch diese Rückerfassung im 2014 aufgewertet und die „stillen Reserven“ sind aufgelöst worden. Mit diesem Vorgang wurde das Anlagevermögen erhöht und gleichzeitig wurde eine Aufwertungsreserve gebildet. Durch das höhere Anlagevermögen ist der Abschreibungsbedarf mit HRM2 grösser. Diese Abschreibungsmehraufwendungen können der Aufwertungsreserve entnommen werden (GdV Beschluss vom 24. November 2017), was einem "ausserordentlichen Ertrag" entspricht und das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung verbessert (2022: CHF 56'363). Seit dem 01.01.2019 muss jedoch jährlich eine Kürzung der Entnahme aus der Aufwertungsreserve vorgenommen werden. Die Kürzung beträgt jährlich CHF 4'134. Die Aufwertungsreserve betrug per 31. Dezember 2022 CHF 823'294.

Zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

Für die „Allgemeine Verwaltung“ werden netto CHF 300'100 budgetiert. Dies sind CHF 14'900 Mehrkosten gegenüber 2023. Bei vielen Positionen sind kleinere Preiserhöhungen eingerechnet. Es ist zudem erneut mit rund 25% höheren Stromkosten zu rechnen. Die Gemeindeverwaltung wird renoviert und im Gemeindehaus müssen kleinere bauliche Ausbesserungen durchgeführt werden.

| | |
|-----------------|---|
| 0110.3132.00 | Die Rechnungsprüfung durch eine externe Treuhandfirma ist durch den Kanton vorgeschrieben und beschränkt sich auf die Bilanzprüfung. |
| 0120.3000.01 | Die Besoldung des Gemeinderates für die Amtsperiode 2022-2025 wurde an der Einwohnergemeindeversammlung vom 11. Juni 2021 wie folgt genehmigt: Total CHF 48'000 (GA: CHF 14'000, VA: CHF 10'000, GdR: 3 x CHF 8'000). Die Entschädigung erfolgt analog der vorherigen Amtsperiode. |
| 0120.3090.00 | Der BLS/AED Wiederholungskurs findet 2024 statt. |
| 0120.3170.02 | Das nächste Behörden-Dankesessen findet 2025 statt. |
| 0211.3133.00 | Die Nutzungskosten für das HiSoft-Programm werden nach Abteilung aufgeteilt (Anteil Finanzen: CHF 4'300). Der Aufwand für die Cloud-Lösung beträgt CHF 3'400. Die jährlichen STAG-Kosten (kantonale Steuerlösung) betragen CHF 1'100. Diverse Lizenzkosten belaufen sich auf CHF 600. |
| 0211.3153.00 | Für den ICT Unterhalt entstehen jährlich wiederkehrende Kosten von CHF 600. Um der wachsenden Informatiksicherheit und den gestiegenen Anforderungen gerecht zu werden, ist eine externe Firma mit diesen Aufgaben beauftragt. |
| 0211.4612.00 | Die Einnahmen der Bezugsentschädigung der Kirchen liegen bei 4% der vereinnahmten Kirchensteuern. |
| 0211.4612.01 | Hierbei handelt es sich um die Verwaltungsgebühr für das Führen der Spezialfinanzierungsbetriebe (Wasser / Abwasser / Abfall). |
| 0217.3130.00 | Für das Führen des Kallerer Steueramtes bezahlen wir rund CHF 29'000 an das Regionale Steueramt in Waltenschwil. |
| 0290.3120.00/01 | Es wird erneut mit rund 25% höheren Stromkosten gerechnet. |
| 0290.3144.00 | Es sind Renovationsarbeiten in den Räumlichkeiten der Verwaltung geplant: Malen von Decken, Wänden und Schränken und Ersatz alter Regale (CHF 14'500). |

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Für den Bereich „Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung“ werden CHF 112'950 budgetiert (Budget 2023: CHF 113'300). Der Betriebsbeitrag an die **Regionalpolizei Muri** (CHF 15'800) liegt leicht über dem Budget 2023. Für den **regionalen Kindes- und Erwachsenenschutzdienst (KESD)** wird ein Aufwand von CHF 13'000 und für die **Feuerwehr** CHF 43'100 erwartet.

| | |
|--------------|---|
| 1110.3612.00 | Die Entschädigung an die Regionalpolizei Muri beläuft sich auf CHF 15'800 (Budget 2023: CHF 15'500). |
| 1400.3612.00 | Das Betreibungsamt Kallern wird durch das Regionale Betreibungsamt in Waltenschwil geführt. Unser Anteil an den Nettokosten beträgt CHF 500. |
| 1400.3612.01 | Für das in Muri regional geführte Zivilstandsamt wird uns für 2024 ein Betrag von CHF 2'400 veranschlagt. Damit bewegen sich die Kosten im Rahmen des Budgets 2023 (CHF 2'800). |
| 1400.3612.02 | KESD Muri: Die zu verteilenden Kosten im Budget 2024 für alle Gemeinden des Bezirks Muri liegen bei Total CHF 1'136'800. Unser Anteil beträgt voraussichtlich CHF 13'000. Dieser errechnet sich aus der Anzahl Einwohner/innen und den Fallzahlen. |
| 1500. | Das Budget für die Regio-Feuerwehr Freiamt Mitte wird durch die Gemeinde Boswil erstellt. Gemäss Vertrag werden die Kosten im Verhältnis der Einwohnerzahlen auf die Gemeinden Boswil, Bünzen und Kallern verteilt. Die Gesamtkosten belaufen sich auf CHF 431'700. Unser Anteil beträgt rund CHF 37'900 (Vorjahr: CHF 37'500). |
| 1620. | Die budgetierte Nettobelastung für den ZSO/GBZ Freiamt ist mit rund CHF 7'000 im Rahmen des Vorjahres (gesamte Budgetsumme verteilt auf 24 Gemeinden: CHF 989'700). |

2

Bildung

Für den Bereich „Bildung“ (inkl. Schulhaus) werden CHF 654'650 (Budget 2023: CHF 612'600) budgetiert. Die Gemeinde Kallern beteiligt sich mit CHF 266'210 (Budget 2023: CHF 264'890) an der Besoldung von Lehrpersonen (inkl. Oberstufe). Ebenfalls werden in dieser Dienststelle die Kosten für Lernende (CHF 34'200) sowie die Unterhaltskosten für das Schulhaus (CHF 152'800) verbucht. Die Schule Kallern wird mit einem Globalbudget geführt. Mit diesem Globalbudget übernimmt die Schule die selbständige Aufteilung und Verwaltung des Budgets über einzelne Teile der Schul- und Bildungskosten, welche durch die Lehrerschaft resp. die Schulleitung beeinflusst werden können.

| | |
|------------------------------|---|
| 2110.3631.00 | Die Anzahl Kinder im Kindergarten ist im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Der Besoldungsanteil beträgt CHF 49'610 (Budget 2023: CHF 47'330). |
| 2120.3170.01 2120.3170.02 | Die Schule wird das Sommerlager (.02) neu alle 3 Jahre durchführen. Das nächste Lager findet somit 2025 statt. Die Projektwoche findet in den Jahren ohne Sommerlager statt. Wobei geplant ist, jeweils im Jahr vor dem Sommerlager die Projektwoche mit einer Übernachtung zu organisieren. Die nächste Projektwoche wird mit einem Betrag von CHF 1'330 budgetiert und findet mit Übernachtung statt. |
| 2120.3631.00 | Der Besoldungsaufwand für die Primarschule (CHF 175'000) fällt im 2024 etwas höher aus (Budget 2023: CHF 155'560), dies aufgrund höherer Schülerzahl im Vorjahr (rückwirkende Verrechnung). Die Schülerzahl in der Primarschule ist gesunken. |
| 2130.36xx.xx | Die Zahl der Oberstufenschüler steigt im Vergleich zu 2023 (+8 Schülerinnen und Schüler). Die Personalkosten fallen tiefer aus als im Vorjahr (- CHF 20'400), die Schulgelder steigen dementsprechend der Schülerzahl um rund CHF 60'000. |
| 2146.3612.00 2146.4231.00 | Bei der Entschädigung an die Musikschule Boswil (Instrumentalunterricht) ist mit einem Betrag von CHF 12'200 (Budget 2023: CHF 14'100) zu rechnen. Die Elternbeiträge betragen CHF 8'100. |
| 2170.3144.00 | Für das Jahr 2024 sind grössere Umgebungsarbeiten geplant. Es soll ein Aussenschulzimmer entstehen, Bäume gepflanzt und die Biodiversität gefördert werden (CHF 15'000). Im Weiteren werden Lampen im Treppenhaus/Eingang und auf dem Vorplatz ersetzt (CHF 7'000). |
| 2170.3300.40 | Die „planmässigen Abschreibungen“ (CHF 49'850) werden im Konto 9990.4895.00 (Entnahmen aus Aufwertungsreserven) wieder vermindert, da es sich um aufgewertete Anlagen aufgrund HRM2 handelt. |
| 2300.3631.00 2300.3634.00 | Es besuchen 13 Lernende (Budget 2023: 21 Lernende) die Berufsschule. Erwartete Minderkosten CHF 23'900. |

| Gesamtkosten pro Bereich | BU 2024 | BU 2023 | Diff. BU | IST 2022 | Diff. VJ |
|--------------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| Kindergarten | 57'540 | 52'000 | 5'540 | 50'823 | 6'717 |
| Primarschule | 202'640 | 187'300 | 15'340 | 172'546 | 30'094 |
| Oberstufe | 157'900 | 115'900 | 42'000 | 151'169 | 6'731 |
| Berufl. Grundbildung | 34'200 | 58'100 | -23'900 | 46'063 | -11'863 |
| Schulleitung / -verwaltung | 41'870 | 40'500 | 1'370 | 40'187 | 1'683 |
| Diverser Aufwand (v.a. Liegenschaft) | 160'500 | 158'800 | 1'700 | 134'897 | 25'603 |
| | 654'650 | 612'600 | 42'050 | 595'685 | 58'965 |

3

Kultur, Sport, Freizeit und Kirche

Für den Bereich „Kultur, Sport, Freizeit und Kirche“ werden CHF 9'200 (Budget 2023: CHF 8'900) budgetiert. Hier sind die Beiträge an unsere Dorfvereine und Ausgaben für kulturelle Anlässe vorgesehen.

| | |
|--------------|--|
| 3290.3636.02 | Die KuKo erhält CHF 1'500 zur Organisation und Durchführung von kulturellen Anlässen in Kallern. |
| 3421. | Das jährliche Skilager kostet rund CHF 13'000. Dieser Betrag wird mit Elternbeiträgen und dem Gewinn aus Dorf- und Racletteabend finanziert. |

4

Gesundheit

Für den Bereich „Gesundheit“ werden netto CHF 24'300 (Budget 2023: CHF 24'300) budgetiert. Die Ausgaben setzen sich zusammen aus den Kosten für die Spitex, Mütter- und Väterberatung und der kant. Clearingstelle (Restkosten aus stationären und ambulanten Behandlungen). Diese Kosten sind schwierig zu schätzen, da die Höhe von der Anzahl Fälle abhängt. Für die Spitex muss die Gemeinde mit Kosten von CHF 14'200 rechnen.

| | |
|--------------|---|
| 4120.3611.00 | Die Entschädigung für ambulant und stationär behandelte Patienten mit zivilrechtlichem Wohnsitz in Kallern wird mit CHF 3'000 budgetiert (Budget 2023: 3'000). |
| 4216.3636.00 | Für die Spitex muss die Gemeinde mit CHF 14'200 voraussichtlich CHF 300 mehr aufwenden als im Budget 2023. Die von allen Gemeinden nach Einwohnerzahl mitzutragenden Kosten nehmen gemäss Budgetmeldung zu. |
| 4330.3136.00 | Gutscheine für die Kontrolluntersuche beim Zahnarzt ab Kindergarten bis und mit 9. Klasse. Die Kontrolluntersuchung kostet CHF 48.80 pro Kind/Jahr. |

5

Soziale Sicherheit

Für die „Soziale Sicherheit“ werden CHF 165'350 (Budget 2023: CHF 171'000) budgetiert. Grössere Beträge sind hier der Defizitbeitrag für Sonderschule/Heime (CHF 106'000), das Asylwesen (CHF 33'150), die Krankenkassen-Kostenbeteiligung (CHF 5'000) und die Beiträge für Leistungen an Familien (CHF 10'300). Im 2024 werden keine Kosten in der Sozialhilfe erwartet.

| | |
|--------------|--|
| 5430.3637.xx | Für 2024 wird nicht erwartet, dass Alimenten bevorschusst werden müssen. |
| 5450.3612.00 | Der Beitrag an die Jugend-/Ehe-/Familienberatung Muri wird mit CHF 9'900 budgetiert (Budget 2023: CHF 8'400). Der Beitrag wird u.a. aufgrund der Einwohnerzahl berechnet. Der Beitrag setzt sich aus einem fixen und einem fallbezogenen Kostenanteil zusammen. |
| 5730. | Gemäss heutiger Aufnahmeverpflichtung müsste Kallern fünf Personen mit dem Status „vorläufig aufgenommener Asylbewerber“ oder „Schutzstatus S“ aufnehmen. In Kallern wohnen aktuell sechs Frauen aus der Ukraine, weitere Zuweisungen sind geplant. Durch die Aufnahme von Asylbewerbern sind wir aktuell nicht ersatzzahlungspflichtig. Sollte die Aufnahmepflicht nicht erfüllt werden, bezahlen wir eine Abgabe von CHF 113 pro Tag und zugewiesenem, aber nicht aufgenommenem Asylbewerber (CHF 41'245 pro Jahr/Bewerber). Sollte sich die aktuelle Situation verändern, deckt eine Reserve von CHF 20'000 eine allfällige Abgabe im 2024. |
| 5790.3631.00 | Die Sonderschulen/Heime/Werkstätten verursachen auf Kantonsebene hohe und stetig steigende Kosten. Kallern muss sich mit CHF 106'000 (Budget 2023: CHF 103'000) an den Restkosten beteiligen. |
| 5790.3637.00 | Gemäss neuem FLA werden seit dem Jahr 2018 jene Anteile am Gesamtbetrag der Forderungen aus der obligatorischen Krankenpflegeversicherung (ausstehende Prämien und Kostenbeteiligungen sowie Verzugszinsen und Betreuungskosten), für den gemäss Bundesrecht die öffentliche Hand aufzukommen hat, jeweils von derjenigen Gemeinde finanziert, in der die Schuldnerin/der Schuldner bei Betreibungsanhebung Wohnsitz hatte. Die Annahme basiert auf dem Durchschnitt der letzten 3 Jahre. Für Kallern ergibt sich ein Budgetbetrag von CHF 5'000 (Budget 2023: CHF 10'000). |

6

Verkehr

Für den Bereich „Verkehr und Nachrichtenübermittlung“ (Gemeinde- und Kantonsstrassen sowie Regionalverkehr) werden CHF 126'400 budgetiert (Budget 2023: CHF 127'900). Diese Kosten entstehen v.a. für den Strassenunterhalt und die Schneeräumung. Enthalten sind darin auch die Kosten für das Ruftaxi (CHF 15'000).

| | |
|--------------|---|
| 6150.3120.00 | Für die Abgeltung für Entwässerung und Strom werden CHF 8'400 (Budget 2023: CHF 8'400) budgetiert. |
| 6150.3132.00 | Um einen aktuellen und zuverlässigen Stand der Strassenzustände zu erhalten, wird eine Firma für die Erstellung eines Strassenzustandsberichts beauftragt. Es ist mit Kosten von CHF 8'000 zu rechnen. |
| 6150.3134.00 | Für den Traktor sind LSVA, Fahrzeugversicherung und Verkehrssteuer geschuldet (CHF 1'000). |
| 6150.3141.00 | Es sind auch im 2024 Belagssanierungen und Unterhaltsarbeiten an diversen Stellen geplant. Diese dienen der Werterhaltung und werden rund CHF 12'000 kosten. Im Weiteren wird der Kapellenweg saniert, erwartete Kosten CHF 20'000. |
| 6150.3141.01 | Die Kosten für den Winterdienst sind abhängig von der Dauer und dem Schneefall. Es werden CHF 20'000 budgetiert. |
| 6220.3632.00 | Für das Ruftaxi werden wiederum CHF 15'000 budgetiert. Die restlichen Kosten werden durch die Taxinutzer und den Kanton finanziert. |

7

Umweltschutz und Raumordnung

Wasserwerk: Aufwandüberschuss CHF 23'450 (Budget 2023: Ertragsüberschuss CHF 14'950). Wasseran- und verkauf (Menge) werden im gleichen Umfang wie im Vorjahr budgetiert. Jedoch wird eine Gebührenerhöhung von CHF 1.10 / m³ beantragt, um die laufenden und anstehenden Investitionen zu finanzieren. Die meisten Wasserleitungen haben ihre Lebensdauer erreicht und müssen in den kommenden Jahren ersetzt werden.

Abwasserbeseitigung: Aufwandüberschuss CHF 49'300 (Budget 2023: Aufwandüberschuss CHF 29'550). Dieser kann durch das Eigenkapital getragen werden. Die Abwasserbeseitigung weist ein hohes Vermögen aus, mit dem anstehende Investitionen finanziert werden können.

Abfallwirtschaft: Aufwandüberschuss CHF 19'300 (Budget 2023: Ertragsüberschuss CHF 1'500). Es steht die Erneuerung der Abfallsammelstelle an.

| | |
|--------------|--|
| 7101. | Wasserwerk Gemeindebetriebe Das Wasserwerk kostet CHF 188'850 (Budget 2023: CHF 115'650). Ausschlaggebend für diesen Aufwand ist v.a. der Wasserankauf (Bezug ca. 42'000m ³). Zudem kommen ab 2024 hohe Kosten für die Abschreibungen der getätigten Investitionen hinzu. Wir rechnen bei der Wasserversorgung (WV) mit einem Aufwandüberschuss von CHF 23'450. Durch die Investitionen erwartet der Gemeinderat einen tieferen Wasserverlust. |
| 7101.3101.00 | Der Wasserankauf bei der Gemeinde Waltenschwil kostet die Gemeinde Kallern voraussichtlich rund CHF 52'000. Die Kosten bleiben damit praktisch unverändert. |

| | |
|-----------------|---|
| 7101.3111.00 | Ein Hydrant muss komplett ersetzt werden (Kosten: CHF 5'600). |
| 7101.3120.01 | Hierbei handelt es sich um die Stromkosten für das Pumpwerk. Auch hier werden mit 25% höheren Stromkosten gerechnet. |
| 7101.3130.00 | Für die Schieberkontrolle werden CHF 10'000 budgetiert (dient zur Abtrennung einzelner Abschnitte von Wasserleitungen). Mit der IBW wurde ein Brunnenmeister Stellvertreter-Vertrag unterzeichnet, hierfür werden bei Bedarf CHF 6'000.- gerechnet. |
| 7101.3143.00 | Für das Beheben von eventuellen Leitungsbrüchen wird CHF 12'000 budgetiert. |
| 7101.3151.00 | Im Umfang von rund CHF 12'000 müssen Teile ersetzt werden (z.B. Schieberdeckel CHF 6'000). |
| 7101.3300.31 | Aufgrund der Gesamtanierung der Technik entstehen jährlich rund CHF 4'500 Aufwand für Abschreibungen. Die gesamte Erneuerung kostete CHF 227'900 und hat eine geschätzte Nutzungsdauer von 50 Jahren. Ab 2024 müssen zudem die neue Wasserleitungen Lätten-Schulstrasse abgeschrieben werden (CHF 15'700). Die Abschreibungen belaufen sich total auf CHF 27'500. |
| 7101.3300.41 | Die Gesamtanierung der Wasserversorgung (Pumpen) führt jährlich zu CHF 17'000 Abschreibungen. Ab 2024 müssen die ersetzten Wasserzähler (SmartMeter) ebenfalls abgeschrieben werden (CHF 4'800). |
| 7101.4240.00-02 | Die budgetierten Verkäufe (inkl. Grundtaxen) lagen bisher bei total CHF 91'000. Damit die laufenden Kosten und die anstehenden Projekte weiterhin finanziert werden können, wird eine Gebührenerhöhung von CHF 1.10 / m ³ beantragt. Bisher lag der Wasserpreis bei CHF 2.60 / m ³ und beträgt neu CHF 3.70 m ³ . |
| 7201. | Abwasserbeseitigung Gemeindebetriebe Die Abwasserbeseitigung kostet die Einwohnergemeinde CHF 107'300 – dies sind CHF 20'350 mehr als im Budget 2023. Ende 2024 muss voraussichtlich ein Betrag von CHF 49'300 dem Eigenkapital entnommen werden (Budget 2023: CHF 29'550). Die „Abwasserbeseitigung“ weist jedoch ein hohes Eigenkapital auf (Stand Vermögen per 31.12.22: CHF 1'383'405). |
| 7201.3130.00 | Für die Abwasserleitungen und Schächte, welche durch die landwirtschaftliche Zone verlaufen, werden Dienstbarkeitsverträge erstellt. Die Notariatsgebühren betragen CHF 20'000. |
| 7201.3143.00 | Für den Unterhalt unserer Abwasserleitungen werden CHF 17'500 budgetiert. Wovon rund CHF 10'000 für das Spülen der Sauberwasserleitung im Gebiet Hinterbühl eingesetzt wird. |
| 7201.3632.00 | Der Betriebsbeitrag an die ARA Chlostermatte, Bünzen, ist mit CHF 24'900 etwas tiefer als im Vorjahr. |
| 7201.3636.01 | Der Beitrag an die ARA im Blettler, Wohlen, ist mit CHF 5'700 höher als im letzten Jahr. |
| 7201.4240.xx | Die budgetierten Gebühren liegen bei total CHF 31'700. Jährlich wird nach dem Sommerhalbjahr eine Akonto-Rechnung sowie nach der Ablesung im Dezember/Januar die Abrechnung für das vergangene Jahr erstellt. |

| | |
|---------------------|--|
| 7301. | Abfallwirtschaft Gemeindebetriebe Die Abfallwirtschaft kostet CHF 64'850 (ca. CHF 427 Jahr/Haushalt) und wird mit den Einnahmen ausgeglichen. Die budgetierten Ausgaben sind CHF 21'400 höher als im letzten Jahr. Davon werden CHF 20'000 für die Sanierung der Sammelstelle eingesetzt. Die Abfallwirtschaft hat ausreichend Eigenkapital um die geplanten Investitionen zu finanzieren. |
| 7301.4240.xx | Die budgetierten Einnahmen der Kehrrechtgebühren belaufen sich auf CHF 44'700. |
| 7710.3612.xx | FRIEDHOF Die Gemeinde Kallern zahlt Beiträge an die Gemeinden Boswil (CHF 7'800) und Sarmenstorf (CHF 1'900) für den Friedhofunterhalt. |

8 Volkswirtschaft

*Im Bereich "Volkswirtschaft" resultiert infolge der Konzessionsgebühren AEW und dem Gewinn aus dem Betrieb der Photovoltaik-Anlage **voraussichtlich ein Gewinn von CHF 12'750** (Budget 2023: CHF 11'800). Hier sind auch die Beiträge für die **Bienezüchter** und die **Waldbewirtschaftung** (Kallern hat nur Privatwald) enthalten.*

| | |
|--------------|--|
| 8140.3130.00 | 2024 findet ein weiterer Anlass zum Thema Biodiversität statt (Natur findet statt), dafür werden CHF 1'000 budgetiert. |
| 8710.4120.00 | Die Konzessionsgebühren (Gutschrift) der AEW belaufen sich auf CHF 8'000. |
| 8730. | Aus dem Betrieb der Photovoltaikanlage auf dem Schul- und Gemeindehausdach resultiert netto ein Gewinn von CHF 9'700. Die KEV-Beiträge betragen rund CHF 14'000. |

9 Finanzen und Steuern

*Mit dem Budget 2023 wurde die Senkung des **Steuerfusses von 107% auf 102%** beantragt. Die **Steuererträge** werden im Budget 2024 mit total CHF 1'182'200 (Budget 2023: CHF 1'187'700) aufgenommen. Der Aufwandüberschuss des Budgets 2024 beträgt **CHF 65'200**.*

| | |
|-----------------|---|
| 9100. | Die budgetierten Gesamtsteuereinnahmen belaufen sich auf CHF 1'182'200 (Budget 2023: CHF 1'187'700). Der Kanton rechnet mit einer Erhöhung der Steuereinnahmen von rund 2%. Es ist schwierig abzuschätzen, in welchem Umfang dies die Gemeinde Kallern betrifft. Gegenüber dem Budget 2023 wird trotz Steuerfussenkung mit einem gleichbleibenden Steuerertrag gerechnet. |
| 9300.4621.50/60 | Für das Jahr 2024 erhält die Gemeinde einen Finanzausgleich (inkl. Feinausgleich) von CHF 101'500 (Budget 2023: CHF 136'900). Insbesondere die höhere Belastung beim Steuerkraft- und Soziallastenausgleich führt zur tieferen Auszahlung. |

| | |
|--------------|---|
| 9990.4895.00 | <p>Da der Abschreibungsbedarf mit HRM2 grösser ist (siehe Erklärung zu Beginn des Budgets „Investitionsrechnung/Aktivierungsgrenze“), hat die Gemeindeversammlung vom 24. November 2017 zugestimmt, diese Abschreibungsmehraufwendungen bis auf weiteres über die Aufwertungsreserve auszugleichen. Dies entspricht einem "ausserordentlichen Ertrag" und beeinflusst damit das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung positiv (Budget 2024: CHF 48'100). Das Konto „Aufwertungsreserve aus übrigen Sachanlagen des Verwaltungsvermögens“ (Bilanzkonto 29500.01) weist per 31.12.2022 einen Stand von CHF 823'294 auf.</p> <p>Ab der Rechnung 2019 muss die Entnahme aus der Aufwertungsreserve jährlich um CHF 4'134 gekürzt werden. Die „Planmässigen Abschreibungen“ werden in diesem Konto mit rund CHF 48'100 wieder gutgeschrieben (Budget 2023: CHF 52'300).</p> |
| 9990.9001.00 | <p>Der Aufwandüberschuss im Budget 2024 beträgt CHF 65'200. Im Budget 2023 wurde mit einem Ertragsüberschuss von CHF 26'700 gerechnet.</p> |

Entwicklung Steuerertrag

| Ertrag | BU 2024 | BU 2023 | Diff. BU | IST 2022 | Diff. VJ |
|--------------------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|-----------------|
| Total Steuern (brutto) | 1'170'700 | 1'176'200 | -5'500 | 1'409'297 | -238'597 |
| Wertberichtigungen / Abschreibungen | -3'000 | -3'000 | - | -1'224 | -1'776 |
| Total Ertrag Steuern (netto) | 1'167'700 | 1'173'200 | -5'500 | 1'408'073 | -240'373 |
| Sondersteuern (GGST / Hunde) | 14'500 | 14'500 | - | 79'361 | -64'861 |
| Gesamtsteuerertrag (brutto) | 1'182'200 | 1'187'700 | -5'500 | 1'487'434 | -305'234 |
| Finanz- und Lastenausgleich | 101'500 | 136'900 | -35'400 | 120'400 | -18'900 |
| Zinsen / AO | -600 | -1'200 | 600 | 6'145 | -6'745 |
| Entnahme Aufwertungsreserve | 48'100 | 52'300 | -4'200 | 56'363 | -8'263 |
| | 149'000 | 188'000 | -39'000 | 182'908 | -33'908 |
| Total Ertrag Steuern / Zinsen | 1'331'200 | 1'375'700 | -44'500 | 1'670'343 | -339'143 |
| Erfolg lfd. Jahr | -65'200 | 26'700 | -91'900 | 445'071 | -510'271 |

b) Zur Investitionsrechnung (IR)

4

Gesundheit

An der Gemeindeversammlung vom Juni 2023 wurde einem Darlehen für die Interprofessionelle Hausarztpraxis Muri zugestimmt.

4120.5540.00

Das Darlehen für die Interprofessionelle Hausarztpraxis in Muri beträgt CHF 10'000 und wird 2024 ausbezahlt.

6

Verkehr und Nachrichten-Übermittlung

Diverse werterhaltenden Sanierungen der Gemeindestrassen sind angedacht. Die Niesenbergstrasse wird als nächstes saniert.

6150.5010.04

Als nächste Priorität in der Werterhaltung der Gemeindestrassen ist geplant, die Niesenbergstrasse zu sanieren. An der Gemeindeversammlung vom Juni 2023 wurde dem Kredit von CHF 470'000 zugestimmt. Die Umsetzung ist für 2024 vorgesehen.

6150.5010.05

Die Sanierung der Höhenächerstrasse (CHF 72'000) wird noch in diesem Jahr umgesetzt.

7

Umweltschutz und Raumordnung

Der Ersatz der Wasserleitung Reservoir Lätten-Schulstrasse ist praktisch abgeschlossen. Der Ersatz der Wasserzähler ist ebenfalls fast beendet. Die Arbeiten für die GEP 2.0 sind am Laufen, diese dauern voraussichtlich bis 2024 an. Für die Sanierung der Sauberwasserleitung Langmatt wird ein Projektierungskredit von CHF 25'000 beantragt.

Beim Spezialfinanzierungsbetriebe **Wasser** wird mit gleich hohen, beim **Abwasser** wird mit CHF 2'000 geringeren **Anschlussgebühren** gerechnet wie im Vorjahr.

7101.5030.06

Die von der AEW-Energie AG geplante Erdverlegung der Leitung zwischen Oberrniesenberg – Unterrniesenberg – Kallern ist am Laufen. Der Ersatz der Wasser- und Meteorleitungen ist praktisch abgeschlossen.

7101.5060.00

An der GdV im Juni 2021 wurde der Kredit über CHF 72'000 für den Ersatz der Wasserzähler, sogenannte SmartMeter angenommen. Aufgrund der Lieferverzögerung der SmartMeter wurde entschieden, alle Zähler umgehend zu ersetzen.

| | |
|--------------|--|
| 7101.5540.00 | Im Juni 2021 wurde ein Kredit für das Dotationskapital Wasser2035 von CHF 45'000 durch die Gemeindeversammlung genehmigt. 2022 - 2026 werden jährlich CHF 9'000 zur Zahlung fällig. |
| 7101.6370.00 | Die Einnahmen durch Wasseranschlussgebühren werden durch die Bautätigkeit bestimmt. Es handelt sich um eine Annahme von CHF 5'000 für 2024 (analog Vorjahr). |
| 7201.5290.03 | Der Generelle Entwässerungsplan (GEP) zeigt auf, wie das Abwasser unter Beachtung der ökologischen und ökonomischen Aspekte abzuleiten ist und wie Gewässer qualitativ und quantitativ geschützt werden müssen. Den GEP gilt es ca. alle 15 Jahre zu überarbeiten. Der Kallerer GEP der 1. Generation stammt aus dem Jahr 2003 und wird mit dem GEP 2.0 nun überarbeitet. An der GdV vom Juni 2021 wurde dem Kreditantrag von CHF 223'000 zugestimmt. Mit den Arbeiten wurde letztes Jahr begonnen. Für 2024 werden CHF 50'000 budgetiert. |
| 7201.5030.07 | Die Sauberwasserleitung (Meteorleitung) in der Langmatt muss saniert werden. Für die Projektierung wird ein Kredit von CHF 25'000 beantragt, um die effektiven Kosten und den Sanierungsbedarf abzuschätzen. |
| 7201.6370.00 | Die Einnahmen durch Abwasseranschlussgebühren werden durch die Bautätigkeit bestimmt. Es handelt sich um eine Annahme von CHF 5'000 für 2024 (Vorjahr CHF 7'000). |
| 7900.5290.01 | Für die Teilrevision Nutzungsplanung und Bau- und Nutzungsordnung (Anpassung Interkantonale Vereinbarung über die Harmonisierung der Baubegriffe – IVHB) wurden durch die Gemeindeversammlung CHF 30'000 genehmigt. Die Arbeiten sollten dieses Jahr abgeschlossen werden. Die Kreditabrechnung ist pendent und wird an einer nächsten Gemeindeversammlung zur Genehmigung vorgelegt. |

| Projekt | Bereich | Budget 2024 | Budget 2023 | Kosten 2022 | Kosten Total | Kredit | Bemerkungen |
|--|---------|----------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|--------------------------------|
| Renovation Schulzimmer | EWG | - | - | 82'609 | 82'609 | 85'000 | Projekt abgeschlossen |
| Beteiligung HA-Praxis | EWG | 10'000 | - | - | - | 10'000 | Projekt läuft |
| Sanierung Strasse Niesenberg | EWG | 470'000 | 350'000 | - | - | 470'000 | Start 2024 |
| WV - Gesamterneuerung Bau | WV | - | - | 37'472 | 398'787 | 460'000 | Projekt abgeschlossen |
| WV - Ersatz WL Lätten-Schulstrasse | WV | - | 767'000 | 8'096 | - | 767'000 | Projekt läuft |
| WV - Ersatz Wasserzähler | WV | - | 20'000 | - | - | 72'000 | Projekt läuft |
| WV - Dotationskapital Wasser2035 | WV | 9'000 | 9'000 | 9'000 | - | 45'000 | Projekt läuft |
| WV - Projekt Ersatz Wasserleitung Schulstrasse | WV | - | - | 1'472 | - | 12'000 | Projekt läuft |
| Teilrevision NUPLA / BNO | EWG | - | - | 7'270 | 16'960 | 30'000 | Projekt läuft |
| ABW - Projekt Meteorsauberwasserltg. Langmatt | ABW | 25'000 | - | - | - | 25'000 | Start 2024 |
| ABW - GEP 2.0 | ABW | 50'000 | 111'000 | 10'000 | - | 223'000 | Projekt läuft (Abschluss 2025) |
| Total | | 564'000 | 1'257'000 | 155'919 | 498'356 | 2'199'000 | |

Antrag an die Einwohnergemeindeversammlung:

Das Budget 2024 der Einwohnergemeinde Kallern (inkl. Investitionsrechnung) mit einem gleichbleibenden Steuerfuss von **102%** sei zu genehmigen.

5625 Kallern, im September 2023

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN

Tanja Müller, Leiterin

GEMEINDERAT KALLERN

Christian Widmer, Gemeindeammann

Marianne Horner, Gemeindeschreiberin



Kallern
Gemeinde

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN

Budget 2024

Ergebnis gekürzt

Ergebnis Einwohnergemeinde

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Erfolgsausweis | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|--|------------------|------------------|---------------------|
| Betrieblicher Aufwand | 1'910'300 | 1'731'650 | 1'637'064.88 |
| 30 Personalaufwand | 333'360 | 314'540 | 340'456.60 |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 600'530 | 525'220 | 396'106.93 |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 154'250 | 115'600 | 127'650.70 |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | | | 2'833.85 |
| 36 Transferaufwand | 822'160 | 776'290 | 770'016.80 |
| Betrieblicher Ertrag | 1'703'350 | 1'692'000 | 2'002'830.39 |
| 40 Fiskalertrag | 1'186'100 | 1'191'600 | 1'488'657.90 |
| 41 Regalien und Konzessionen | 8'000 | 8'000 | 8'481.40 |
| 42 Entgelte | 324'700 | 272'500 | 307'643.69 |
| 43 Verschiedene Erträge | 800 | 800 | 100.00 |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 4'750 | 4'900 | 239.95 |
| 46 Transferertrag | 179'000 | 214'200 | 197'707.45 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 206'950- | 39'650- | 365'765.51 |
| 34 Finanzaufwand | 1'100 | 1'400 | 1'674.00 |
| 44 Finanzertrag | 2'700 | 2'350 | 5'999.15 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 1'600 | 950 | 4'325.15 |
| Operatives Ergebnis | 205'350- | 38'700- | 370'090.66 |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | 48'100 | 52'300 | 62'573.45 |
| Ausserordentliches Ergebnis | 48'100 | 52'300 | 62'573.45 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) | 157'250- | 13'600 | 432'664.11 |

Ergebnis Einwohnergemeinde

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Finanzierungsausweis | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|---|-----------------|-------------------|--------------------|
| Investitionsausgaben | 564'000 | 1'257'000 | 155'919.40 |
| 50 Sachanlagen | 495'000 | 1'137'000 | 129'649.25 |
| 52 Immaterielle Anlagen | 50'000 | 111'000 | 17'270.15 |
| 55 Beteiligungen und Grundkapitalien | 19'000 | 9'000 | 9'000.00 |
| Investitionseinnahmen | 10'000 | 12'000 | 7'487.50- |
| 63 Investitionsbeiträge | 10'000 | 12'000 | 7'487.50- |
| Ergebnis Investitionsrechnung | 554'000- | 1'245'000- | 163'406.90- |
| Selbstfinanzierung | 148'550- | 24'700- | 407'258.91 |
| Finanzierungsergebnis (+= Finanzierungsüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag) | 702'550- | 1'269'700- | 243'852.01 |

Ergebnis EG ohne Spezialfinanzierungen

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Erfolgsausweis | | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|----------------|--|------------------|------------------|---------------------|
| | Betrieblicher Aufwand | 1'549'550 | 1'485'700 | 1'408'204.14 |
| 30 | Personalaufwand | 303'810 | 285'990 | 309'197.35 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 379'880 | 385'370 | 282'953.54 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 83'750 | 81'200 | 79'293.00 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | | | 2'833.85 |
| 36 | Transferaufwand | 782'110 | 733'140 | 733'926.40 |
| | Betrieblicher Ertrag | 1'434'750 | 1'459'400 | 1'786'654.69 |
| 40 | Fiskalertrag | 1'186'100 | 1'191'600 | 1'488'657.90 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 8'000 | 8'000 | 8'481.40 |
| 42 | Entgelte | 121'900 | 105'500 | 155'434.19 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 800 | 800 | 100.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 4'750 | 4'900 | 239.95 |
| 46 | Transferertrag | 113'200 | 148'600 | 133'741.25 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 114'800- | 26'300- | 378'450.55 |
| 34 | Finanzaufwand | 850 | 1'300 | 1'624.50 |
| 44 | Finanzertrag | 2'350 | 2'000 | 5'671.65 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 1'500 | 700 | 4'047.15 |
| | Operatives Ergebnis | 113'300- | 25'600- | 382'497.70 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | | | |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 48'100 | 52'300 | 62'573.45 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 48'100 | 52'300 | 62'573.45 |
| | Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) | 65'200- | 26'700 | 445'071.15 |

Ergebnis EG ohne Spezialfinanzierungen

| Finanzierungsausweis | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|---|-----------------|-----------------|--------------------|
| Investitionsausgaben | 480'000 | 350'000 | 89'879.10 |
| 50 Sachanlagen | 470'000 | 350'000 | 82'608.95 |
| 52 Immaterielle Anlagen | | | 7'270.15 |
| 55 Beteiligungen und Grundkapitalien | 10'000 | | |
| Investitionseinnahmen | 0 | 0 | 10'543.90- |
| 63 Investitionsbeiträge | | | 10'543.90- |
| Ergebnis Investitionsrechnung | 480'000- | 350'000- | 100'423.00- |
| Selbstfinanzierung | 34'300- | 50'700 | 470'595.05 |
| Finanzierungsergebnis (+= Finanzierungsüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag) | 514'300- | 299'300- | 370'172.05 |

Ergebnis Wasserwerk

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Erfolgsausweis | | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|----------------|--|----------------|----------------|-------------------|
| | Betrieblicher Aufwand | 188'600 | 115'550 | 117'613.19 |
| 30 | Personalaufwand | 13'100 | 12'700 | 13'991.90 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 123'250 | 86'700 | 73'586.64 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 49'500 | 13'400 | 27'717.20 |
| 36 | Transferaufwand | 2'750 | 2'750 | 2'317.45 |
| | Betrieblicher Ertrag | 165'400 | 130'600 | 117'533.95 |
| 42 | Entgelte | 125'600 | 91'000 | 78'164.15 |
| 46 | Transferertrag | 39'800 | 39'600 | 39'369.80 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 23'200- | 15'050 | 79.24- |
| 34 | Finanzaufwand | 250 | 100 | 49.50 |
| 44 | Finanzertrag | | | |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 250- | 100- | 49.50- |
| | Operatives Ergebnis | 23'450- | 14'950 | 128.74- |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | | | |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | | |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0.00 |
| | Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) | 23'450- | 14'950 | 128.74- |

Ergebnis Wasserwerk

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Finanzierungsausweis | | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|----------------------|---|---------------|-----------------|-------------------|
| | Investitionsausgaben | 9'000 | 796'000 | 56'040.30 |
| 50 | Sachanlagen | | 787'000 | 47'040.30 |
| 55 | Beteiligungen und Grundkapitalien | 9'000 | 9'000 | 9'000.00 |
| | Investitionseinnahmen | 5'000 | 5'000 | 2'031.80 |
| 63 | Investitionsbeiträge | 5'000 | 5'000 | 2'031.80 |
| | Ergebnis Investitionsrechnung | 4'000- | 791'000- | 54'008.50- |
| | Selbstfinanzierung | 7'050 | 9'550 | 8'875.66 |
| | Finanzierungsergebnis (+= Finanzierungsüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag) | 3'050 | 781'450- | 45'132.84- |
| | BILANZ | | | |
| | mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 01.01. | 1'023'653 | | |
| | mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 31.12. | 1'020'603 | | |
| | (+= Nettoschuld / -= Nettovermögen) | | | |
| | Zunahme/Abnahme | 3'050- | | |

Ergebnis Abwasserbeseitigung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Erfolgsausweis | | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|----------------|--|----------------|----------------|-------------------|
| | Betrieblicher Aufwand | 107'300 | 86'950 | 74'711.60 |
| 30 | Personalaufwand | 9'800 | 9'350 | 10'444.75 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 41'500 | 18'500 | 12'160.45 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 21'000 | 21'000 | 20'640.50 |
| 36 | Transferaufwand | 35'000 | 38'100 | 31'465.90 |
| | Betrieblicher Ertrag | 57'700 | 57'100 | 53'780.00 |
| 42 | Entgelte | 31'700 | 31'100 | 29'183.60 |
| 46 | Transferertrag | 26'000 | 26'000 | 24'596.40 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 49'600- | 29'850- | 20'931.60- |
| 34 | Finanzaufwand | | | |
| 44 | Finanzertrag | 300 | 300 | 286.00 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 300 | 300 | 286.00 |
| | Operatives Ergebnis | 49'300- | 29'550- | 20'645.60- |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | | | |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | | |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0.00 |
| | Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) | 49'300- | 29'550- | 20'645.60- |

Ergebnis Abwasserbeseitigung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Finanzierungsausweis | | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|----------------------|--|-----------------|-----------------|-------------------|
| | Investitionsausgaben | 75'000 | 111'000 | 10'000.00 |
| 50 | Sachanlagen | 25'000 | | |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 50'000 | 111'000 | 10'000.00 |
| | Investitionseinnahmen | 5'000 | 7'000 | 1'024.60 |
| 63 | Investitionsbeiträge | 5'000 | 7'000 | 1'024.60 |
| | Ergebnis Investitionsrechnung | 70'000- | 104'000- | 8'975.40- |
| | Selbstfinanzierung | 53'900- | 34'150- | 24'216.10- |
| | Finanzierungsergebnis (+= Finanzierungsüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag) | 123'900- | 138'150- | 33'191.50- |
| | BILANZ | | | |
| | mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 01.01. | 973'392- | | |
| | mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 31.12. | 849'492- | | |
| | (+= Nettoschuld / -= Nettovermögen) | | | |
| | Zunahme/Abnahme | 123'900 | | |

Ergebnis Abfallwirtschaft

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Erfolgsausweis | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|--|----------------|---------------|------------------|
| Betrieblicher Aufwand | 64'850 | 43'450 | 36'535.95 |
| 30 Personalaufwand | 6'650 | 6'500 | 6'822.60 |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 55'900 | 34'650 | 27'406.30 |
| 36 Transferaufwand | 2'300 | 2'300 | 2'307.05 |
| Betrieblicher Ertrag | 45'500 | 44'900 | 44'861.75 |
| 42 Entgelte | 45'500 | 44'900 | 44'861.75 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 19'350- | 1'450 | 8'325.80 |
| 34 Finanzaufwand | | | |
| 44 Finanzertrag | 50 | 50 | 41.50 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 50 | 50 | 41.50 |
| Operatives Ergebnis | 19'300- | 1'500 | 8'367.30 |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand | | | |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | | | |
| Ausserordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) | 19'300- | 1'500 | 8'367.30 |

Ergebnis Abfallwirtschaft

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Finanzierungsausweis | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|--|----------------|--------------|-----------------|
| Selbstfinanzierung | 19'300- | 1'500 | 8'367.30 |
| Finanzierungsergebnis (+= Finanzierungsüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag) | 19'300- | 1'500 | 8'367.30 |
| BILANZ | | | |
| mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 01.01. | 175'534- | | |
| mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 31.12. | 156'234- | | |
| (+= Nettoschuld / -= Nettovermögen) | | | |
| Zunahme/Abnahme | 19'300 | | |

Budget 2024

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--|--------------------|-------------------|---------------------|-------------------|----------------------------|-------------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Einwohnergemeinde | 1'915'400 | 1'915'400 | 1'780'200 | 1'780'200 | 2'096'179.13 | 2'096'179.13 |
| 0 ALLGEMEINE VERWALTUNG | 325'200 | 25'100 300'100 | 309'800 | 24'600 285'200 | 342'481.66 | 34'197.20 308'284.46 |
| 1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG | 127'600 | 14'650 112'950 | 126'600 | 13'300 113'300 | 123'360.38 | 16'748.57 106'611.81 |
| 2 BILDUNG | 668'350 | 13'700 654'650 | 628'500 | 15'900 612'600 | 623'059.55 | 27'374.75 595'684.80 |
| 3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT | 29'700 | 20'500 9'200 | 31'100 | 22'200 8'900 | 14'285.70 | 7'473.25 6'812.45 |
| 4 GESUNDHEIT | 24'300 | 0 24'300 | 24'300 | 0 24'300 | 20'484.50 | 0.00 20'484.50 |
| 5 SOZIALE SICHERHEIT | 221'250 | 55'900 165'350 | 209'300 | 38'300 171'000 | 190'524.50 | 66'610.35 123'914.15 |
| 6 VERKEHR UND NACHRICHTEN-ÜBERMITTLUNG | 127'400 | 1'000 126'400 | 128'000 | 100 127'900 | 74'562.60 | 8'110.45 66'452.15 |
| 7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 377'600 | 361'400 16'200 | 280'500 | 262'900 17'600 | 249'526.59 | 238'006.84 11'519.75 |
| 8 VOLKSWIRTSCHAFT | 9'250 12'750 | 22'000 | 10'200 11'800 | 22'000 | 9'062.55 15'402.62 | 24'465.17 |
| 9 FINANZEN UND STEUERN | 4'750 1'396'400 | 1'401'150 | 31'900 1'349'000 | 1'380'900 | 448'831.10 1'224'361.45 | 1'673'192.55 |

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------------|---|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | 325'200 | 25'100 | 309'800 | 24'600 | 342'481.66 | 34'197.20 |
| 01 | Legislative und Exekutive | 90'600 | | 87'500 | | 93'026.60 | 180.00 |
| 011 | Legislative | 15'600 | | 19'400 | | 17'674.10 | |
| 0110 | Legislative | 15'600 | | 19'400 | | 17'674.10 | |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Wahlbüro | 4'500 | | 4'500 | | 3'396.65 | |
| 3000.01 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Finanzkommission | 1'750 | | 1'750 | | 1'750.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 0 | | 0 | | 24.65 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 150 | | 150 | | 114.85 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 0 | | 0 | | 2.50 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 0 | | 0 | | 409.25 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 100 | | 100 | | 0.00 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 5'100 | | 5'500 | | 4'592.75 | |
| 3106.00 | Medizinisches Material Masken, Desinfektion usw. | 200 | | 200 | | 0.00 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 200 | | 200 | | 0.00 | |
| 3130.01 | Porti für Abstimmungen | 150 | | 150 | | 138.85 | |
| 3132.00 | Honorare Rechnungsprüfung Revisor | 1'900 | | 5'000 | | 5'298.60 | |
| 3133.00 | Internetseite Homepage Kallern | 1'400 | | 1'400 | | 1'349.40 | |
| 3170.00 | Repräsentationsspesen | 150 | | 450 | | 596.60 | |
| 012 | Exekutive | 75'000 | | 68'100 | | 75'352.50 | 180.00 |
| 0120 | Exekutive | 75'000 | | 68'100 | | 75'352.50 | 180.00 |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 10'200 | | 8'500 | | 10'186.50 | |

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------------|--|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3000.01 | Gemeinderatsbesoldung | 48'000 | | 48'000 | | 48'000.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 4'800 | | 4'000 | | 4'730.10 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 0 | | 0 | | 88.80 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung | 2'800 | | 300 | | 3'090.00 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 1'400 | | 1'400 | | 697.80 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 0 | | 600 | | 0.00 | |
| 3113.00 | Anschaffung Hardware | 300 | | 300 | | 452.00 | |
| 3130.02 | Mitglieder-, Verbandsbeiträge | 800 | | 800 | | 780.00 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar | 0 | | 0 | | 193.85 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'000 | | 1'000 | | 1'202.00 | |
| 3170.01 | Planungstag | 500 | | 500 | | 267.10 | |
| 3170.02 | Ehrengaben, Repräsentation | 200 | | 2'400 | | 742.85 | |
| 3170.03 | Jungbürgerfeier (alle 2 Jahre) | 0 | | 300 | | 0.00 | |
| 3171.00 | Gemeinderatsreise | 5'000 | | 0 | | 4'921.50 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 0 | | 0 | | 180.00 |
| 02 | Allgemeine Dienste | 234'600 | 25'100 | 222'300 | 24'600 | 249'455.06 | 34'017.20 |
| 021 | Finanz- und Steuerverwaltung | 107'600 | 14'400 | 101'200 | 13'900 | 104'485.89 | 20'004.60 |
| 0211 | Abteilung Finanzen | 78'600 | 14'400 | 72'200 | 13'900 | 76'235.89 | 20'004.60 |
| 3000.01 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 500 | | 500 | | 348.00 | |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungspersonal Finanzen | 50'000 | | 45'500 | | 49'578.35 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 4'400 | | 3'700 | | 4'389.05 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 4'700 | | 3'600 | | 4'611.90 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 600 | | 550 | | 626.25 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen | 450 | | 400 | | 444.15 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung | 500 | | 500 | | 0.00 | |

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------------|---|---------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 250 | | 250 | | 38.50 |
| 3100.00 | Büromaterial | 800 | | 1'000 | | 472.03 |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 100 | | 100 | | 0.00 |
| 3113.00 | Anschaffung Hardware | 500 | | 500 | | 1'108.20 |
| 3130.00 | Mitglieder-, Verbandsbeiträge | 200 | | 200 | | 155.00 |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter Versicherungen | 300 | | 300 | | 249.10 |
| 3130.02 | Dienstleistungen Dritter Betreibungs-/Gerichtskosten | 2'300 | | 1'300 | | 2'465.35 |
| 3130.03 | Dienstleistungen Dritter Bankspesen | 1'000 | | 1'000 | | 722.90 |
| 3130.04 | Dienstleistungen Dritter Telefon, Porti, Internet | 1'300 | | 1'300 | | 1'730.42 |
| 3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand | 9'400 | | 8'800 | | 7'685.49 |
| 3153.00 | Unterhalt Informatik (Ext. Support) | 600 | | 2'000 | | 645.20 |
| 3162.00 | Leasing/Miete Kopiergerät | 700 | | 700 | | 485.87 |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 0 | | 0 | | 229.27- |
| 3611.00 | Entschädigungen für SL Steuer- bezug | 0 | | 0 | | 709.40 |
| 4210.00 | Gebühren für Amtshandlungen / Mahngebühren | | 1'600 | | 1'100 | 2'124.80 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 200 | | 200 | 123.25 |
| 4270.00 | Steuerbussen | | 1'000 | | 1'000 | 5'575.00 |
| 4612.00 | Bezugsentschädigung Kirchen | | 5'000 | | 5'000 | 5'570.60 |
| 4612.01 | Verwaltungsentschädigung (EWG) | | 6'600 | | 6'600 | 6'610.95 |
| 0217 | Regionale Abteilung Steuern | 29'000 | | 29'000 | | 28'250.00 |
| 3130.00 | Entschädigung an Gemeinden Reg. Steueramt Waltenschwil | 29'000 | | 29'000 | | 28'250.00 |
| 022 | Allgemeine Dienste, übrige | 98'050 | 10'200 | 101'000 | 10'200 | 124'698.72 |
| 0220 | Allgemeine Dienste, übrige | 98'050 | 10'200 | 101'000 | 10'200 | 124'698.72 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungspersonal inkl. Lernende | 49'000 | | 47'000 | | 54'256.35 |

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------------|---|---------------|------------|---------------|------------|------------------|---------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 3'850 | | 3'800 | | 4'466.05 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 6'500 | | 5'000 | | 6'271.30 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 600 | | 600 | | 637.05 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 400 | | 400 | | 451.75 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung | 200 | | 200 | | 0.00 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 300 | | 300 | | 274.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 1'000 | | 1'000 | | 604.51 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 500 | | 500 | | 294.00 | |
| 3113.00 | Anschaffung Hardware | 500 | | 500 | | 8'653.10 | |
| 3118.00 | Anschaffung immat. Anlagen Software | 600 | | 0 | | 0.00 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter Regionale Bauverwaltung, Muri | 17'000 | | 15'000 | | 24'525.05 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter Telefon, Porti, Internet, Repr | 1'700 | | 1'700 | | 1'311.66 | |
| 3130.02 | Dienstleistungen Dritter Übriges | 500 | | 500 | | 390.00 | |
| 3130.03 | Mitglieder-, Verbandsbeiträge | 600 | | 600 | | 600.00 | |
| 3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand | 500 | | 0 | | 855.25 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 300 | | 300 | | 249.10 | |
| 3140.00 | Betrieblicher Unterhalt | 500 | | 12'000 | | 5'272.95 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromobiliar | 100 | | 0 | | 125.00 | |
| 3153.00 | Unterhalt Informatik Ext. Support | 2'500 | | 2'500 | | 827.05 | |
| 3158.00 | Unterhalt Software | 10'300 | | 8'500 | | 13'583.73 | |
| 3162.00 | Leasing/Miete Kopiergerät | 600 | | 600 | | 485.82 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 0 | | 0 | | 565.00 | |
| 4210.00 | Gebühren für Amtshandlungen | | 200 | | 200 | | 1'216.10 |
| 4210.01 | Baubewilligungsgebühren | | 10'000 | | 10'000 | | 12'296.50 |
| 029 | Verwaltungsliegenschaften, übriges | 28'950 | 500 | 20'100 | 500 | 20'270.45 | 500.00 |

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------------|---|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0290 | Verwaltungsliegenschaften, übriges | 28'950 | 500 | 20'100 | 500 | 20'270.45 | 500.00 |
| 3010.00 | Löhne Betriebspersonal | 5'400 | | 5'200 | | 7'361.60 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 450 | | 450 | | 736.90 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 450 | | 450 | | 253.80 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 100 | | 50 | | 15.35 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 50 | | 50 | | 6.75 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial Gemeindehaus | 1'100 | | 1'100 | | 744.85 | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial Werkhof | 500 | | 500 | | 192.60 | |
| 3110.00 | Anschaffung Maschinen, Geräte Gemeindehaus | 1'800 | | 500 | | 4'199.95 | |
| 3110.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkhof | 0 | | 0 | | 3'440.00 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung Gemeindeverwaltung | 1'400 | | 1'600 | | 942.00 | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Werkhof | 2'000 | | 1'600 | | 1'313.25 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien Werkhof | 700 | | 600 | | 578.75 | |
| 3144.00 | Baulicher Unterhalt Gemeindehaus | 14'500 | | 7'500 | | 484.65 | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten Werkhof | 500 | | 500 | | 0.00 | |
| 4470.01 | Pachtzins OeBA-Land | | 500 | | 500 | | 500.00 |
| 1 | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG | 127'600 | 14'650 | 126'600 | 13'300 | 123'360.38 | 16'748.57 |

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------------|--|---------------|--------------|---------------|--------------|------------------|-----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 11 | Öffentliche Sicherheit | 15'800 | | 15'500 | | 12'015.55 | |
| 111 | Polizei | 15'800 | | 15'500 | | 12'015.55 | |
| 1110 | Polizei | 15'800 | | 15'500 | | 12'015.55 | |
| 3612.00 | Entschädigungen REPOL Muri Regionalpolizei | 15'800 | | 15'500 | | 12'015.55 | |
| 14 | Allgemeines Rechtswesen | 51'100 | 4'000 | 51'200 | 2'500 | 49'226.33 | 5'053.02 |
| 140 | Allgemeines Rechtswesen | 51'100 | 4'000 | 51'200 | 2'500 | 49'226.33 | 5'053.02 |
| 1400 | Allgemeines Rechtswesen | 51'100 | 4'000 | 51'200 | 2'500 | 49'226.33 | 5'053.02 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungspersonal | 20'600 | | 19'800 | | 22'778.15 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'700 | | 1'600 | | 1'880.05 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 2'700 | | 2'200 | | 2'640.80 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 300 | | 300 | | 268.25 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 200 | | 200 | | 190.35 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung | 500 | | 500 | | 1'800.00 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 50 | | 0 | | 28.55 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 50 | | 0 | | 0.00 | |
| 3110.00 | Anschaffung Büromobiliar | 200 | | 200 | | 231.00 | |
| 3130.00 | Mitglieder-, Verbandsbeiträge | 100 | | 100 | | 100.00 | |
| 3130.01 | Telefon, Porti, Internet | 1'000 | | 1'000 | | 1'283.61 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 0 | | 2'100 | | 0.00 | |
| 3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand | 5'500 | | 3'200 | | 3'083.61 | |
| 3162.00 | Leasing/Miete Kopiergerät | 500 | | 500 | | 485.46 | |
| 3601.00 | Ertragsanteile an Kanton MIKA, ID | 1'800 | | 1'600 | | 1'850.30 | |

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden Regionales Betreibungsamt | 500 | | 600 | | 466.95- | |
| 3612.01 | Entschädigungen an Gemeinden Regionales Zivilstandsamt | 2'400 | | 2'800 | | 2'617.95 | |
| 3612.02 | Entschädigungen an KESD Muri | 13'000 | | 14'500 | | 10'455.20 | |
| 4210.00 | Gebühren Einwohnerdienste | | 2'500 | | 2'500 | | 3'253.02 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 0 | | 0 | | 300.00 |
| 4260.02 | Rückerstattungen Dritter Prüfungen gem.§14, Abs. 2 KESR | | 1'500 | | 0 | | 1'500.00 |
| 15 | Feuerwehr | 53'100 | 10'000 | 52'700 | 10'000 | 55'569.55 | 11'455.60 |
| 150 | Feuerwehr | 53'100 | 10'000 | 52'700 | 10'000 | 55'569.55 | 11'455.60 |
| 1500 | Feuerwehr | 53'100 | 10'000 | 52'700 | 10'000 | 55'569.55 | 11'455.60 |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 0 | | 0 | | 50.60 | |
| 3612.00 | Hydrantenentschädigung | 15'200 | | 15'200 | | 15'185.70 | |
| 3612.01 | Entschädigung FW an Gemeinde Boswil | 37'900 | | 37'500 | | 40'333.25 | |
| 4200.00 | Feuerwehrpflichtersatz | | 10'000 | | 10'000 | | 9'955.60 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter Verkäufe | | 0 | | 0 | | 1'500.00 |
| 16 | Verteidigung | 7'600 | 650 | 7'200 | 800 | 6'548.95 | 239.95 |
| 162 | Zivile Verteidigung | 7'600 | 650 | 7'200 | 800 | 6'548.95 | 239.95 |
| 1620 | Zivilschutz | 7'600 | 650 | 7'200 | 800 | 6'548.95 | 239.95 |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 400 | | 400 | | 335.90 | |
| 3612.00 | Entschädigungen ZSO Muri-Boswi | 7'200 | | 6'800 | | 5'973.10 | |
| 3612.01 | Entschädigungen ZSO Muri-Boswi Ersatzbeitr.u.Sicherheitsleist | 0 | | 0 | | 239.95 | |
| 4501.00 | Entnahme Ersatzbeiträge Schutz raumbauten | | 650 | | 800 | | 239.95 |

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------------|---|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2 | BILDUNG | 668'350 | 13'700 | 628'500 | 15'900 | 623'059.55 | 27'374.75 |
| 21 | Obligatorische Schule | 634'050 | 13'700 | 570'300 | 15'900 | 576'896.55 | 27'374.75 |
| 211 | Eingangsstufe | 57'540 | | 52'000 | | 50'822.53 | |
| 2110 | Kindergarten | 57'540 | | 52'000 | | 50'822.53 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 300 | | 300 | | 0.00 | |
| 3091.00 | Personalwerbung | 330 | | 330 | | 330.00 | |
| 3104.00 | Lehrmittel | 4'100 | | 2'220 | | 1'961.68 | |
| 3110.00 | Anschaffungen Büromaterial | 500 | | 500 | | 41.45 | |
| 3111.00 | Anschaffung Maschinen, Geräte Apparate | 0 | | 0 | | 10.95 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 400 | | 400 | | 27.90 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 200 | | 200 | | 0.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 200 | | 200 | | 0.00 | |
| 3171.00 | Kindergartenreise | 1'000 | | 220 | | 331.30 | |
| 3631.00 | Besoldungsanteil an Kanton | 49'610 | | 47'330 | | 48'119.25 | |
| 3637.00 | Beiträge an private HH Transportkosten Höll/O'niesenberg | 900 | | 300 | | 0.00 | |
| 212 | Primarstufe | 202'640 | | 187'300 | | 173'346.07 | 800.00 |
| 2120 | Primarstufe | 202'640 | | 187'300 | | 173'346.07 | 800.00 |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'050 | | 900 | | 0.00 | |
| 3091.00 | Personalwerbung | 330 | | 330 | | 660.00 | |
| 3104.00 | Lehrmittel, Schulmaterial | 10'700 | | 9'900 | | 9'970.50 | |
| 3104.02 | Lehrmittel, Schulmaterial Textiles Werken | 2'350 | | 2'870 | | 1'353.40 | |
| 3104.03 | Lehrmittel, Schulmaterial Werken | 1'350 | | 1'610 | | 360.30 | |
| 3111.00 | Anschaffung Geräte | 1'600 | | 6'500 | | 0.00 | |

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------------|--|----------------|-------------|----------------|---------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3111.01 | Anschaffung Geräte Musikunterr | 150 | | 150 | | 0.00 |
| 3111.03 | Anschaffung Geräte Werken | 100 | | 100 | | 0.00 |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter Telefon, School Agreement | 1'550 | | 2'200 | | 1'639.17 |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 0 | | 0 | | 1'554.10 |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 1'000 | | 800 | | 975.50 |
| 3151.00 | Unterhalt Geräte | 350 | | 350 | | 250.00 |
| 3151.01 | Unterhalt Geräte Musikunterr Musikunterricht | 250 | | 0 | | 0.00 |
| 3151.02 | Unterhalt Geräte TW Textiles Werken | 450 | | 450 | | 237.60 |
| 3151.03 | Unterhalt Geräte Werken | 100 | | 100 | | 0.00 |
| 3161.00 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 500 | | 500 | | 0.00 |
| 3169.00 | Benützungskosten Hallen/Freiluftbad (inkl. Transport) | 150 | | 150 | | 54.00 |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'100 | | 100 | | 0.00 |
| 3170.01 | Projektwoche | 1'330 | | 1'350 | | 0.00 |
| 3170.02 | Lager | 0 | | 0 | | 4'008.15 |
| 3170.03 | Schulveranstaltungen | 2'550 | | 2'400 | | 1'384.90 |
| 3171.00 | Schulreisen | 680 | | 680 | | 392.10 |
| 3631.00 | Besoldungsanteil an Kanton | 175'000 | | 155'560 | | 150'206.35 |
| 3637.00 | Beiträge an private Haushalte Transportkosten | 0 | | 300 | | 300.00 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 0 | | 0 | 800.00 |
| 213 | Oberstufe | 157'900 | | 115'900 | | 151'169.30 |
| 2130 | Oberstufe | 157'900 | | 115'900 | | 151'169.30 |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten allg. HH | 6'200 | | 6'200 | | 6'184.85 |
| 3612.00 | Schulgelder an Bezirksschulen | 25'800 | | 14'500 | | 31'112.45 |
| 3612.01 | Schulgelder an Sek-/Realschule Kleinklassen | 79'800 | | 30'200 | | 42'138.00 |
| 3631.01 | Besoldung an den Kanton Oberstufe | 41'600 | | 62'000 | | 69'488.50 |

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------------|--|----------------|--------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3632.02 | Anteil Schulleitung Oberstufe | 3'000 | | 2'100 | | 145.50 | |
| 3637.00 | Beiträge an private Haushalte Schulgelder/Transportkosten | 1'500 | | 900 | | 2'100.00 | |
| 214 | Musikschulen | 12'200 | 8'100 | 14'100 | 10'500 | 31'425.00 | 19'323.75 |
| 2146 | Regionale Musikschule | 12'200 | 8'100 | 14'100 | 10'500 | 31'425.00 | 19'323.75 |
| 3612.00 | Entschädigungen an Musikschule Boswil | 12'200 | | 14'100 | | 31'425.00 | |
| 4231.00 | Elternbeitrag Musikschule Boswil | | 8'100 | | 10'500 | | 19'323.75 |
| 217 | Schulliegenschaften | 158'400 | 5'600 | 157'000 | 5'400 | 123'138.90 | 7'251.00 |
| 2170 | Schulliegenschaften | 158'400 | 5'600 | 157'000 | 5'400 | 123'138.90 | 7'251.00 |
| 3010.00 | Löhne Abwarte | 26'800 | | 26'300 | | 30'031.40 | |
| 3010.01 | Löhne Reinigungspersonal | 3'000 | | 3'000 | | 1'862.50 | |
| 3010.02 | Löhne Betriebspersonal | 3'500 | | 3'500 | | 3'290.20 | |
| 3010.03 | Löhne Anlässe | 500 | | 500 | | 0.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 2'500 | | 2'500 | | 2'876.45 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 2'500 | | 2'500 | | 2'286.60 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 400 | | 350 | | 409.40 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 300 | | 250 | | 287.35 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung | 300 | | 300 | | 0.00 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 100 | | 100 | | 105.00 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 4'000 | | 4'000 | | 3'478.70 | |
| 3110.00 | Anschaffung Schulmobiliar | 1'000 | | 3'200 | | 1'387.00 | |
| 3111.00 | Anschaffungen Maschinen, Geräte Gebäude | 3'000 | | 9'600 | | 57.90 | |
| 3111.01 | Anschaffung Turnmaterial | 500 | | 500 | | 1'558.95 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 11'000 | | 9'900 | | 10'078.25 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 3'000 | | 3'200 | | 0.00 | |
| 3130.01 | Mitglieder-/Verbandsbeiträge | 100 | | 100 | | 95.00 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 2'750 | | 2'600 | | 1'932.05 | |

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | | |
|-------------------|--|---------------|-------------|---------------|---------------|------------------|----------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | |
| 3144.00 | Baulicher Unterhalt Schul- liegenschaften | 34'800 | | 9'100 | | 8'469.95 | |
| 3150.00 | Unterhalt Schulmobiliar | 500 | | 500 | | 0.00 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 7'100 | | 25'000 | | 9'270.55 | |
| 3151.01 | Unterhalt Turnmaterial | 600 | | 600 | | 60.00 | |
| 3161.00 | Mieten, Benützungskosten | 300 | | 300 | | 0.00 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten allg. HH | 49'850 | | 49'100 | | 45'601.65 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 0 | | 0 | | 6.00 |
| 4470.00 | Pacht- und Mietzins Schul-/Gdehausdach VV | | 800 | | 800 | | 800.00 |
| 4472.00 | Benützungsgebühren | | 800 | | 600 | | 2'445.00 |
| 4920.00 | Anteil Kultur | | 3'000 | | 3'000 | | 3'000.00 |
| 4920.01 | Anteil allgemeine Fürsorge | | 1'000 | | 1'000 | | 1'000.00 |
| 218 | Tagesbetreuung | 3'500 | | 3'500 | | 2'860.00 | |
| 2180 | Tagesbetreuung | 3'500 | | 3'500 | | 2'860.00 | |
| 3636.00 | Beitrag an Mittagstisch (Kostendach; personengebunden) | 3'500 | | 3'500 | | 2'860.00 | |
| 219 | Obligatorische Schule, übriges | 41'870 | | 40'500 | | 44'134.75 | |
| 2190 | Schulleitung und Schulverwal- tung | 37'720 | | 37'600 | | 40'187.20 | |
| 3010.00 | Löhne Betriebspersonal Schulsekretariat | 12'000 | | 11'800 | | 10'569.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 900 | | 900 | | 856.70 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicher- ungen | 150 | | 150 | | 18.90 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen | 0 | | 180 | | 0.00 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung | 500 | | 500 | | 0.00 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 100 | | 600 | | 900.00 | |
| 3100.01 | Büromaterial Sekretariat | 900 | | 500 | | 412.20 | |

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------------|--|---------------|-------------|---------------|------------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 400 | | 400 | 320.50 | |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 100 | | 100 | 0.00 | |
| 3106.00 | Medizinisches Material | 200 | | 500 | 1'017.55 | |
| 3113.00 | Anschaffung Hardware | 1'150 | | 400 | 0.00 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 0 | | 0 | 420.05 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter Ext. ICT-Support | 400 | | 400 | 4'130.80 | |
| 3130.02 | Mitglieder-, Verbandsbeiträge | 370 | | 370 | 270.00 | |
| 3153.00 | Unterhalt Informatik Hardware | 500 | | 0 | 466.20 | |
| 3161.00 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 1'750 | | 1'750 | 2'114.40 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 100 | | 100 | 58.80 | |
| 3631.01 | Besoldungsanteil Kanton | 18'200 | | 18'950 | 18'632.10 | |
| 2191 | Volksschule Sonstiges | 4'150 | | 2'900 | 3'947.55 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 50 | | 50 | 100.45 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 0 | | 0 | 2.25 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 2'550 | | 2'100 | 2'244.05 | |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften Bücher für Bibliothek | 150 | | 150 | 0.00 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien Schülerunfallversicherungg | 250 | | 250 | 360.80 | |
| 3612.00 | Entschädigungen Schulsozialarbeit | 1'150 | | 350 | 1'240.00 | |
| 23 | Berufliche Grundbildung | 34'200 | | 58'100 | 46'063.00 | |
| 230 | Berufliche Grundbildung | 34'200 | | 58'100 | 46'063.00 | |
| 2300 | Berufliche Grundbildung | 34'200 | | 58'100 | 46'063.00 | |
| 3631.00 | Schulgelder an kant. Schulen | 9'700 | | 26'600 | 18'663.00 | |
| 3634.00 | Schulgelder an Berufsschulen | 24'500 | | 31'500 | 27'400.00 | |

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------------|---|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|-----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 25 | Allgemeinbildende Schulen | 100 | | 100 | | 100.00 | |
| 252 | Fachmittelschulen und andere allgemeinbildende Schulen | 100 | | 100 | | 100.00 | |
| 2520 | Fachmittelschulen und andere allgemeinbildende Schulen | 100 | | 100 | | 100.00 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Institutionen (Volksschule Ob. Freiamt) | 100 | | 100 | | 100.00 | |
| 3 | KULTUR, SPORT UND FREIZEIT | 29'700 | 20'500 | 31'100 | 22'200 | 14'285.70 | 7'473.25 |
| 32 | Kultur, übrige | 8'900 | | 8'600 | | 6'582.45 | 60.00 |
| 329 | Kultur, übriges | 8'900 | | 8'600 | | 6'582.45 | 60.00 |
| 3290 | Kultur, übriges | 8'900 | | 8'600 | | 6'582.45 | 60.00 |
| 3000.01 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 1'300 | | 1'300 | | 1'250.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 0 | | 0 | | 20.25 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 0 | | 0 | | 2.90 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 0 | | 0 | | 2.05 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 50 | | 50 | | 56.60 | |
| 3170.00 | Bundesfeier | 800 | | 800 | | 27.20 | |
| 3636.01 | Beiträge an Dorfvereine | 1'950 | | 1'950 | | 1'950.00 | |
| 3636.02 | Jahresbeitrag KuKo Kallern | 1'500 | | 1'500 | | 273.45 | |
| 3636.03 | Defizitgarantie Chilbi 2016 | 300 | | 0 | | 0.00 | |
| 3920.00 | Anteil für Benützung Schulanlagen | 3'000 | | 3'000 | | 3'000.00 | |
| 4250.00 | Verkäufe z.B. Kallerer Dorfgeschichte | | 0 | | 0 | | 60.00 |

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------------|---|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|-----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 34 | Sport und Freizeit | 20'800 | 20'500 | 22'500 | 22'200 | 7'703.25 | 7'413.25 |
| 342 | Freizeit | 20'800 | 20'500 | 22'500 | 22'200 | 7'703.25 | 7'413.25 |
| 3420 | Freizeit | 300 | | 300 | | 290.00 | |
| 3632.00 | Beiträge an Gemeinden und Ge- meindeverbände | 100 | | 100 | | 100.00 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Institutio | 100 | | 100 | | 100.00 | |
| 3636.01 | Beiträge an Ferienpass Muri | 100 | | 100 | | 90.00 | |
| 3421 | Skilager, Ferienlager | 20'500 | 20'500 | 22'200 | 22'200 | 7'413.25 | 7'413.25 |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 50 | | 50 | | 0.00 | |
| 3101.01 | Aufwand Dorfobig | 2'900 | | 2'800 | | 777.00 | |
| 3101.02 | Aufwand Racletteobig | 4'900 | | 5'000 | | 1'899.25 | |
| 3171.00 | Spesenentschädigung für Skilager | 50 | | 50 | | 0.00 | |
| 3171.01 | Skilager Unterkunft | 3'500 | | 5'500 | | 1'000.00 | |
| 3171.02 | Skilager Lebensmittel | 3'500 | | 3'500 | | 326.15 | |
| 3171.03 | Skilager Transport / Skibillette | 3'600 | | 3'300 | | 577.00 | |
| 3171.04 | Skilager Spiele / Preise | 500 | | 500 | | 0.00 | |
| 3171.05 | Skilager Sonstiges | 1'500 | | 1'500 | | 0.00 | |
| 3501.00 | Einlagen in Fonds des FK | 0 | | 0 | | 2'833.85 | |
| 4260.00 | Elternbeiträge Skilager | | 5'600 | | 6'300 | | 0.00 |
| 4260.01 | Ertrag Dorfobig | | 4'000 | | 5'000 | | 1'923.00 |
| 4260.02 | Ertrag Racletteobig | | 6'000 | | 6'000 | | 5'389.00 |
| 4390.00 | Sonst. Ertrag Skilager/Spenden | | 800 | | 800 | | 100.00 |
| 4501.00 | Entnahmen aus Schülerreisefond | | 4'100 | | 4'100 | | 0.00 |
| 4940.00 | Beitrag Stiftung A. Studiger | | 0 | | 0 | | 1.25 |
| 4 | GESUNDHEIT | 24'300 | | 24'300 | | 20'484.50 | |

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------------|---|---------------|--------|---------------|--------|------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 41 | Spitäler, Kranken- und Pflegeheime | 3'100 | | 3'100 | | 1'574.85 | |
| 412 | Kranken-, Alters- und Pflegeheime | 3'100 | | 3'100 | | 1'574.85 | |
| 4120 | Kranken-, Alters- und Pflegeheime | 3'100 | | 3'100 | | 1'574.85 | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kanton Clearingstelle | 3'000 | | 3'000 | | 1'574.85 | |
| 3634.00 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 100 | | 100 | | 0.00 | |
| 42 | Ambulante Krankenpflege | 16'900 | | 17'000 | | 15'452.55 | |
| 421 | Ambulante Krankenpflege | 16'900 | | 17'000 | | 15'452.55 | |
| 4210 | Ambulante Krankenpflege | 2'400 | | 2'800 | | 2'704.95 | |
| 3612.00 | Entschädigungen an Mütter- und Väterberatung | 2'400 | | 2'800 | | 2'704.95 | |
| 4216 | Regionale Spitex | 14'500 | | 14'200 | | 12'747.60 | |
| 3130.00 | Mitglieder-, Verbandsbeiträge | 100 | | 100 | | 50.00 | |
| 3631.00 | Beiträge an den Kanton | 200 | | 200 | | 0.00 | |
| 3636.00 | Beiträge an Spitex Muri inkl. Kindersp, ProSenectute, etc | 14'200 | | 13'900 | | 12'697.60 | |
| 43 | Gesundheitsprävention | 4'300 | | 4'200 | | 3'457.10 | |
| 433 | Schulgesundheitsdienst | 4'200 | | 4'100 | | 3'323.30 | |

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------------|---|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4330 | Schulgesundheitsdienst | 4'200 | | 4'100 | | 3'323.30 | |
| 3106.00 | Medizinisches Material | 100 | | 100 | | 0.00 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter Ext.Schulzahnpflegerin | 1'000 | | 1'000 | | 954.55 | |
| 3136.00 | Kontrolluntersuche Zahnarzt | 2'500 | | 2'500 | | 1'952.00 | |
| 3136.01 | Kontrolluntersuche Arzt Austrittsuntersuch Oberstufe | 600 | | 500 | | 416.75 | |
| 434 | Allgemeines Rechtswesen | 100 | | 100 | | 133.80 | |
| 4340 | Lebensmittelkontrolle | 100 | | 100 | | 133.80 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter Pilzkontrolle | 100 | | 100 | | 133.80 | |
| 5 | SOZIALE SICHERHEIT | 221'250 | 55'900 | 209'300 | 38'300 | 190'524.50 | 66'610.35 |
| 53 | Alter + Hinterlassene | 2'000 | 100 | 2'000 | 100 | 1'121.00 | 410.25 |
| 531 | Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV | | 100 | | 100 | | 409.70 |
| 5310 | Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV | | 100 | | 100 | | 409.70 |
| 4611.00 | Entschädigungen für Führung SVA-Zweigstelle | | 100 | | 100 | | 409.70 |
| 535 | Leistungen an das Alter | 2'000 | | 2'000 | | 1'121.00 | 0.55 |
| 5350 | Leistungen an das Alter | 2'000 | | 2'000 | | 1'121.00 | 0.55 |
| 3109.00 | Geschenke Senioren | 300 | | 300 | | 121.00 | |
| 3170.00 | Seniorenfasnacht | 700 | | 700 | | 0.00 | |
| 3920.00 | Benützung Schulanlagen für Seniorenturnen | 1'000 | | 1'000 | | 1'000.00 | |
| 4940.00 | Beitrag von Stifung Schäuble | | 0 | | 0 | | 0.55 |

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | | |
|-------------------|--|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | |
| 54 | Familie und Jugend | 18'300 | | 16'800 | 1'000 | 15'417.80 | 3'225.00 |
| 543 | Alimentenbevorschussung und -inkasso | | | | 1'000 | | 1'100.00 |
| 5430 | Alimentenbevorschussung und -inkasso | | | | 1'000 | | 1'100.00 |
| 4260.00 | Rückerstattung AIB 1 | | 0 | | 1'000 | | 1'100.00 |
| 544 | Jugendschutz | 8'000 | | 8'000 | | 7'085.00 | 2'125.00 |
| 5441 | Kinder- und Jugendheime | 8'000 | | 8'000 | | 7'085.00 | 2'125.00 |
| 3637.00 | Beiträge an private Haushalte Gemeindebeitrag | 8'000 | | 8'000 | | 4'960.00 | |
| 3637.01 | Beiträge an private Haushalte Elternbeitrag | 0 | | 0 | | 2'125.00 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen von Privaten Elternbeitrag | | 0 | | 0 | | 2'125.00 |
| 545 | Leistungen an Familien | 10'300 | | 8'800 | | 8'332.80 | |
| 5450 | Leistungen an Familien | 10'300 | | 8'800 | | 8'332.80 | |
| 3109.00 | Geburtsgeschenke an Familien inkl. Elternbriefe | 400 | | 400 | | 141.00 | |
| 3612.00 | Entschädigungen für JEFB Jugend-/Ehe-/Familienberatung | 9'900 | | 8'400 | | 8'191.80 | |
| 57 | Sozialhilfe und Asylwesen | 200'950 | 55'800 | 190'500 | 37'200 | 173'985.70 | 62'975.10 |
| 572 | Wirtschaftliche Hilfe | 1'000 | | 1'000 | | 1'073.00 | |

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5720 | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | 1'000 | | 1'000 | | 1'073.00 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 0 | | 0 | | 200.00 | |
| 3631.01 | Beiträge an den Kanton Poolingkosten Sozialhilfe | 1'000 | | 1'000 | | 873.00 | |
| 573 | Asylwesen | 88'950 | 55'800 | 76'500 | 37'200 | 61'972.80 | 62'975.10 |
| 5730 | Asylwesen | 88'950 | 55'800 | 76'500 | 37'200 | 61'972.80 | 62'975.10 |
| 3010.00 | Löhne Betreuung Asylbewerber | 6'800 | | 6'500 | | 7'480.80 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 600 | | 600 | | 605.35 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 750 | | 600 | | 754.75 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 100 | | 100 | | 86.35 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 50 | | 50 | | 61.35 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 200 | | 500 | | 26.85 | |
| 3109.00 | Übriger Material- und Warenaufwand | 500 | | 800 | | 0.00 | |
| 3110.00 | Anschaffung Möbel und Geräte | 500 | | 500 | | 94.95 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 3'200 | | 3'700 | | 2'434.45 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 0 | | 0 | | 1'340.75 | |
| 3150.00 | Unterhalt Möbel und Geräte | 550 | | 550 | | 199.00 | |
| 3160.00 | Miete Asylunterkunft | 18'000 | | 18'000 | | 19'500.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'500 | | 500 | | 1'313.90 | |
| 3631.00 | Beiträge an den Kanton Ersatzabgabe Asyl | 20'000 | | 20'000 | | 0.00 | |
| 3631.01 | Beiträge an den Kanton Krankenkassenbeiträge Asyl | 0 | | 0 | | 2'518.20 | |
| 3637.00 | Materielle Hilfe Asylsuchende/ Flüchtlinge | 36'200 | | 24'100 | | 25'556.10 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Asylsuchende/ Flüchtlinge | | 55'800 | | 37'200 | | 43'278.40 |

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------------|---|----------------|--------------|----------------|---------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4260.03 | Rückerstattungen Asylsuchende Anteil Miete und NK | | | | | 19'696.70 |
| 579 | Fürsorge, übriges | 111'000 | | 113'000 | | 110'939.90 |
| 5790 | Fürsorge, übriges | 111'000 | | 113'000 | | 110'939.90 |
| 3631.00 | Restkosten Sonderschulung/ Heime/Werkstätten | 106'000 | | 103'000 | | 96'380.35 |
| 3637.00 | Finanzierung nicht bez. KK und Kostenbeteiligungen | 5'000 | | 10'000 | | 14'559.55 |
| 6 | VERKEHR UND NACHRICHTEN- ÜBERMITTLUNG | 127'400 | 1'000 | 128'000 | 100 | 74'562.60 |
| 61 | Strassenverkehr | 112'400 | | 113'000 | | 59'562.60 |
| 613 | Kantonsstrassen, übrige | 6'800 | | 6'800 | | 6'778.80 |
| 6130 | Kantonsstrassen, übrige | 6'800 | | 6'800 | | 6'778.80 |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 1'000 | | 1'000 | | 982.20 |
| 3300.10 | Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege | 5'800 | | 5'800 | | 5'796.60 |
| 615 | Gemeindestrassen | 105'600 | | 106'200 | | 52'783.80 |
| 6150 | Gemeindestrassen | 105'600 | | 106'200 | | 52'783.80 |
| 3010.00 | Löhne Betriebspersonal | 5'500 | | 5'500 | | 3'649.90 |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 450 | | 450 | | 285.25 |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicher- ungen | 50 | | 50 | | 1.70- |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen | 0 | | 0 | | 6.90- |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial Streusalz u.a. | 6'000 | | 6'000 | | 2'898.95 |

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3111.00 | Anschaffungen div. Geräte, Signale, Behälter | 4'000 | | 9'700 | | 0.00 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 8'400 | | 8'400 | | 6'626.15 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 500 | | 0 | | 0.00 | |
| 3132.00 | Planungen und Projektierungen Dritter | 8'000 | | 10'000 | | 2'154.00 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 1'000 | | 1'200 | | 1'040.25 | |
| 3141.00 | Unterhalt Strassen / Verkehrs- wege | 32'000 | | 15'000 | | 12'905.30 | |
| 3141.01 | Unterhalt Schneeräumung | 20'000 | | 30'000 | | 7'204.90 | |
| 3141.02 | Unterhalt Strassenreinigung | 500 | | 500 | | 316.15 | |
| 3151.00 | Unterhalt Maschinen, Geräte Fahrzeuge, Werkzeuge | 3'500 | | 5'500 | | 1'912.90 | |
| 3161.00 | Mieten, Benützungskoste Mobilien | 100 | | 100 | | 0.00 | |
| 3300.10 | Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege | 15'600 | | 13'800 | | 13'798.65 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 0 | | 0 | | 1'800.00 |
| 4841.00 | Buchmässiger a.o. Finanzertrag a.o. Wertberichtigung | | 0 | | 0 | | 6'210.45 |
| 62 | Öffentlicher Verkehr | 15'000 | 1'000 | 15'000 | 100 | 15'000.00 | 100.00 |
| 622 | Regionalverkehr | 15'000 | 1'000 | 15'000 | 100 | 15'000.00 | 100.00 |
| 6220 | Regionalverkehr | 15'000 | 1'000 | 15'000 | 100 | 15'000.00 | 100.00 |
| 3632.00 | Beiträge an Ruftaxi Kallern | 15'000 | | 15'000 | | 15'000.00 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 1'000 | | 100 | | 100.00 |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 377'600 | 361'400 | 280'500 | 262'900 | 249'526.59 | 238'006.84 |
| 71 | Wasserversorgung | 188'850 | 188'850 | 130'600 | 130'600 | 117'662.69 | 117'662.69 |

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 710 | Wasserversorgung | 188'850 | 188'850 | 130'600 | 130'600 | 117'662.69 | 117'662.69 |
| 7101 | WASSERWERK | 188'850 | 188'850 | 130'600 | 130'600 | 117'662.69 | 117'662.69 |
| 3010.00 | Löhne Betriebspersonal | 11'200 | | 11'000 | | 11'962.25 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 900 | | 850 | | 967.95 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 800 | | 650 | | 820.70 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 100 | | 100 | | 141.10 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 100 | | 100 | | 99.90 | |
| 3101.00 | Wasserankauf | 52'000 | | 50'000 | | 50'070.65 | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 500 | | 500 | | 669.45 | |
| 3111.00 | Anschaffung Maschinen, Geräte Apparate, Fahrzeuge | 7'000 | | 2'700 | | 5'236.85 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 100 | | 0 | | 273.30 | |
| 3120.01 | Pumpkosten Wasserankauf | 11'250 | | 9'000 | | 7'401.60 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 20'500 | | 4'500 | | 800.59 | |
| 3131.00 | Planungen und Projektierungen Dritter | 2'000 | | 0 | | 0.00 | |
| 3132.00 | Honorare Wasserproben | 600 | | 600 | | 0.00 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 1'900 | | 1'800 | | 1'696.05 | |
| 3143.00 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 12'000 | | 12'000 | | 0.00 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 12'300 | | 5'000 | | 6'808.85 | |
| 3158.00 | Unterhalt Software | 2'400 | | 0 | | 0.00 | |
| 3161.00 | Mieten Fahrzeug Hydrantenkontrolle | 100 | | 100 | | 0.00 | |
| 3180.00 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 300 | | 500 | | 300.00 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand MwSt-Vorsteuerkürzung | 300 | | 0 | | 329.30 | |
| 3300.31 | Planm. Abschreibungen Tiefbau spezialfinanzierte GdeBetriebe | 27'500 | | 13'400 | | 7'267.65 | |
| 3300.41 | Planm. Abschreibungen Hochbau spezialfinanzierte GdeBetriebe | 22'000 | | 0 | | 0.00 | |

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | | |
|-------------------|---|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | |
| 3301.41 | Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen | 0 | | 0 | | 20'449.55 | |
| 3409.01 | Verpflichtungsverzinsung | 250 | | 100 | | 49.50 | |
| 3612.00 | Verwaltungsentschädigung EG | 2'300 | | 2'300 | | 2'317.45 | |
| 3612.01 | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 450 | | 450 | | 0.00 | |
| 4240.00 | Wasserverkauf an Einwohner | | 116'600 | | 82'000 | | 68'895.85 |
| 4240.01 | Wasserverkauf Grundtaxen | | 9'000 | | 9'000 | | 8'418.30 |
| 4240.02 | Wasserverkauf Bauwasser | | 0 | | 0 | | 850.00 |
| 4612.00 | Hydrantenentschädigung 47 Stk. | | 14'100 | | 14'100 | | 14'100.00 |
| 4631.00 | Beitrag AGV Löschfonds | | 4'700 | | 4'700 | | 4'700.00 |
| 4631.01 | Beiträge von Gemeinden Löschreserve | | 2'000 | | 2'000 | | 1'857.00 |
| 4660.71 | Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge | | 19'000 | | 18'800 | | 18'712.80 |
| 9010.00 | Ertragsüberschuss | 0 | | 14'950 | | 0.00 | |
| 9011.00 | Aufwandüberschuss | | 23'450 | | 0 | | 128.74 |
| 72 | Abwasserbeseitigung | 107'300 | 107'300 | 86'950 | 86'950 | 74'711.60 | 74'711.60 |
| 720 | Abwasserbeseitigung | 107'300 | 107'300 | 86'950 | 86'950 | 74'711.60 | 74'711.60 |
| 7201 | ABWASSERBESEITIGUNG | 107'300 | 107'300 | 86'950 | 86'950 | 74'711.60 | 74'711.60 |
| 3010.00 | Löhne Betriebspersonal | 8'100 | | 7'800 | | 8'744.80 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 700 | | 650 | | 708.40 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 800 | | 700 | | 820.70 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 100 | | 100 | | 99.90 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 100 | | 100 | | 70.95 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 22'500 | | 500 | | 333.50 | |
| 3132.00 | Honorare Fachexperte | 0 | | 0 | | 5'571.05 | |
| 3143.00 | Unterhalt Tiefbauten | 17'500 | | 17'500 | | 5'955.90 | |
| 3158.00 | Unterhalt Software/imm. Anlage | 1'200 | | 0 | | 0.00 | |

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3180.00 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 300 | | 500 | | 300.00 | |
| 3300.31 | Planm. Abschreibungen Tiefbau spezialfinanzierte GdeBetriebe | 21'000 | | 21'000 | | 20'640.50 | |
| 3612.00 | Verwaltungskosten EG | 2'000 | | 2'000 | | 1'986.45 | |
| 3632.00 | Betriebsbeitrag ARA Chlostermatte | 24'900 | | 27'400 | | 24'184.15 | |
| 3636.01 | Betriebsbeitrag ARA im Blettler, Wohlen | 5'700 | | 4'700 | | 3'109.90 | |
| 3637.00 | Beiträge an private Haushalte Entschädigung Schachtdeckel | 2'000 | | 3'600 | | 1'800.00 | |
| 3660.21 | Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge | 400 | | 400 | | 385.40 | |
| 4240.00 | Benützungsgebühren (Verbrauch) | | 12'700 | | 12'300 | | 10'623.55 |
| 4240.01 | Benützungsgebühren Grundgebühr | | 12'800 | | 12'600 | | 12'466.45 |
| 4240.02 | Benützungsgebühren Kantonsstrasse | | 1'000 | | 1'000 | | 912.00 |
| 4240.03 | Benützungsgebühren Gemeindestrasse | | 5'200 | | 5'200 | | 5'181.60 |
| 4409.01 | Verpflichtungsverzinsung | | 300 | | 300 | | 286.00 |
| 4660.71 | Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge | | 26'000 | | 26'000 | | 24'596.40 |
| 9011.00 | Aufwandüberschuss | | 49'300 | | 29'550 | | 20'645.60 |
| 73 | Abfallwirtschaft | 67'550 | 65'250 | 47'650 | 45'350 | 48'358.40 | 45'632.55 |
| 730 | Abfallwirtschaft | 67'550 | 65'250 | 47'650 | 45'350 | 48'358.40 | 45'632.55 |
| 7300 | Abfallwirtschaft | 2'700 | 400 | 2'700 | 400 | 3'455.15 | 729.30 |
| 3631.00 | Beiträge an Kanton Tierkörperentsorgung | 400 | | 400 | | 1'307.65 | |
| 3632.00 | Beiträge Betriebskosten Kadaversammelstelle | 2'300 | | 2'300 | | 2'147.50 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 400 | | 400 | | 729.30 |

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7301 | ABFALLWIRTSCHAFT | 64'850 | 64'850 | 44'950 | 44'950 | 44'903.25 | 44'903.25 |
| 3010.00 | Löhne Betriebspersonal | 5'500 | | 5'500 | | 5'754.45 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 500 | | 450 | | 467.55 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 500 | | 400 | | 489.65 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 100 | | 100 | | 65.25 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 50 | | 50 | | 45.70 | |
| 3111.00 | Anschaffungen Maschinen, Geräte Apparate, Fahrzeuge | 500 | | 500 | | 0.00 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 2'500 | | 500 | | 0.00 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter Kehrichttransport | 16'800 | | 16'000 | | 15'564.55 | |
| 3130.02 | Dienstleistungen Dritter Kehrichtverwertung | 7'100 | | 8'000 | | 6'186.70 | |
| 3130.03 | Dienstleistungen Dritter Grüngut (inkl. W.Waser) | 5'100 | | 5'100 | | 3'287.50 | |
| 3130.04 | Dienstleistungen Dritter Glas Recycling | 1'000 | | 1'000 | | 379.30 | |
| 3130.05 | Dienstleistungen Dritter Metalle | 1'000 | | 1'000 | | 919.85 | |
| 3130.06 | Dienstleistungen Dritter Übrige Abfallarten | 1'100 | | 1'600 | | 848.10 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten | 20'000 | | 0 | | 0.00 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 500 | | 500 | | 0.00 | |
| 3180.00 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 300 | | 450 | | 200.00 | |
| 3181.00 | Tatsächl. Forderungsverluste | 0 | | 0 | | 20.30 | |
| 3612.00 | Verwaltungsentschädigung EG | 2'300 | | 2'300 | | 2'307.05 | |
| 4240.00 | Kehrichtgebühren (Grundgebühr) | | 6'500 | | 6'500 | | 6'508.45 |
| 4240.01 | Kehrichtgebühren (Gewicht) | | 35'000 | | 34'500 | | 34'386.00 |
| 4240.02 | Kehrichtgebühren (Leerungen) | | 3'000 | | 3'000 | | 2'965.00 |
| 4240.03 | Sperrgutmarken | | 200 | | 200 | | 60.00 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 800 | | 700 | | 942.30 |

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------------|---|--------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4409.01 | Verpflichtungsverzinsung | | 50 | | 50 | | 41.50 |
| 9010.00 | Ertragsüberschuss | 0 | | 1'500 | | 8'367.30 | |
| 9011.00 | Aufwandüberschuss | | 19'300 | | 0 | | 0.00 |
| 77 | Übriger Umweltschutz | 9'700 | | 11'100 | | 2'928.20 | |
| 771 | Friedhof und Bestattung | 9'700 | | 10'100 | | 2'928.20 | |
| 7710 | Friedhof und Bestattung | 9'700 | | 10'100 | | 2'928.20 | |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden Sarmenstorf | 1'900 | | 600 | | 875.40 | |
| 3612.01 | Entschädigungen an Gemeinden Boswil | 7'800 | | 9'500 | | 2'052.80 | |
| 779 | Umweltschutz, übriges | | | 1'000 | | | |
| 7790 | Umweltschutz, übriges | | | 1'000 | | | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 0 | | 1'000 | | 0.00 | |
| 79 | Raumordnung | 4'200 | | 4'200 | | 5'865.70 | |
| 790 | Raumordnung | 4'200 | | 4'200 | | 5'865.70 | |
| 7900 | Raumordnung | 4'200 | | 4'200 | | 5'865.70 | |
| 3320.90 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen | 3'000 | | 3'000 | | 4'632.70 | |
| 3632.00 | Beiträge an REPLA-Gruppen | 1'200 | | 1'200 | | 1'233.00 | |
| 8 | VOLKSWIRTSCHAFT | 9'250 | 22'000 | 10'200 | 22'000 | 9'062.55 | 24'465.17 |
| 81 | Landwirtschaft | 3'900 | | 2'900 | | 4'122.40 | 750.00 |

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------------|--|--------------|---------------|--------------|---------------|-----------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 814 | Produktionsverbesserungen Pflanzen | 3'900 | | 2'900 | | 4'122.40 | 750.00 |
| 8140 | Produktionsverbesserungen Pflanzen | 3'900 | | 2'900 | | 4'122.40 | 750.00 |
| 3010.00 | Löhne Betriebspersonal | 1'500 | | 1'500 | | 1'330.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 100 | | 100 | | 0.00 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicher- ungen | 0 | | 0 | | 2.40 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 1'000 | | 0 | | 750.00 | |
| 3637.00 | Beiträge an Bienenzüchter | 1'300 | | 1'300 | | 2'040.00 | |
| 4611.00 | Entschädigungen vom Kanton | | 0 | | 0 | | 750.00 |
| 82 | Forstwirtschaft | 950 | | 900 | | 861.60 | |
| 820 | Forstwirtschaft | 950 | | 900 | | 861.60 | |
| 8200 | Forstwirtschaft | 900 | | 900 | | 861.60 | |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden OBG Bettwil | 900 | | 900 | | 861.60 | |
| 8201 | Waldbewirtschaftung (durch OBG Bettwil) | 50 | | | | | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 50 | | 0 | | 0.00 | |
| 87 | Brennstoffe und Energie | 4'400 | 22'000 | 6'400 | 22'000 | 4'078.55 | 23'715.17 |
| 871 | Elektrizität | 100 | 8'000 | 100 | 8'000 | | 8'481.40 |
| 8710 | Elektrizität | 100 | 8'000 | 100 | 8'000 | | 8'481.40 |
| 3130.01 | Mitglieder-, Verbandsbeiträge | 100 | | 100 | | 0.00 | |
| 4120.00 | Konzessionsgebühren AEW | | 8'000 | | 8'000 | | 8'481.40 |

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------------|---|--------------|------------------|---------------|------------------|-------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 873 | Nichtelektrische Energie | 4'300 | 14'000 | 6'300 | 14'000 | 4'078.55 | 15'233.77 |
| 8730 | PV-Anlage Schulhausdach | 4'300 | 14'000 | 6'300 | 14'000 | 4'078.55 | 15'233.77 |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 200 | | 200 | | 0.00 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 0 | | 2'000 | | 0.00 | |
| 3160.00 | Miete und Pacht | 800 | | 800 | | 800.00 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen allg HH | 3'300 | | 3'300 | | 3'278.55 | |
| 4240.00 | KEV-Beiträge Pronovo AG | | 14'000 | | 14'000 | | 15'233.77 |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN | 4'750 | 1'401'150 | 31'900 | 1'380'900 | 448'831.10 | 1'673'192.55 |
| 91 | Steuern | 3'900 | 1'186'100 | 3'900 | 1'191'600 | 2'133.65 | 1'488'657.90 |
| 910 | Steuern | 3'900 | 1'186'100 | 3'900 | 1'191'600 | 2'133.65 | 1'488'657.90 |
| 9100 | Allgemeine Gemeindesteuern | 3'000 | 1'170'700 | 3'000 | 1'176'200 | 1'223.65 | 1'409'296.75 |
| 3180.00 | Wertberichtigungen auf Steuerforderungen / Delkredere | 0 | | 0 | | 1'200.00- | |
| 3181.00 | Abschreibungen (Erlass u. Verlust) | 3'000 | | 3'000 | | 2'423.65 | |
| 4000.00 | Einkommenssteuern natürliche Personen - Rechnungsjahr | | 899'000 | | 898'000 | | 920'645.36 |
| 4000.10 | Einkommenssteuern natürliche Personen - früherer Jahre | | 46'000 | | 75'000 | | 225'184.89 |
| 4000.30 | Pauschale Steueranrechnung nat. Personen | | 0 | | 0 | | 1'159.95- |
| 4001.00 | Vermögenssteuern natürliche Personen - Rechnungsjahr | | 192'500 | | 170'000 | | 197'185.34 |
| 4001.10 | Vermögenssteuern natürliche Personen - früherer Jahre | | 10'000 | | 20'000 | | 48'496.31 |
| 4002.00 | Quellensteuern natürliche Personen | | 7'500 | | 6'200 | | 7'365.70 |

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------------|---|------------|----------------|--------------|----------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4010.00 | Gewinn- und Kapitalsteuern jur. Personen | | 15'700 | | 7'000 | 11'579.10 |
| 9101 | Sondersteuern | 900 | 15'400 | 900 | 15'400 | 79'361.15 |
| 3601.00 | Ertragsanteile an Kanton Hundesteuer (CHF 20.-/Hund) | 900 | | 900 | | 910.00 |
| 4022.00 | Grundstückgewinnsteuern | | 10'000 | | 10'000 | 23'345.50 |
| 4024.00 | Erbschafts- und Schenkungs- steuern | | 0 | | 0 | 50'575.65 |
| 4033.00 | Hundetaxen (CHF 120.00/Hund) | | 5'400 | | 5'400 | 5'440.00 |
| 93 | Finanz- und Lastenausgleich | | 101'500 | | 136'900 | 120'400.00 |
| 930 | Finanz- und Lastenausgleich | | 101'500 | | 136'900 | 120'400.00 |
| 9300 | Finanz- und Lastenausgleich | | 101'500 | | 136'900 | 120'400.00 |
| 4621.50 | Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton | | 91'000 | | 126'000 | 111'000.00 |
| 4621.60 | Feinausgleich Lastenver- schiebung | | 10'500 | | 10'900 | 9'400.00 |
| 96 | Vermögens- und Schuldenverwal- tung | 850 | 250 | 1'300 | 100 | 1'626.30 |
| 961 | Zinsen | 850 | 250 | 1'300 | 100 | 1'626.30 |
| 9610 | Zinsen | 850 | 250 | 1'300 | 100 | 1'626.30 |
| 3400.00 | Verzinsung laufende Verbind- lichkeiten | 500 | | 500 | | 464.90 |
| 3401.00 | Verzinsungen Finanzverbind- lichkeiten | 0 | | 550 | | 832.10 |
| 3409.01 | Verpflichtungsverzinsung/ Vorschussverzinsung | 350 | | 250 | | 327.50 |

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------------|---|--------|----------------|---------------|---------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3990.00 | Übrige interne Verrechnungen nicht mehr benutzen | 0 | | 0 | 1.80 | |
| 4401.00 | Verzugszinsen auf Forderungen | | 0 | 0 | | 1'877.15 |
| 4409.01 | Übrige Zinsen von Finanzvermögen | | 250 | 100 | | 49.50 |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | | 113'300 | 26'700 | 52'300 | 445'071.15 |
| 995 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | | | | | 62'208.00 |
| 9950 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | | | | | 5'845.00 |
| 4290.00 | Neutrale Aufwendungen/Erträge übrige Entgelte | | 0 | 0 | | 5'845.00 |
| 999 | Abschluss | | 113'300 | 26'700 | 52'300 | 445'071.15 |
| 9990 | Abschluss | | 113'300 | 26'700 | 52'300 | 445'071.15 |
| 4895.00 | Entnahmen aus Aufwertungsreserve | | 48'100 | 52'300 | | 56'363.00 |
| 9000.00 | Ertragsüberschuss | 0 | | 26'700 | 445'071.15 | |
| 9001.00 | Aufwandüberschuss | | 65'200 | 0 | | 0.00 |

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde Artengliederung | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Einwohnergemeinde | 1'915'400 | 1'915'400 | 1'780'200 | 1'780'200 | 2'096'179.13 | 2'096'179.13 |
| 3 Aufwand | 1'915'400 | | 1'737'050 | | 1'642'740.68 | |
| 30 Personalaufwand | 333'360 | | 314'540 | | 340'456.60 | |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 600'530 | | 525'220 | | 396'106.93 | |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 154'250 | | 115'600 | | 127'650.70 | |
| 34 Finanzaufwand | 1'100 | | 1'400 | | 1'674.00 | |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | | | | | 2'833.85 | |
| 36 Transferaufwand | 822'160 | | 776'290 | | 770'016.80 | |
| 39 Interne Verrechnungen | 4'000 | | 4'000 | | 4'001.80 | |
| 4 Ertrag | | 1'758'150 | | 1'750'650 | | 2'075'404.79 |
| 40 Fiskalertrag | | 1'186'100 | | 1'191'600 | | 1'488'657.90 |
| 41 Regalien und Konzessionen | | 8'000 | | 8'000 | | 8'481.40 |
| 42 Entgelte | | 324'700 | | 272'500 | | 307'643.69 |
| 43 Verschiedene Erträge | | 800 | | 800 | | 100.00 |
| 44 Finanzertrag | | 2'700 | | 2'350 | | 5'999.15 |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | | 4'750 | | 4'900 | | 239.95 |
| 46 Transferertrag | | 179'000 | | 214'200 | | 197'707.45 |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | | 48'100 | | 52'300 | | 62'573.45 |
| 49 Interne Verrechnungen | | 4'000 | | 4'000 | | 4'001.80 |
| 9 Abschlusskonten | | 157'250 | 43'150 | 29'550 | 453'438.45 | 20'774.34 |

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde Artengliederung | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------------------------------|---|------------------|--------|------------------|--------|---------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 | Aufwand | 1'915'400 | | 1'737'050 | | 1'642'740.68 | |
| 30 | Personalaufwand | 333'360 | | 314'540 | | 340'456.60 | |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 66'250 | | 64'550 | | 64'931.15 | |
| 3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 66'250 | | 64'550 | | 64'931.15 | |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 209'400 | | 200'400 | | 218'649.75 | |
| 3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 209'400 | | 200'400 | | 218'649.75 | |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 46'050 | | 40'580 | | 46'298.55 | |
| 3050 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 21'900 | | 20'100 | | 23'115.15 | |
| 3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 19'700 | | 16'100 | | 18'950.20 | |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 2'750 | | 2'600 | | 2'577.30 | |
| 3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 1'700 | | 1'780 | | 1'655.90 | |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 11'660 | | 9'010 | | 10'577.15 | |
| 3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 6'150 | | 3'500 | | 5'299.25 | |
| 3091 | Personalwerbung | 660 | | 660 | | 990.00 | |
| 3099 | Übriger Personalaufwand | 4'850 | | 4'850 | | 4'287.90 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 600'530 | | 525'220 | | 396'106.93 | |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 101'450 | | 99'200 | | 82'379.72 | |
| 3100 | Büromaterial | 2'750 | | 2'500 | | 1'488.74 | |
| 3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 72'150 | | 70'450 | | 60'758.30 | |
| 3102 | Drucksachen, Publikationen | 6'100 | | 7'100 | | 5'207.25 | |
| 3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 250 | | 250 | | | |

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde Artengliederung | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------------------------------|---|----------------|--------|----------------|--------|-------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3104 | Lehrmittel | 18'500 | | 16'600 | | 13'645.88 | |
| 3106 | Medizinisches Material | 500 | | 800 | | 1'017.55 | |
| 3109 | Übriger Material- und Waren- aufwand | 1'200 | | 1'500 | | 262.00 | |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 23'900 | | 36'350 | | 26'472.30 | |
| 3110 | Büromöbel und -geräte, Schul- mobiliar | 4'000 | | 4'900 | | 9'394.35 | |
| 3111 | Maschinen, Geräte und Fahr- zeuge | 16'850 | | 29'750 | | 6'864.65 | |
| 3113 | Hardware | 2'450 | | 1'700 | | 10'213.30 | |
| 3118 | Immateriellen Anlagen | 600 | | | | | |
| 312 | Ver- und Entsorgung Liegen- schaften VV | 38'350 | | 35'200 | | 30'051.20 | |
| 3120 | Ver- und Entsorgung Liegen- schaften VV | 38'350 | | 35'200 | | 30'051.20 | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 183'370 | | 142'620 | | 138'179.30 | |
| 3130 | Dienstleistungen Dritter | 144'670 | | 100'570 | | 100'890.65 | |
| 3132 | Honorare externe Berater, Gut- achter, Fachexperten etc. | 10'500 | | 17'700 | | 14'777.75 | |
| 3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 16'800 | | 13'400 | | 12'973.75 | |
| 3134 | Sachversicherungsprämien | 8'300 | | 7'950 | | 7'168.40 | |
| 3136 | Honorare privatärztlicher Tä- tigkeit | 3'100 | | 3'000 | | 2'368.75 | |
| 314 | Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 152'300 | | 104'100 | | 40'609.80 | |
| 3140 | Unterhalt Grundstücken | 500 | | 12'000 | | 5'272.95 | |
| 3141 | Unterhalt Strassen / Verkehrs- wege | 52'500 | | 45'500 | | 20'426.35 | |
| 3143 | Unterhalt Tiefbauten | 29'500 | | 29'500 | | 5'955.90 | |
| 3144 | Unterhalt Hochbauten | 69'800 | | 17'100 | | 8'954.60 | |
| 315 | Unterhalt Mobilien und imma- terielle Anlagen | 44'000 | | 53'750 | | 34'579.93 | |

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde Artengliederung | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------------------------------|--|----------------|-------------|----------------|---------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3150 | Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar | 1'150 | | 1'050 | | 517.85 |
| 3151 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 25'350 | | 39'700 | | 18'539.90 |
| 3153 | Informatik-Unterhalt (Hard- ware) | 3'600 | | 4'500 | | 1'938.45 |
| 3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 13'900 | | 8'500 | | 13'583.73 |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Be- nützungsgebühren | 23'500 | | 23'500 | | 23'925.55 |
| 3160 | Miete und Pacht Liegenschaften | 18'800 | | 18'800 | | 20'300.00 |
| 3161 | Mieten, Benützungskosten Anla- gen | 2'750 | | 2'750 | | 2'114.40 |
| 3162 | Raten für operatives Leasing | 1'800 | | 1'800 | | 1'457.15 |
| 3169 | Übrige Mieten und Benützungsk- osten | 150 | | 150 | | 54.00 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 29'460 | | 26'050 | | 17'714.55 |
| 3170 | Reisekosten und Spesen | 10'130 | | 10'800 | | 10'166.50 |
| 3171 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 19'330 | | 15'250 | | 7'548.05 |
| 318 | Wertberichtigungen auf Forde- rungen | 3'900 | | 4'450 | | 2'094.55 |
| 3180 | Wertberichtigungen auf Forde- rungen | 900 | | 1'450 | | 400.00- |
| 3181 | Tatsächliche Forderungsverlus- te | 3'000 | | 3'000 | | 2'494.55 |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand | 300 | | | | 100.03 |
| 3199 | Übriger Betriebsaufwand | 300 | | | | 100.03 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsver- mögen | 154'250 | | 115'600 | | 127'650.70 |
| 330 | Abschreibungen Sachanlagen VV | 151'250 | | 112'600 | | 123'018.00 |

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde Artengliederung | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------------------------------|--|----------------|--------|----------------|--------|-------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3300 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 151'250 | | 112'600 | | 102'568.45 | |
| 3301 | Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen | | | | | 20'449.55 | |
| 332 | Abschreibungen Immaterielle Anlagen | 3'000 | | 3'000 | | 4'632.70 | |
| 3320 | Planmässige Abschreibungen im- materielle Anlagen | 3'000 | | 3'000 | | 4'632.70 | |
| 34 | Finanzaufwand | 1'100 | | 1'400 | | 1'674.00 | |
| 340 | Zinsaufwand | 1'100 | | 1'400 | | 1'674.00 | |
| 3400 | Verzinsung laufende Verbind- lichkeiten | 500 | | 500 | | 464.90 | |
| 3401 | Verzinsung kurzfristige Fi- nanzverbindlichkeiten | | | 550 | | 832.10 | |
| 3409 | Übrige Passivzinsen | 600 | | 350 | | 377.00 | |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezial- finanzierungen | | | | | 2'833.85 | |
| 350 | Einlagen in Fonds und Spezial- finanzierungen im Fremdkapital | | | | | 2'833.85 | |
| 3501 | Einlagen in Fonds des FK | | | | | 2'833.85 | |
| 36 | Transferaufwand | 822'160 | | 776'290 | | 770'016.80 | |
| 360 | Ertragsanteile an Dritte | 2'700 | | 2'500 | | 2'760.30 | |
| 3601 | Ertragsanteile an den Kanton | 2'700 | | 2'500 | | 2'760.30 | |
| 361 | Entschädigungen an Gemeinwesen | 243'900 | | 184'300 | | 215'850.95 | |
| 3611 | Entschädigungen an den Kanton | 3'000 | | 3'000 | | 2'284.25 | |
| 3612 | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 240'900 | | 181'300 | | 213'566.70 | |

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde Artengliederung | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------------------------------|--|----------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 575'160 | | 589'090 | | 551'020.15 | |
| 3631 | Beiträge an den Kanton | 421'710 | | 435'040 | | 406'188.40 | |
| 3632 | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 46'500 | | 48'100 | | 42'810.15 | |
| 3634 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 24'600 | | 31'600 | | 27'400.00 | |
| 3636 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 27'450 | | 25'850 | | 21'180.95 | |
| 3637 | Beiträge an private Haushalte | 54'900 | | 48'500 | | 53'440.65 | |
| 366 | Abschreibungen Investitionsbeiträge | 400 | | 400 | | 385.40 | |
| 3660 | Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge | 400 | | 400 | | 385.40 | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 4'000 | | 4'000 | | 4'001.80 | |
| 392 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 4'000 | | 4'000 | | 4'000.00 | |
| 3920 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 4'000 | | 4'000 | | 4'000.00 | |
| 399 | Übrige interne Verrechnungen | | | | | 1.80 | |
| 3990 | Übrige interne Verrechnungen | | | | | 1.80 | |
| 4 | Ertrag | | 1'758'150 | | 1'750'650 | | 2'075'404.79 |
| 40 | Fiskalertrag | | 1'186'100 | | 1'191'600 | | 1'488'657.90 |
| 400 | Direkte Steuern natürliche Personen | | 1'155'000 | | 1'169'200 | | 1'397'717.65 |
| 4000 | Einkommenssteuern natürliche Personen | | 945'000 | | 973'000 | | 1'144'670.30 |
| 4001 | Vermögenssteuern natürliche Personen | | 202'500 | | 190'000 | | 245'681.65 |

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde Artengliederung | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------------------------------|---|--------|----------------|--------|----------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4002 | Quellensteuern natürliche Personen | | 7'500 | | 6'200 | 7'365.70 |
| 401 | Direkte Steuern juristische Personen | | 15'700 | | 7'000 | 11'579.10 |
| 4010 | Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen | | 15'700 | | 7'000 | 11'579.10 |
| 402 | Übrige Direkte Steuern | | 10'000 | | 10'000 | 73'921.15 |
| 4022 | Vermögensgewinnsteuern | | 10'000 | | 10'000 | 23'345.50 |
| 4024 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | | | | | 50'575.65 |
| 403 | Besitz- und Aufwandsteuern | | 5'400 | | 5'400 | 5'440.00 |
| 4033 | Hundetaxen | | 5'400 | | 5'400 | 5'440.00 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | | 8'000 | | 8'000 | 8'481.40 |
| 412 | Konzessionen | | 8'000 | | 8'000 | 8'481.40 |
| 4120 | Konzessionen | | 8'000 | | 8'000 | 8'481.40 |
| 42 | Entgelte | | 324'700 | | 272'500 | 307'643.69 |
| 420 | Ersatzabgaben | | 10'000 | | 10'000 | 9'955.60 |
| 4200 | Ersatzabgaben | | 10'000 | | 10'000 | 9'955.60 |
| 421 | Gebühren für Amtshandlungen | | 14'300 | | 13'800 | 18'890.42 |
| 4210 | Gebühren für Amtshandlungen | | 14'300 | | 13'800 | 18'890.42 |
| 423 | Schul- und Kursgelder | | 8'100 | | 10'500 | 19'323.75 |
| 4231 | Kursgelder | | 8'100 | | 10'500 | 19'323.75 |
| 424 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 216'000 | | 180'300 | 166'500.97 |
| 4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 216'000 | | 180'300 | 166'500.97 |

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde Artengliederung | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------------------------------|--|-------------|---------------|-------------|---------------|---------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 425 | Erlös aus Verkäufen | | | | | | 60.00 |
| 4250 | Verkäufe | | | | | | 60.00 |
| 426 | Rückerstattungen | | 75'300 | | 56'900 | | 81'492.95 |
| 4260 | Rückerstattungen Dritter | | 75'300 | | 56'900 | | 81'492.95 |
| 427 | Bussen | | 1'000 | | 1'000 | | 5'575.00 |
| 4270 | Bussen | | 1'000 | | 1'000 | | 5'575.00 |
| 429 | Übrige Entgelte | | | | | | 5'845.00 |
| 4290 | Übrige Entgelte | | | | | | 5'845.00 |
| 43 | Verschiedene Erträge | | 800 | | 800 | | 100.00 |
| 439 | Übriger Ertrag | | 800 | | 800 | | 100.00 |
| 4390 | Übriger Ertrag | | 800 | | 800 | | 100.00 |
| 44 | Finanzertrag | | 2'700 | | 2'350 | | 5'999.15 |
| 440 | Zinsertrag | | 600 | | 450 | | 2'254.15 |
| 4401 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | | | | | 1'877.15 |
| 4409 | Übrige Zinsen von Finanzvermögen | | 600 | | 450 | | 377.00 |
| 447 | Liegenschaftenertrag VV | | 2'100 | | 1'900 | | 3'745.00 |
| 4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 1'300 | | 1'300 | | 1'300.00 |
| 4472 | Vergütung für Benützung Liegenschaften VV | | 800 | | 600 | | 2'445.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | | 4'750 | | 4'900 | | 239.95 |
| 450 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapit | | 4'750 | | 4'900 | | 239.95 |

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde Artengliederung | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------------------------------|---|-------------|----------------|-------------|----------------|---------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4501 | Entnahmen aus Fonds des FK | | 4'750 | | 4'900 | | 239.95 |
| 46 | Transferertrag | | 179'000 | | 214'200 | | 197'707.45 |
| 461 | Entschädigungen von Gemeinwesen | | 25'800 | | 25'800 | | 27'441.25 |
| 4611 | Entschädigungen vom Kanton | | 100 | | 100 | | 1'159.70 |
| 4612 | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | | 25'700 | | 25'700 | | 26'281.55 |
| 462 | Finanz- und Lastenausgleich | | 101'500 | | 136'900 | | 120'400.00 |
| 4621 | Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton | | 101'500 | | 136'900 | | 120'400.00 |
| 463 | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | | 6'700 | | 6'700 | | 6'557.00 |
| 4631 | Beiträge vom Kanton | | 6'700 | | 6'700 | | 6'557.00 |
| 466 | Auflösung passivierte Investitionsbeiträge | | 45'000 | | 44'800 | | 43'309.20 |
| 4660 | Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge | | 45'000 | | 44'800 | | 43'309.20 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | 48'100 | | 52'300 | | 62'573.45 |
| 484 | Ausserordentliche Finanzerträge | | | | | | 6'210.45 |
| 4840 | Ausserordentliche Finanzerträge | | | | | | 6'210.45 |
| 489 | Entnahmen aus dem Eigenkapital | | 48'100 | | 52'300 | | 56'363.00 |
| 4895 | Entnahmen aus Aufwertungsreserve | | 48'100 | | 52'300 | | 56'363.00 |
| 49 | Interne Verrechnungen | | 4'000 | | 4'000 | | 4'001.80 |

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde Artengliederung | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------------------------------|--|-------------|----------------|---------------|---------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 492 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | | 4'000 | | 4'000 | | 4'000.00 |
| 4920 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | | 4'000 | | 4'000 | | 4'000.00 |
| 494 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | | | | | 1.80 |
| 4940 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | | | | | 1.80 |
| 9 | Abschlusskonten | | 157'250 | 43'150 | 29'550 | 453'438.45 | 20'774.34 |
| 900 | Abschluss Erfolgsrechnung | | 157'250 | 43'150 | 29'550 | 453'438.45 | 20'774.34 |
| 9000 | Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung | | | 26'700 | | 445'071.15 | |
| 9001 | Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung | | 65'200 | | | | |
| 9010 | Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüb | | | 16'450 | | 8'367.30 | |
| 9011 | Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüb | | 92'050 | | 29'550 | | 20'774.34 |

Budget 2024

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------------------|--|----------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| Einwohnergemeinde | | 574'000 | 574'000 | 1'269'000 | 1'269'000 | 148'431.90 | 148'431.90 |
| 1 | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 10'543.90- |
| | | | | | | | 10'543.90 |
| 2 | BILDUNG | 0 | 0 | 0 | 0 | 82'608.95 | 0.00 |
| | | | | | | | 82'608.95 |
| 4 | GESUNDHEIT | 10'000 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| | | | 10'000 | | | | |
| 6 | VERKEHR UND NACHRICHTEN-ÜBERMITTLUNG | 470'000 | 0 | 350'000 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| | | | 470'000 | | 350'000 | | |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUM-ORDNUNG | 84'000 | 10'000 | 907'000 | 12'000 | 73'310.45 | 3'056.40 |
| | | | 74'000 | | 895'000 | | 70'254.05 |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN | 10'000 | 564'000 | 12'000 | 1'257'000 | 7'487.50- | 155'919.40 |
| | | 554'000 | | 1'245'000 | | 163'406.90 | |

Investitionsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | | |
|-------------------|---|-----------|-------------|-----------|---------------|-------------------|---|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | |
| 1 | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG | | | | | 10'543.90- | |
| 16 | Verteidigung | | | | | 10'543.90- | |
| 161 | Militärische Verteidigung | | | | | 10'543.90- | |
| 1610 | Militärische Verteidigung | | | | | 10'543.90- | |
| 6360.00 | Depotgeld für Sanierung Kugelfang / gem. GdV 13.06.2014 | | | | | 10'543.90- | 0 |
| 2 | BILDUNG | | | | | 82'608.95 | |
| 21 | Obligatorische Schule | | | | | 82'608.95 | |
| 217 | Schulliegenschaften | | | | | 82'608.95 | |
| 2170 | Schulliegenschaften | | | | | 82'608.95 | |
| 5040.01 | Renovation Schulzimmer CHF 85'000 / GdV 26.11.2021 | | | | | 82'608.95 | 0 |
| | GV-Beschluss vom 26.11.2021 Betrag CHF 85'000.00 | | | | | | |
| 4 | GESUNDHEIT | | | | | 10'000 | |
| 41 | Spitäler, Kranken-/Pflegeheime | | | | | 10'000 | |
| 412 | Kranken-, Alters-, Pflegeheime | | | | | 10'000 | |
| 4120 | Kranken-, Alters-/Pflegeheim | | | | | 10'000 | |
| 5540.00 | Beteilig. Hausarztpraxis Muri | | | | | 10'000 | 0 |
| | GV-Beschluss vom 23.06.2023 Betrag CHF 10'000.00 | | | | | 0.00 | |

Investitionsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------------|--|----------------|---------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 6 | VERKEHR UND NACHRICHTEN- ÜBERMITTLUNG | 470'000 | | 350'000 | | | |
| 61 | Strassenverkehr | 470'000 | | 350'000 | | | |
| 615 | Gemeindestrassen | 470'000 | | 350'000 | | | |
| 6150 | Gemeindestrassen | 470'000 | | 350'000 | | | |
| 5010.04 | Sanierung Strasse Niesenberg CHF 470'000 / GdV 16.06.2023 | 470'000 | | 350'000 | | 0.00 | |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUM- ORDNUNG | 84'000 | 10'000 | 907'000 | 12'000 | 73'310.45 | 3'056.40 |
| 71 | Wasserversorgung | 9'000 | 5'000 | 796'000 | 5'000 | 56'040.30 | 2'031.80 |
| 710 | Wasserversorgung | 9'000 | 5'000 | 796'000 | 5'000 | 56'040.30 | 2'031.80 |
| 7101 | Wasserwerk | 9'000 | 5'000 | 796'000 | 5'000 | 56'040.30 | 2'031.80 |
| 5030.04 | WV - Gesamterneuerung Bau CHF 460'000 / GdV 11.2019 GV-Beschluss vom 25.11.2019 Betrag CHF 460'000.00 | 0 | | 0 | | 37'471.70 | |
| 5030.05 | Projekt Ersatz WL Schulstrasse CHF 12'000 / GdV 26.11.2021 GV-Beschluss vom 26.11.2021 Betrag CHF 12'000.00 | 0 | | 0 | | 1'472.25 | |
| 5030.06 | WV Ersatz WL Lätten-Schulstr. CHF 767'000.00 / GdV 06.2022 GV-Beschluss vom 03.06.2022 Betrag CHF 767'000.00 | 0 | | 767'000 | | 8'096.35 | |
| 5060.00 | WV - Ersatz Wasserzähler CHF 72'000 / GdV 11.06.2021 GV-Beschluss vom 11.06.2021 Betrag CHF 72'000.00 | 0 | | 20'000 | | 0.00 | |
| 5540.00 | Dotationskapital Wasser 2035 CHF 45'000 / GdV 11.06.2021 GV-Beschluss vom 11.06.2021 Betrag CHF 45'000.00 | 9'000 | | 9'000 | | 9'000.00 | |

Investitionsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------------|--|----------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 6370.00 | Anschlussgebühren Wasser | | | 5'000 | | 2'031.80 |
| 72 | 75'000 | 5'000 | 111'000 | 7'000 | 10'000.00 | 1'024.60 |
| 720 | 75'000 | 5'000 | 111'000 | 7'000 | 10'000.00 | 1'024.60 |
| 7201 | 75'000 | 5'000 | 111'000 | 7'000 | 10'000.00 | 1'024.60 |
| 5030.01 | AbW - Proj. SauberWL Langmatt CHF 25'000 / GdV 24.11.2023 | | 25'000 | 0 | 0.00 | |
| | GV-Beschluss vom 24.11.2023 Betrag CHF 25'000.00 | | | | | |
| 5290.03 | GEP 2.0 Ausführung CHF 223'000 / GdV 06.2021 | | 50'000 | 111'000 | 10'000.00 | |
| | GV-Beschluss vom 11.06.2021 Betrag CHF 223'000.00 | | | | | |
| 6370.00 | Anschlussgebühren AbW | | | 5'000 | | 1'024.60 |
| 79 | Raumordnung | | | | 7'270.15 | |
| 790 | Raumordnung | | | | 7'270.15 | |
| 7900 | Raumordnung | | | | 7'270.15 | |
| 5290.01 | NUPLA Teilrevision / BNO CHF 30'000 / GdV 11.2020 | | 0 | 0 | 7'270.15 | |
| | GV-Beschluss vom 27.11.2020 Betrag CHF 30'000.00 | | | | | |
| 9 | 10'000 | 564'000 | 12'000 | 1'257'000 | 7'487.50- | 155'919.40 |
| 99 | 10'000 | 564'000 | 12'000 | 1'257'000 | 7'487.50- | 155'919.40 |
| 999 | 10'000 | 564'000 | 12'000 | 1'257'000 | 7'487.50- | 155'919.40 |
| 9990 | 10'000 | 564'000 | 12'000 | 1'257'000 | 7'487.50- | 155'919.40 |
| 5900.00 | Passivierte Einnahmen allg.HH allgemeiner Haushalt | | 0 | 0 | 10'543.90- | |
| 5900.01 | Passivierte Einnahmen WW Wasserwerk | | 5'000 | 5'000 | 2'031.80 | |

Investitionsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------------|---|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 5900.02 | Passivierte Einnahmen AbW Abwasserbeseitigung | 5'000 | | 7'000 | | 1'024.60 |
| 6900.00 | Aktivierte Ausgaben allg.HH allgemeiner Haushalt | | 480'000 | | 350'000 | 89'879.10 |
| 6900.01 | Aktivierte Ausgaben WW Wasserwerk | | 9'000 | | 796'000 | 56'040.30 |
| 6900.02 | Aktivierte Ausgaben AbW Abwasserbeseitigung | | 75'000 | | 111'000 | 10'000.00 |
| 6900.03 | Aktivierte Ausgaben Abfall Abfallwirtschaft | | 0 | | 0 | 0.00 |

Investitionsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde Artengliederung | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| Einwohnergemeinde | 574'000 | 574'000 | 1'269'000 | 1'269'000 | 148'431.90 | 148'431.90 |
| 5 Investitionsausgaben | 574'000 | | 1'269'000 | | 148'431.90 | |
| 50 Sachanlagen | 495'000 | | 1'137'000 | | 129'649.25 | |
| 52 Immaterielle Anlagen | 50'000 | | 111'000 | | 17'270.15 | |
| 55 Beteiligungen, Grundkapitalien | 19'000 | | 9'000 | | 9'000.00 | |
| 59 Übertrag an Bilanz | 10'000 | | 12'000 | | 7'487.50- | |
| 6 Investitionseinnahmen | | 574'000 | | 1'269'000 | | 148'431.90 |
| 63 Investitionsbeiträge | | 10'000 | | 12'000 | | 7'487.50- |
| 69 Übertrag an Bilanz | | 564'000 | | 1'257'000 | | 155'919.40 |

Investitionsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde Artengliederung | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------------------------------|--|----------------|-----------|------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 5 | Investitionsausgaben | 574'000 | | 1'269'000 | | 148'431.90 | |
| 50 | Sachanlagen | 495'000 | | 1'137'000 | | 129'649.25 | |
| 501 | Strassen / Verkehrswege | 470'000 | | 350'000 | | | |
| 5010 | Strassen / Verkehrswege | 470'000 | | 350'000 | | | |
| 503 | Tiefbauten | 25'000 | | 767'000 | | 47'040.30 | |
| 5030 | Tiefbauten | 25'000 | | 767'000 | | 47'040.30 | |
| 504 | Hochbauten | | | | | 82'608.95 | |
| 5040 | Hochbauten | | | | | 82'608.95 | |
| 506 | Mobilien | | | 20'000 | | | |
| 5060 | Mobilien | | | 20'000 | | | |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 50'000 | | 111'000 | | 17'270.15 | |
| 529 | Übrige immaterielle Anlagen | 50'000 | | 111'000 | | 17'270.15 | |
| 5290 | Übrige immaterielle Anlagen | 50'000 | | 111'000 | | 17'270.15 | |
| 55 | Beteiligungen, Grundkapitalien | 19'000 | | 9'000 | | 9'000.00 | |
| 554 | Beteiligungen an öffentliche Unternehmungen | 19'000 | | 9'000 | | 9'000.00 | |
| 5540 | Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen | 19'000 | | 9'000 | | 9'000.00 | |
| 59 | Übertrag an Bilanz | 10'000 | | 12'000 | | 7'487.50- | |
| 590 | Passivierungen | 10'000 | | 12'000 | | 7'487.50- | |
| 5900 | Passivierte Einnahmen | 10'000 | | 12'000 | | 7'487.50- | |

Investitionsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

| Einwohnergemeinde Artengliederung | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------------------------------|--|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 6 | Investitionseinnahmen | | 574'000 | | 1'269'000 | | 148'431.90 |
| 63 | Investitionsbeiträge | | 10'000 | | 12'000 | | 7'487.50- |
| 636 | Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwe | | | | | | 10'543.90- |
| 6360 | Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwe | | | | | | 10'543.90- |
| 637 | Investitionsbeiträge von privaten Haushalten | | 10'000 | | 12'000 | | 3'056.40 |
| 6370 | Investitionsbeiträge von privaten Haushalten | | 10'000 | | 12'000 | | 3'056.40 |
| 69 | Übertrag an Bilanz | | 564'000 | | 1'257'000 | | 155'919.40 |
| 690 | Aktivierungen | | 564'000 | | 1'257'000 | | 155'919.40 |
| 6900 | Aktivierte Ausgaben | | 564'000 | | 1'257'000 | | 155'919.40 |



Kallern
Gemeinde

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN

Budget 2024

Kreditkontrolle

| Projekt | Bereich | Budget 2024 | Budget 2023 | Kosten 2022 | Kosten Total | Kredit | Bemerkungen |
|--|---------|----------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|--------------------------------|
| Renovation Schulzimmer | EWG | - | - | 82'609 | 82'609 | 85'000 | Projekt abgeschlossen |
| Beteiligung HA-Praxis | EWG | 10'000 | - | - | - | 10'000 | Projekt läuft |
| Sanierung Strasse Niesenberg | EWG | 470'000 | 350'000 | - | - | 470'000 | Start 2024 |
| WV - Gesamterneuerung Bau | WV | - | - | 37'472 | 398'787 | 460'000 | Projekt abgeschlossen |
| WV - Ersatz WL Lätten-Schulstrasse | WV | - | 767'000 | 8'096 | - | 767'000 | Projekt läuft |
| WV - Ersatz Wasserzähler | WV | - | 20'000 | - | - | 72'000 | Projekt läuft |
| WV - Dotationskapital Wasser2035 | WV | 9'000 | 9'000 | 9'000 | - | 45'000 | Projekt läuft |
| WV - Projekt Ersatz Wasserleitung Schulstrasse | WV | - | - | 1'472 | - | 12'000 | Projekt läuft |
| Teilrevision NUPLA / BNO | EWG | - | - | 7'270 | 16'960 | 30'000 | Projekt läuft |
| ABW - Projekt Meteorsauberwasserltg. Langmatt | ABW | 25'000 | - | - | - | 25'000 | Start 2024 |
| ABW - GEP 2.0 | ABW | 50'000 | 111'000 | 10'000 | - | 223'000 | Projekt läuft (Abschluss 2025) |
| Total | | 564'000 | 1'257'000 | 155'919 | 498'356 | 2'199'000 | |



Kallern
Gemeinde

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN

Budget 2024

Kennzahlen

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

| | | | |
|----------|--|----------------------------|--------------------|
| A | Einwohnerzahl | | 425 |
| B | Laufender Ertrag | | 1'485'200.00 |
| C | Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich | | 1'287'600.00 |
| D | Nettozinsaufwand | | 600.00 |
| E | Nettoinvestitionen | | 480'000.00 |
| F | Nettoschuld I | | 1'961'616.48- |
| G | Selbstfinanzierung | | 34'300.00- |
| H | Abschreibungen | | 83'750.00 |
| 1 | Nettoschuld I pro Einwohner | F : A | 4'615.57Fr. |
| 2 | Nettoverschuldungsquotient | (F : C) x 100 | 152.35% |
| 3 | Zinsbelastungsanteil | (D : B) x 100 | 0.04 % |
| 4 | Selbstfinanzierungsgrad | (G : E) x 100 | 7.15-% |
| 5 | Selbstfinanzierungsanteil | (G : B) x 100 | 2.31-% |
| 6 | Kapitaldienstanteil | ((D + H) : B) x 100 | 5.68 % |

Einwohnergemeinde

| | | | |
|----------|--|----------------------------|--------------------|
| A | Einwohnerzahl | | 425 |
| B | Laufender Ertrag | | 1'754'150.00 |
| C | Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich | | 1'287'600.00 |
| D | Nettozinsaufwand | | 500.00 |
| E | Nettoinvestitionen | | 554'000.00 |
| F | Nettoschuld I | | 1'946'740.47- |
| G | Selbstfinanzierung | | 100'450.00- |
| H | Abschreibungen | | 109'650.00 |
| 1 | Nettoschuld I pro Einwohner | F : A | 4'580.57Fr. |
| 2 | Nettoverschuldungsquotient | (F : C) x 100 | 151.19% |
| 3 | Zinsbelastungsanteil | (D : B) x 100 | 0.03 % |
| 4 | Selbstfinanzierungsgrad | (G : E) x 100 | 18.13-% |
| 5 | Selbstfinanzierungsanteil | (G : B) x 100 | 5.73-% |
| 6 | Kapitaldienstanteil | ((D + H) : B) x 100 | 6.28 % |

Budget 2024

Aufgaben- und Finanzplan
Zusammenzug **2024-2033**



Kallern
Gemeinde

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN

Budget 2024

Erläuterungen Aufgaben- und Finanzplan



Kallern
Gemeinde

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN
Tanja Müller

Einwohnergemeinde

(ohne Spezialfinanzierungsbetriebe)

Aufgaben- und Finanzplanung

2024 - 2033

Finanzplanung 2024 - 2033

Im Auftrag des Gemeinderates erstellt die Abteilung Finanzen eine Finanzplanung. Grundlagen für die Prognose sind die Rechnung 2022 sowie der Voranschlag 2023 bzw. 2024, der Investitionsplan und die Vorgaben des Gemeinderates.

Abschluss 2022 (EWG)

Die Rechnung 2022 schloss mit einem positiven Ergebnis von CHF 445'071 ab. Dieser Mehrertrag wurde dem Eigenkapital gutgeschrieben. Der betriebliche Aufwand betrug CHF 1'408'204. Der betriebliche Ertrag betrug CHF 1'786'655. Das Finanzergebnis lag bei CHF 4'047. Aufgrund von Mehrabschreibungen durch die HRM2-Einführung konnten 2022 CHF 56'363 aus der Aufwertungsreserve entnommen werden. Die Gemeinde Kallern erhielt einen Finanzausgleich von CHF 120'400. Die kumulierten Ertragsüberschüsse per 31.12.22 (inkl. Ertragsüberschuss 2022) betragen CHF 3'212'158.

Steuerfuss

Der Steuerfuss wurde im Jahr 2023 aufgrund des hohen Ertragsüberschusses von 107% auf 102% reduziert.

Steuerertrag

Der Steuerertrag bei den natürlichen Personen stieg in den vergangenen Jahren aufgrund des Bevölkerungszuwachses an. Lediglich im 2020 lag der Ertrag erstmals unter den Vorjahreszahlen. In der Rechnung 2022 konnten rund CHF 200'000 Mehreinnahmen gegenüber dem Vorjahr verbucht werden. Dies vor allem wegen Nachträgen aus den Vorjahren.

Die budgetierten Gesamtsteuereinnahmen 2024 belaufen sich auf CHF 1'182'200 (Budget 2023: CHF 1'187'700). Der Kanton rechnet mit einer Erhöhung der Steuereinnahmen von rund 2%. Gegenüber dem Budget 2023 wird trotz Steuerfussenkung mit einem gleichbleibenden Steuerertrag gerechnet.

Investitionen

Im 2023 wurde eine Zustandsanalyse der Strassen erstellt, welcher ein Investitionsplan für die kommenden Jahre folgt. Aktuell ist bis ins Jahr 2033 ein Investitionsvolumen von rund CHF 1,052 Mio. (ohne Spezialfinanzierungsbetriebe) im Finanzplan berücksichtigt. Dies führt in den kommenden Jahren zu rund CHF 20'000 Mehrabschreibungen pro Jahr.

Schulden

Die Einwohnergemeinde Kallern hat aktuell keine Schulden. Die Liquidität ist sehr gut.

Finanzausgleich

Für das Jahr 2024 erhält Kallern Kantonsbeiträge für den FLA im Umfang von CHF 101'500. Der Finanzausgleich wird aufgrund Gemeindegrösse, Sozialbelastung, Anzahl Schüler etc. berechnet.

| | BU 2024 | BU 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Finanz- und Lastenausgleich Kt. AG | | | | | | |
| Finanzausgleich | 91'000 | 126'000 | 111'000 | 104'000 | 94'000 | 104'000 |
| Feinausgleich | 10'500 | 10'900 | 9'400 | 9'200 | 8'500 | 7'100 |
| Total Finanz- und Lastenausgleich | 101'500 | 136'900 | 120'400 | 113'200 | 102'500 | 111'100 |

Finanzplan Prognose

Der Mehrertrag hängt vom Personenstand der Zuzüger (Familien, Einzelpersonen) ab. Nicht unbeachtlich ist die Tatsache, dass je nach Personengruppe auch die Kosten (z.B. Schule, Gesundheitskosten, Sozialhilfe) ansteigen bzw. schon angestiegen sind.

Die laufenden Kosten gemäss Budget 2024 können durch die Einnahmen, die Auflösung der Aufwertungsreserve und den Finanzausgleich nicht gedeckt werden. Der Finanzplan zeigt längerfristig (bis 2033) negative Gesamtergebnisse (TCHF 100 / Jahr). Das operative Ergebnis (vor Entnahme der Aufwertungsreserve) wird ebenfalls weiterhin negativ sein.

Der Aufwandüberschuss kann die nächsten Jahre mit den kumulierten Ergebnissen der Vorjahre (total 3,2 Mio CHF) gedeckt werden.

Die Be- und Entlastungen zwischen Bund, Kanton und Gemeinden sowie die laufenden Gesetzesänderungen, insbesondere im Bereich Steuern, können die Plandaten zusätzlich beeinflussen. Die Vergangenheit hat gezeigt, dass die Belastung für öffentliche Dienstleistungen gegenüber dem Gemeinwesen eher zu- als abnehmen bzw. im Bereich Steuern die Entlastungen für Privathaushalte und Firmen eher zunehmen wird.

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN

Tanja Müller, im September 2023

Gemeinde 5625 Kallern

Aufgaben- und Finanzplanung 2024 bis 2033

Stand 14.08.2023

Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

| Funktion | Bezeichnung | Betrag | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | ab 2034 | Jährliche Abschreibung |
|-----------------------------------|--|--------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|------------------------|
| Projekte in Bau | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Projekte beschlossen | | 552 | 72 | 480 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14 |
| 4120 | Darlehen Interprofessionelle Hausarztpra | 10 | | 10 | | | | | | | | | | | 0 |
| 6150 | Sanierung Niesenbergstrasse | 470 | | 470 | | | | | | | | | | | 12 |
| 6150 | Sanierung Höhenächerstrasse | 72 | 72 | | | | | | | | | | | | 2 |
| Projekte geplant | | 500 | 0 | 0 | 50 | 126 | 50 | 50 | 50 | 50 | 74 | 50 | 0 | 0 | 15 |
| 6150 | Sanierung GdeStrasse 2.+3. Priorität (De | 50 | | | 50 | | | | | | | | | | 1 |
| 6150 | Sanierung GdeStrasse 2.+3. Priorität (De | 76 | | | | 76 | | | | | | | | | 2 |
| 6150 | Sanierung GdeStrasse 2.+3. Priorität (De | 50 | | | | | 50 | | | | | | | | 1 |
| 6150 | Sanierung GdeStrasse 2.+3. Priorität (De | 50 | | | | | | 50 | | | | | | | 1 |
| 6150 | Sanierung GdeStrasse 2.+3. Priorität (De | 50 | | | | | | | 50 | | | | | | 1 |
| 6150 | Sanierung GdeStrasse 2.+3. Priorität (De | 50 | | | | | | | | 50 | | | | | 1 |
| 6150 | Sanierung GdeStrasse 2.+3. Priorität (De | 74 | | | | | | | | | 74 | | | | 2 |
| 6150 | Sanierung GdeStrasse 2.+3. Priorität (De | 50 | | | | | | | | | | 50 | | | 1 |
| 9700 | Gesamtrevision NUPLA | 50 | | | | 50 | | | | | | | | | 5 |
| Total Investitionsprojekte | | 1'052 | 72 | 480 | 50 | 126 | 50 | 50 | 50 | 50 | 74 | 50 | 0 | 0 | 29 |

Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

| Funktion | Bezeichnung | Betrag | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | ab 2034 | Jährliche Abschreibung |
|-----------------------------------|---|--------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|------------------------|
| 4120 | Darlehen Interprofessionelle Hausarztpra. | 10 | | 10 | | | | | | | | | | | 0 |
| 6150 | Sanierung GdeStrasse 2.+3. Priorität (De | 50 | | | 50 | | | | | | | | | | 1 |
| 6150 | Sanierung Niesenbergstrasse | 470 | | 470 | | | | | | | | | | | 12 |
| 6150 | Sanierung Höhenächerstrasse | 72 | 72 | | | | | | | | | | | | 2 |
| 6150 | Sanierung GdeStrasse 2.+3. Priorität (De | 76 | | | | 76 | | | | | | | | | 2 |
| 6150 | Sanierung GdeStrasse 2.+3. Priorität (De | 50 | | | | | 50 | | | | | | | | 1 |
| 6150 | Sanierung GdeStrasse 2.+3. Priorität (De | 50 | | | | | | 50 | | | | | | | 1 |
| 6150 | Sanierung GdeStrasse 2.+3. Priorität (De | 50 | | | | | | | 50 | | | | | | 1 |
| 6150 | Sanierung GdeStrasse 2.+3. Priorität (De | 50 | | | | | | | | 50 | | | | | 1 |
| 6150 | Sanierung GdeStrasse 2.+3. Priorität (De | 74 | | | | | | | | | 74 | | | | 2 |
| 6150 | Sanierung GdeStrasse 2.+3. Priorität (De | 50 | | | | | | | | | | 50 | | | 1 |
| 9700 | Gesamtrevision NUPLA | 50 | | | | 50 | | | | | | | | | 5 |
| Total Investitionsprojekte | | 1'052 | 72 | 480 | 50 | 126 | 50 | 50 | 50 | 50 | 74 | 50 | 0 | 0 | 29 |

Plan-Erfolgsrechnung

| | | Budget | | Prognose | | | | | | | | | |
|--|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 2023 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 |
| Einwohnerzahl | | 425 | 425 | 425 | 425 | 425 | 425 | 425 | 425 | 425 | 425 | 425 | 425 |
| Steuerfuss | | 102% | 102% | 102% | 102% | 102% | 102% | 102% | 102% | 102% | 102% | 102% | 102% |
| Betrieblicher Aufwand | | 1'486 | 1'486 | 1'550 | 1'756 | 1'589 | 1'605 | 1'619 | 1'639 | 1'653 | 1'669 | 1'684 | 1'699 |
| 30 | Personalaufwand | 286 | 286 | 304 | 306 | 307 | 309 | 310 | 312 | 313 | 315 | 316 | 318 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 385 | 385 | 380 | 564 | 387 | 391 | 395 | 399 | 403 | 407 | 411 | 415 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen inkl. 366 | 81 | 81 | 84 | 96 | 97 | 99 | 100 | 106 | 107 | 108 | 110 | 111 |
| 35 | Einlagen in Fonds | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Transferaufwand ohne 366 | 733 | 733 | 782 | 790 | 798 | 806 | 814 | 822 | 830 | 839 | 847 | 855 |
| | davon Finanzausgleichsabgaben | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Betrieblicher Ertrag | | 1'460 | 1'460 | 1'435 | 1'469 | 1'472 | 1'476 | 1'479 | 1'482 | 1'485 | 1'449 | 1'452 | 1'455 |
| 40 | Fiskalertrag | 1'191 | 1'191 | 1'186 | 1'179 | 1'181 | 1'183 | 1'185 | 1'187 | 1'189 | 1'191 | 1'193 | 1'195 |
| 4000/1 | Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Pers. | 1'163 | 1'163 | 1'148 | 1'150 | 1'152 | 1'154 | 1'156 | 1'158 | 1'160 | 1'162 | 1'164 | 1'166 |
| 31 | Abschreibungen Steuerforderungen | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| 4002 | Quellensteuern | 6 | 6 | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 |
| 4010 | Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Pers. | 7 | 7 | 16 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 |
| 40 | Sondersteuern und übriger Fiskalertrag | 15 | 15 | 15 | 15 | 15 | 15 | 15 | 15 | 15 | 15 | 15 | 15 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 |
| 42 | Entgelte | 106 | 106 | 122 | 163 | 164 | 166 | 167 | 168 | 169 | 131 | 132 | 133 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| 46 | Transferertrag | 149 | 149 | 113 | 114 | 114 | 114 | 114 | 114 | 114 | 114 | 114 | 114 |
| | davon Finanzausgleichsbeiträge | 111 | 111 | 102 | 102 | 102 | 102 | 102 | 102 | 102 | 102 | 102 | 102 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | -26 | -26 | -115 | -287 | -117 | -129 | -140 | -157 | -168 | -220 | -232 | -244 |
| 34 | Finanzaufwand | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 44 | Finanzertrag | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | 1 | 1 | 2 |
| Operatives Ergebnis | | -25 | -25 | -113 | -285 | -115 | -127 | -138 | -155 | -166 | -218 | -230 | -242 |
| 38/48 | Ausserordentliches Ergebnis | 52 | 52 | 48 | 44 | 40 | 36 | 32 | 28 | 23 | 19 | 15 | 11 |
| 3899 | davon Abtragung Bilanzfehlbetrag | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gesamtergebnis | | 27 | 27 | -65 | -241 | -75 | -91 | -106 | -127 | -143 | -199 | -215 | -231 |
| Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2024 | | | | | | | | | | | | | |
| mit operativem Ergebnis gerechnet | | | | -154 | | | | | | | | | |
| mit Gesamtergebnis gerechnet | | | | 190 | | | | | | | | | |

Eigenkapital Aufgaben- und Finanzplanung 2023 - 2033

| | | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 |
|--------------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 29500.01 | Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr | 823 | 771 | 723 | 679 | 639 | 603 | 571 | 543 | 520 | 501 | 486 |
| 29500.02 | Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4895 | Entnahme Aufwertungsreserve | -52 | -48 | -44 | -40 | -36 | -32 | -28 | -23 | -19 | -15 | -11 |
| | Umbuchung Aufwertungsreserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29500 | Aufwertungsreserve Ende Jahr | 771 | 723 | 679 | 639 | 603 | 571 | 543 | 520 | 501 | 486 | 475 |
| | | | | | | | | | | | | |
| 299 | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag Anfang Jahr | 4'802 | 4'829 | 4'764 | 4'523 | 4'448 | 4'357 | 4'251 | 4'124 | 3'981 | 3'782 | 3'567 |
| 3899 | Abtragung Bilanzfehlbetrag (30%) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 90 | Gesamtergebnis | 27 | -65 | -241 | -75 | -91 | -106 | -127 | -143 | -199 | -215 | -231 |
| | Umbuchung Aufwertungsreserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 299 | Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag Ende Jahr | 4'829 | 4'764 | 4'523 | 4'448 | 4'357 | 4'251 | 4'124 | 3'981 | 3'782 | 3'567 | 3'336 |

Schuldenübersicht 2023 - 2033

| Bestehende Kredite/Darlehen | Betrag | Zinssatz | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 |
|---------------------------------|--------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Anfangsbestand | 0 | | 0 | | | | | | | | | | |
| Neuaufnahme Kredite/Darlehen | | | | | | | | | | | | | |
| Rückzahlung Kredite/Darlehen | | | | | | | | | | | | | |
| Bestand Kredite/Darlehen | | | 0 |

Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung 2023 - 2033

| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 |
|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Einwohnerzahl | 425 | 425 | 425 | 425 | 425 | 425 | 425 | 425 | 425 | 425 | 425 |
| Steuerfuss | 102% | 102% | 102% | 102% | 102% | 102% | 102% | 102% | 102% | 102% | 102% |
| | | | | | | | | | | | |
| Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung | 81 | 84 | 82 | 82 | 82 | 82 | 82 | 82 | 82 | 82 | 82 |
| Abschreibungen aus Investitionsplan | | | 14 | 15 | 17 | 18 | 24 | 25 | 26 | 28 | 29 |
| Abschreibungen | 81 | 84 | 96 | 97 | 99 | 100 | 106 | 107 | 108 | 110 | 111 |

| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 |
|--------------------------------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -26 | -115 | -287 | -117 | -129 | -140 | -157 | -168 | -220 | -232 | -244 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 1 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Operatives Ergebnis | -25 | -113 | -285 | -115 | -127 | -138 | -155 | -166 | -218 | -230 | -242 |

| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 |
|-----------------------------------|-----------|------------|-------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Ausserordentliches Ergebnis | 52 | 48 | 44 | 40 | 36 | 32 | 28 | 23 | 19 | 15 | 11 |
| Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gesamtergebnis | 27 | -65 | -241 | -75 | -91 | -106 | -127 | -143 | -199 | -215 | -231 |

| Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2024 | |
|--|------|
| mit operativem Ergebnis gerechnet | -154 |
| mit Gesamtergebnis gerechnet | 190 |

| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 |
|--|------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Nettoinvestitionen | -72 | -480 | -50 | -126 | -50 | -50 | -50 | -50 | -74 | -50 | 0 |
| Selbstfinanzierung | 51 | -34 | -194 | -23 | -33 | -43 | -54 | -64 | -115 | -125 | -136 |
| Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag) | -21 | -514 | -244 | -149 | -83 | -93 | -104 | -114 | -189 | -175 | -136 |

| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 |
|---|-----------|------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Mittelbedarf aus Finanzierungsergebnis | 21 | 514 | 244 | 149 | 83 | 93 | 104 | 114 | 189 | 175 | 136 |
| Rückzahlung Darlehen/Kredite | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Veränderungen Anlagen Finanzvermögen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Finanzierungsbedarf Spezialfinanzierungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mittelbedarf (+ = Bedarf / - = Überschuss) | 21 | 514 | 244 | 149 | 83 | 93 | 104 | 114 | 189 | 175 | 136 |
| Aufnahme Darlehen/Kredite | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand Darlehen/Kredite | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr | 823 | 771 | 723 | 679 | 639 | 603 | 571 | 543 | 520 | 501 | 486 |
| Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Entnahme Aufwertungsreserve | -52 | -48 | -44 | -40 | -36 | -32 | -28 | -23 | -19 | -15 | -11 |
| Umbuchung Aufwertungsreserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aufwertungsreserve Ende Jahr | 771 | 723 | 679 | 639 | 603 | 571 | 543 | 520 | 501 | 486 | 475 |

| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Anfang Jahr | 4'802 | 4'829 | 4'764 | 4'523 | 4'448 | 4'357 | 4'251 | 4'124 | 3'981 | 3'782 | 3'567 |
| Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gesamtergebnis | 27 | -65 | -241 | -75 | -91 | -106 | -127 | -143 | -199 | -215 | -231 |
| Umbuchung Aufwertungsreserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Ende Jahr | 4'829 | 4'764 | 4'523 | 4'448 | 4'357 | 4'251 | 4'124 | 3'981 | 3'782 | 3'567 | 3'336 |

| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Nettoschuld I (+ = Schuld / - = Vermögen) | -2'750 | -2'241 | -2'002 | -1'858 | -1'780 | -1'692 | -1'593 | -1'484 | -1'300 | -1'130 | -999 |
| Nettoschuld I je Einwohner (in CHF) | -6'471 | -5'273 | -4'710 | -4'372 | -4'188 | -3'981 | -3'748 | -3'492 | -3'059 | -2'659 | -2'351 |

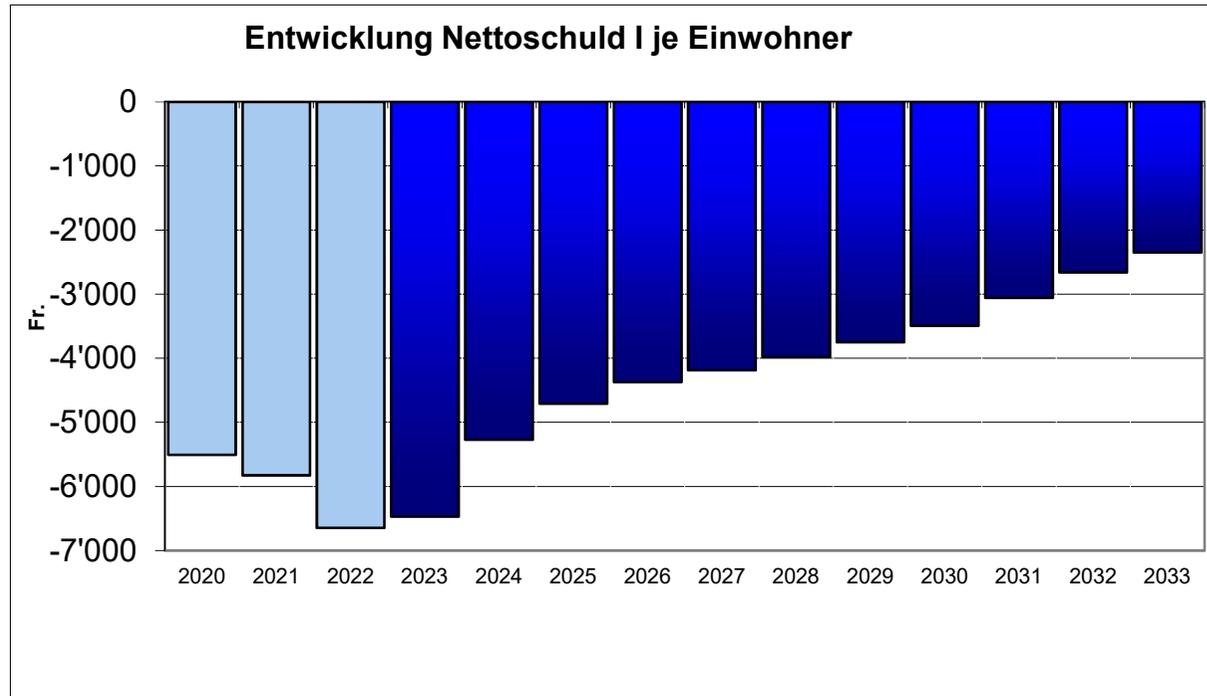
Kennzahlen Aufgaben- und Finanzplanung 2023 - 2033

| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| Nettoschuld I | -2'750 | -2'241 | -2'002 | -1'858 | -1'780 | -1'692 | -1'593 | -1'484 | -1'300 | -1'130 | -999 |
| Einwohner | 425 | 425 | 425 | 425 | 425 | 425 | 425 | 425 | 425 | 425 | 425 |
| Nettoschuld I je Einwohner (in CHF) | -6'471 | -5'273 | -4'710 | -4'372 | -4'188 | -3'981 | -3'748 | -3'492 | -3'059 | -2'659 | -2'351 |
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 |
| Selbstfinanzierung | 51 | -34 | -194 | -23 | -33 | -43 | -54 | -64 | -115 | -125 | -136 |
| Nettoinvestitionen | 72 | 480 | 50 | 126 | 50 | 50 | 50 | 50 | 74 | 50 | 0 |
| Selbstfinanzierungsgrad | 71% | 0% | keine I. |

Grafiken

1. Nettoschuld I je Einwohner

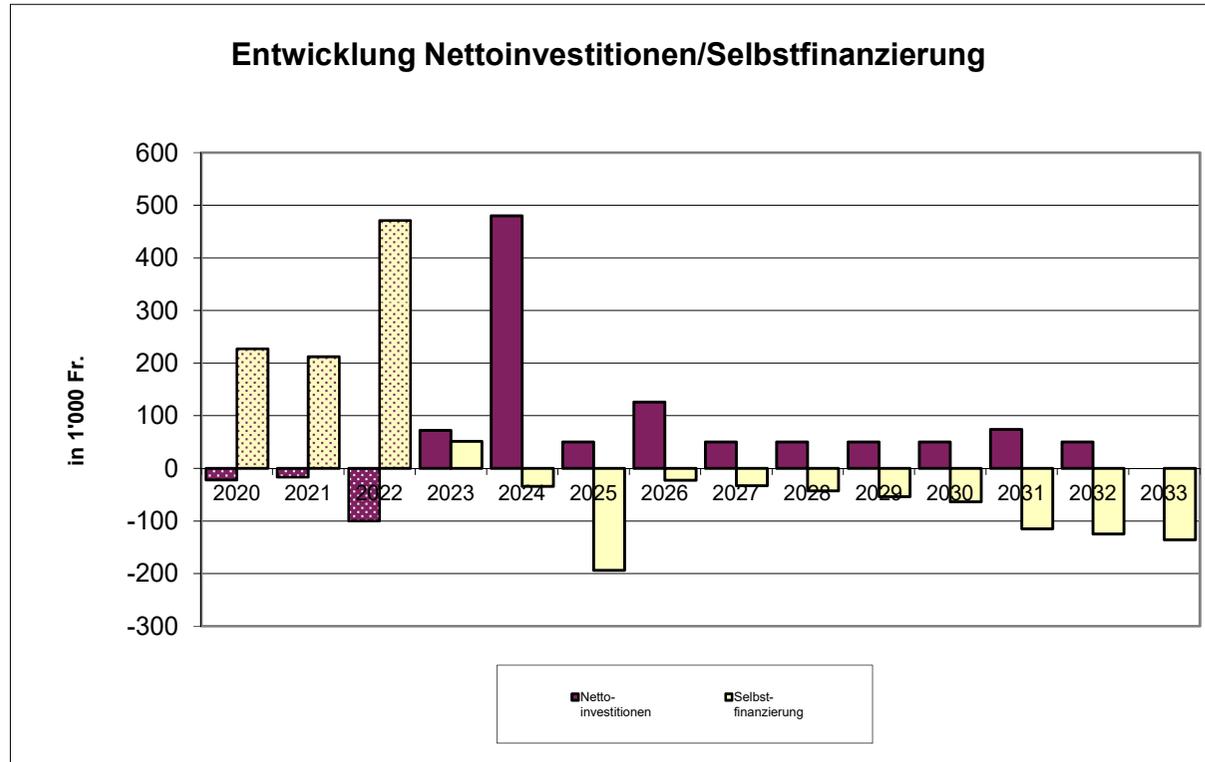
| Jahr | Nettoschuld I |
|------|---------------|
| 2020 | -5'508 |
| 2021 | -5'826 |
| 2022 | -6'648 |
| 2023 | -6'471 |
| 2024 | -5'273 |
| 2025 | -4'710 |
| 2026 | -4'372 |
| 2027 | -4'188 |
| 2028 | -3'981 |
| 2029 | -3'748 |
| 2030 | -3'492 |
| 2031 | -3'059 |
| 2032 | -2'659 |
| 2033 | -2'351 |



Grafiken

2. Nettoinvestitionen / Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsgrad)

| Jahr | Nettoinvestitionen | Selbstfinanzierung |
|------|--------------------|--------------------|
| 2020 | -22 | 227 |
| 2021 | -17 | 212 |
| 2022 | -100 | 471 |
| 2023 | 72 | 51 |
| 2024 | 480 | -34 |
| 2025 | 50 | -194 |
| 2026 | 126 | -23 |
| 2027 | 50 | -33 |
| 2028 | 50 | -43 |
| 2029 | 50 | -54 |
| 2030 | 50 | -64 |
| 2031 | 74 | -115 |
| 2032 | 50 | -125 |
| 2033 | 0 | -136 |





Kallern
Gemeinde

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN
Tanja Müller

Wasserversorgung

Aufgaben- und Finanzplanung

2024 - 2035

Abschluss 2022

Die Rechnung 2022 schloss mit einem Aufwandüberschuss von CHF 129 ab, welcher dem Vermögen der Wasserversorgung belastet wurde. Mit den bestehenden Gebühren konnten die laufenden Kosten finanziert werden. Für kommende Investitionen wurde kein Vermögen gebildet.

Finanzlage

Die Wasserversorgung weist per 31. Dezember 2022 ein Kapital von CHF 232'659 aus.

Wasserertrag

Aufgrund der zu tiefen Gebühren der vergangenen Jahre konnte nicht genug Kapital für die zukünftigen Investitionen gebildet werden. Durch die Gebührenerhöhung wird diesem Umstand nun Rechnung getragen und es können die getätigten und zukünftigen Investitionen finanziert werden.

Gemäss Statistik liegt der Wasserbezug bei jährlich rund 42'000 m³. Der Wasserverkauf liegt im 2024 bei rund 31'500 m³ bzw. CHF 126'000 (inkl. Grundgebühren) und ist somit CHF 35'000 höher als im Budget 2023.

Schulden

Die Wasserversorgung hat derzeit keine Schulden gegenüber der Einwohnergemeinde. Aufgrund der geplanten Investitionen und des geringen Kapitals wird die Wasserversorgung einen Kredit von der Einwohnergemeinde beziehen müssen. Die Schulden werden mittelfristig durch die Gewinne wieder abgetragen.

Unterhaltsentwicklung

Die Wasserleitungen sind grösstenteils älter als 40 Jahre. An diversen Stellen zeigten sich in den Vorjahren Leitungslecks. In den Jahren 2025 – 2027 ist der Ersatz diverser Leitungen geplant.

Investitionen – Wasserpreis / Prognosen

Im Bereich Wasser wurde 2019 ein genereller Zustandsplan erstellt.

Das Projekt Ersatz Wasserleitung Reservoir Lätten-Schulstrasse wird noch dieses Jahr abgeschlossen (Kredit CHF 767'000).

Die Wasserzähler werden laufend durch SmartMeter (elektronische Datenauslesung/automatische Zählerstandsmeldung) ersetzt (CHF 72'000). Die Umsetzung ist in den nächsten Wochen abgeschlossen.

Aufgrund der teilweise alten Leitungen ist auch für die kommenden Jahre der Ersatz diverser Wasserleitungen geplant (Hofmatt / Panoramastrasse / Reservoir-Kallern). Dies im Umfang von rund CHF 250'000.

Bis ins Jahr 2035 ist ein Netto-Investitionsvolumen von total rund CHF 217'000 vorgesehen. Dies mit geschätzten Kosten von total rund CHF 277'000. Der Investitionsaufwand kann teilweise durch die Anschlussgebühren (geschätzt CHF 60'000) reduziert werden.

Viele Jahre wurden wenig Investitionen in die Wasserversorgung getätigt. Die Gebühren wurden entsprechend tief gehalten. Mit der Erhöhung des Wasserpreises von CHF 1.60 auf CHF 2.60 wurde das Kapital der Wasserversorgung in den letzten Jahren wieder erhöht.

Durch die bereits getätigten Investitionen (Technik Wasserreservoir / Wasserleitung Lätten-Schulstrasse / SmartMeter) und die noch geplanten Leitungserneuerungen entstehen zukünftig jährliche Abschreibungen im Umfang von rund CHF 50'000.

Dazu kommt, dass sich der Wasserpreis (Ankauf) seit dem 01. Januar 2013 praktisch verdoppelt hat (CHF 1.18/m³ vorher CHF 0.60/m³).

Diese Mehrkosten können nur mit einer Gebührenerhöhung finanziert werden.

Der Gemeinderat sieht eine Erhöhung der Gebühren um CHF 1.10 von CHF 2.60 auf CHF 3.70 per 01.01.2024 vor. Die Gebührenerhöhung auf CHF 3.70 wird an der Gemeindeversammlung vom 24. November 2023 beantragt.

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN

Tanja Müller, im September 2023

| Gemeinde 5625 Kallern AG | | FiPla Budget 2024 | | | | | | Wasserwerk - Investitionsplan | | | | | |
|--|--------------|--------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | Total | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 | 31 | 32 | 33 | 34 | 35 |
| Investitionsprojekte | | | | | | | | | | | | | |
| WV Dotationskapital Wasser2035 | 27 | 9 | 9 | 9 | | | | | | | | | |
| Sanierung Div. Wasserleitungen (Hofmatt / Panoramastr./Reservoir Kallern) | 250 | 0 | 90 | 80 | 80 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| Anschlussgebühren | -60 | -5 | -5 | -5 | -5 | -5 | -5 | -5 | -5 | -5 | -5 | -5 | -5 |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| Nettoinvestitionsausgaben / -einnahmen | 217 | 4 | 94 | 84 | 75 | -5 | -5 | -5 | -5 | -5 | -5 | -5 | -5 |

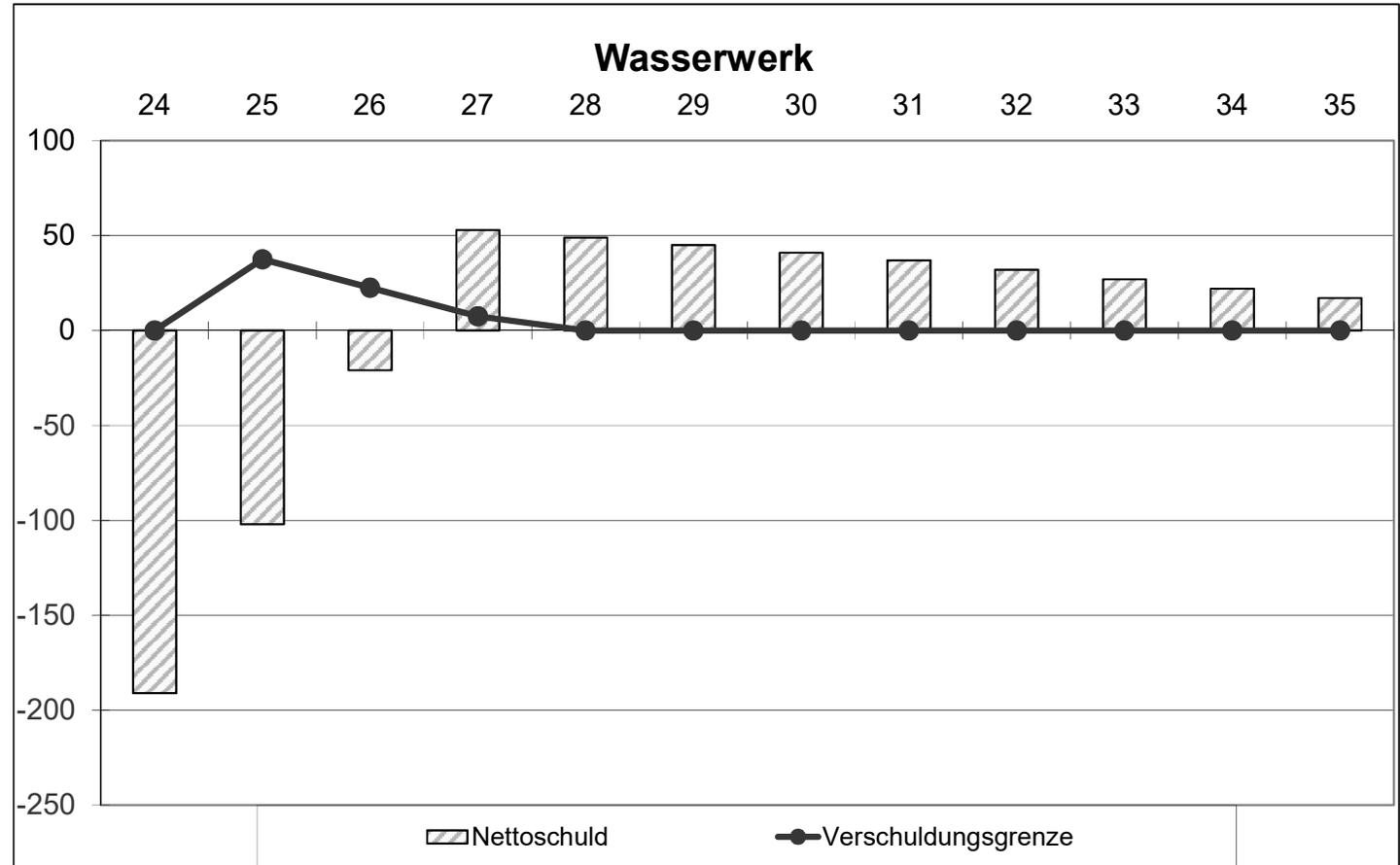
| | | |
|--------------------------|------|----|
| Investitionen 2023 | 900 | 40 |
| Investitionen 2025-30 | 250 | 5 |
| | 1150 | |
| Jähr. Abschr. Zusätzlich | | 45 |

| Gemeinde 5625 Kallern AG | | FiPla Budget 2024 | | | | | | Wasserwerk - Finanzplan | | | | | |
|---|---------|-------------------|--------|--------|--------|--------|--------|-------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| | | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 | 31 | 32 | 33 | 34 | 35 |
| Abonnenten (Anzahl Grundgebühren.) | A | 153 | 153 | 153 | 153 | 153 | 153 | 153 | 153 | 153 | 153 | 153 | 153 |
| Grundtaxe/Zählermiete je Abonnent | B | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 |
| Wasserverkauf m3 | C | 31'500 | 31'500 | 31'500 | 31'500 | 31'500 | 31'500 | 31'500 | 31'500 | 31'500 | 31'500 | 31'500 | 31'500 |
| Ansatz je m3 (Erhöhung von 2.60 auf 3.70 / per 2024) | D | 3.70 | 3.70 | 3.70 | 3.70 | 3.70 | 3.70 | 3.70 | 3.70 | 3.70 | 3.70 | 3.70 | 3.70 |
| Wasserankauf m3 | E | 42'000 | 42'000 | 42'000 | 42'000 | 42'000 | 42'000 | 42'000 | 42'000 | 42'000 | 42'000 | 42'000 | 42'000 |
| Ansatz je m3 (Optionsgeb./Wasserank. m3 + Arbeitspreis) | F | 1.24 | 1.24 | 1.24 | 1.24 | 1.24 | 1.24 | 1.24 | 1.24 | 1.24 | 1.24 | 1.24 | 1.24 |
| Hydrantenzahl | G | 47 | 47 | 47 | 47 | 47 | 47 | 47 | 47 | 47 | 47 | 47 | 47 |
| Ansatz je Stk. | H | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| Grundtaxen | A*B | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 |
| Wasserverkauf | C*D | 117 | 117 | 117 | 117 | 117 | 117 | 117 | 117 | 117 | 117 | 117 | 117 |
| Hydrantenentschädigung | G*H | 14 | 14 | 14 | 14 | 14 | 14 | 14 | 14 | 14 | 14 | 14 | 14 |
| Übriger Betriebsertrag (inkl. 4660.71) | xx | 26 | 27 | 27 | 27 | 27 | 27 | 27 | 27 | 28 | 28 | 28 | 28 |
| Betrieblicher Ertrag | I | 166 | 167 | 167 | 167 | 167 | 167 | 167 | 167 | 168 | 168 | 168 | 168 |
| Wasserankauf | E*F | 52 | 52 | 52 | 52 | 52 | 52 | 52 | 52 | 52 | 52 | 52 | 52 |
| Übr. Betriebsaufwand * | xx | 87 | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 |
| Abschreibungen | | 50 | 50 | 52 | 54 | 56 | 56 | 56 | 56 | 56 | 56 | 56 | 56 |
| Betrieblicher Aufwand * | K | 189 | 162 | 164 | 166 | 168 | 168 | 168 | 168 | 168 | 168 | 168 | 168 |
| Betriebliches Ergebnis * | I-K | -23 | 5 | 3 | 1 | -1 | -1 | -1 | -1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nettofinanzaufwand (-) / -ertrag (+) | 0.025 % | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| = Selbstfinanzierung IR | L | -23 | 5 | 3 | 1 | -1 | -1 | -1 | -1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nettoinvestitionsausgaben | Plan | 4 | 94 | 84 | 75 | -5 | -5 | -5 | -5 | -5 | -5 | -5 | -5 |
| - Selbstfinanzierung IR | L | 23 | -5 | -3 | -1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| = + Finanzierungsfehlbetrag / - überschuss | M | 27 | 89 | 81 | 74 | -4 | -4 | -4 | -4 | -5 | -5 | -5 | -5 |
| Nettoschuld Eröffnungsbilanz | xx | -218 | -191 | -102 | -21 | 53 | 49 | 45 | 41 | 37 | 32 | 27 | 22 |
| + Finanzierungsfehlbetrag / -überschuss | M | 27 | 89 | 81 | 74 | -4 | -4 | -4 | -4 | -5 | -5 | -5 | -5 |
| = Nettoschuld Schlussbilanz | xx | -191 | -102 | -21 | 53 | 49 | 45 | 41 | 37 | 32 | 27 | 22 | 17 |
| Verschuldungsgrenze ** | 13.33 | 0 | 38 | 23 | 8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verschuldungsreserve (- = Überschuldung) | | 191 | 140 | 44 | -45 | -49 | -45 | -41 | -37 | -32 | -27 | -22 | -17 |

* ohne Abschreibungen, diese sep. aufführen, damit auch korr. Finanzplan ist (Entscheid tm/nk 08.09.2022)

** (Nettozinsaufwand + Selbstfinanzierung) / Annuitätssatz

| Jahr | Nettoschuld | Verschuldungsgrenze |
|------|-------------|---------------------|
| 24 | -191 | 0 |
| 25 | -102 | 38 |
| 26 | -21 | 23 |
| 27 | 53 | 8 |
| 28 | 49 | 0 |
| 29 | 45 | 0 |
| 30 | 41 | 0 |
| 31 | 37 | 0 |
| 32 | 32 | 0 |
| 33 | 27 | 0 |
| 34 | 22 | 0 |
| 35 | 17 | 0 |





Kallern
Gemeinde

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN
Tanja Müller

ABWASSER

Aufgaben- und Finanzplanung 2024 - 2035

Abschluss 2022

Die Rechnung 2022 schloss mit einem Aufwandüberschuss von CHF 20'646 ab, welcher dem Kapital der Abwasserbeseitigung entnommen wurde. Ausschlaggebend für die Ergebnisse in der Abwasserbeseitigung sind v.a. die Gebühreneinnahmen im Vergleich zu den Aufwendungen.

Finanzlage

Der Selbstfinanzierungsbetrieb Abwasserbeseitigung weist per 31. Dezember 2022 ein Kapital von CHF 1'383'405 aus.

Ertrag

Der Ertrag der Abwasserbeseitigung basiert auf dem Verbrauch des Frischwassers. Gemäss Statistik liegt der Frischwasserverbrauch bei 42'000 m³ (Anzahl m³ die gem. Wasserrechnung an EW verrechnet werden), der Abwasserverkauf jedoch bei rund 21'200 m³. Der Ertrag beträgt 2024 somit rund CHF 32'000 (inkl. Grund-und Benützungsgebühren).

Schulden

Die Abwasserbeseitigung hat derzeit keine Schulden gegenüber der Einwohnergemeinde.

Unterhaltsentwicklung

Im Bereich der Abwasserbeseitigung werden die Unterhaltsarbeiten gemäss dem Generellen Entwässerungsplan (GEP) vorgenommen. Im 2024 werden die Schächte auf den fremden Grundstücken im Grundbuch eingetragen. Es fallen einmalige Notariatsgebühren von rund CHF 20'000 an.

Investitionen – Abwasserpreis / Prognosen

Bis ins Jahr 2035 ist ein **Netto-Investitionsvolumen** von rund CHF 1'215'000 vorgesehen. Der Investitionsaufwand von CHF 1'275'000 kann mit den Anschlussgebühren um CHF 60'000 reduziert werden. Die Investitionen betreffen Hochwasserentlastung RA Leutsch, Sauberwasserleitung (Projektteil 2) Langmatt-Leutsch, Verbindungsstrasse Hinterbühl-Niesenberg, die Sanierungen diverser Abschnitte gemäss GEP sowie die Ausarbeitung von GEP 2.0. Der Kredit für die GEP 2.0 wurde im Juni 2021 von der Gemeindeversammlung genehmigt. Die Umsetzung der GEP ist in Etappen zwischen 2022 bis 2025 vorgesehen.

Die ARA Chlostermatte wird in den kommenden Jahren teilweise aufgehoben und mit Wohlen / Lenzburg zusammengeführt. Dies verursacht für Kallern Kosten von total rund CHF 800'000 (gestaffelt von 2026 – 2034).

Ab 2030 folgen dann die Investitionen in den Zusammenschluss mit der ARA Wohlen (Total ca. CHF 800'000).

Aktuell können die entstehenden Defizite der SF Abwasserbeseitigung mit dem vorhandenen Vermögen finanziert werden. Aufgrund der hohen Investitionen (v.a. der Aufhebung der ARA Chlostermatte) muss zukünftig eine Erhöhung der Abwassergebühr geprüft werden.

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN

Tanja Müller, im September 2023

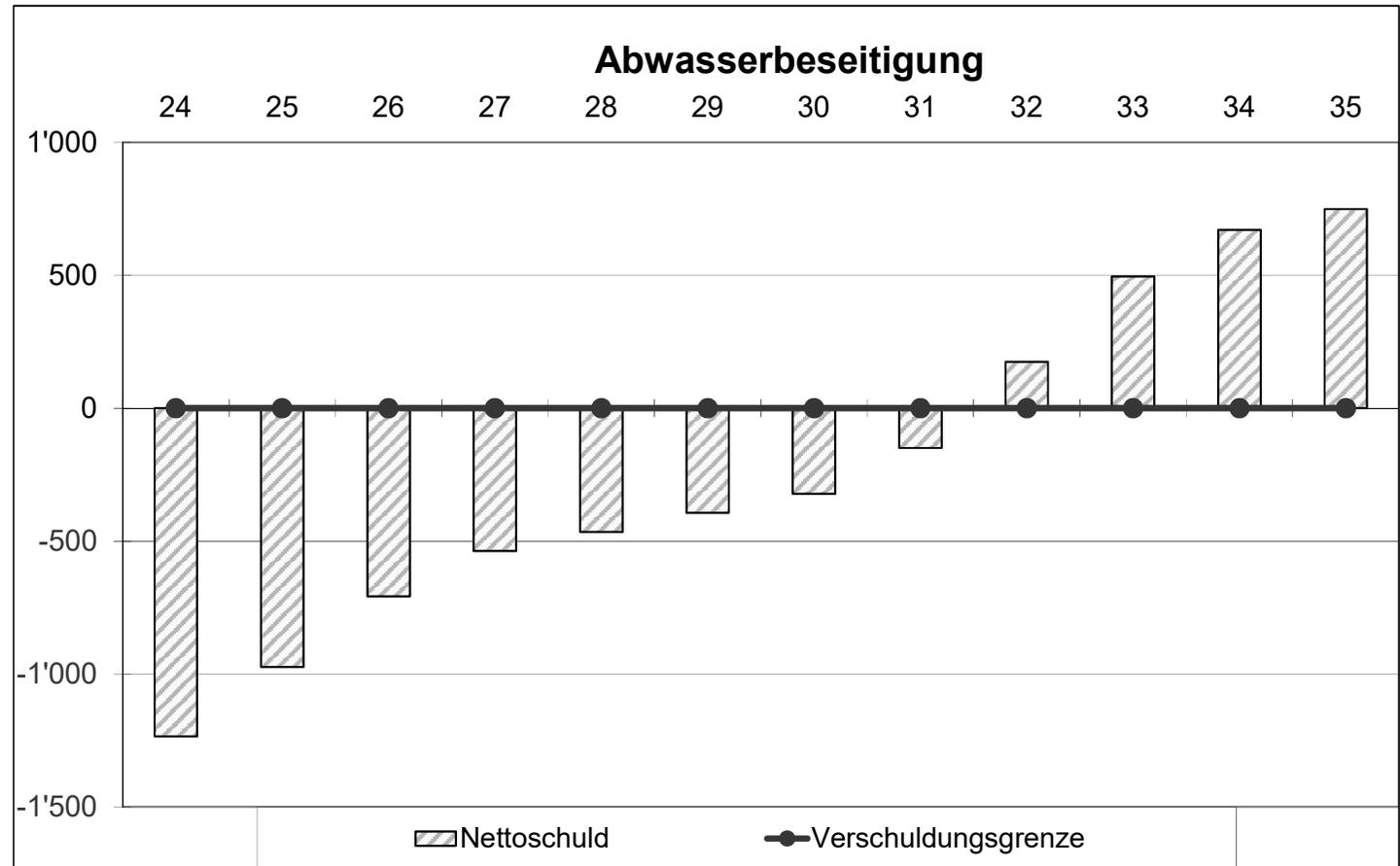
| Gemeinde 5625 Kallern AG | | FiPla Budget 2024 | | | | | Abwasserbeseitigung - Investitionsplan | | | | | | | |
|---|--------------|--------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--|
| | Total | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 | 31 | 32 | 33 | 34 | 35 | |
| Investitionsprojekte | | | | | | | | | | | | | | |
| Hochwasserentlastung RA Leutsch / GEP 2001 | 120 | | | 120 | | | | | | | | | | |
| Sauberwasserleitung Langmatt-Leutsch / Teil 2 | 100 | | 100 | | | | | | | | | | | |
| Verbindungsstrasse HiBü-Niesenberg | 50 | | 50 | | | | | | | | | | | |
| Sanierung div. Abschnitte, Prio. 2 | 30 | | | 30 | | | | | | | | | | |
| Sanierung div. Abschnitte, Prio. 3 | 50 | | | | 50 | | | | | | | | | |
| GEP 2.0 / 2. Etappe | 100 | 50 | 50 | | | | | | | | | | | |
| Zusammenschluss mit ARA Wohlen | 800 | | | 50 | 50 | | | | 100 | 250 | 250 | 100 | | |
| WV Projekt Sauberwasserleitung Langmatt | 25 | 25 | | | | | | | | | | | | |
| | 0 | | | | | | | | | | | | | |
| | 0 | | | | | | | | | | | | | |
| | 0 | | | | | | | | | | | | | |
| | 0 | | | | | | | | | | | | | |
| | 0 | | | | | | | | | | | | | |
| | 0 | | | | | | | | | | | | | |
| | 0 | | | | | | | | | | | | | |
| | 0 | | | | | | | | | | | | | |
| | 0 | | | | | | | | | | | | | |
| | 0 | | | | | | | | | | | | | |
| | 0 | | | | | | | | | | | | | |
| | 0 | | | | | | | | | | | | | |
| | 0 | | | | | | | | | | | | | |
| | 0 | | | | | | | | | | | | | |
| | 0 | | | | | | | | | | | | | |
| Anschlussgebühren | -60 | -5 | -5 | -5 | -5 | -5 | -5 | -5 | -5 | -5 | -5 | -5 | -5 | |
| Nettoinvestitionsausgaben / -einnahmen | 1'215 | 70 | 195 | 195 | 95 | -5 | -5 | -5 | 95 | 245 | 245 | 95 | -5 | |

| Gemeinde 5625 Kallern AG | | FiPla Budget 2024 | | | | | | Abwasserbeseitigung - Finanzplan | | | | | |
|--|------------|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| | | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 | 31 | 32 | 33 | 34 | 35 |
| Anzahl Abonnenten | A | 128 | 128 | 128 | 128 | 128 | 128 | 128 | 128 | 128 | 128 | 128 | 128 |
| Grundtaxe je Abonnent | B | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Wasserverkauf m3 | C | 21'200 | 21'200 | 21'200 | 21'200 | 21'200 | 21'200 | 21'200 | 21'200 | 21'200 | 21'200 | 21'200 | 21'200 |
| Ansatz je m3 | D | 0.60 | 0.60 | 0.60 | 0.60 | 0.60 | 0.60 | 0.60 | 0.60 | 0.60 | 0.60 | 0.60 | 0.60 |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| Grundtaxen | A*B | 13 | 13 | 13 | 13 | 13 | 13 | 13 | 13 | 13 | 13 | 13 | 13 |
| Verbrauchsgebühren | C*D | 13 | 13 | 13 | 13 | 13 | 13 | 13 | 13 | 13 | 13 | 13 | 13 |
| Übriger Gebührenertrag | xx | | | | | | | | | | | | |
| Übriger Betriebsertrag (Transferertrag) | xx | 26 | 26 | 26 | 27 | 27 | 27 | 27 | 27 | 27 | 27 | 27 | 27 |
| Benützungsgebühren | | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 |
| Betrieblicher Ertrag | I | 58 | 58 | 58 | 59 | 59 | 59 | 59 | 59 | 59 | 59 | 59 | 59 |
| Betriebsbeitrag an ARA (beide) | | 31 | 34 | 34 | 35 | 35 | 35 | 35 | 35 | 35 | 35 | 35 | 35 |
| Abschreibung | | 21 | 55 | 60 | 64 | 66 | 66 | 66 | 66 | 68 | 65 | 70 | 72 |
| Übriger Betriebsaufwand * | | 55 | 35 | 35 | 35 | 35 | 35 | 35 | 35 | 35 | 35 | 35 | 35 |
| Betrieblicher Aufwand * | K | 107 | 124 | 129 | 134 | 136 | 136 | 136 | 136 | 138 | 135 | 140 | 142 |
| Betriebliches Ergebnis * | I-K | -49 | -66 | -71 | -75 | -77 | -77 | -77 | -77 | -79 | -76 | -81 | -83 |
| Nettofinanzaufwand (-) / -ertrag (+) | 0.025 % | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| = Selbstfinanzierung | L | -49 | -66 | -71 | -75 | -77 | -77 | -77 | -77 | -79 | -76 | -81 | -83 |
| Nettoinvestitionsausgaben | Plan | 70 | 195 | 195 | 95 | -5 | -5 | -5 | 95 | 245 | 245 | 95 | -5 |
| - Selbstfinanzierung | L | 49 | 66 | 71 | 75 | 77 | 77 | 77 | 77 | 79 | 76 | 81 | 83 |
| = + Finanzierungsfehlbetrag / - überschuss | M | 119 | 261 | 266 | 170 | 72 | 72 | 72 | 172 | 324 | 321 | 176 | 78 |
| Nettoschuld EB | xx | -1'354 | -1'235 | -974 | -708 | -538 | -466 | -394 | -322 | -150 | 174 | 495 | 671 |
| + Finanzierungsfehlbetrag / -überschuss | M | 119 | 261 | 266 | 170 | 72 | 72 | 72 | 172 | 324 | 321 | 176 | 78 |
| = Nettoschuld SB | xx | -1'235 | -974 | -708 | -538 | -466 | -394 | -322 | -150 | 174 | 495 | 671 | 749 |
| Verschuldungsgrenze ** | 16.5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verschuldungsreserve (- = Überschuldung) | | 1'235 | 974 | 708 | 538 | 466 | 394 | 322 | 150 | -174 | -495 | -671 | -749 |

* ohne Abschreibungen

** (Nettozinsaufwand + Selbstfinanzierung) / Annuitätssatz

| Jahr | Nettoschuld | Verschuldungsgrenze |
|------|-------------|---------------------|
| 24 | -1'235 | 0 |
| 25 | -974 | 0 |
| 26 | -708 | 0 |
| 27 | -538 | 0 |
| 28 | -466 | 0 |
| 29 | -394 | 0 |
| 30 | -322 | 0 |
| 31 | -150 | 0 |
| 32 | 174 | 0 |
| 33 | 495 | 0 |
| 34 | 671 | 0 |
| 35 | 749 | 0 |





Kallern
Gemeinde

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN
Tanja Müller

ABFALL

Aufgaben- und Finanzplanung 2024 - 2035

Abschluss 2022

Die Rechnung 2022 schloss mit einem Ertragsüberschuss von CHF 8'367 ab, welcher dem Kapital der Abfallentsorgung gutgeschrieben werden konnte. Ausschlaggebend für die Ergebnisse in der Abfallwirtschaft sind v.a. die Gebühreneinnahmen im Vergleich zu den Aufwendungen.

Finanzlage

Der Spezialfinanzierungsbetrieb Abfallentsorgung weist per 31. Dezember 2022 ein Kapital von CHF 174'037 aus.

Ertrag

Der Ertrag der Abfallentsorgung liegt bei rund CHF 45'500 (Budget 2024).

Schulden

Der Spezialfinanzierungsbetrieb Abfallentsorgung hat derzeit keine Schulden gegenüber der Einwohnergemeinde.

Unterhaltsentwicklung

Der Unterhalt der Sammelstelle ist aktuell auf das Nötigste reduziert. Jedoch ist die Einzäunung morsch und nicht mehr stabil. Für die Erneuerung werden CHF 20'000 budgetiert. Geplant ist, die bestehenden Container zu reinigen, den Platz zu erneuern und mit Betonlamellen einzuzäunen.

Im 2023 werden von März bis Oktober sechs Grüngutsammlungen stattfinden. Ende 2023 wird aufgrund der Frequenzen entschieden, ob dies für 2024 beibehalten wird.

Berücksichtigt wurde ebenfalls eine Kostensteigerung des Kehrtrichttransports und der Verwertung.

Investitionen – Abfallbeseitigung / Prognosen

Bis und mit 2022 wurden keine Investitionen getätigt, darum konnte mit den Überschüssen aus den vergangenen Jahresrechnungen ein Kapital erwirtschaftet werden. Es wurde erwartet, dass mit der Überbauung Langmatt II der Platzbedarf der Abfallsammelstelle steigt. Dies ist jedoch weiterhin nicht der Fall. Aus diesem Grund sind keine grösseren Investitionen geplant.

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN

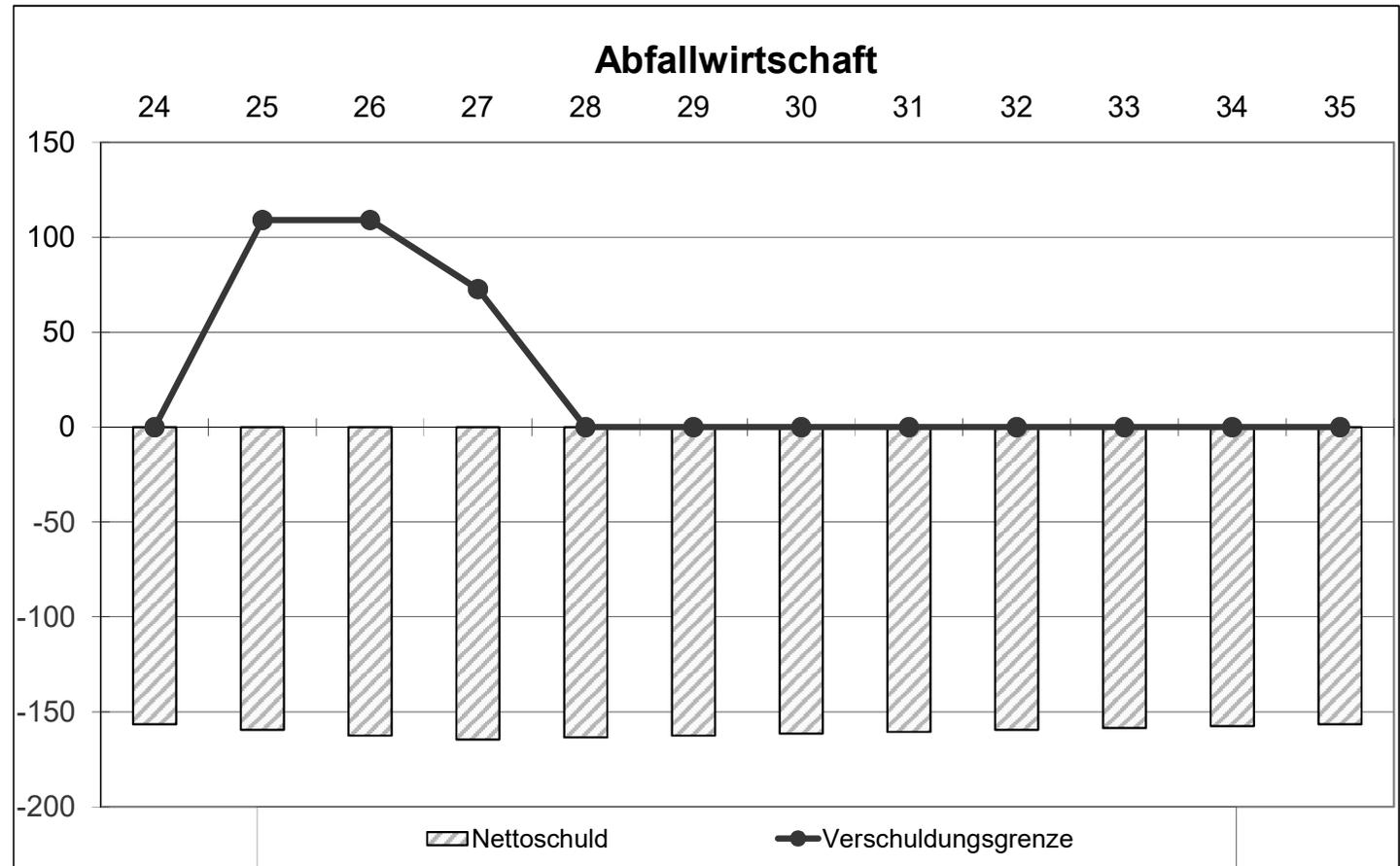
Tanja Müller, im September 2023

| Gemeinde 5625 Kallern AG | | FiPla Budget 2024 | | | | | | | | | | | Abfallwirtschaft - Finanzplan | |
|---|---|-------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------------------------|--|
| | | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 | 31 | 32 | 33 | 34 | 35 | |
| Anzahl Haushalte | A | 163 | 163 | 163 | 163 | 163 | 163 | 163 | 163 | 163 | 163 | 163 | 163 | |
| Haushalt-Grundgebühr | B | 40 | 40 | 40 | 40 | 40 | 40 | 40 | 40 | 40 | 40 | 40 | 40 | |
| Gebühren nach Kg., Menge | C | 65'000 | 65'000 | 65'000 | 65'000 | 65'000 | 65'000 | 65'000 | 65'000 | 65'000 | 65'000 | 65'000 | 65'000 | |
| Gebühren nach Kg., Ansatz | D | 0.50 | 0.50 | 0.50 | 0.50 | 0.50 | 0.50 | 0.50 | 0.50 | 0.50 | 0.50 | 0.50 | 0.50 | |
| Gebühren nach Leerungen, Menge / bis 240l | E | 2'000 | 2'000 | 2'000 | 2'000 | 2'000 | 2'000 | 2'000 | 2'000 | 2'000 | 2'000 | 2'000 | 2'000 | |
| Gebühren nach Leerungen, Ansatz / bis 240l | F | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | |
| Sperrgutmarken, Menge | G | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 | |
| Sperrgutmarken, Ansatz | H | 6.00 | 6.00 | 6.00 | 6.00 | 6.00 | 6.00 | 6.00 | 6.00 | 6.00 | 6.00 | 6.00 | 6.00 | |
| Gebühren nach Leerungen, Menge / bis 880l | I | 330 | 330 | 330 | 330 | 330 | 330 | 330 | 330 | 330 | 330 | 330 | 330 | |
| Gebühren nach Leerungen, Ansatz / bis 880l | J | 2.00 | 2.00 | 2.00 | 2.00 | 2.00 | 2.00 | 2.00 | 2.00 | 2.00 | 2.00 | 2.00 | 2.00 | |
| Grundgebühren | | A*B | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 | |
| Sackgebühren | | C*D + E*F | 35 | 35 | 35 | 35 | 35 | 35 | 35 | 35 | 35 | 35 | 35 | |
| Sperrgut- und Containergebühren | | G*H + I*J | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | |
| Übrige Gebührenerträge | | | | | | | | | | | | | | |
| Übrige Betriebserträge | | | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | |
| Betrieblicher Ertrag | | I | 46 | 46 | 46 | 46 | 46 | 46 | 46 | 46 | 46 | 46 | 46 | |
| Gebühren an KVA | | | 7 | 8 | 8 | 8 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | |
| Kehrichtabfuhr | | | 17 | 16 | 16 | 16 | 17 | 17 | 17 | 17 | 17 | 17 | 17 | |
| Grünabfuhr | | | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | |
| Sperrgutabfuhr | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Übrige Abfahren und Transporte | | | 2 | 2 | 2 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | |
| Altmaterialaufpreise | | | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | |
| Übriger Betriebsaufwand * | | | 33 | 11 | 11 | 11 | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 | |
| Betrieblicher Aufwand * | | K | 65 | 43 | 43 | 44 | 47 | 47 | 47 | 47 | 47 | 47 | 47 | |
| Betriebliches Ergebnis * | | I-K | -19 | 3 | 3 | 2 | -1 | -1 | -1 | -1 | -1 | -1 | -1 | |
| Nettofinanzaufwand (-) / -ertrag (+) | | 0.025 % | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| = Selbstfinanzierung | | L | -19 | 3 | 3 | 2 | -1 | -1 | -1 | -1 | -1 | -1 | -1 | |
| Nettoinvestitionsausgaben | | Plan | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| - Selbstfinanzierung | | L | 19 | -3 | -3 | -2 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | |
| = Finanzierungsfehlbetrag / -überschuss | | M | 19 | -3 | -3 | -2 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | |
| Nettoschuld EB | | xx | -176 | -157 | -160 | -163 | -165 | -164 | -163 | -162 | -161 | -160 | -159 | |
| + Finanzierungsfehlbetrag / -überschuss | | M | 19 | -3 | -3 | -2 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | |
| = Nettoschuld SB (- = Vermögen) | | xx | -157 | -160 | -163 | -165 | -164 | -163 | -162 | -161 | -160 | -159 | -158 | |
| Verschuldungsgrenze ** | | 3 | 0 | 109 | 109 | 73 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Verschuldungsreserve (- = Überschuldung) | | | 157 | 269 | 272 | 237 | 164 | 163 | 162 | 161 | 160 | 159 | 158 | |

* ohne Abschreibungen

** (Nettozinsaufwand + Selbstfinanzierung) / Annuitätssatz

| Jahr | Nettoschuld | Verschuldungsgrenze |
|------|-------------|---------------------|
| 24 | -157 | 0 |
| 25 | -160 | 109 |
| 26 | -163 | 109 |
| 27 | -165 | 73 |
| 28 | -164 | 0 |
| 29 | -163 | 0 |
| 30 | -162 | 0 |
| 31 | -161 | 0 |
| 32 | -160 | 0 |
| 33 | -159 | 0 |
| 34 | -158 | 0 |
| 35 | -157 | 0 |





Gemeinde: Kallern

Budgetprüfung 2024

Rechnungskreis: Einwohnergemeinde

Stellungnahme zum Budget

1. Erfolgsrechnung

Keine Bemerkungen.

2. Steuerertrag

Der Steuerertrag von CHF 1'182'200 (Vorjahr: CHF 1'187'700) wird bei gleichbleibendem Steuerfuss von 102% leicht tiefer (-0.46%) als im Vorjahr budgetiert.

3. Investitionsrechnung

Keine Bemerkungen.

4. Ergebnis (EG ohne Spezialfinanzierungen)

Durch den tieferen Finanz- und Lastenausgleich (FLA) vom Kanton über CHF 101'500 (Vorjahr: CHF 136'900) und den zu erwartenden Mehrkosten im Bereich Bildung (+CHF 42') und Allgemeiner Verwaltung (+CHF 15') wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 65'200 (Vorjahr: Ertragsüberschuss von CHF 26'700) gerechnet.

Die Ausgabendeckung wird über das hohe Eigenkapital (Stand 01.01.2023: CHF 3'212'158) sichergestellt.

Die vorliegenden Kennzahlen über die Buchungsperiode 2024 (Auswertung ohne Spezialfinanzierungen) weisen wieder einen zu tiefen Selbstfinanzierungsgrad aus.

Gemeinsam mit dem tiefen Selbstfinanzierungsanteil können grössere Investitionen mit eigenen Mitteln nicht finanziert werden.

| | | Wert | Vorjahr | Bewertung | |
|---|-----------------------------|-----------|-----------|--------------|---|
| | Einwohnerzahl | 425 | 425 | | |
| 1 | Nettoschuld I pro Einwohner | -4'615.57 | -4'858.09 | sehr gut | Eine Pro-Kopf-Verschuldung bis CHF 2'500 kann als tragbar eingestuft werden. Pro Einwohner besteht ein Nettovermögen von rund CHF 4'615.00. |
| 2 | Nettoverschuldungsquotient | -152.35% | -155.42% | sehr gut | Negativer Nettoverschuldungsquotient, da ein pro Kopf Vermögen der Einwohner besteht. Ein Quotient unter 100% weist auf eine kurze Bindungsdauer und sollte nicht über 150% liegen. |
| 3 | Zinsbelastungsanteil | 0.04% | 0.08% | sehr gut | Der Anteil sollte 9% nicht übersteigen. Die Belastung des laufenden Ertrags durch Zinsen ist beinahe Null. |
| 4 | Selbstfinanzierungsgrad | -7.15% | 14.49% | viel zu tief | Der Anteil sollte nicht unter 50% liegen. Die Nettoinvestitionen können nicht aus eigenen Mitteln finanziert werden. |
| 5 | Selbstfinanzierungsanteil | -2.31% | 3.35% | viel zu tief | Der Anteil sollte nicht unter 10% liegen. Für die Finanzierung der Investitionen liegt kein Ertrag vor. |
| 6 | Kapitaldienstanteil | 5.68% | 5.44% | tragbar | Der Anteil sollte 15% nicht übersteigen. Der Kapitaldienstanteil weist eine geringe bis tragbare Belastung aus. |



5. Spezialfinanzierungen

7101 Wasserwerk

Aufwandüberschuss von CHF 23'450 (Vorjahr: Ertragsüberschuss CHF 14'950). Das Vermögen beträgt per 31.12.2022 CHF 232'659 (Vorjahr: CHF 232'788) und konnte wie erwartet keinen Zuwachs verzeichnen.

Um die laufenden und geplanten Investitionen besser finanzieren zu können, sieht die Aufgaben- und Finanzplanung für 2024 eine Gebührenerhöhung von CHF 2.60 auf CHF 3.70 pro m³ vor.

Diese wird an der Gemeindeversammlung am 24. November 2023 beantragt und folgt somit auch unserer Empfehlung aus dem Vorjahr.

7201 Abwasserbeseitigung

Der budgetierte Aufwandüberschuss von CHF 49'550 (Vorjahr: -29'550) kann durch das bestehende Eigenkapital getragen werden.

Das Vermögen ist hoch und beläuft sich per 31.12.2022 auf CHF 1'383'405 (Vorjahr: 1'404'051).

7301 Ergebnis Abfallwirtschaft

Aufwandüberschuss von CHF 19'300 (Vorjahr: Ertragsüberschuss von CHF 1'500).

Das Vermögen beläuft sich per 31.12.2022 auf CHF 174'037 (Vorjahr: CHF 165'670) und hat somit genügend Eigenkapital für die geplante Reinigung und Sanierung der bestehenden Sammelstelle.

6. Kreditkontrolle

Im Aufgaben- und Finanzplan sind sowohl die genehmigten Kredite als auch die traktandierten Verpflichtungskredite für den 'Verbands-GEP ARA Chlostermatte' (CHF 5'000) und die 'Sauberwassertrennung Hinterbühl-Haldenacker' (CHF 25'000) berücksichtigt.

7. Aufgaben- und Finanzplanung

Eine aktualisierte Aufgaben- und Finanzplanung bis 2033 über die Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungsbetriebe) liegt dem Budget bei.

Für die Wasserversorgung liegt eine Aufgaben- und Finanzplanung mit einer Finanzanalyse bis 2035 vor.

Für die Abwasserbeseitigung liegt eine Aufgaben- und Finanzplanung mit einer Finanzanalyse bis 2035 vor.

Für die Abfallbewirtschaftung liegt eine Aufgaben- und Finanzplanung mit einer Finanzanalyse bis 2035 vor.

8. Zusammenfassung / Antrag

Die Finanzkommission beantragt, das Budget 2024 der Einwohnergemeinde, mit einem gleichbleibenden Steuerfuss von 102%, zu genehmigen.

Kallern, 5. Oktober 2023

Finanzkommission Kallern

Martin Müller (Präsident)

Petra Schneider

Stefanie Christen