

Detailzahlen  
zum

**Budget 2025**

**Einwohnergemeinde**

## Inhaltsverzeichnis Budget 2025

### Genehmigung des Budgets 2025 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 2025 – 2034

Einwohnergemeinde  
Erläuterungen Aufgaben- und Finanzplanung

Budget 2025

# Das Budget in Kürze

# 1) DAS BUDGET 2025 IN KÜRZE

Der vollständige Auszug des Budgets 2025 kann auf der Gemeinde Kallern bzw. auf der Gemein-  
dehomepage unter [www.kallern.ch](http://www.kallern.ch) bezogen werden.

## Einwohnerzahl

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
	427	425	407

## Steuerertrag

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Steuerfuss	102%	102%	102%
Steuerertrag	CHF 1'225'000	CHF 1'182'200	CHF 1'367'361

## Kennzahlen (ohne Spezialfinanzierungen)

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Selbstfinanzierungs- grad	0 %	- 7.15 %	419.71 %
Kapitaldienstanteil	6.53 %	5.68 %	4.3 %

## Erfolgsrechnung (ohne Spezialfinanzierungen)

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF - 183'000	CHF - 65'200	CHF 333'717.46
+ = Ertragsüberschuss - = Aufwandüberschuss			

## Investitionen (ohne Spezialfinanzierung)

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Nettoinvestitionen	CHF 0	CHF - 480'000	CHF - 85'311.30
Selbstfinanzierung	CHF - 129'130	CHF - 34'300	CHF 358'056.26
<b>Finanzierungs- ergebnis</b>	CHF - 129'130	CHF - 514'300	CHF 272'744.96
+ = Finanzierungs- überschuss / - = Finanzierungs- fehlbetrag			



Kallern  
Gemeinde

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN

---

Budget 2025

Erläuterungen Erfolgsrechnung  
Erläuterungen Investitionsrechnung

## Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2025 der Einwohnergemeinde

### a) Allgemeines

Das Budget 2025 weist mit einem unveränderten Steuerfuss von 102% einen **Aufwandüberschuss von CHF 183'000** auf (Budget 2024 Aufwandüberschuss CHF 65'200). Der Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton trägt zu diesem Ergebnis bei. Dieser sinkt von CHF 101'500 auf CHF 81'300. Weiter sind Mehrkosten in den Bereichen Bildung (Budget 2025: CHF 749'800 / Budget 2024: CHF 654'650), Gesundheit (Budget 2025: CHF 43'000 / Budget 2024: CHF 24'300) und Verkehr und Nachrichtenübermittlung (Budget 2025: CHF 145'600 / Budget 2024: CHF 126'400) zu erwarten. Lediglich im Bereich Allgemeine Verwaltung (Budget 2025: CHF 293'500 / Budget 2024: CHF 299'500) wird mit Minderkosten gerechnet. In den anderen Bereichen (Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Kultur, Sport und Freizeit, Soziale Sicherheit und Umweltschutz und Raumordnung) können die Kosten auf gleichem Niveau gehalten werden.

Die Gesamtkosten steigen im Vergleich zum Budget 2024 um rund CHF 136'800 auf rund CHF 1.54 Mio., bei den Steuereinnahmen wird mit einem moderaten Anstieg (CHF 42'800) budgetiert, aber der Finanzausgleich sinkt um CHF 20'200.

Das Eigenkapital betrug per 1. Januar 2024 CHF 5'770'629 (Ertragsüberschüsse aus Vorjahren / ohne Aufwertungsreserven). Dieses hohe Vermögen ermöglicht es, den Aufwandüberschuss von CHF 183'000 zu decken.

## Übersicht Ergebnis

	<b>BU 2025</b>	<b>BU 2024</b>	<b>Diff. BU</b>	<b>IST 2023</b>	<b>Diff. VJ</b>
Ergebnis EWG	-183'000	-65'200	-117'800	333'717	143'875
Ergebnis Spezialfinanzierungen	-10'350	-92'050	81'700	-42'615	-33'715
<b>Ergebnis Total</b>	<b>-193'350</b>	<b>-157'250</b>	<b>-36'100</b>	<b>291'102</b>	<b>110'160</b>
EWG	-183'000	-65'200	-117'800	333'717	-516'717
Aufl. Aufwertungsreserve	-44'000	-48'100	4'100	-52'229	8'229
<b>Ergebnis vor AO Faktoren</b>	<b>-227'000</b>	<b>-113'300</b>	<b>-113'700</b>	<b>281'488</b>	<b>-508'488</b>
Finanz- und Lastenausgleich (FLA)	-81'300	-101'500	20'200	-136'600	55'300
<b>Ergebnis vor AO Faktoren / FLA</b>	<b>-308'300</b>	<b>-214'800</b>	<b>-93'500</b>	<b>144'888</b>	<b>-453'188</b>
<b>Erfolg Spezialfinanzierungen</b>					
Wasser	30'700	-23'450	54'150	-29'063	59'763
Abwasser	-42'350	-49'300	6'950	-19'940	-22'410
Abfall	1'300	-19'300	20'600	6'388	-5'088
<b>Ergebnis SF Total</b>	<b>-10'350</b>	<b>-92'050</b>	<b>81'700</b>	<b>-42'615</b>	<b>32'265</b>

## Übersicht Aufwand / Ertrag pro Bereich

Bereich	BU 2025	BU 2024	Diff. BU	IST 2023	Diff. VJ
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	293'500	300'100	-6'600	293'617	-117
<b>1 Öffentl. Ordnung / Sicherheit</b>	116'400	112'950	3'450	109'734	6'666
<b>2 Bildung</b>	749'800	654'650	95'150	550'930	198'870
<b>3 Kultur / Sport / Freizeit</b>	9'200	9'200	-	6'651	2'549
<b>4 Gesundheit</b>	43'000	24'300	18'700	36'887	6'113
<b>5 Soziale Sicherheit</b>	173'450	165'350	8'100	105'260	68'190
<b>6 Verkehr / Nachrichtenübermittlung</b>	145'600	126'400	19'200	121'234	24'366
<b>7 Umweltschutz u. Raumordnung</b>	14'000	16'200	-2'200	15'317	-1'317
<b>8 Volkswirtschaft</b>	-11'750	-12'750	1'000	-12'407	657
	<b>1'533'200</b>	<b>1'396'400</b>	<b>136'800</b>	<b>1'227'223</b>	<b>305'977</b>
<b>9 Finanzen u. Steuern</b>	-1'350'200	-1'331'200	-19'000	-1'560'940	210'740
<b>Ergebnis EWG</b>	<b>183'000</b>	<b>65'200</b>	<b>117'800</b>	<b>-333'717</b>	<b>516'717</b>

## Investitionsrechnung/Aktivierungsgrenze

Seit Einführung von HRM2 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 HRM2 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 (2023: CHF 52'229). 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 2023 CHF 771'065. Die Aufwertungsreserve Grundstücke musste aufgrund einer Weisung durch den Kanton per 31.12.2023 erfolgsneutral umgebucht werden.

## Zur Erfolgsrechnung

# 0

### **Allgemeine Verwaltung**

Für die „Allgemeine Verwaltung“ werden netto CHF 293'500 budgetiert. Dies sind CHF 6'600 Minderkosten gegenüber 2024. Es ist erstmals seit zwei Jahren mit tieferen Stromkosten zu rechnen. Im Weiteren sind keine Renovationen oder aussergewöhnliche Auslagen geplant.

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 nächste BLS/AED Wiederholungskurs findet 2026 statt.
0120.3099.00	Das Behörden-Dankesessen findet 2025 statt.
0211.3113.00 / 0220.3113.00	Die Kanzlei wird 2025 mit zwei neuen Laptops ausgestattet.
0211.3133.00	Die Nutzungskosten für das HiSoft-Programm werden nach Abteilung aufgeteilt (Anteil Finanzen: CHF 5'100). Der Aufwand für die Cloud-Lösung beträgt CHF 4'000. Die jährlichen STAG-Kosten (kantonale Steuerlösung) betragen CHF 1'300.
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 29'500 an das Regionale Steueramt in Waltenschwil.
0290.3120.00/01	Es wird erstmals seit zwei Jahren wieder mit 10% tieferen Stromkosten gerechnet.

# 1

## Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Für den Bereich „Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung“ werden CHF 116'400 budgetiert (Budget 2024: CHF 112'950). Der Betriebsbeitrag an die **Regionalpolizei Muri** (CHF 16'600) liegt erneut leicht über dem Budget 2024. Für den **regionalen Kindes- und Erwachsenenschutzdienst (KESD)** wird ein Aufwand von CHF 13'500 und für die **Feuerwehr** CHF 42'200 erwartet.

1110.3612.00	Die Entschädigung an die Regionalpolizei Muri beläuft sich auf CHF 16'600 (Budget 2024: CHF 15'800).
1400.3612.00	Das Betreibungsamt Kallern wird durch das Regionale Betreibungsamt in Waltenschwil geführt. Unser Anteil an den Nettokosten beträgt CHF 1'500 (Budget 2024: CHF 500). Die Kostensteigerung ist mit der steigenden Anzahl Betreibungen und der damit verbundenen Personalaufstockung zu rechtfertigen.
1400.3612.01	Für das in Muri regional geführte Zivilstandsamt wird uns für 2025 ein Betrag von CHF 2'600 veranschlagt. Damit bewegen sich die Kosten im Rahmen des Budgets 2024 (CHF 2'400).
1400.3612.02	KESD Muri: Die zu verteilenden Kosten im Budget 2025 für alle Gemeinden des Bezirks Muri liegen bei total CHF 1'202'100. Unser Anteil beträgt voraussichtlich CHF 13'500. 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 421'300. Unser Anteil beträgt rund CHF 37'000 (Budget 2024: CHF 37'900).
1620.	Die budgetierte Nettobelastung für den ZSO/GBZ Freiamt ist mit rund CHF 7'200 im Rahmen des Vorjahres (gesamte Budgetsumme verteilt auf 24 Gemeinden: CHF 933'800).

# 2

## Bildung

Für den Bereich „Bildung“ (inkl. Schulhaus) werden CHF 749'800 (Budget 2024: CHF 654'650) budgetiert. Die Gemeinde Kallern beteiligt sich mit CHF 278'800 (Budget 2024: CHF 266'210) an der Besoldung von Lehrpersonen (inkl. Oberstufe). Ebenfalls werden in dieser Dienststelle die Kosten für Lernende (CHF 37'400) sowie die Unterhaltskosten für das Schulhaus (CHF 205'000) 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 erneut gestiegen. Der Besoldungsanteil beträgt CHF 50'600 (Budget 2024: CHF 49'610).
2120.3170.01 2120.3170.02	Die Schule wird das Sommerlager (.02) neu alle 3 Jahre durchführen. Das nächste Lager findet 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 ist somit 2026 geplant.
2120.3631.00	Der Besoldungsaufwand für die Primarschule (CHF 136'500) fällt im 2025 tiefer aus (Budget 2024: CHF 175'000), dies aufgrund geringerer Schülerzahl im Vorjahr (rückwirkende Verrechnung). Die Schülerzahl in der Primarschule wird jedoch von 2024 auf 2025 wiederum steigen.
2130.36xx.xx	Die Zahl der Oberstufenschüler bleibt im Vergleich zu 2024 nahezu unverändert (-1 Schüler). Da die Personalkosten immer rückwirkend verrechnet werden, fallen diese viel höher aus als im Budget 2024 (+ CHF 50'000). Die Schulgelder bleiben praktisch unverändert (CHF 107'100).
2146.3612.00 2146.4231.00	Bei der Entschädigung an die Musikschule Boswil (Instrumentalunterricht) ist mit einem Betrag von CHF 7'400 (Budget 2024: CHF 12'200) zu rechnen. Die Elternbeiträge betragen CHF 5'000.
2170.3110.00	Aufgrund der ansteigenden Schülerzahlen und der wachsenden Bedürfnisse an die Schulräumlichkeiten, sind unter anderem div. Anschaffungen für Schulmobiliar geplant (CHF 15'100).
2170.3144.00	Die Schulräumlichkeiten stossen aufgrund der ansteigenden Schülerzahlen an die Kapazitätsgrenze. Es wird damit gerechnet, dass zusätzliche Räumlichkeiten geschaffen werden müssen. Zusätzlich zum regulären Unterhalt wird eine Raumcontainermiete (CHF 30'000) budgetiert. Die Umgestaltung des Aussenschulzimmers wurde auf 2025 verschoben (CHF 6'000). Im Weiteren ist eine Sanierung des Dachsaals geplant (CHF 15'100).

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.
2190.3010.00	Für die Schulverwaltung wurde das Pensum von 15% auf 28% erhöht.
2300.3631.00	Es besuchen 13 Lernende (Budget 2024: 13 Lernende) die Berufsschule. Erwartete Kosten CHF 37'400.
2300.3634.00	

Gesamtkosten pro Bereich	BU 2025	BU 2024	Diff. BU	IST 2023	Diff. VJ
Kindergarten	59'650	57'540	2'110	45'141	14'509
Primarschule	176'450	202'640	-26'190	159'549	16'901
Oberstufe	209'600	157'900	51'700	110'875	98'725
Berufl. Grundbildung	37'400	34'200	3'200	46'484	-9'084
Schulleitung / -verwaltung	55'700	41'870	13'830	39'744	15'956
Diverser Aufwand (v.a. Liegenschaft)	211'000	160'500	50'500	149'137	61'863
	<b>749'800</b>	<b>654'650</b>	<b>95'150</b>	<b>550'930</b>	<b>198'870</b>

### 3

#### Kultur, Sport, Freizeit und Kirche

Für den Bereich „Kultur, Sport, Freizeit und Kirche“ werden CHF 9'200 (analog Budget 2024) 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 wird neu über den gegründeten Skilagerverein abgerechnet.

# 4

## Gesundheit

Für den Bereich „Gesundheit“ werden netto CHF 43'000 (Budget 2024: 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 17'900 rechnen.

4120.3611.00	Die Entschädigung für ambulant und stationär behandelte Patienten mit zivilrechtlichem Wohnsitz in Kallern wird mit CHF 18'000 budgetiert (Budget 2024: 3'000).
4216.3636.00	Für die Spitex muss die Gemeinde mit CHF 17'900 voraussichtlich CHF 3'700 mehr aufwenden als im Budget 2024. 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 173'450 (Budget 2024: CHF 165'350) budgetiert. Grössere Beträge sind hier der Defizitbeitrag für Sonderschule/Heime (CHF 110'500), das Asylwesen (CHF 33'750), die Krankenkassen-Kostenbeteiligung (CHF 5'000) und die Beiträge für Leistungen an Familien (CHF 10'200). Im 2025 werden keine Kosten in der Sozialhilfe erwartet.

5441.3637.00	Für die Unterbringung in Kinder- oder Jugendheimen wird mit einem Beitrag von CHF 11'000 gerechnet.
5450.3612.00	Der Beitrag an die Jugend-/Ehe-/Familienberatung Muri wird mit CHF 9'800 budgetiert (Budget 2024: CHF 9'900). 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. Durch die Aufnahme von Asylbewerbern sind wir aktuell nicht ersatzzahlungspflichtig. Sollte die Aufnahmepflicht nicht erfüllt werden, bezahlen wir eine Abgabe von CHF 90 pro Tag und zugewiesenem, aber nicht aufgenommenem Asylbewerber (CHF 32'850 pro Jahr/Beerber). Sollte sich die aktuelle Situation verändern, deckt eine Reserve von CHF 20'000 eine allfällige Abgabe im 2025.
5790.3631.00	Die Sonderschulen/Heime/Werkstätten verursachen auf Kantonsebene hohe und stetig steigende Kosten. Kallern muss sich mit CHF 110'500 (Budget 2024: CHF 106'000) 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 Betriebsanhebung Wohnsitz hatte. Die Annahme basiert auf dem Durchschnitt der letzten 3 Jahre. Für Kallern ergibt sich ein Budgetbetrag von CHF 5'000 (Budget 2024: CHF 5'000).
--------------	---

# 6

## Verkehr

*Für den Bereich „Verkehr und Nachrichtenübermittlung“ (Gemeinde- und Kantonsstrassen sowie Regionalverkehr) werden CHF 145'600 budgetiert (Budget 2024: CHF 126'400). Diese Kosten entstehen v.a. für den Strassenunterhalt und die Schneeräumung. Enthalten sind darin auch die Kosten für das Ruftaxi (CHF 20'000).*

6130.3110.00 6150.3110.00	Die bestehenden Strassenlampen sollen durch steuerbare LED oder Solarlampen ersetzt werden. Mit dieser intelligenten Beleuchtungslösung können Kosten eingespart und Lichtemissionen reduziert werden. Die Leuchten sind dimmbar und reagieren auf Bewegung (Kosten CHF 20'000 für Kantons- und Gemeindestrasse).
6150.3120.00	Für die Abgeltung für Entwässerung und Strom werden CHF 8'100 (Budget 2024: CHF 8'400) budgetiert.
6150.3141.00	Es sind auch im 2025 Belagssanierungen und Unterhaltsarbeiten an diversen Stellen geplant. Diese dienen der Werterhaltung und werden rund CHF 12'000 kosten.
6150.3141.01	Die Kosten für den Winterdienst sind abhängig von der Dauer und dem Schneefall. Es werden CHF 20'000 budgetiert.
6150.3300.10	Die Gesamtsanierung der Wasserversorgung (Anteil Strasse) führt jährlich zu CHF 2'300 Abschreibungen. Ebenfalls wird ab 2025 die sanierte Niesenbergstrasse abgeschrieben (CHF 11'750). Mit den bereits bestehenden Abschreibungen ergibt sich ein budgetierter Betrag von CHF 30'000.
6220.3632.00	Für das Ruftaxi werden CHF 20'000 (Vorjahr: CHF 15'000) budgetiert. Die restlichen Kosten werden durch die Taxinutzer und den Kanton finanziert.

# 7

## Umweltschutz und Raumordnung

**Wasserwerk:** Ertragsüberschuss CHF 30'700 (Budget 2024: Aufwandüberschuss CHF 23'450). Wasserkauf und -verkauf (Menge) werden im gleichen Umfang wie im Vorjahr budgetiert. Aufgrund der zukünftig steigenden Kosten beträgt der Wasserpreis neu CHF 3.70/m<sup>3</sup>. Die meisten Wasserleitungen haben ihre Lebensdauer erreicht und müssen in den kommenden Jahren ersetzt werden.

**Abwasserbeseitigung:** Aufwandüberschuss CHF 42'350 (Budget 2024: Aufwandüberschuss CHF 49'300). Dieser kann durch das Eigenkapital getragen werden. Die Abwasserbeseitigung weist ein hohes Vermögen aus, mit dem anstehende Investitionen finanziert werden können.

**Abfallwirtschaft:** Ertragsüberschuss CHF 1'300 (Budget 2024: Aufwandüberschuss CHF 19'300). Es stehen keine Erneuerung der Abfallsammelstelle an.

<b>7101.</b>	<b>Wasserwerk Gemeindebetriebe</b> Das Wasserwerk kostet CHF 143'900 (Budget 2024: CHF 188'850). Ausschlaggebend für diesen Aufwand ist v.a. der Wasserankauf (Bezug ca. 42'000m <sup>3</sup> ). Zudem kommen ab 2024 hohe Kosten für die Abschreibungen der getätigten Investitionen hinzu. Wir rechnen bei der Wasserversorgung (WV) mit einem Ertragsüberschuss von CHF 30'700. 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 42'000. Aufgrund eines neuen Arbeitspreises sind die Kosten gesunken (Budget 2024: CHF 52'000).
7101.3120.01	Hierbei handelt es sich um die Stromkosten für das Pumpwerk. Auch hier werden mit 10% tieferen Stromkosten gerechnet.
7101.3130.00	Der mit der IBW vereinbarte Brunnenmeister Stellvertreter-Vertrag kostet jährlich CHF 3'000.
7101.3143.00	Für das Beheben von eventuellen Leitungsbrüchen wird CHF 12'000 budgetiert.
7101.3151.00	Für die regulären Unterhaltsarbeiten wird mit CHF 4'300 gerechnet.
7101.3300.31	Zu den bereits bestehenden Abschreibungen muss zudem ab 2025 die neue Wasserleitung Lätten-Schulstrasse abgeschrieben werden (CHF 7'200). Die Abschreibungen belaufen sich total auf CHF 19'000.
7101.3300.41	Die Gesamtanierung der Wasserversorgung (Pumpen) führt jährlich zu CHF 17'000 Abschreibungen. Ab 2024 müssen die neuen Wasserzähler (SmartMeter) ebenfalls abgeschrieben werden (CHF 4'800).
7101.4240.00-02	Bisher lag der Wasserpreis bei CHF 2.60/m <sup>3</sup> und beträgt seit 01.01.2024 neu CHF 3.70/m <sup>3</sup> . Für 2025 werden CHF 125'800 Gebühreneinnahmen budgetiert.
<b>7201.</b>	<b>Abwasserbeseitigung Gemeindebetriebe</b> Die Abwasserbeseitigung kostet die Einwohnergemeinde CHF 99'250 – dies sind CHF 8'050 weniger als im Budget 2024. Ende 2025 muss voraussichtlich ein Betrag von CHF 42'350 dem Eigenkapital entnommen werden (Budget 2024: CHF 49'300). Die „Abwasserbeseitigung“ weist jedoch ein hohes Eigenkapital auf (Stand Vermögen per 31.12.23: CHF 1'363'465).

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.
7201.3300.31	Zu den bereits bestehenden Abschreibungen muss zudem ab 2025 die neue Meteorabwasserleitung Lätten-Schulstrasse abgeschrieben werden (CHF 2'100). Die Abschreibungen belaufen sich total auf CHF 23'000.
7201.3632.00	Der Betriebsbeitrag an die ARA Chlostermatte, Bünzen, ist mit CHF 31'900 etwas höher als im Vorjahr. Für den Verbands-GEP wird ein Verpflichtungskredit aufgenommen, Anteil Kallern CHF 2'100.
7201.3636.01	Der Beitrag an die ARA im Blettler, Wohlen, ist mit CHF 9'100 um CHF 3'400 höher als im letzten Jahr. Dies zur Vorfinanzierung zukünftiger Investitionen.
7201.4240.xx	Die budgetierten Gebühren liegen bei total CHF 31'700.
<b>7301.</b>	<b>Abfallwirtschaft Gemeindebetriebe</b> Die Abfallwirtschaft kostet CHF 44'250 (ca. CHF 260 Jahr/Haushalt) und wird mit den Einnahmen ausgeglichen. Die budgetierten Ausgaben sind CHF 20'600 tiefer als im Budget 2024. Die Abfallwirtschaft hat ausreichend Eigenkapital um allfällige Investitionen zu finanzieren.
7301.4240.xx	Die budgetierten Einnahmen der Kehrrechtgebühren belaufen sich auf CHF 45'500.
<b>7710.3612.xx</b>	<b>FRIEDHOF</b> Die Gemeinde Kallern zahlt Beiträge an die Gemeinden Boswil (CHF 7'000) und Sarmenstorf (CHF 800) 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 11'750** (Budget 2024: CHF 12'750). Hier sind auch die Beiträge für die  **Bienezüchter** und die  **Waldbewirtschaftung** (Kallern hat nur Privatwald) enthalten.

8140.3635.00	Auch 2025 kann die Bevölkerung zum Thema Biodiversität im eigenen Garten (Natur findet Stadt) Beratungen bekommen, dafür werden CHF 2'000 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 2025 mit total CHF 1'225'000 (Budget 2024: CHF 1'182'200) aufgenommen. Der Aufwandüberschuss des Budgets 2025 beträgt  **CHF 183'000**.

9100.	Die budgetierten Gesamtsteuereinnahmen belaufen sich auf CHF 1'225'000 (Budget 2024: CHF 1'182'200). 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 2024 wird mit einem leicht höheren Steuerertrag gerechnet.
9300.4621.50/60	Für das Jahr 2025 erhält die Gemeinde einen Finanzausgleich (inkl. Feinausgleich) von CHF 81'300 (Budget 2024: CHF 101'500). Insbesondere die höhere Belastung beim Steuerkraft- und Soziallastenausgleich führt zur tieferen Auszahlung.
9990.4895.00	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 2025: CHF 44'000). Das Konto „Aufwertungsreserve aus übrigen Sachanlagen des Verwaltungsvermögens“ (Bilanzkonto 29500.01) weist per 31.12.2023 einen Stand von CHF 771'065 auf. 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 44'000 wieder gutgeschrieben (Budget 2024: CHF 48'100).

9990.9001.00

Der **Aufwandüberschuss** im Budget 2025 beträgt **CHF 183'000**. Im Budget 2024 wurde mit einem Aufwandüberschuss von CHF 65'200 gerechnet.

Ertrag	BU 2025	BU 2024	Diff. BU	IST 2023	Diff. VJ
<b>Total Steuern (brutto)</b>	<b>1'213'500</b>	<b>1'170'700</b>	<b>42'800</b>	<b>1'235'998</b>	<b>-22'498</b>
Wertberichtigungen / Abschreibungen	-3'000	-3'000	-	64'954	-67'954
<b>Total Ertrag Steuern (netto)</b>	<b>1'210'500</b>	<b>1'167'700</b>	<b>42'800</b>	<b>1'300'952</b>	<b>-90'452</b>
Sondersteuern (GGST / Hunde)	14'500	14'500	-	66'409	-51'909
<b>Gesamtsteuerertrag (brutto)</b>	<b>1'225'000</b>	<b>1'182'200</b>	<b>42'800</b>	<b>1'367'361</b>	<b>-142'361</b>
Finanz- und Lastenausgleich	81'300	101'500	-20'200	136'600	-55'300
Zinsen / AO	-150	-600	450	4'750	-4'900
Ausserordentl. Ertrag Langmatt II	-	-	-	-	-
Entnahme Aufwertungsreserve	44'000	48'100	-4'100	52'229	-8'229
	125'150	149'000	-23'850	193'579	-68'429
<b>Total Ertrag Steuern / Zinsen</b>	<b>1'350'150</b>	<b>1'331'200</b>	<b>18'950</b>	<b>1'560'940</b>	<b>-210'790</b>
<b>Erfolg lfd. Jahr</b>	<b>-183'000</b>	<b>-65'200</b>	<b>-117'800</b>	<b>333'717</b>	<b>-516'717</b>

## b) Zur Investitionsrechnung (IR)

# 6

### Verkehr und Nachrichten-Übermittlung

2025 sind keine Strassensanierungen geplant.

6150.5010.04	An der Gemeindeversammlung vom Juni 2023 wurde dem Kredit von CHF 470'000 zugestimmt. Die Sanierung der Niesenbergstrasse beginnt im September 2024 und sollte im selben Jahr abgeschlossen werden.
--------------	---

# 7

### Umweltschutz und Raumordnung

Der Ersatz der Wasserleitung Reservoir Lätten-Schulstrasse ist abgeschlossen. Die Arbeiten für die GEP 2.0 sind am Laufen, diese dauern voraussichtlich bis 2025 an. Die Sanierung der Sauberwasserleitung Langmatt wird auf 2026 verschoben.

Beim Spezialfinanzierungsbetrieb **Wasser** und Abwasser wird mit geringeren **Anschlussgebühren** gerechnet wie im Vorjahr.

7101.5030.06	Die von der AEW-Energie AG geplante Erdverlegung der Leitung zwischen Obniesenberg – Unterniesenberg – Kallern ist abgeschlossen. Ebenfalls ist der Ersatz der Wasser- und Meteorleitungen abgeschlossen.
7101.5540.00	Im Juni 2021 wurde ein Kredit für das Dotationskapital Wasser2035 von CHF 45'000 durch die Gemeindeversammlung genehmigt. 2025 werden erneut 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 2'000 für 2025 (Vorjahr CHF 5'000).
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 2025 werden CHF 50'000 budgetiert.
7201.5030.07	Die Sauberwasserleitung (Meteorleitung) in der Langmatt muss saniert werden. Für die Projektierung wurde ein Kredit von CHF 25'000 beantragt, um die effektiven Kosten und den Sanierungsbedarf abzuschätzen. Die Umsetzung wurde auf 2026 verschoben.
7201.6370.00	Die Einnahmen durch Abwasseranschlussgebühren werden durch die Bautätigkeit bestimmt. Es handelt sich um eine Annahme von CHF 2'000 für 2025 (Vorjahr CHF 5'000).

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.

Projekt	Bereich	Budget 2025	Budget 2024	Kosten 2023	Kosten Total	Kredit	Bemerkungen
Sanierung Strasse Niesenberg	EWG	-	470'000	6'462	6'462	470'000	Projekt läuft
WV - Ersatz WL Lätten-Schulstrasse	WV	-	-	429'617	437'713	767'000	Projekt abgeschlossen
WV - Projekt Ersatz Wasserleitung Schulstrasse	WV	-	-	8'097	9'569	12'000	Projekt abgeschlossen
WV - Dotationskapital Wasser2035	WV	9'000	9'000		9'000	45'000	Projekt läuft
Teilrevision NUPLA / BNO	EWG	-	-	5'051	29'281	30'000	Projekt läuft
ABW - Projekt Meteorsauberwasserltg. Langmatt	ABW	-	25'000	-	-	25'000	Projekt im 2026
ABW - GEP 2.0	ABW	50'000	50'000	50'257	60'257	223'000	Projekt läuft
<b>Total</b>		<b>59'000</b>	<b>554'000</b>	<b>499'484</b>	<b>552'283</b>	<b>1'572'000</b>	

**Antrag an die Einwohnergemeindeversammlung:**

Das Budget 2025 der Einwohnergemeinde Kallern (inkl. Investitionsrechnung) mit einem gleichbleibenden Steuerfuss von **102%** sei zu genehmigen.

5625 Kallern, im September 2024

**ABTEILUNG FINANZEN KALLERN**

Tanja Müller, Leiterin

**GEMEINDERAT KALLERN**

Christian Widmer, Gemeindeammann

Marianne Horner, Gemeindeschreiberin

Budget 2025

**Ergebnis gekürzt**

# Ergebnis Einwohnergemeinde

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Erfolgsausweis	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>1'974'180</b>	<b>1'910'300</b>	<b>1'642'823.19</b>
30 Personalaufwand	358'950	333'360	326'225.15
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	570'030	600'530	450'087.27
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	155'450	148'050	122'155.95
36 Transferaufwand	889'750	828'360	744'354.82
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>1'734'780</b>	<b>1'703'350</b>	<b>1'874'682.25</b>
40 Fiskalertrag	1'228'900	1'186'100	1'314'402.65
41 Regalien und Konzessionen	8'000	8'000	8'629.18
42 Entgelte	339'850	324'700	336'539.22
43 Verschiedene Erträge		800	100.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	280	4'750	2'223.05
46 Transferertrag	157'750	179'000	212'788.15
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>239'400-</b>	<b>206'950-</b>	<b>231'859.06</b>
34 Finanzaufwand	1'500	1'100	1'838.65
44 Finanzertrag	3'550	2'700	8'853.21
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>2'050</b>	<b>1'600</b>	<b>7'014.56</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>237'350-</b>	<b>205'350-</b>	<b>238'873.62</b>
48 Ausserordentlicher Ertrag	44'000	48'100	52'229.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>44'000</b>	<b>48'100</b>	<b>52'229.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	<b>193'350-</b>	<b>157'250-</b>	<b>291'102.62</b>

# Ergebnis Einwohnergemeinde

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Finanzierungsausweis	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Investitionsausgaben</b>	<b>59'000</b>	<b>564'000</b>	<b>631'458.36</b>
50 Sachanlagen		495'000	566'149.76
52 Immaterielle Anlagen	50'000	50'000	55'308.60
54 Darlehen			10'000.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	9'000	19'000	
<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>4'000</b>	<b>10'000</b>	<b>1'154.20</b>
63 Investitionsbeiträge	4'000	10'000	1'154.20
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>55'000-</b>	<b>554'000-</b>	<b>630'304.16-</b>
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>163'580-</b>	<b>148'550-</b>	<b>269'685.77</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b> (+= Finanzierungsüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)	<b>218'580-</b>	<b>702'550-</b>	<b>360'618.39-</b>

# Ergebnis EG ohne Spezialfinanzierungen

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Erfolgsausweis	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>1'686'930</b>	<b>1'549'550</b>	<b>1'388'022.15</b>
30 Personalaufwand	331'550	303'810	296'143.40
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	426'230	379'880	315'611.53
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	91'950	77'550	72'606.00
36 Transferaufwand	837'200	788'310	703'661.22
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>1'457'980</b>	<b>1'434'750</b>	<b>1'662'558.55</b>
40 Fiskalertrag	1'228'900	1'186'100	1'314'402.65
41 Regalien und Konzessionen	8'000	8'000	8'629.18
42 Entgelte	127'850	121'900	188'534.52
43 Verschiedene Erträge		800	100.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	280	4'750	2'223.05
46 Transferertrag	92'950	113'200	148'669.15
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>228'950-</b>	<b>114'800-</b>	<b>274'536.40</b>
34 Finanzaufwand	1'350	850	1'585.15
44 Finanzertrag	3'300	2'350	8'537.21
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>1'950</b>	<b>1'500</b>	<b>6'952.06</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>227'000-</b>	<b>113'300-</b>	<b>281'488.46</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag	44'000	48'100	52'229.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>44'000</b>	<b>48'100</b>	<b>52'229.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	<b>183'000-</b>	<b>65'200-</b>	<b>333'717.46</b>

# Ergebnis EG ohne Spezialfinanzierungen

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Finanzierungsausweis	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Investitionsausgaben</b>	<b>0</b>	<b>480'000</b>	<b>85'311.30</b>
50 Sachanlagen		470'000	70'260.15
52 Immaterielle Anlagen			5'051.15
54 Darlehen			10'000.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien		10'000	
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>0</b>	<b>480'000-</b>	<b>85'311.30-</b>
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>129'130-</b>	<b>34'300-</b>	<b>358'056.26</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b> (+= Finanzierungsüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)	<b>129'130-</b>	<b>514'300-</b>	<b>272'744.96</b>

# Ergebnis Wasserwerk

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>143'750</b>	<b>188'600</b>	<b>142'946.24</b>
30	Personalaufwand	13'000	13'100	14'864.60
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	87'500	123'250	96'929.69
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	40'500	49'500	28'909.45
36	Transferaufwand	2'750	2'750	2'242.50
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>174'600</b>	<b>165'400</b>	<b>114'136.85</b>
42	Entgelte	134'800	125'600	74'665.45
46	Transferertrag	39'800	39'800	39'471.40
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>30'850</b>	<b>23'200-</b>	<b>28'809.39-</b>
34	Finanzaufwand	150	250	253.50
44	Finanzertrag			
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>150-</b>	<b>250-</b>	<b>253.50-</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>30'700</b>	<b>23'450-</b>	<b>29'062.89-</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	<b>30'700</b>	<b>23'450-</b>	<b>29'062.89-</b>

# Ergebnis Wasserwerk

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Finanzierungsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>9'000</b>	<b>9'000</b>	<b>495'889.61</b>
50	Sachanlagen			495'889.61
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	9'000	9'000	
	<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>2'000</b>	<b>5'000</b>	<b>0.00</b>
63	Investitionsbeiträge	2'000	5'000	
	<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>7'000-</b>	<b>4'000-</b>	<b>495'889.61-</b>
	<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>52'200</b>	<b>7'050</b>	<b>18'967.84-</b>
	<b>Finanzierungsergebnis</b> (+= Finanzierungsüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)	<b>45'200</b>	<b>3'050</b>	<b>514'857.45-</b>
<b>BILANZ</b>				
	mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 01.01.	754'010		
	mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 31.12.	708'810		
	(+= Nettoschuld / -= Nettovermögen)			
	Zunahme/Abnahme	45'200-		

# Ergebnis Abwasserbeseitigung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Erfolgsausweis	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>99'250</b>	<b>107'300</b>	<b>74'138.60</b>
30 Personalaufwand	7'750	9'800	9'225.50
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	21'000	41'500	8'159.20
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	23'000	21'000	20'640.50
36 Transferaufwand	47'500	35'000	36'113.40
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>56'700</b>	<b>57'700</b>	<b>53'926.25</b>
42 Entgelte	31'700	31'700	29'278.65
46 Transferertrag	25'000	26'000	24'647.60
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>42'550-</b>	<b>49'600-</b>	<b>20'212.35-</b>
34 Finanzaufwand			
44 Finanzertrag	200	300	272.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>200</b>	<b>300</b>	<b>272.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>42'350-</b>	<b>49'300-</b>	<b>19'940.35-</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	<b>42'350-</b>	<b>49'300-</b>	<b>19'940.35-</b>

# Ergebnis Abwasserbeseitigung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Finanzierungsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>50'000</b>	<b>75'000</b>	<b>50'257.45</b>
50	Sachanlagen		25'000	
52	Immaterielle Anlagen	50'000	50'000	50'257.45
	<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>2'000</b>	<b>5'000</b>	<b>1'154.20</b>
63	Investitionsbeiträge	2'000	5'000	1'154.20
	<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>48'000-</b>	<b>70'000-</b>	<b>49'103.25-</b>
	<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>43'950-</b>	<b>53'900-</b>	<b>23'562.05-</b>
	<b>Finanzierungsergebnis (+= Finanzierungsüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)</b>	<b>91'950-</b>	<b>123'900-</b>	<b>72'665.30-</b>
	<b>BILANZ</b>			
	mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 01.01.	914'977-		
	mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 31.12.	823'027-		
	(+= Nettoschuld / -= Nettovermögen)			
	Zunahme/Abnahme	91'950		

# Ergebnis Abfallwirtschaft

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>44'250</b>	<b>64'850</b>	<b>37'716.20</b>
30	Personalaufwand	6'650	6'650	5'991.65
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	35'300	55'900	29'386.85
36	Transferaufwand	2'300	2'300	2'337.70
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>45'500</b>	<b>45'500</b>	<b>44'060.60</b>
42	Entgelte	45'500	45'500	44'060.60
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>1'250</b>	<b>19'350-</b>	<b>6'344.40</b>
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag	50	50	44.00
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>44.00</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>1'300</b>	<b>19'300-</b>	<b>6'388.40</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	<b>1'300</b>	<b>19'300-</b>	<b>6'388.40</b>

# Ergebnis Abfallwirtschaft

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Finanzierungsausweis	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>1'300</b>	<b>19'300-</b>	<b>6'388.40</b>
<b>Finanzierungsergebnis (+= Finanzierungsüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)</b>	<b>1'300</b>	<b>19'300-</b>	<b>6'388.40</b>
<b>BILANZ</b>			
mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 01.01.	161'123-		
mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 31.12.	162'423-		
(+= Nettoschuld / -= Nettovermögen)			
Zunahme/Abnahme	1'300-		



**Kallern**  
Gemeinde

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN

---

Budget 2025

**Erfolgsrechnung**

# Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Einwohnergemeinde</b>	<b>2'011'680</b>	<b>2'011'680</b>	<b>1'915'400</b>	<b>1'915'400</b>	<b>1'988'769.50</b>	<b>1'988'769.50</b>
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	318'600	25'100 293'500	325'200	25'100 300'100	336'325.26	42'709.50 293'615.76
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	131'180	14'780 116'400	127'600	14'650 112'950	124'780.28	15'045.50 109'734.78
2 BILDUNG	760'400	10'600 749'800	668'350	13'700 654'650	572'988.27	22'058.10 550'930.17
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	9'200	0 9'200	29'700	20'500 9'200	23'690.75	17'039.50 6'651.25
4 GESUNDHEIT	43'000	0 43'000	24'300	0 24'300	36'887.60	0.00 36'887.60
5 SOZIALE SICHERHEIT	253'150	79'700 173'450	221'250	55'900 165'350	201'517.70	96'257.35 105'260.35
6 VERKEHR UND NACHRICHTEN-ÜBERMITTLUNG	146'850	1'250 145'600	127'400	1'000 126'400	122'387.64	1'153.10 121'234.54
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	333'800	319'800 14'000	377'600	361'400 16'200	276'758.74	261'442.94 15'315.80
8 VOLKSWIRTSCHAFT	10'250 11'750	22'000	9'250 12'750	22'000	11'087.02 12'407.63	23'494.65
9 FINANZEN UND STEUERN	5'250 1'533'200	1'538'450	4'750 1'396'400	1'401'150	282'346.24 1'227'222.62	1'509'568.86

# Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>318'600</b>	<b>25'100</b>	<b>325'200</b>	<b>25'100</b>	<b>336'325.26</b>	<b>42'709.50</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>86'700</b>		<b>90'600</b>		<b>86'642.71</b>	
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>16'300</b>		<b>15'600</b>		<b>15'253.66</b>	
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>16'300</b>		<b>15'600</b>		<b>15'253.66</b>	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Wahlbüro	4'400		4'500		3'766.70	
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		22.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		150		12.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0		0		2.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100		100		100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'700		5'100		4'889.75	
3106.00	Medizinisches Material Masken, Desinfektion usw.	0		200		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200		0.00	
3130.01	Porti für Abstimmungen	100		150		69.00	
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge	0		0		450.00	
3132.00	Honorare Rechnungsprüfung Revisor	2'000		1'900		2'145.85	
3133.00	Internetseite Homepage Kallern	1'500		1'400		1'391.36	
3170.00	Repräsentationsspesen	1'500		150		654.15	
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>70'400</b>		<b>75'000</b>		<b>71'389.05</b>	
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>70'400</b>		<b>75'000</b>		<b>71'389.05</b>	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	11'000		10'200		10'605.00	
3000.01	Gemeinderatsbesoldung	48'000		48'000		48'000.00	

# Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'800		4'800		4'749.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	300		2'800		1'230.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'400		1'400		2'472.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0		0		1'005.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	300		300		0.00	
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge	800		800		330.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'400		1'000		1'330.70	
3170.01	Planungstag	500		500		348.85	
3170.02	Ehrengaben, Repräsentation	1'800		200		1'232.80	
3170.03	Jungbürgerfeier (alle 2 Jahre)	100		0		85.00	
3171.00	Gemeinderatsreise	0		5'000		0.00	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>231'900</b>	<b>25'100</b>	<b>234'600</b>	<b>25'100</b>	<b>249'682.55</b>	<b>42'709.50</b>
<b>021</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>114'900</b>	<b>14'400</b>	<b>107'600</b>	<b>14'400</b>	<b>111'387.80</b>	<b>21'868.85</b>
<b>0211</b>	<b>Abteilung Finanzen</b>	<b>85'400</b>	<b>14'400</b>	<b>78'600</b>	<b>14'400</b>	<b>82'177.80</b>	<b>21'868.85</b>
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	600		500		1'063.20	
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonal Finanzen	50'000		50'000		50'921.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'400		4'400		3'644.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000		4'700		4'387.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600		600		555.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	450		450		393.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500		500		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	250		250		10.50	
3100.00	Büromaterial	800		800		192.41	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		100		0.00	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar	500		0		0.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	4'000		500		0.00	
3130.00	Mitglieder-, Verbandsbeiträge	200		200		155.00	

# Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Versicherungen	300		300		249.10	
3130.02	Dienstleistungen Dritter Betreibungs-/Gerichtskosten	2'400		2'300		2'302.46	
3130.03	Dienstleistungen Dritter Bankspesen	1'000		1'000		850.07	
3130.04	Dienstleistungen Dritter Telefon, Porti, Internet	2'000		1'300		2'110.78	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10'500		9'400		13'171.07	
3153.00	Unterhalt Informatik (Ext. Support)	600		600		1'211.10	
3162.00	Leasing/Miete Kopiergerät	700		700		498.36	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0		0		27.00-	
3611.00	Entschädigungen für SL Steuer- bezug	500		0		489.30	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen / Mahngebühren		1'600		1'600		3'543.70
4260.00	Rückerstattungen Dritter		200		200		3'532.10
4270.00	Steuerbussen		1'000		1'000		3'083.90
4612.00	Bezugsentschädigung Kirchen		5'000		5'000		5'232.35
4612.01	Verwaltungsentschädigung (EWG)		6'600		6'600		6'476.80
<b>0217</b>	<b>Regionale Abteilung Steuern</b>	<b>29'500</b>		<b>29'000</b>		<b>29'210.00</b>	
3130.00	Entschädigung an Gemeinden Reg. Steueramt Waltenschwil	29'500		29'000		29'210.00	
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>101'200</b>	<b>10'200</b>	<b>98'050</b>	<b>10'200</b>	<b>125'122.15</b>	<b>20'340.65</b>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>101'200</b>	<b>10'200</b>	<b>98'050</b>	<b>10'200</b>	<b>125'122.15</b>	<b>20'340.65</b>
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal inkl. Lernende	50'000		49'000		47'939.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'900		3'850		3'846.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'500		6'500		5'122.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicher- ungen	600		600		588.65	

# Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen	400		400		431.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	200		200		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300		300		500.50	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		203.66	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		252.00	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar	300		0		0.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	4'400		500		462.40	
3118.00	Anschaffung immat. Anlagen Software	0		600		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter Regionale Bauverwaltung, Muri	17'000		17'000		34'447.95	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Telefon, Porti, Internet, Repr	2'700		1'700		1'537.73	
3130.02	Dienstleistungen Dritter Übriges	0		500		0.00	
3130.03	Mitglieder-, Verbandsbeiträge	700		600		600.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	500		500		681.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		249.10	
3140.00	Betrieblicher Unterhalt	500		500		9'300.00	
3150.00	Unterhalt Büromobiliar	100		100		69.95	
3153.00	Unterhalt Informatik Ext. Support	1'000		2'500		8'887.65	
3158.00	Unterhalt Software	9'700		10'300		9'007.70	
3162.00	Leasing/Miete Kopiergerät	600		600		498.36	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0		0		495.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		200		200		537.10
4210.01	Baubewilligungsgebühren		10'000		10'000		19'803.55
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>	<b>15'800</b>	<b>500</b>	<b>28'950</b>	<b>500</b>	<b>13'172.60</b>	<b>500.00</b>
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>	<b>15'800</b>	<b>500</b>	<b>28'950</b>	<b>500</b>	<b>13'172.60</b>	<b>500.00</b>
3010.00	Löhne Betriebspersonal	5'000		5'400		4'888.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		450		386.10	

# Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	400		450		381.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		48.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50		50		32.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Gemeindehaus	1'400		1'100		1'441.90	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Werkhof	500		500		0.00	
3110.00	Anschaffung Maschinen, Geräte Gemeindehaus	2'000		1'800		0.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Gemeindeverwaltung	1'200		1'400		977.30	
3120.01	Ver- und Entsorgung Werkhof	1'800		2'000		1'457.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien Werkhof	700		700		658.50	
3144.00	Baulicher Unterhalt Gemeindehaus	1'750		14'500		2'368.40	
3144.01	Unterhalt Hochbauten Werkhof	500		500		531.00	
4470.01	Pachtzins OeBA-Land		500		500		500.00
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>131'180</b>	<b>14'780</b>	<b>127'600</b>	<b>14'650</b>	<b>124'780.28</b>	<b>15'045.50</b>
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>16'600</b>		<b>15'800</b>		<b>13'483.90</b>	
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>16'600</b>		<b>15'800</b>		<b>13'483.90</b>	
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>16'600</b>		<b>15'800</b>		<b>13'483.90</b>	
3612.00	Entschädigungen REPOL Muri Regionalpolizei	16'600		15'800		13'483.90	

# Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>54'800</b>	<b>4'500</b>	<b>51'100</b>	<b>4'000</b>	<b>46'681.28</b>	<b>5'944.20</b>
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>54'800</b>	<b>4'500</b>	<b>51'100</b>	<b>4'000</b>	<b>46'681.28</b>	<b>5'944.20</b>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>54'800</b>	<b>4'500</b>	<b>51'100</b>	<b>4'000</b>	<b>46'681.28</b>	<b>5'944.20</b>
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	20'600		20'600		20'222.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700		1'700		1'619.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'700		2'700		2'156.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300		300		231.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		163.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500		500		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	50		50		0.00	
3100.00	Büromaterial	50		50		33.98	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar	700		200		0.00	
3130.00	Mitglieder-, Verbandsbeiträge	100		100		100.00	
3130.01	Telefon, Porti, Internet	1'000		1'000		843.55	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	2'600		0		2'601.80	
	Entschädigung Beistandschaft						
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'300		5'500		3'792.97	
3162.00	Leasing/Miete Kopiergerät	500		500		497.88	
3601.00	Ertragsanteile an Kanton MIKA, ID	1'900		1'800		2'319.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden Regionales Betreibungsamt	1'500		500		944.60-	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden Regionales Zivilstandsamt	2'600		2'400		2'181.50	
3612.02	Entschädigungen an KESD Muri	13'500		13'000		10'861.55	
4210.00	Gebühren Einwohnerdienste		3'000		2'500		4'144.20
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		300.00
4260.02	Rückerstattungen Dritter Prüfungen gem.§14, Abs. 2 KESR		1'500		1'500		1'500.00

# Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>52'200</b>	<b>10'000</b>	<b>53'100</b>	<b>10'000</b>	<b>58'235.65</b>	<b>9'101.30</b>
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>52'200</b>	<b>10'000</b>	<b>53'100</b>	<b>10'000</b>	<b>58'235.65</b>	<b>9'101.30</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>52'200</b>	<b>10'000</b>	<b>53'100</b>	<b>10'000</b>	<b>58'235.65</b>	<b>9'101.30</b>
3181.09	Eingang abgeschr. Steuern (Aufwandminderung)	0		0		46.40-	
3612.00	Hydrantenentschädigung	15'200		15'200		15'185.70	
3612.01	Entschädigung FW an Gemeinde Boswil	37'000		37'900		43'096.35	
4200.00	Feuerwehrpflichtersatz		10'000		10'000		9'101.30
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>7'580</b>	<b>280</b>	<b>7'600</b>	<b>650</b>	<b>6'379.45</b>	
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>					<b>910.00</b>	
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>					<b>910.00</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0		0		910.00	
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>7'580</b>	<b>280</b>	<b>7'600</b>	<b>650</b>	<b>5'469.45</b>	
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>7'580</b>	<b>280</b>	<b>7'600</b>	<b>650</b>	<b>5'469.45</b>	
3134.00	Sachversicherungsprämien	380		400		335.90	
3612.00	Entschädigungen ZSO Muri-Boswi	7'200		7'200		5'133.55	
4501.00	Entnahme Ersatzbeiträge Schutz raumbauten		280		650		0.00
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>760'400</b>	<b>10'600</b>	<b>668'350</b>	<b>13'700</b>	<b>572'988.27</b>	<b>22'058.10</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>722'900</b>	<b>10'600</b>	<b>634'050</b>	<b>13'700</b>	<b>526'404.27</b>	<b>22'058.10</b>

# Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>59'650</b>		<b>57'540</b>		<b>45'140.57</b>
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>59'650</b>		<b>57'540</b>		<b>45'140.57</b>
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	300		300		0.00
3091.00	Personalwerbung	350		330		0.00
3104.00	Lehrmittel	5'000		4'100		1'821.57
3110.00	Anschaffungen Büromaterial	500		500		0.00
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte Apparate	100		0		0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		400		0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		200		0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		0.00
3171.00	Kindergartenreise	1'100		1'000		91.50
3631.00	Besoldungsanteil an Kanton	50'600		49'610		43'227.50
3637.00	Beiträge an private HH Transportkosten Höll/O'niesenberg	900		900		0.00
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>176'450</b>		<b>202'640</b>		<b>159'549.37</b>
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>176'450</b>		<b>202'640</b>		<b>159'549.37</b>
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'350		1'050		50.00
3091.00	Personalwerbung	350		330		0.00
3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial	13'950		10'700		8'900.41
3104.01	Lehrmittel, Schulmaterial Musikunterricht	300		0		0.00
3104.02	Lehrmittel, Schulmaterial Textiles Werken	3'150		2'350		1'043.78
3104.03	Lehrmittel, Schulmaterial Werken	1'750		1'350		933.60
3111.00	Anschaffung Geräte	1'500		1'600		0.00
3111.01	Anschaffung Geräte Musikunterr	200		150		0.00
3111.02	Anschaffung Geräte TW Textiles Werken	100		0		0.00

# Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.03	Anschaffung Geräte Werken	100		100		0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter Telefon, School Agreement	1'550		1'550		1'418.33
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		975.50
3151.00	Unterhalt Geräte	350		350		0.00
3151.01	Unterhalt Geräte Musikunterric Musikunterricht	250		250		0.00
3151.02	Unterhalt Geräte TW Textiles Werken	450		450		79.70
3151.03	Unterhalt Geräte Werken	100		100		83.35
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anla- gen	500		500		500.00
3169.00	Benützungskosten Hallen/Frei- luftbad (inkl. Transport)	2'000		150		54.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'100		1'100		0.00
3170.01	Projektwoche	0		1'330		1'021.60
3170.02	Lager	5'650		0		0.00
3170.03	Schulveranstaltungen	3'200		2'550		1'066.85
3171.00	Schulreisen	750		680		693.00
3631.00	Besoldungsanteil an Kanton	136'500		175'000		142'129.25
3637.00	Beiträge an private Haushalte Transportkosten	300		0		600.00
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>209'600</b>		<b>157'900</b>		<b>110'875.90</b>
<b>2130</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>209'600</b>		<b>157'900</b>		<b>110'875.90</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allg. HH	0		6'200		0.00
3612.00	Schulgelder an Bezirksschulen	26'500		25'800		9'447.75
3612.01	Schulgelder an Sek-/Realschule Kleinklassen	80'600		79'800		36'724.00
3631.01	Besoldung an den Kanton Oberstufe	91'600		41'600		56'283.40
3632.02	Anteil Schulleitung Oberstufe	3'200		3'000		1'635.90
3637.00	Beiträge an private Haushalte Schulgelder/Transportkosten	1'500		1'500		600.00

# Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660.40	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	6'200		0		6'184.85	
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>7'400</b>	<b>5'000</b>	<b>12'200</b>	<b>8'100</b>	<b>24'874.00</b>	<b>15'854.60</b>
<b>2146</b>	<b>Regionale Musikschule</b>	<b>7'400</b>	<b>5'000</b>	<b>12'200</b>	<b>8'100</b>	<b>24'874.00</b>	<b>15'854.60</b>
3612.00	Entschädigungen an Musikschule Boswil	7'400		12'200		24'874.00	
4231.00	Elternbeitrag Musikschule Boswil		5'000		8'100		15'854.60
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>210'600</b>	<b>5'600</b>	<b>158'400</b>	<b>5'600</b>	<b>144'176.58</b>	<b>6'203.50</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>210'600</b>	<b>5'600</b>	<b>158'400</b>	<b>5'600</b>	<b>144'176.58</b>	<b>6'203.50</b>
3010.00	Löhne Abwarte	30'000		26'800		29'051.25	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	3'000		3'000		490.00	
3010.02	Löhne Betriebspersonal	5'000		3'500		3'420.20	
3010.03	Löhne Anlässe	500		500		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'700		2'500		2'571.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'700		2'500		3'427.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500		400		374.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		260.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	300		300		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100		100		0.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		1'738.58	
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar	15'100		1'000		3'976.05	
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte Gebäude	1'000		3'000		3'074.70	
3111.01	Anschaffung Turnmaterial	500		500		127.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung	10'700		11'000		9'599.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		1'191.15	
3130.01	Mitglieder-/Verbandsbeiträge	100		100		95.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'800		2'750		2'709.95	

# Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Baulicher Unterhalt Schul- liegenschaften	65'400		34'800		7'906.25
3150.00	Unterhalt Schulmobiliar	500		500		0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'450		7'100		23'631.90
3151.01	Unterhalt Turnmaterial	800		600		798.60
3161.00	Mieten, Benützungskosten	300		300		0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allg. HH	49'850		49'850		49'732.10
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0	503.50
4470.00	Pacht- und Mietzins Schul-/Gdehausdach VV		800		800	800.00
4472.00	Benützungsgebühren		800		800	900.00
4920.00	Anteil Kultur		3'000		3'000	3'000.00
4920.01	Anteil allgemeine Fürsorge		1'000		1'000	1'000.00
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>3'500</b>		<b>3'500</b>		<b>2'044.00</b>
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>3'500</b>		<b>3'500</b>		<b>2'044.00</b>
3636.00	Beitrag an Mittagstisch (Kostendach; personengebunden)	3'500		3'500		2'044.00
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule, übriges</b>	<b>55'700</b>		<b>41'870</b>		<b>39'743.85</b>
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulverwaltu ng</b>	<b>54'100</b>		<b>37'720</b>		<b>38'228.35</b>
3010.00	Löhne Betriebspersonal Schulsekretariat	22'400		12'000		11'638.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900		900		870.70
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicher ungen	300		150		19.50
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500		500		50.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'100		100		2'595.20
3100.01	Büromaterial Sekretariat	1'200		900		531.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400		400		271.40
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100		154.20

# Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3106.00	Medizinisches Material	200		200		0.00
3113.00	Anschaffung Hardware	1'150		1'150		0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		0		789.75
3130.01	Dienstleistungen Dritter Ext. ICT-Support	400		400		253.80
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge	370		370		270.00
3153.00	Unterhalt Informatik Hardware	500		500		1'840.90
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'980		1'750		1'932.75
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		8.40
3631.01	Besoldungsanteil Kanton	18'700		18'200		17'002.75
<b>2191</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>	<b>1'600</b>		<b>4'150</b>		<b>1'515.50</b>
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50		50		25.90
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0		0		0.60
3099.00	Übriger Personalaufwand	0		2'550		0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften Bücher für Bibliothek	150		150		0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien Schülerunfallversicherung	250		250		369.00
3612.00	Entschädigungen Schulsozialarbeit	1'150		1'150		1'120.00
<b>23</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>37'400</b>		<b>34'200</b>		<b>46'484.00</b>
<b>230</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>37'400</b>		<b>34'200</b>		<b>46'484.00</b>
<b>2300</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>37'400</b>		<b>34'200</b>		<b>46'484.00</b>
3631.00	Schulgelder an kant. Schulen	4'900		9'700		23'484.00
3634.00	Schulgelder an Berufsschulen	32'500		24'500		23'000.00

# Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		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 Instituti- onen (Volksschule Ob. Freiamt)	100		100		100.00	
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>9'200</b>		<b>29'700</b>	<b>20'500</b>	<b>23'690.75</b>	<b>17'039.50</b>
32	Kultur, übrige	8'900		8'900		6'379.25	30.00
329	Kultur, übriges	8'900		8'900		6'379.25	30.00
3290	Kultur, übriges	8'900		8'900		6'379.25	30.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'300		1'300		1'250.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50		50		56.60	
3170.00	Bundesfeier	800		800		198.00	
3636.01	Beiträge an Dorfvereine	1'950		1'950		1'950.00	
3636.02	Jahresbeitrag KuKo Kallern	1'500		1'500		75.35-	
3636.03	Defizitgarantie Chilbi 2016	300		300		0.00	
3920.00	Anteil für Benützung Schul- anlagen	3'000		3'000		3'000.00	
4250.00	Verkäufe z.B. Kallerer Dorfgeschichte		0		0		30.00
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>300</b>		<b>20'800</b>	<b>20'500</b>	<b>17'311.50</b>	<b>17'009.50</b>

# Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>300</b>		<b>20'800</b>	<b>20'500</b>	<b>17'311.50</b>	<b>17'009.50</b>
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>300</b>		<b>300</b>		<b>302.00</b>	
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		102.00	
<b>3421</b>	<b>Skilager, Ferienlager</b>			<b>20'500</b>	<b>20'500</b>	<b>17'009.50</b>	<b>17'009.50</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0		50		0.00	
3101.01	Aufwand Dorfobig	0		2'900		2'914.05	
3101.02	Aufwand Racletteobig	0		4'900		1'943.85	
3171.00	Spesenentschädigung für Skilager	0		50		0.00	
3171.01	Skilager Unterkunft	0		3'500		3'367.80	
3171.02	Skilager Lebensmittel	0		3'500		3'509.90	
3171.03	Skilager Transport / Skibillette	0		3'600		3'592.50	
3171.04	Skilager Spiele / Preise	0		500		427.60	
3171.05	Skilager Sonstiges	0		1'500		1'253.80	
4260.00	Elternbeiträge Skilager		0		5'600		5'220.00
4260.01	Ertrag Dorfobig		0		4'000		4'018.00
4260.02	Ertrag Racletteobig		0		6'000		5'447.20
4390.00	Sonst. Ertrag Skilager/Spenden		0		800		100.00
4501.00	Entnahmen aus Schülerreisefond		0		4'100		2'223.05
4940.00	Beitrag Stiftung A. Studiger		0		0		1.25
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>43'000</b>		<b>24'300</b>		<b>36'887.60</b>	
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflege- heime</b>	<b>18'100</b>		<b>3'100</b>		<b>17'699.35</b>	

# Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>412</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>18'100</b>		<b>3'100</b>		<b>17'699.35</b>	
<b>4120</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>18'100</b>		<b>3'100</b>		<b>17'699.35</b>	
3611.00	Entschädigungen an Kanton Clearingstelle	18'000		3'000		17'699.35	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	100		100		0.00	
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>20'600</b>		<b>16'900</b>		<b>15'766.55</b>	
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>20'600</b>		<b>16'900</b>		<b>15'766.55</b>	
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>2'400</b>		<b>2'400</b>		<b>2'787.70</b>	
3612.00	Entschädigungen an Mütter- und Väterberatung	2'400		2'400		2'787.70	
<b>4216</b>	<b>Regionale Spitex</b>	<b>18'200</b>		<b>14'500</b>		<b>12'978.85</b>	
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	17'900		14'200		12'928.85	
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>4'300</b>		<b>4'300</b>		<b>3'421.70</b>	
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>4'200</b>		<b>4'200</b>		<b>3'318.40</b>	
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>4'200</b>		<b>4'200</b>		<b>3'318.40</b>	
3106.00	Medizinisches Material	100		100		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter Ext. Schulzahnpflegerin	1'000		1'000		925.00	
3130.02	Lauskontrolle	0		0		120.00	
3136.00	Kontrolluntersuche Zahnarzt	2'500		2'500		2'181.75	

# Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3136.01	Kontrolluntersuche Arzt Austrittsuntersuch Oberstufe	600		600		91.65	
<b>434</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>100</b>		<b>100</b>		<b>103.30</b>	
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>100</b>		<b>100</b>		<b>103.30</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter Pilzkontrolle	100		100		103.30	
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>253'150</b>	<b>79'700</b>	<b>221'250</b>	<b>55'900</b>	<b>201'517.70</b>	<b>96'257.35</b>
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>2'000</b>		<b>2'000</b>	<b>100</b>	<b>1'456.00</b>	<b>123.55</b>
<b>531</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenver- sicherung AHV</b>				<b>100</b>		<b>123.00</b>
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenver- sicherung AHV</b>				<b>100</b>		<b>123.00</b>
4611.00	Entschädigungen für Führung SVA-Zweigstelle		0		100		123.00
<b>535</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>2'000</b>		<b>2'000</b>		<b>1'456.00</b>	<b>0.55</b>
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>2'000</b>		<b>2'000</b>		<b>1'456.00</b>	<b>0.55</b>
3109.00	Geschenke Senioren	300		300		0.00	
3170.00	Seniorenfasnacht	0		700		0.00	
3171.00	Seniorenflug	700		0		456.00	
3920.00	Benützung Schulanlagen für Seniorenturnen	1'000		1'000		1'000.00	
4940.00	Beitrag von Stiftung Schäuble		0		0		0.55
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>21'200</b>		<b>18'300</b>		<b>22'831.00</b>	<b>3'732.80</b>

# Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>543</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>					<b>2'332.80</b>	
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>					<b>2'332.80</b>	
4260.00	Rückerstattung AIB 1	0		0	2'332.80		
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>11'000</b>	<b>8'000</b>		<b>14'460.00</b>	<b>1'400.00</b>	
<b>5441</b>	<b>Kinder- und Jugendheime</b>	<b>11'000</b>	<b>8'000</b>		<b>14'460.00</b>	<b>1'400.00</b>	
3637.00	Beiträge an private Haushalte Gemeindebeitrag	11'000	8'000		13'060.00		
3637.01	Beiträge an private Haushalte Elternbeitrag	0	0		1'400.00		
4260.00	Rückerstattungen von Privaten Elternbeitrag			0		1'400.00	
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>10'200</b>	<b>10'300</b>		<b>8'371.00</b>		
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>10'200</b>	<b>10'300</b>		<b>8'371.00</b>		
3109.00	Geburtsgeschenke an Familien inkl. Elternbriefe	400	400		0.00		
3612.00	Entschädigungen für JEFB Jugend-/Ehe-/Familienberatung	9'800	9'900		8'371.00		
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>229'950</b>	<b>79'700</b>	<b>200'950</b>	<b>55'800</b>	<b>177'230.70</b>	<b>92'401.00</b>
<b>572</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>1'000</b>		<b>1'000</b>		<b>3'517.70</b>	<b>800.00</b>
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>1'000</b>		<b>1'000</b>		<b>3'517.70</b>	<b>800.00</b>
3010.00	Löhne Betreuung SH-Empfänger Familienbegleitung	0		0		1'332.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0		0		2.45	

# Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0		0	150.00		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	0		0	300.00		
3631.01	Beiträge an den Kanton Poolingkosten Sozialhilfe	1'000		1'000	933.00		
3637.00	Materielle Hilfe Schweizer/ Ausländer	0		0	800.00		
4260.00	Rückerstattungen mat. Hilfe		0			800.00	
<b>573</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>113'450</b>	<b>79'700</b>	<b>88'950</b>	<b>55'800</b>	<b>82'463.45</b>	<b>91'601.00</b>
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>113'450</b>	<b>79'700</b>	<b>88'950</b>	<b>55'800</b>	<b>82'463.45</b>	<b>91'601.00</b>
3010.00	Löhne Betreuung Asylbewerber	12'400		6'800	6'527.95		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000		600	529.10		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'600		750	655.20		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		100	75.40		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		50	53.85		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		200	0.00		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500		500	0.00		
3110.00	Anschaffung Möbel und Geräte	500		500	0.00		
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'000		3'200	2'996.70		
3150.00	Unterhalt Möbel und Geräte	550		550	271.20		
3160.00	Miete Asylunterkunft	30'000		18'000	31'000.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000		1'500	4'083.15		
3631.00	Beiträge an den Kanton Ersatzabgabe Asyl	20'000		20'000	0.00		
3637.00	Materielle Hilfe Asylsuchende/ Flüchtlinge	38'400		36'200	36'270.90		
4260.00	Rückerstattungen Asylsuchende/ Flüchtlinge		66'700		55'800	78'204.50	
4260.03	Rückerstattungen Asylsuchende Anteil Miete und NK		13'000		0	13'396.50	

# Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>579</b>	<b>Fürsorge, übriges</b>	<b>115'500</b>		<b>111'000</b>		<b>91'249.55</b>	
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, übriges</b>	<b>115'500</b>		<b>111'000</b>		<b>91'249.55</b>	
3631.00	Restkosten Sonderschulung/ Heime/Werkstätten	110'500		106'000		98'249.55	
3637.00	Finanzierung nicht bez. KK und Kostenbeteiligungen	5'000		5'000		7'000.00-	
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTEN- ÜBERMITTLUNG</b>	<b>146'850</b>	<b>1'250</b>	<b>127'400</b>	<b>1'000</b>	<b>122'387.64</b>	<b>1'153.10</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>126'650</b>		<b>112'400</b>		<b>107'338.24</b>	<b>1'000.00</b>
<b>613</b>	<b>Kantonsstrassen, übrige</b>	<b>16'800</b>		<b>6'800</b>		<b>6'778.85</b>	
<b>6130</b>	<b>Kantonsstrassen, übrige</b>	<b>16'800</b>		<b>6'800</b>		<b>6'778.85</b>	
3110.00	Anschaffung Strassenbeleuchtun	10'000		0		0.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'000		1'000		982.20	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	5'800		5'800		5'796.65	
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>109'850</b>		<b>105'600</b>		<b>100'559.39</b>	<b>1'000.00</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>109'850</b>		<b>105'600</b>		<b>100'559.39</b>	<b>1'000.00</b>
3010.00	Löhne Betriebspersonal	8'400		5'500		6'902.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700		450		302.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicher ungen	50		50		7.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Streusalz u.a.	6'000		6'000		4'100.77	
3111.00	Anschaffungen div. Geräte, Signale, Behälter	14'000		4'000		11'129.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung	8'100		8'400		6'600.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		0.00	

# Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3132.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000		8'000		14'982.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		989.55	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrs- wege	12'000		32'000		21'826.79	
3141.01	Unterhalt Schneeräumung	20'000		20'000		18'708.15	
3141.02	Unterhalt Strassenreinigung	500		500		0.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500		3'500		785.78	
3161.00	Mieten, Benützungskoste Mobilien	100		100		424.70	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	30'000		15'600		13'798.70	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		1'000.00
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>20'200</b>	<b>1'250</b>	<b>15'000</b>	<b>1'000</b>	<b>15'049.40</b>	<b>153.10</b>
<b>622</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>20'000</b>	<b>1'000</b>	<b>15'000</b>	<b>1'000</b>	<b>15'000.00</b>	<b>100.00</b>
<b>6220</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>20'000</b>	<b>1'000</b>	<b>15'000</b>	<b>1'000</b>	<b>15'000.00</b>	<b>100.00</b>
3632.00	Beiträge an Ruftaxi Kallern	20'000		15'000		15'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000		1'000		100.00
<b>629</b>	<b>Öffentlicher Verkehr, übriges</b>	<b>200</b>	<b>250</b>			<b>49.40</b>	<b>53.10</b>
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr, übriges</b>	<b>200</b>	<b>250</b>			<b>49.40</b>	<b>53.10</b>
3634.00	Tageskarten SBB Einkauf	200		0		49.40	
4240.00	Beitr. öff. Unternehmungen Tageskarten SBB Verkauf Benützungsg. öff. Dienste		250		0		53.10
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>333'800</b>	<b>319'800</b>	<b>377'600</b>	<b>361'400</b>	<b>276'758.74</b>	<b>261'442.94</b>

# Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>174'600</b>	<b>174'600</b>	<b>188'850</b>	<b>188'850</b>	<b>143'199.74</b>	<b>143'199.74</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>174'600</b>	<b>174'600</b>	<b>188'850</b>	<b>188'850</b>	<b>143'199.74</b>	<b>143'199.74</b>
<b>7101</b>	<b>WASSERWERK</b>	<b>174'600</b>	<b>174'600</b>	<b>188'850</b>	<b>188'850</b>	<b>143'199.74</b>	<b>143'199.74</b>
3010.00	Löhne Betriebspersonal	11'200		11'200		13'114.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900		900		891.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	700		800		709.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		92.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		57.80	
3101.00	Wasserankauf	42'000		52'000		41'753.10	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		158.25	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte Apparate, Fahrzeuge	6'000		7'000		13'144.88	
3120.00	Ver- und Entsorgung	100		100		73.45	
3120.01	Pumpkosten Wasserankauf	10'000		11'250		8'513.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500		20'500		6'241.91	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Planungen und Projektierungen	0		2'000		0.00	
3132.00	Honorare Wasserproben	600		600		471.15	
3132.01	Honorare Fachexperte	0		0		288.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'900		1'900		1'781.40	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	12'000		12'000		19'117.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'300		12'300		5'167.70	
3158.00	Unterhalt Software	1'900		2'400		0.00	
3161.00	Mieten Fahrzeug Hydrantenkontrolle	100		100		0.00	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	300		300		0.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand MwSt-Vorsteuerkürzung	300		300		218.00	

# Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.31	Planm. Abschreibungen Tiefbau spezialfinanzierte GdeBetriebe	19'000		27'500		11'826.90	
3300.41	Planm. Abschreibungen Hochbau spezialfinanzierte GdeBetriebe	21'500		22'000		17'082.55	
3409.01	Verpflichtungsverzinsung	150		250		253.50	
3612.00	Verwaltungsentschädigung EG	2'300		2'300		2'242.50	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	450		450		0.00	
4240.00	Wasserverkauf an Einwohner		125'800		116'600		65'399.95
4240.01	Wasserverkauf Grundtaxen		9'000		9'000		7'225.50
4240.02	Wasserverkauf Bauwasser		0		0		2'040.00
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 passi- vierter Investitionsbeiträge		19'000		19'000		18'814.40
9010.00	Ertragsüberschuss	30'700		0		0.00	
9011.00	Aufwandüberschuss		0		23'450		29'062.89
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>99'250</b>	<b>99'250</b>	<b>107'300</b>	<b>107'300</b>	<b>74'138.60</b>	<b>74'138.60</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>99'250</b>	<b>99'250</b>	<b>107'300</b>	<b>107'300</b>	<b>74'138.60</b>	<b>74'138.60</b>
<b>7201</b>	<b>ABWASSERBESEITIGUNG</b>	<b>99'250</b>	<b>99'250</b>	<b>107'300</b>	<b>107'300</b>	<b>74'138.60</b>	<b>74'138.60</b>
3010.00	Löhne Betriebspersonal	6'500		8'100		7'803.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		700		572.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	600		800		709.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicher- ungen	100		100		82.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen	50		100		57.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500		22'500		8'159.20	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	17'500		17'500		0.00	

# Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt Software/imm. Anlage	700		1'200		0.00	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	300		300		0.00	
3300.31	Planm. Abschreibungen Tiefbau spezialfinanzierte GdeBetriebe	23'000		21'000		20'640.50	
3612.00	Verwaltungskosten EG	2'000		2'000		1'896.60	
3632.00	Betriebsbeitrag ARA Chlostermatte	34'000		24'900		24'611.25	
3636.01	Betriebsbeitrag ARA im Blettler, Wohlen	9'100		5'700		7'420.15	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'000		2'000		1'800.00	
3660.21	Entschädigung Schachtdeckel						
	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	400		400		385.40	
4240.00	Benützungsgebühren (Verbrauch)		12'700		12'700		11'658.45
4240.01	Benützungsgebühren Grundgebühr		12'800		12'800		11'526.60
4240.02	Benützungsgebühren Kantonsstrasse		1'000		1'000		912.00
4240.03	Benützungsgebühren Gemeindestrasse		5'200		5'200		5'181.60
4409.01	Verpflichtungsverzinsung		200		300		272.00
4660.71	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		25'000		26'000		24'647.60
9011.00	Aufwandüberschuss		42'350		49'300		19'940.35
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>47'850</b>	<b>45'950</b>	<b>67'550</b>	<b>65'250</b>	<b>47'353.40</b>	<b>44'104.60</b>
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>47'850</b>	<b>45'950</b>	<b>67'550</b>	<b>65'250</b>	<b>47'353.40</b>	<b>44'104.60</b>
<b>7300</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>2'300</b>	<b>400</b>	<b>2'700</b>	<b>400</b>	<b>3'248.80</b>	
3631.00	Beiträge an Kanton Tierkörperentsorgung	400		400		700.30	
3632.00	Beiträge Betriebskosten Kadaversammelstelle	1'900		2'300		2'548.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		400		400		0.00

# Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7301</b>	<b>ABFALLWIRTSCHAFT</b>	<b>45'550</b>	<b>45'550</b>	<b>64'850</b>	<b>64'850</b>	<b>44'104.60</b>	<b>44'104.60</b>
3010.00	Löhne Betriebspersonal	5'500		5'500		5'077.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		500		385.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	500		500		438.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		53.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50		50		37.15	
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte Apparate, Fahrzeuge	500		500		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500		2'500		0.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Kehrichttransport	17'000		16'800		15'401.50	
3130.02	Dienstleistungen Dritter Kehrichtverwertung	5'600		7'100		5'499.60	
3130.03	Dienstleistungen Dritter Grüngut (inkl. W.Waser)	5'100		5'100		5'126.55	
3130.04	Dienstleistungen Dritter Glas Recycling	1'000		1'000		1'082.50	
3130.05	Dienstleistungen Dritter Metalle	1'000		1'000		840.60	
3130.06	Dienstleistungen Dritter Übrige Abfallarten	800		1'100		1'436.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	1'000		20'000		0.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		0.00	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	300		300		0.00	
3612.00	Verwaltungsentschädigung EG	2'300		2'300		2'337.70	
4240.00	Kehrichtgebühren (Grundgebühr)		6'500		6'500		6'441.65
4240.01	Kehrichtgebühren (Gewicht)		35'000		35'000		33'826.00
4240.02	Kehrichtgebühren (Leerungen)		3'000		3'000		2'943.00
4240.03	Sperrgutmarken		200		200		60.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		800		800		789.95
4409.01	Verpflichtungsverzinsung		50		50		44.00

# Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9010.00	Ertragsüberschuss	1'300		0		6'388.40	
9011.00	Aufwandüberschuss		0		19'300		0.00
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>7'800</b>		<b>9'700</b>		<b>10'843.00</b>	
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>7'800</b>		<b>9'700</b>		<b>10'546.50</b>	
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>7'800</b>		<b>9'700</b>		<b>10'546.50</b>	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden Sarmenstorf	800		1'900		939.95	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden Boswil	7'000		7'800		9'606.55	
<b>779</b>	<b>Umweltschutz, übriges</b>					<b>296.50</b>	
<b>7790</b>	<b>Umweltschutz, übriges</b>					<b>296.50</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0		0		296.50	
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>4'300</b>		<b>4'200</b>		<b>1'224.00</b>	
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>4'300</b>		<b>4'200</b>		<b>1'224.00</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>4'300</b>		<b>4'200</b>		<b>1'224.00</b>	
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	3'000		3'000		0.00	
3632.00	Beiträge an REPLA-Gruppen	1'300		1'200		1'224.00	
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>10'250</b>	<b>22'000</b>	<b>9'250</b>	<b>22'000</b>	<b>11'087.02</b>	<b>23'494.65</b>
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>4'900</b>		<b>3'900</b>		<b>6'146.87</b>	<b>237.00</b>

# Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>814</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>4'900</b>		<b>3'900</b>		<b>6'146.87</b>	<b>237.00</b>
<b>8140</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>4'900</b>		<b>3'900</b>		<b>6'146.87</b>	<b>237.00</b>
3010.00	Löhne Betriebspersonal	1'500		1'500		1'392.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		19.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicher- ungen	0		0		2.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0		1'000		872.35	
3635.00	Beiträge für Begrünung	2'000		0		2'660.27	
3637.00	Beiträge an Bienenzüchter	1'300		1'300		1'200.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		0		0		237.00
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>950</b>		<b>950</b>		<b>861.60</b>	
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>950</b>		<b>950</b>		<b>861.60</b>	
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>900</b>		<b>900</b>		<b>861.60</b>	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden OBG Bettwil	900		900		861.60	
<b>8201</b>	<b>Waldbewirtschaftung (durch OBG Bettwil)</b>	<b>50</b>		<b>50</b>			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50		50		0.00	
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>4'400</b>	<b>22'000</b>	<b>4'400</b>	<b>22'000</b>	<b>4'078.55</b>	<b>23'257.65</b>
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>	<b>100</b>	<b>8'000</b>	<b>100</b>	<b>8'000</b>		<b>9'669.86</b>
<b>8710</b>	<b>Elektrizität</b>	<b>100</b>	<b>8'000</b>	<b>100</b>	<b>8'000</b>		<b>9'669.86</b>
3130.01	Mitglieder-, Verbandsbeiträge	100		100		0.00	
4120.00	Konzessionsgebühren AEW		8'000		8'000		8'629.18

# Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4290.00	Durchleitungsrecht/Dienstbarkeit AEW Energie AG		0		0		1'040.68
<b>873</b>	<b>Nichtelektrische Energie</b>	<b>4'300</b>	<b>14'000</b>	<b>4'300</b>	<b>14'000</b>	<b>4'078.55</b>	<b>13'587.79</b>
<b>8730</b>	<b>PV-Anlage Schulhausdach</b>	<b>4'300</b>	<b>14'000</b>	<b>4'300</b>	<b>14'000</b>	<b>4'078.55</b>	<b>13'587.79</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200		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		13'587.79
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>5'250</b>	<b>1'538'450</b>	<b>4'750</b>	<b>1'401'150</b>	<b>282'346.24</b>	<b>1'509'568.86</b>
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>3'900</b>	<b>1'228'900</b>	<b>3'900</b>	<b>1'186'100</b>	<b>52'958.17-</b>	<b>1'314'402.65</b>
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>3'900</b>	<b>1'228'900</b>	<b>3'900</b>	<b>1'186'100</b>	<b>52'958.17-</b>	<b>1'314'402.65</b>
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>3'000</b>	<b>1'213'500</b>	<b>3'000</b>	<b>1'170'700</b>	<b>64'953.60-</b>	<b>1'235'998.15</b>
3180.00	Wertberichtigungen auf Steuerforderungen / Delkredere	0		0		64'150.00-	
3181.00	Abschreibungen (Erlass u. Verlust)	3'000		3'000		0.00	
3181.09	Eingang abgeschr. Steuern (Aufwandminderung)	0		0		803.60-	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen - Rechnungsjahr		943'700		899'000		894'196.26
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen - früherer Jahre		46'000		46'000		100'989.63
4000.30	Pauschale Steueranrechnung nat. Personen		0		0		30.70-
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen - Rechnungsjahr		192'500		192'500		193'633.74
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen - früherer Jahre		10'000		10'000		21'466.57

# Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		6'500		7'500	6'743.60
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern jur. Personen		14'800		15'700	18'999.05
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>900</b>	<b>15'400</b>	<b>900</b>	<b>15'400</b>	<b>78'404.50</b>
3180.00	Wertberichtigungen auf Sondersteuern	0		0	11'065.43	
3601.00	Ertragsanteile an Kanton Hundesteuer (CHF 20.-/Hund)	900		900	930.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		10'000		10'000	72'816.50
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		0		0	128.00
4033.00	Hundetaxen (CHF 120.00/Hund)		5'400		5'400	5'460.00
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>81'300</b>		<b>101'500</b>	<b>136'600.00</b>
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>81'300</b>		<b>101'500</b>	<b>136'600.00</b>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>81'300</b>		<b>101'500</b>	<b>136'600.00</b>
4621.50	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton		71'000		91'000	126'000.00
4621.60	Feinausgleich Lastenverschiebung		10'300		10'500	10'600.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>1'350</b>	<b>1'200</b>	<b>850</b>	<b>250</b>	<b>1'586.95</b>
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>1'350</b>	<b>1'200</b>	<b>850</b>	<b>250</b>	<b>1'586.95</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>1'350</b>	<b>1'200</b>	<b>850</b>	<b>250</b>	<b>1'586.95</b>
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	1'000		500	1'269.15	

# Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3409.01	Verpflichtungsverzinsung/ Vorschussverzinsung	350		350		316.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen / Stiftungen	0		0		1.80	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		0		0		129.76
4401.00	Verzugszinsen auf Forderungen		0		0		5'953.95
4402.00	Zinsen kurzfr. Finanzanlagen		1'000		0		0.00
4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		200		250		253.50
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>50</b>				
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>50</b>				
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>50</b>				
4699.10	Rückverteilungen		50		0		0.00
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>227'000</b>		<b>113'300</b>	<b>333'717.46</b>	<b>52'229.00</b>
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>227'000</b>		<b>113'300</b>	<b>333'717.46</b>	<b>52'229.00</b>
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>		<b>227'000</b>		<b>113'300</b>	<b>333'717.46</b>	<b>52'229.00</b>
4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		44'000		48'100		52'229.00
9000.00	Ertragsüberschuss	0		0		333'717.46	
9001.00	Aufwandüberschuss		183'000		65'200		0.00

# Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Einwohnergemeinde</b>	<b>2'011'680</b>	<b>2'011'680</b>	<b>1'915'400</b>	<b>1'915'400</b>	<b>1'988'769.50</b>	<b>1'988'769.50</b>
<b>3 Aufwand</b>	<b>1'979'680</b>		<b>1'915'400</b>		<b>1'648'663.64</b>	
30 Personalaufwand	358'950		333'360		326'225.15	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	570'030		600'530		450'087.27	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	155'450		148'050		122'155.95	
34 Finanzaufwand	1'500		1'100		1'838.65	
36 Transferaufwand	889'750		828'360		744'354.82	
39 Interne Verrechnungen	4'000		4'000		4'001.80	
<b>4 Ertrag</b>		<b>1'786'330</b>		<b>1'758'150</b>		<b>1'939'766.26</b>
40 Fiskalertrag		1'228'900		1'186'100		1'314'402.65
41 Regalien und Konzessionen		8'000		8'000		8'629.18
42 Entgelte		339'850		324'700		336'539.22
43 Verschiedene Erträge				800		100.00
44 Finanzertrag		3'550		2'700		8'853.21
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		280		4'750		2'223.05
46 Transferertrag		157'750		179'000		212'788.15
48 Ausserordentlicher Ertrag		44'000		48'100		52'229.00
49 Interne Verrechnungen		4'000		4'000		4'001.80
<b>9 Abschlusskonten</b>	<b>32'000</b>	<b>225'350</b>	<b>157'250</b>		<b>340'105.86</b>	<b>49'003.24</b>

# Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>1'979'680</b>		<b>1'915'400</b>		<b>1'648'663.64</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>358'950</b>		<b>333'360</b>		<b>326'225.15</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>67'050</b>		<b>66'250</b>		<b>66'434.90</b>	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	67'050		66'250		66'434.90	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>232'000</b>		<b>209'400</b>		<b>210'721.30</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	232'000		209'400		210'721.30	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>49'950</b>		<b>46'050</b>		<b>42'060.60</b>	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'550		21'900		20'436.60	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'700		19'700		17'986.20	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000		2'750		2'146.95	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700		1'700		1'490.85	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>9'950</b>		<b>11'660</b>		<b>7'008.35</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'950		6'150		1'330.00	
3091	Personalwerbung	700		660			
3099	Übriger Personalaufwand	5'300		4'850		5'678.35	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>570'030</b>		<b>600'530</b>		<b>450'087.27</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>89'250</b>		<b>101'450</b>		<b>74'283.26</b>	
3100	Büromaterial	3'050		2'750		961.05	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	54'600		72'150		54'050.50	
3102	Drucksachen, Publikationen	5'700		6'100		6'418.15	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	250		250		154.20	

# Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104	Lehrmittel	24'150		18'500		12'699.36	
3106	Medizinisches Material	300		500			
3109	Übriger Material- und Waren- aufwand	1'200		1'200			
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>63'450</b>		<b>23'900</b>		<b>31'915.63</b>	
3110	Büromöbel und -geräte, Schul- mobiliar	29'600		4'000		3'976.05	
3111	Maschinen, Geräte und Fahr- zeuge	24'000		16'850		27'477.18	
3113	Hardware	9'850		2'450		462.40	
3118	Immateriellen Anlagen			600			
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegen- schaften VV</b>	<b>35'900</b>		<b>38'350</b>		<b>31'200.95</b>	
3120	Ver- und Entsorgung Liegen- schaften VV	35'900		38'350		31'200.95	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>148'150</b>		<b>183'370</b>		<b>174'714.33</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	112'320		144'670		127'147.18	
3132	Honorare externe Berater, Gut- achter, Fachexperten etc.	7'600		10'500		18'187.90	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	16'800		16'800		19'036.95	
3134	Sachversicherungsprämien	8'330		8'300		8'068.90	
3136	Honorare privatärztlicher Tä- tigkeit	3'100		3'100		2'273.40	
<b>314</b>	<b>Baulicher und betrieblicher Unterhalt</b>	<b>131'150</b>		<b>152'300</b>		<b>79'758.49</b>	
3140	Unterhalt Grundstücken	500		500		9'300.00	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrs- wege	32'500		52'500		40'534.94	
3143	Unterhalt Tiefbauten	29'500		29'500		19'117.90	
3144	Unterhalt Hochbauten	68'650		69'800		10'805.65	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und imma- terielle Anlagen</b>	<b>36'450</b>		<b>44'000</b>		<b>51'835.53</b>	

# Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	1'150		1'150		341.15
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'900		25'350		30'547.03
3153	Informatik-Unterhalt (Hard- ware)	2'100		3'600		11'939.65
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'300		13'900		9'007.70
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Be- nützungsgebühren</b>	<b>37'580</b>		<b>23'500</b>		<b>36'206.05</b>
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	30'800		18'800		31'800.00
3161	Mieten, Benützungskosten Anla- gen	2'980		2'750		2'857.45
3162	Raten für operatives Leasing	1'800		1'800		1'494.60
3169	Übrige Mieten und Benützungsk- osten	2'000		150		54.00
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>23'900</b>		<b>29'460</b>		<b>23'916.60</b>
3170	Reisekosten und Spesen	22'050		10'130		10'524.50
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'850		19'330		13'392.10
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forde- rungen</b>	<b>3'900</b>		<b>3'900</b>		<b>53'934.57-</b>
3180	Wertberichtigungen auf Forde- rungen	900		900		53'084.57-
3181	Tatsächliche Forderungsverlus- te	3'000		3'000		850.00-
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>300</b>		<b>300</b>		<b>191.00</b>
3199	Übriger Betriebsaufwand	300		300		191.00
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsver- mögen</b>	<b>155'450</b>		<b>148'050</b>		<b>122'155.95</b>
<b>330</b>	<b>Abschreibungen Sachanlagen VV</b>	<b>152'450</b>		<b>145'050</b>		<b>122'155.95</b>

# Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	152'450		145'050		122'155.95	
<b>332</b>	<b>Abschreibungen Immaterielle Anlagen</b>	<b>3'000</b>		<b>3'000</b>			
3320	Planmässige Abschreibungen im- materielle Anlagen	3'000		3'000			
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>1'500</b>		<b>1'100</b>		<b>1'838.65</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>1'500</b>		<b>1'100</b>		<b>1'838.65</b>	
3400	Verzinsung laufende Verbind- lichkeiten	1'000		500		1'269.15	
3409	Übrige Passivzinsen	500		600		569.50	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>889'750</b>		<b>828'360</b>		<b>744'354.82</b>	
<b>360</b>	<b>Ertragsanteile an Dritte</b>	<b>2'800</b>		<b>2'700</b>		<b>3'249.00</b>	
3601	Ertragsanteile an den Kanton	2'800		2'700		3'249.00	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>255'700</b>		<b>243'900</b>		<b>208'395.95</b>	
3611	Entschädigungen an den Kanton	18'500		3'000		18'188.65	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	237'200		240'900		190'207.30	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>624'650</b>		<b>575'160</b>		<b>526'139.62</b>	
3631	Beiträge an den Kanton	434'400		421'710		382'009.75	
3632	Beiträge an Gemeinden und Ge- meindeverbände	60'500		46'500		45'119.65	
3634	Beiträge an öffentliche Unter- nehmungen	32'800		24'600		23'049.40	
3635	Beiträge an private Unterneh- mungen	2'000				2'660.27	
3636	Beiträge an private Organisa- tionen ohne Erwerbszweck	34'550		27'450		24'569.65	
3637	Beiträge an private Haushalte	60'400		54'900		48'730.90	

# Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>366</b>	<b>Abschreibungen Investitionsbeiträge</b>	<b>6'600</b>		<b>6'600</b>		<b>6'570.25</b>	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	6'600		6'600		6'570.25	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>4'000</b>		<b>4'000</b>		<b>4'001.80</b>	
<b>392</b>	<b>Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>	<b>4'000</b>		<b>4'000</b>		<b>4'000.00</b>	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4'000		4'000		4'000.00	
<b>394</b>	<b>Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>					<b>1.80</b>	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand					1.80	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>1'786'330</b>		<b>1'758'150</b>		<b>1'939'766.26</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>1'228'900</b>		<b>1'186'100</b>		<b>1'314'402.65</b>
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>		<b>1'198'700</b>		<b>1'155'000</b>		<b>1'216'999.10</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		989'700		945'000		995'155.19
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		202'500		202'500		215'100.31
4002	Quellensteuern natürliche Personen		6'500		7'500		6'743.60
<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>		<b>14'800</b>		<b>15'700</b>		<b>18'999.05</b>
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		14'800		15'700		18'999.05
<b>402</b>	<b>Übrige Direkte Steuern</b>		<b>10'000</b>		<b>10'000</b>		<b>72'944.50</b>

# Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4022	Vermögensgewinnsteuern		10'000		10'000		72'816.50
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern						128.00
<b>403</b>	<b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>		<b>5'400</b>		<b>5'400</b>		<b>5'460.00</b>
4033	Hundetaxen		5'400		5'400		5'460.00
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>8'000</b>		<b>8'000</b>		<b>8'629.18</b>
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>8'000</b>		<b>8'000</b>		<b>8'629.18</b>
4120	Konzessionen		8'000		8'000		8'629.18
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>339'850</b>		<b>324'700</b>		<b>336'539.22</b>
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>10'000</b>		<b>10'000</b>		<b>9'101.30</b>
4200	Ersatzabgaben		10'000		10'000		9'101.30
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>14'800</b>		<b>14'300</b>		<b>28'028.55</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen		14'800		14'300		28'028.55
<b>423</b>	<b>Schul- und Kursgelder</b>		<b>5'000</b>		<b>8'100</b>		<b>15'854.60</b>
4231	Kursgelder		5'000		8'100		15'854.60
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>225'450</b>		<b>216'000</b>		<b>160'855.64</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		225'450		216'000		160'855.64
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>						<b>30.00</b>
4250	Verkäufe						30.00
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen</b>		<b>83'600</b>		<b>75'300</b>		<b>118'544.55</b>
4260	Rückerstattungen Dritter		83'600		75'300		118'544.55
<b>427</b>	<b>Bussen</b>		<b>1'000</b>		<b>1'000</b>		<b>3'083.90</b>
4270	Bussen		1'000		1'000		3'083.90

# Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>429</b>	<b>Übrige Entgelte</b>						<b>1'040.68</b>
4290	Übrige Entgelte						1'040.68
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>				<b>800</b>		<b>100.00</b>
<b>439</b>	<b>Übriger Ertrag</b>				<b>800</b>		<b>100.00</b>
4390	Übriger Ertrag				800		100.00
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>3'550</b>		<b>2'700</b>		<b>8'853.21</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>1'450</b>		<b>600</b>		<b>6'653.21</b>
4400	Zinsen flüssige Mittel						129.76
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						5'953.95
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		1'000				
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		450		600		569.50
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag VV</b>		<b>2'100</b>		<b>2'100</b>		<b>2'200.00</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'300		1'300		1'300.00
4472	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		800		800		900.00
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>		<b>280</b>		<b>4'750</b>		<b>2'223.05</b>
<b>450</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital</b>		<b>280</b>		<b>4'750</b>		<b>2'223.05</b>
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		280		4'750		2'223.05
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>157'750</b>		<b>179'000</b>		<b>212'788.15</b>
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>25'700</b>		<b>25'800</b>		<b>26'169.15</b>

# Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611	Entschädigungen vom Kanton			100		360.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		25'700	25'700		25'809.15
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>81'300</b>	<b>101'500</b>		<b>136'600.00</b>
4621	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton		81'300	101'500		136'600.00
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>6'700</b>	<b>6'700</b>		<b>6'557.00</b>
4631	Beiträge vom Kanton		6'700	6'700		6'557.00
<b>466</b>	<b>Auflösung passivierte Inves- titionsbeiträge</b>		<b>44'000</b>	<b>45'000</b>		<b>43'462.00</b>
4660	Planmässige Auflösung passi- vierter Investitionsbeiträge		44'000	45'000		43'462.00
<b>469</b>	<b>Verschiedener Transferertrag</b>		<b>50</b>			
4699	Rückverteilungen		50			
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>44'000</b>	<b>48'100</b>		<b>52'229.00</b>
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>		<b>44'000</b>	<b>48'100</b>		<b>52'229.00</b>
4895	Entnahmen aus Aufwertungsre- serve		44'000	48'100		52'229.00
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>4'000</b>	<b>4'000</b>		<b>4'001.80</b>
<b>492</b>	<b>Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>		<b>4'000</b>	<b>4'000</b>		<b>4'000.00</b>
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		4'000	4'000		4'000.00
<b>494</b>	<b>Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>					<b>1.80</b>
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand					1.80

# Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>	<b>32'000</b>	<b>225'350</b>		<b>157'250</b>	<b>340'105.86</b>	<b>49'003.24</b>
<b>900</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>	<b>32'000</b>	<b>225'350</b>		<b>157'250</b>	<b>340'105.86</b>	<b>49'003.24</b>
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					333'717.46	
9001	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		183'000		65'200		
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüb	32'000				6'388.40	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüb		42'350		92'050		49'003.24

Budget 2025

# Investitionsrechnung

# Investitionsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Einwohnergemeinde</b>	<b>63'000</b>	<b>63'000</b>	<b>574'000</b>	<b>574'000</b>	<b>632'612.56</b>	<b>632'612.56</b>
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	0	0	0	0	0.00	0.00
4	GESUNDHEIT	0	0	10'000	0 10'000	10'000.00	0.00 10'000.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTEN-ÜBERMITTLUNG	0	0	470'000	0 470'000	70'260.15	0.00 70'260.15
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUM-ORDNUNG	59'000	4'000 55'000	84'000	10'000 74'000	551'198.21	1'154.20 550'044.01
9	FINANZEN UND STEUERN	4'000 55'000	59'000	10'000 554'000	564'000	1'154.20 630'304.16	631'458.36

# Investitionsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>					
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>					
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>					
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>					
6360.00	Depotgeld für Sanierung Kugelfang / gem. GdV 13.06.2014		0	0	0.00	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>					
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken-/Pflegeheime</b>					
<b>412</b>	<b>Kranken-, Alters-, Pflegeheime</b>					
<b>4120</b>	<b>Kranken-, Alters-/Pflegeheim</b>					
5540.00	Beteilig. Hausarztpraxis Muri GV-Beschluss vom 23.06.2023 Betrag CHF 10'000.00		0	10'000	0.00	
<b>49</b>	<b>Gesundheitswesen, übriges</b>					
<b>490</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>					
<b>4900</b>	<b>Gesundheitswesen, übriges</b>					
5440.00	Darlehen Hausarztpraxis Muri Freiamt AG GV-Beschluss vom 16.06.2023 Betrag CHF 10'000.00		0	0	10'000.00	

# Investitionsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTEN- ÜBERMITTLUNG</b>			<b>470'000</b>		<b>70'260.15</b>	
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>			<b>470'000</b>		<b>70'260.15</b>	
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>			<b>470'000</b>		<b>70'260.15</b>	
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>			<b>470'000</b>		<b>70'260.15</b>	
5010.04	Sanierung Strasse Niesenberg CHF 470'000 / GdV 16.06.2023	0		470'000		6'462.00	
5010.05	Sanierung Höhenächerstrasse CHF 72'000 / GdV 16.06.2023 GV-Beschluss vom 16.06.2023 Betrag CHF 72'000.00	0		0		63'798.15	
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUM- ORDNUNG</b>	<b>59'000</b>	<b>4'000</b>	<b>84'000</b>	<b>10'000</b>	<b>551'198.21</b>	<b>1'154.20</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>9'000</b>	<b>2'000</b>	<b>9'000</b>	<b>5'000</b>	<b>495'889.61</b>	
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>9'000</b>	<b>2'000</b>	<b>9'000</b>	<b>5'000</b>	<b>495'889.61</b>	
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk</b>	<b>9'000</b>	<b>2'000</b>	<b>9'000</b>	<b>5'000</b>	<b>495'889.61</b>	
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		8'096.35	
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		0		429'616.55	
5060.00	WV - Ersatz Wasserzähler CHF 72'000 / GdV 11.06.2021 GV-Beschluss vom 11.06.2021 Betrag CHF 72'000.00	0		0		58'176.71	
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		0.00	

# Investitionsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6370.00	Anschlussgebühren Wasser			2'000	5'000	0.00
<b>72</b>	<b>50'000</b>	<b>2'000</b>	<b>75'000</b>	<b>5'000</b>	<b>50'257.45</b>	<b>1'154.20</b>
<b>720</b>	<b>50'000</b>	<b>2'000</b>	<b>75'000</b>	<b>5'000</b>	<b>50'257.45</b>	<b>1'154.20</b>
<b>7201</b>	<b>50'000</b>	<b>2'000</b>	<b>75'000</b>	<b>5'000</b>	<b>50'257.45</b>	<b>1'154.20</b>
5030.01	AbW - Proj. SauberWL Langmatt CHF 25'000 / GdV 24.11.2023		0	25'000	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	50'000	50'257.45	
	GV-Beschluss vom 11.06.2021 Betrag CHF 223'000.00					
6370.00	Anschlussgebühren AbW			2'000	5'000	1'154.20
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>				<b>5'051.15</b>	
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>				<b>5'051.15</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>				<b>5'051.15</b>	
5290.01	NUPLA Teilrevision / BNO CHF 30'000 / GdV 11.2020		0	0	5'051.15	
	GV-Beschluss vom 27.11.2020 Betrag CHF 30'000.00					
<b>9</b>	<b>4'000</b>	<b>59'000</b>	<b>10'000</b>	<b>564'000</b>	<b>1'154.20</b>	<b>631'458.36</b>
<b>99</b>	<b>4'000</b>	<b>59'000</b>	<b>10'000</b>	<b>564'000</b>	<b>1'154.20</b>	<b>631'458.36</b>
<b>999</b>	<b>4'000</b>	<b>59'000</b>	<b>10'000</b>	<b>564'000</b>	<b>1'154.20</b>	<b>631'458.36</b>
<b>9990</b>	<b>4'000</b>	<b>59'000</b>	<b>10'000</b>	<b>564'000</b>	<b>1'154.20</b>	<b>631'458.36</b>
5900.01	Passivierte Einnahmen WW Wasserwerk		2'000	5'000	0.00	
5900.02	Passivierte Einnahmen AbW Abwasserbeseitigung		2'000	5'000	1'154.20	

# Investitionsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6900.00	Aktivierte Ausgaben allg.HH allgemeiner Haushalt	0		480'000		85'311.30
6900.01	Aktivierte Ausgaben WW Wasserwerk	9'000		9'000		495'889.61
6900.02	Aktivierte Ausgaben AbW Abwasserbeseitigung	50'000		75'000		50'257.45
6900.03	Aktivierte Ausgaben Abfall Abfallwirtschaft	0		0		0.00

# Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>Einwohnergemeinde</b>	<b>63'000</b>	<b>63'000</b>	<b>574'000</b>	<b>574'000</b>	<b>632'612.56</b>	<b>632'612.56</b>
<b>5 Investitionsausgaben</b>	<b>63'000</b>		<b>574'000</b>		<b>632'612.56</b>	
50 Sachanlagen			495'000		566'149.76	
52 Immaterielle Anlagen	50'000		50'000		55'308.60	
54 Darlehen					10'000.00	
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	9'000		19'000			
59 Übertrag an Bilanz	4'000		10'000		1'154.20	
<b>6 Investitionseinnahmen</b>		<b>63'000</b>		<b>574'000</b>		<b>632'612.56</b>
63 Investitionsbeiträge		4'000		10'000		1'154.20
69 Übertrag an Bilanz		59'000		564'000		631'458.36

# Investitionsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>63'000</b>		<b>574'000</b>		<b>632'612.56</b>	
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>			<b>495'000</b>		<b>566'149.76</b>	
<b>501</b>	<b>Strassen / Verkehrswege</b>			<b>470'000</b>		<b>70'260.15</b>	
5010	Strassen / Verkehrswege			470'000		70'260.15	
<b>503</b>	<b>Tiefbauten</b>			<b>25'000</b>		<b>437'712.90</b>	
5030	Tiefbauten			25'000		437'712.90	
<b>506</b>	<b>Mobilien</b>					<b>58'176.71</b>	
5060	Mobilien					58'176.71	
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>50'000</b>		<b>50'000</b>		<b>55'308.60</b>	
<b>529</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>	<b>50'000</b>		<b>50'000</b>		<b>55'308.60</b>	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	50'000		50'000		55'308.60	
<b>54</b>	<b>Darlehen</b>					<b>10'000.00</b>	
<b>544</b>	<b>Darlehen an öffentliche Unternehmungen</b>					<b>10'000.00</b>	
5440	Darlehen an öffentlichen Unternehmungen					10'000.00	
<b>55</b>	<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>	<b>9'000</b>		<b>19'000</b>			
<b>554</b>	<b>Beteiligungen an öffentliche Unternehmungen</b>	<b>9'000</b>		<b>19'000</b>			
5540	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	9'000		19'000			
<b>59</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>	<b>4'000</b>		<b>10'000</b>		<b>1'154.20</b>	
<b>590</b>	<b>Passivierungen</b>	<b>4'000</b>		<b>10'000</b>		<b>1'154.20</b>	
5900	Passivierte Einnahmen	4'000		10'000		1'154.20	

# Investitionsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern  
Buchungsperiode 2025

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	Investitionseinnahmen		63'000		574'000		632'612.56
63	Investitionsbeiträge		4'000		10'000		1'154.20
637	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		4'000		10'000		1'154.20
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		4'000		10'000		1'154.20
69	Übertrag an Bilanz		59'000		564'000		631'458.36
690	Aktivierungen		59'000		564'000		631'458.36
6900	Aktivierte Ausgaben		59'000		564'000		631'458.36

Budget 2025

# Kreditkontrolle

## Übersicht laufende Kredite

Projekt	Bereich	Budget 2025	Budget 2024	Kosten 2023	Kosten Total	Kredit	Bemerkungen
Sanierung Strasse Niesenberg	EWG	-	470'000	6'462	6'462	470'000	Projekt läuft
WV - Ersatz WL Lätten-Schulstrasse	WV	-	-	429'617	437'713	767'000	Projekt abgeschlossen
WV - Projekt Ersatz Wasserleitung Schulstrasse	WV	-	-	8'097	9'569	12'000	Projekt abgeschlossen
WV - Dotationskapital Wasser2035	WV	9'000	9'000		9'000	45'000	Projekt läuft
Teilrevision NUPLA / BNO	EWG	-	-	5'051	29'281	30'000	Projekt läuft
ABW - Projekt Meteorsauberwasserltg. Langmatt	ABW	-	25'000	-	-	25'000	Projekt im 2026
ABW - GEP 2.0	ABW	50'000	50'000	50'257	60'257	223'000	Projekt läuft
<b>Total</b>		<b>59'000</b>	<b>554'000</b>	<b>499'484</b>	<b>552'283</b>	<b>1'572'000</b>	

Die effektiven Kosten werden exkl. allfälliger MWST (Vorsteuer) ausgewiesen - die Kreditkosten sind inkl. Vorsteuer beantragt worden.



**Kallern**  
Gemeinde

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN

---

Budget 2025

**Kennzahlen**

## Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl		427
B	Laufender Ertrag		1'505'280.00
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich		1'310'200.00
D	Nettozinsaufwand		150.00
E	Nettoinvestitionen		0.00
F	Nettoschuld I		2'393'352.49-
G	Selbstfinanzierung		129'130.00-
H	Abschreibungen		98'150.00
<b>1</b>	<b>Nettoschuld I pro Einwohner</b>	<b>F : A</b>	<b>5'605.04Fr.</b>
<b>2</b>	<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>(F : C) x 100</b>	<b>182.67-%</b>
<b>3</b>	<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>(D : B) x 100</b>	<b>0.01 %</b>
<b>4</b>	<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>(G : E) x 100</b>	<b>0.00 %</b>
<b>5</b>	<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	<b>(G : B) x 100</b>	<b>8.58-%</b>
<b>6</b>	<b>Kapitaldienstanteil</b>	<b>((D + H) : B) x 100</b>	<b>6.53 %</b>

## Einwohnergemeinde

A	Einwohnerzahl		427
B	Laufender Ertrag		1'782'330.00
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich		1'310'200.00
D	Nettozinsaufwand		50.00
E	Nettoinvestitionen		55'000.00
F	Nettoschuld I		2'669'992.13-
G	Selbstfinanzierung		119'580.00-
H	Abschreibungen		118'050.00
<b>1</b>	<b>Nettoschuld I pro Einwohner</b>	<b>F : A</b>	<b>6'252.91Fr.</b>
<b>2</b>	<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>(F : C) x 100</b>	<b>203.79-%</b>
<b>3</b>	<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>(D : B) x 100</b>	<b>0.00 %</b>
<b>4</b>	<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>(G : E) x 100</b>	<b>217.42-%</b>
<b>5</b>	<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	<b>(G : B) x 100</b>	<b>6.71-%</b>
<b>6</b>	<b>Kapitaldienstanteil</b>	<b>((D + H) : B) x 100</b>	<b>6.63 %</b>



Kallern  
Gemeinde

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN

---

Budget 2025

Aufgaben- und Finanzplan  
Zusammenzug **2025-2034**



Kallern  
Gemeinde

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN

---

Budget 2025

# Erläuterungen Aufgaben- und Finanzplan



**Kallern**  
Gemeinde

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN  
Tanja Müller

# **Einwohnergemeinde**

**(ohne Spezialfinanzierungsbetriebe)**

## **Aufgaben- und Finanzplanung**

### **2025 - 2034**

## Finanzplanung 2025 - 2034

---

Im Auftrag des Gemeinderates erstellt die Abteilung Finanzen eine Finanzplanung. Grundlagen für die Prognose sind die Rechnung 2023 sowie der Voranschlag 2024 bzw. 2025, der Investitionsplan und die Vorgaben des Gemeinderates.

### Abschluss 2023 (EWG)

---

Die Rechnung 2023 schloss mit einem positiven Ergebnis von CHF 333'717 ab. Dieser Mehrertrag wurde dem Eigenkapital gutgeschrieben. Der betriebliche Aufwand betrug CHF 1'388'022. Der betriebliche Ertrag betrug CHF 1'662'559. Das Finanzergebnis lag bei CHF 6'952. Aufgrund von Mehrabschreibungen durch die HRM2-Einführung konnten 2023 CHF 52'229 aus der Aufwertungsreserve entnommen werden. Die Gemeinde Kallern erhielt einen Finanzausgleich von CHF 136'600. Die kumulierten Ertragsüberschüsse per 31.12.23 (inkl. Ertragsüberschuss 2023) betragen CHF 5'770'630. 2023 wurde den Kanton die Auflösung der Aufwertungsreserve der Grundstücke verlangt. Der Betrag von CHF 2'224'754 wurde dem Gewinnvortrag zugewiesen. Dies führte nun zu einem viel höheren Stand gegenüber dem Vorjahr.

### 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 2023 wurden rund CHF 120'000 Mindereinnahmen gegenüber dem Vorjahr verbucht. Trotzdem wurden total mehr Steuern eingenommen als budgetiert.

Die budgetierten Gesamtsteuereinnahmen 2025 belaufen sich auf CHF 1'225'000 (Budget 2024: CHF 1'182'200). Der Kanton rechnet mit einer Erhöhung der Steuereinnahmen von rund 2%. Gegenüber dem Budget 2024 wird mit einem leicht höheren 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 1,092 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 2025 erhält Kallern Kantonsbeiträge für den FLA im Umfang von CHF 81'300 (Vorjahr: CHF 101'500). Der Finanzausgleich wird aufgrund Gemeindegrösse, Sozialbelastung, Anzahl Schüler etc. berechnet.

<b>Finanz- und Lastenausgleich Kt. AG</b>	<b>BU 2025</b>	<b>BU 2024</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Finanzausgleich	71'000	91'000	126'000	111'000	104'000	94'000
Feinausgleich	10'300	10'500	10'600	9'400	9'200	8'500
<b>Total Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>81'300</b>	<b>101'500</b>	<b>136'600</b>	<b>120'400</b>	<b>113'200</b>	<b>102'500</b>

## 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 2025 können durch die Einnahmen, die Auflösung der Aufwertungsreserve und den Finanzausgleich nicht gedeckt werden. Der Finanzplan zeigt längerfristig (bis 2034) negative Gesamtergebnisse (TCHF 200 / 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 5.7 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 2024

Gemeinde 5625 Kallern

# **Aufgaben- und Finanzplanung 2025 bis 2034**

Stand 22.08.2024

## Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	ab 2035	Jährliche Abschreibung
<b>Projekte in Bau</b>		<b>602</b>	<b>480</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19</b>
4120	Darlehen Interprofessionelle Hausarztpra	10	10												0
6150	Sanierung Niesenbergstrasse	470	470												12
6150	Sanierung Höhenächerstrasse	72													2
9700	Gesamtrevision NUPLA	50			50										5
<b>Projekte beschlossen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Projekte geplant</b>		<b>490</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>166</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>74</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14</b>
2170	Erneuerung Spielplatz	40			40										4
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
<b>Total Investitionsprojekte</b>		<b>1'092</b>	<b>480</b>	<b>0</b>	<b>216</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>74</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33</b>

## Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	ab 2035	Jährliche Abschreibung
2170	Erneuerung Spielplatz	40			40										4
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													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
<b>Total Investitionsprojekte</b>		<b>1'092</b>	<b>480</b>	<b>0</b>	<b>216</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>74</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33</b>

# Plan-Erfolgsrechnung

		Budget		Prognose									
		2024	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Einwohnerzahl		425	425	424	424	424	424	424	424	424	424	424	424
Steuerfuss		102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%
<b>Betrieblicher Aufwand</b>		<b>1'550</b>	<b>1'550</b>	<b>1'687</b>	<b>1'878</b>	<b>1'712</b>	<b>1'729</b>	<b>1'745</b>	<b>1'758</b>	<b>1'770</b>	<b>1'783</b>	<b>1'796</b>	<b>1'808</b>
30	Personalaufwand	304	304	332	333	335	337	338	340	342	343	345	347
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	380	380	426	607	428	429	430	431	431	432	433	434
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen inkl. 366	84	84	92	92	95	100	106	107	108	110	111	111
35	Einlagen in Fonds	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand ohne 366	782	782	837	846	854	863	871	880	889	898	907	916
	davon Finanzausgleichsabgaben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Betrieblicher Ertrag</b>		<b>1'435</b>	<b>1'435</b>	<b>1'458</b>	<b>1'504</b>	<b>1'507</b>	<b>1'511</b>	<b>1'514</b>	<b>1'517</b>	<b>1'481</b>	<b>1'484</b>	<b>1'487</b>	<b>1'491</b>
40	Fiskalertrag	1'186	1'186	1'229	1'233	1'235	1'237	1'239	1'241	1'243	1'245	1'247	1'249
4000/1	Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Pers.	1'148	1'148	1'192	1'195	1'197	1'199	1'201	1'203	1'205	1'207	1'209	1'211
31	Abschreibungen Steuerforderungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4002	Quellensteuern	8	8	7	8	8	8	8	8	8	8	8	8
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Pers.	16	16	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15
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	122	122	128	169	170	172	173	174	136	137	138	140
43	Verschiedene Erträge	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds	5	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	Transferertrag	113	113	93	93	93	93	93	93	93	93	93	93
	davon Finanzausgleichsbeiträge	102	102	81	81	81	81	81	81	81	81	81	81
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>-115</b>	<b>-115</b>	<b>-229</b>	<b>-374</b>	<b>-205</b>	<b>-218</b>	<b>-231</b>	<b>-241</b>	<b>-289</b>	<b>-299</b>	<b>-309</b>	<b>-317</b>
34	Finanzaufwand	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
44	Finanzertrag	2	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>2</b>											
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>-113</b>	<b>-113</b>	<b>-227</b>	<b>-372</b>	<b>-203</b>	<b>-216</b>	<b>-229</b>	<b>-239</b>	<b>-287</b>	<b>-297</b>	<b>-307</b>	<b>-315</b>
38/48	Ausserordentliches Ergebnis	48	48	44	40	36	32	28	23	19	15	11	7
3899	davon Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>-65</b>	<b>-65</b>	<b>-183</b>	<b>-332</b>	<b>-167</b>	<b>-184</b>	<b>-201</b>	<b>-216</b>	<b>-268</b>	<b>-282</b>	<b>-296</b>	<b>-308</b>
<b>Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2025</b>													
mit operativem Ergebnis gerechnet				-468									
mit Gesamtergebnis gerechnet				-152									

## Eigenkapital Aufgaben- und Finanzplanung 2024 - 2034

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
29500.01	Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	771	771	727	687	651	619	591	568	549	534	523
29500.02	Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4895	Entnahme Aufwertungsreserve	0	-44	-40	-36	-32	-28	-23	-19	-15	-11	-7
	Umbuchung Aufwertungsreserve übrige Anlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-523
	Umbuchung Aufwertungsreserve Grundstücke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>29500</b>	<b>Aufwertungsreserve Ende Jahr</b>	<b>771</b>	<b>727</b>	<b>687</b>	<b>651</b>	<b>619</b>	<b>591</b>	<b>568</b>	<b>549</b>	<b>534</b>	<b>523</b>	<b>-7</b>
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag Anfang Jahr	5'771	5'706	5'523	5'191	5'024	4'840	4'639	4'423	4'155	3'873	3'577
3899	Abtragung Bilanzfehlbetrag (30%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
90	Gesamtergebnis	-65	-183	-332	-167	-184	-201	-216	-268	-282	-296	-308
	Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	523
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag Ende Jahr</b>	<b>5'706</b>	<b>5'523</b>	<b>5'191</b>	<b>5'024</b>	<b>4'840</b>	<b>4'639</b>	<b>4'423</b>	<b>4'155</b>	<b>3'873</b>	<b>3'577</b>	<b>3'792</b>

## Schuldenübersicht 2024 - 2034

Bestehende Kredite/Darlehen	Betrag	Zinssatz	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Anfangsbestand	0		0										
Neuaufnahme Kredite/Darlehen													
Rückzahlung Kredite/Darlehen													
<b>Bestand Kredite/Darlehen</b>			<b>0</b>										

# Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung 2024 - 2034

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Einwohnerzahl	425	424	424	424	424	424	424	424	424	424	424
Steuerfuss	102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	84	92	78	78	78	78	78	78	78	78	78
Abschreibungen aus Investitionsplan			14	17	22	28	29	30	32	33	33
<b>Abschreibungen</b>	<b>84</b>	<b>92</b>	<b>92</b>	<b>95</b>	<b>100</b>	<b>106</b>	<b>107</b>	<b>108</b>	<b>110</b>	<b>111</b>	<b>111</b>

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-115	-229	-374	-205	-218	-231	-241	-289	-299	-309	-317
Ergebnis aus Finanzierung	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-113</b>	<b>-227</b>	<b>-372</b>	<b>-203</b>	<b>-216</b>	<b>-229</b>	<b>-239</b>	<b>-287</b>	<b>-297</b>	<b>-307</b>	<b>-315</b>

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Ausserordentliches Ergebnis	48	44	40	36	32	28	23	19	15	11	7
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-65</b>	<b>-183</b>	<b>-332</b>	<b>-167</b>	<b>-184</b>	<b>-201</b>	<b>-216</b>	<b>-268</b>	<b>-282</b>	<b>-296</b>	<b>-308</b>

<b>Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2025</b>	
mit operativem Ergebnis gerechnet	-468
mit Gesamtergebnis gerechnet	-152

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Nettoinvestitionen	-480	0	-216	-50	-50	-50	-50	-74	-50	0	0
Selbstfinanzierung	14	-135	-280	-108	-116	-123	-132	-179	-187	-196	-204
<b>Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag)</b>	<b>-466</b>	<b>-135</b>	<b>-496</b>	<b>-158</b>	<b>-166</b>	<b>-173</b>	<b>-182</b>	<b>-253</b>	<b>-237</b>	<b>-196</b>	<b>-204</b>

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Mittelbedarf aus Finanzierungsergebnis	466	135	496	158	166	173	182	253	237	196	204
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
<b>Mittelbedarf (+ = Bedarf / - = Überschuss)</b>	<b>466</b>	<b>135</b>	<b>496</b>	<b>158</b>	<b>166</b>	<b>173</b>	<b>182</b>	<b>253</b>	<b>237</b>	<b>196</b>	<b>204</b>
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

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	771	771	727	687	651	619	591	568	549	534	523
Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Entnahme Aufwertungsreserve	0	-44	-40	-36	-32	-28	-23	-19	-15	-11	-7
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Aufwertungsreserve Ende Jahr</b>	<b>771</b>	<b>727</b>	<b>687</b>	<b>651</b>	<b>619</b>	<b>591</b>	<b>568</b>	<b>549</b>	<b>534</b>	<b>523</b>	<b>-7</b>

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Anfang Jahr	5'771	5'706	5'523	5'191	5'024	4'840	4'639	4'423	4'155	3'873	3'577
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	-65	-183	-332	-167	-184	-201	-216	-268	-282	-296	-308
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	523
<b>Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Ende Jahr</b>	<b>5'706</b>	<b>5'523</b>	<b>5'191</b>	<b>5'024</b>	<b>4'840</b>	<b>4'639</b>	<b>4'423</b>	<b>4'155</b>	<b>3'873</b>	<b>3'577</b>	<b>3'792</b>

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
<b>Nettoschuld I (+ = Schuld / - = Vermögen)</b>	<b>-2'566</b>	<b>-2'431</b>	<b>-1'935</b>	<b>-1'777</b>	<b>-1'610</b>	<b>-1'437</b>	<b>-1'255</b>	<b>-1'001</b>	<b>-764</b>	<b>-568</b>	<b>-364</b>
<b>Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)</b>	<b>-6'039</b>	<b>-5'734</b>	<b>-4'563</b>	<b>-4'190</b>	<b>-3'798</b>	<b>-3'389</b>	<b>-2'959</b>	<b>-2'362</b>	<b>-1'802</b>	<b>-1'339</b>	<b>-858</b>

## Kennzahlen Aufgaben- und Finanzplanung 2024 - 2034

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Nettoschuld I	-2'566	-2'431	-1'935	-1'777	-1'610	-1'437	-1'255	-1'001	-764	-568	-364
Einwohner	425	424	424	424	424	424	424	424	424	424	424
<b>Nettoschuld I je Einwohner</b> (in CHF)	<b>-6'039</b>	<b>-5'734</b>	<b>-4'563</b>	<b>-4'190</b>	<b>-3'798</b>	<b>-3'389</b>	<b>-2'959</b>	<b>-2'362</b>	<b>-1'802</b>	<b>-1'339</b>	<b>-858</b>
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Selbstfinanzierung	14	-135	-280	-108	-116	-123	-132	-179	-187	-196	-204
Nettoinvestitionen	480	0	216	50	50	50	50	74	50	0	0
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>3%</b>	<b>keine I.</b>	<b>0%</b>	<b>keine I.</b>	<b>keine I.</b>						

# Anlagekategorien

Kat.*	Bezeichnung	Abschr.dauer (Jahre)	Bemerkung
01	Grundstücke	0	keine planmässige Abschreibung
02	Gebäude, Hochbauten	35	
02a	Containerbauten, Fahrnisbauten	20	
02b	Heizsysteme, Photovoltaikanlagen	20	
03	Strassen, Plätze, Friedhof	40	
03a	Naturstrassen (nicht asphaltierte Strassen)	10	
03b	Sportplätze (Rasen- und Hartplätze)	20	
03c	Kunstrasenplätze	10	
04	Kanal-/Leitungsnetze, Gewässerbauten	50	
04a	Fernwärmenetz	35	
05	Installationen, Ein- und Ausbauten bei Gebäuden	10 - 15	
06	Abfallanlagen (Installationen, Einbauten)	30	
07	Mobilien, Maschinen, Ausstattungen, allg. Fahrzeuge	5 - 10	
08	Spezialfahrzeuge (Strassenreinigung)	15	
08a	Kleintanklöschfahrzeuge, Kommandofahrzeug, Strassenrettungsfahrzeug	15	
08b	Schweres und überschweres Pikettfahrzeug, schweres Schlauchverlegefahrzeug, Wechselladefahrzeug	25	
08c	Andere Feuerwehrfahrzeuge	20	
09	Immaterielle Anlagen, Software	5	
10	Orts- und Regionalplanungen	10	
11	Informatik- und Kommunikationssysteme	3 - 5	
11a	Datenübertragungsnetze	15 - 25	
12	Investitionsbeiträge	je nach Objekt	nach Nutzungsdauer des Objektes
12a	Anschlussgebühren	20	
13	Anlagen im Bau	0	keine planmässige Abschreibung
14	Darlehen des Verwaltungsvermögens	0	keine planmässige Abschreibung
15	Beteiligungen, Grundkapitalien	0	keine planmässige Abschreibung

16	Abweichungen zu den vorgenannten Kategorien und/oder Abschreibungsdauer	je nach Objekt	Mit Zustimmung des Departements Volkswirtschaft und Inneres
----	---	----------------	---

\*Anlagekategorien und Abschreibungsdauer gemäss Anhang 1 zur Finanzverordnung



**Kallern**  
Gemeinde

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN  
Tanja Müller

# Wasserversorgung

## **Aufgaben- und Finanzplanung 2025 - 2034**

## Abschluss 2023

---

Die Rechnung 2023 schloss mit einem Aufwandüberschuss von CHF 29'062 ab, welcher dem Vermögen der Wasserversorgung belastet wurde. Mit den bestehenden Gebühren konnten weder die laufenden Kosten finanziert noch für kommende Investitionen Vermögen gebildet werden.

## Finanzlage

---

Die Wasserversorgung weist per 31. Dezember 2023 ein Kapital von CHF 203'596 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 m<sup>3</sup>. Der Wasserverkauf liegt im 2025 bei rund 34'000 m<sup>3</sup> bzw. CHF 126'000 (inkl. Grundgebühren) und ist somit etwa gleich hoch wie im Budget 2024.

## 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 2026 – 2028 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 wurde im 2024 abgeschlossen (Kredit CHF 767'000).

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 2034 ist ein Netto-Investitionsvolumen von total rund CHF 266'000 vorgesehen. Dies mit geschätzten Kosten von total rund CHF 277'000. Der Investitionsaufwand kann teilweise durch die Anschlussgebühren (geschätzt CHF 11'000) reduziert werden.

Viele Jahre wurden wenige Investitionen in die Wasserversorgung getätigt. Die Gebühren wurden entsprechend tief gehalten. Mit der Erhöhung des Wasserpreises von CHF 2.60 auf CHF 3.70 per 01.01.2024 wird das Kapital der Wasserversorgung in den nächsten 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.

---

## **ABTEILUNG FINANZEN KALLERN**

Tanja Müller, im September 2024

Finanzplan Spezialfinanzierung

Wasser

Kontogruppe	Bezeichnung	Budget 2024	Prognose 2024	Delta	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
	<i>Personalaufwand Steigerung in %:</i>				0%	1%		1%		1%		1%		1%
30	<b>Personalaufwand</b>	13'100	13'000	-1%	13'000	13'130	13'130	13'261	13'261	13'394	13'394	13'528	13'528	13'663
	<i>Bemerkung:</i>													
31	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	123'250	97'580	-21%	87'500	87'500	87'500	87'955	87'955	87'955	88'415	88'415	88'415	88'415
	<i>Betriebsaufwand ohne Wasserankauf Steigerung in %:</i>							1%			1%			
	Betriebsaufwand ohne Wasserankauf	71'170	45'500	-36%	45'500	45'500	45'500	45'955	45'955	45'955	46'415	46'415	46'415	46'415
A	Wasserankauf m3	42'000	42'000	0%	42'000	42'000	42'000	42'000	42'000	42'000	42'000	42'000	42'000	42'000
B	Ansatz je m3 in CHF	CHF 1.24	CHF 1.24	0%	CHF 1.00									
A*B	Wasserankauf	52'080	52'080	0%	42'000	42'000	42'000	42'000	42'000	42'000	42'000	42'000	42'000	42'000
	<i>Bemerkung:</i>													
33	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	49'500	40'500	-18%	40'500	40'500	45'500	50'500	55'500	60'500	65'500	70'500	75'500	80'500
	Bisherige Abschreibungen	49'500	40'500	-18%	40'500	40'500	40'500	45'500	50'500	55'500	60'500	65'500	70'500	75'500
	Neuabschreibungen aus der Investitionsrechnung				0	0	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
	<i>Bemerkung:</i>													
	<i>Finanzaufwand Steigerung in %:</i>													
34	<b>Finanzaufwand</b>	250	150	-40%	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150
	<i>Bemerkung:</i>													
35	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Bemerkung:</i>													
36	<b>Transferaufwand</b>	2'750	2'750	0%	2'750	2'750	2'750	2'750	2'750	2'750	2'750	2'750	2'750	2'750
	<i>Transferaufwand Steigerung in %:</i>													
36	Transferaufwand ohne 366	2'750	2'750	0%	2'750	2'750	2'750	2'750	2'750	2'750	2'750	2'750	2'750	2'750
366	Abschreibung Investitionsbeiträge	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Bemerkung:</i>													
37	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Bemerkung:</i>													
38	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3899	Abtragung Vorschuss (ist in 38 berücksichtigt)													
	<i>Bemerkung:</i>													
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	188'850	153'980	-18%	143'900	144'030	149'030	154'616	159'616	164'749	170'208	175'342	180'342	185'478

Finanzplan Spezialfinanzierung

Wasser

Kontogruppe	Bezeichnung	Budget 2024	Prognose 2024	Delta	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>													
		<i>Regalien und Konzessionen Steigerung in %:</i>			<b>1%</b>									
41	Regalien und Konzessionen	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Bemerkung:													
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>125'600</b>	<b>125'550</b>	<b>0%</b>	<b>134'800</b>	<b>134'798</b>	<b>134'798</b>	<b>134'798</b>						
		<i>Entgelte ohne Grundtaxe/ Wasserverkauf Steigerung in %:</i>										<b>1%</b>		
	Entgelte ohne Grundtaxen/ Wasserverkauf	-130	-180	38%	-180	-180	-180	-180	-180	-180	-180	-182	-182	-182
A	Abonnenten (Anzahl Grundgebühren.)	153	153	0%	153	153	153	153	153	153	153	153	153	153
B	Grundtaxe/Zählermiete je Abonnent	CHF 60.00	CHF 60.00	0%	CHF 60.00									
C	Wasserverkauf m3	31'500	31'500	0%	34'000	34'000	34'000	34'000	34'000	34'000	34'000	34'000	34'000	34'000
D	Ansatz je m3	CHF 3.70	CHF 3.70	0%	CHF 3.70									
A*B	Grundtaxen	9'180	9'180	0%	9'180	9'180	9'180	9'180	9'180	9'180	9'180	9'180	9'180	9'180
C*D	Wasserverkauf	116'550	116'550	0%	125'800	125'800	125'800	125'800	125'800	125'800	125'800	125'800	125'800	125'800
	Bemerkung:													
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>									
	Bemerkung:													
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>									
	Bemerkung:													
<b>45</b>	<b>Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>									
	Bemerkung:													
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>	<b>39'800</b>	<b>39'550</b>	<b>-1%</b>	<b>39'650</b>	<b>39'750</b>	<b>39'850</b>	<b>39'950</b>	<b>40'050</b>	<b>40'150</b>	<b>40'250</b>	<b>40'350</b>	<b>40'450</b>	<b>40'550</b>
		<i>Transferertrag ohne Hydrantenentschädigung Steigerung in %:</i>												
	Ertrag ohne Hydrantenentschädigung und 466	6'700	6'450	-4%	6'450	6'450	6'450	6'450	6'450	6'450	6'450	6'450	6'450	6'450
466	Auflösung Anschlussgebühren	19'000	19'000	0%	19'100	19'200	19'300	19'400	19'500	19'600	19'700	19'800	19'900	20'000
E	Hydrantenzahl	47	47	0%	47	47	47	47	47	47	47	47	47	47
F	Ansatz je Stk.	CHF 300	CHF 300	0%	CHF 300									
E*F	Hydrantenentschädigung	14'100	14'100	0%	14'100	14'100	14'100	14'100	14'100	14'100	14'100	14'100	14'100	14'100
	Bemerkung:													
<b>47</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>									
	Bemerkung:													
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>									
	Bemerkung:													
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>165'400</b>	<b>165'100</b>	<b>0%</b>	<b>174'450</b>	<b>174'550</b>	<b>174'650</b>	<b>174'750</b>	<b>174'850</b>	<b>174'950</b>	<b>175'050</b>	<b>175'148</b>	<b>175'248</b>	<b>175'348</b>







**Kallern**  
Gemeinde

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN  
Tanja Müller

# ABWASSER

## **Aufgaben- und Finanzplanung 2025 - 2034**

## Abschluss 2023

---

Die Rechnung 2023 schloss mit einem Aufwandüberschuss von CHF 19'940 (Vorjahr 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 2023 ein Kapital von CHF 1'363'465 aus.

## Ertrag

---

Der Ertrag der Abwasserbeseitigung basiert auf dem Verbrauch des Frischwassers. Gemäss Statistik liegt der Frischwasserverbrauch bei 42'000 m<sup>3</sup> (Anzahl m<sup>3</sup> die gem. Wasserrechnung an EW verrechnet werden), der Abwasserverkauf jedoch bei rund 22'800 m<sup>3</sup>. Der Ertrag beträgt 2025 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.

## Investitionen – Abwasserpreis / Prognosen

---

Bis ins Jahr 2034 ist ein **Netto-Investitionsvolumen** von rund CHF 1'215'000 vorgesehen. Der Investitionsaufwand von CHF 1'450'000 kann mit den Anschlussgebühren um CHF 17'000 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 (CHF 50'000). 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 zusammengeführt. Ob Sanierung oder Zusammenschluss mit einer anderen ARA, es sind für Kallern mit Kosten von total rund CHF 800'000 (gestaffelt von 2026 – 2034) zu rechnen.

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 vorgenommen werden.

---

## **ABTEILUNG FINANZEN KALLERN**

Tanja Müller, im September 2024

**Finanzplan Spezialfinanzierung**
**Abwasser**

Kontogruppe	Bezeichnung	Budget 2024	Prognose 2024	Delta	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
	<i>Personalaufwand Steigerung in %:</i>				0%	1%		1%		1%		1%		1%
30	<b>Personalaufwand</b>	9'800	7'750	-21%	7'750	7'828	7'828	7'906	7'906	7'985	7'985	8'065	8'065	8'145
	<i>Bemerkung:</i>													
31	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	41'500	41'500	0%	21'000	21'000	21'000	21'015	21'015	21'015	21'030	21'030	21'030	21'030
	<i>laufender baulicher Unterhalt Steigerung in %:</i>							1%			1%			
	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500	1'500	0%	1'500	1'500	1'500	1'515	1'515	1'515	1'530	1'530	1'530	1'530
	Dienstleistungen Dritter	22'500	22'500	0%	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
	Sachversicherungsprämien													
	Unterhalt Tiefbauten	17'500	17'500	0%	17'500	17'500	17'500	17'500	17'500	17'500	17'500	17'500	17'500	17'500
	<i>Bemerkung:</i>													
33	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	21'000	23'000	10%	23'000	28'000	41'000	57'000	74'000	91'000	108'000	125'000	142'000	31'200
	Bisherige Abschreibungen	21'000	23'000	10%	23'000	23'000	28'000	41'000	57'000	74'000	91'000	108'000	125'000	14'200
	Neuabschreibungen aus der Investitionsrechnung				0	5'000	13'000	16'000	17'000	17'000	17'000	17'000	17'000	17'000
	<i>Bemerkung:</i>													
	<i>Finanzaufwand Steigerung in %:</i>													
34	<b>Finanzaufwand</b>	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Bemerkung:</i>													
35	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Bemerkung:</i>													
36	<b>Transferaufwand</b>	35'000	47'500	36%	47'500	47'500	47'500	47'500	47'500	47'500	47'500	47'500	47'500	47'500
	<i>Transferaufwand Steigerung in %:</i>													
36	Transferaufwand ohne 366	35'000	47'500	36%	47'500	47'500	47'500	47'500	47'500	47'500	47'500	47'500	47'500	47'500
366	Abschreibung Investitionsbeiträge	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Bemerkung:</i>													
37	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Bemerkung:</i>													
38	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3899	Abtragung Vorschuss (ist in 38 berücksichtigt)													
	<i>Bemerkung:</i>													
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	107'300	119'750	12%	99'250	104'328	117'328	133'421	150'421	167'500	184'515	201'595	218'595	107'875

**Finanzplan Spezialfinanzierung**

**Abwasser**

Kontogruppe	Bezeichnung	Budget 2024	Prognose 2024	Delta	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>													
		<i>Regalien und Konzessionen Steigerung in %:</i>												
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Bemerkung:													
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	31'700	31'700	0%	31'700	31'700	31'700	31'700	31'700	31'700	31'700	31'837	31'837	31'837
		<i>Wasserverkauf Steigerung in %:</i>												
												1%		
A	Anzahl Abonnenten	128	128	0%	128	128	128	128	128	128	128	128	128	128
B	Grundtaxe je Abonnent (inkl. Flächen)	CHF 100.00	CHF 100.00	0%	CHF 100									
C	Wasserverkauf m3	22'833	22'833	0%	22'833	22'833	22'833	22'833	22'833	22'833	22'833	23'061	23'061	23'061
D	Ansatz je m3	CHF 0.60	CHF 0.60	0%	CHF 0.60									
A*B	Grundtaxen	12'800	12'800	0%	12'800	12'800	12'800	12'800	12'800	12'800	12'800	12'800	12'800	12'800
C*D	Verbrauchsgebühren	13'700	13'700	0%	13'700	13'700	13'700	13'700	13'700	13'700	13'700	13'837	13'837	13'837
	Strassenentwässerungsgebühren	5'200	5'200	0%	5'200	5'200	5'200	5'200	5'200	5'200	5'200	5'200	5'200	5'200
	Platzentwässerungsgebühren													
	Bemerkung:													
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Bemerkung:													
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>	300	300	0%	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200
	Bemerkung:													
<b>45</b>	<b>Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen</b>	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Bemerkung:													
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>	26'000	25'000	-4%	25'250	25'350	25'450	25'550	25'650	25'750	25'850	25'950	26'050	26'150
		<i>Transferertrag ohne Hydrantenentschädigung Steigerung in %:</i>												
	Ertrag ohne Anschlussgebühren	26'000	25'000	-4%	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
466	Auflösung Anschlussgebühren	0	0		250	350	450	550	650	750	850	950	1'050	1'150
	Bemerkung:													
<b>47</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Bemerkung:													
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Bemerkung:													
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	58'000	57'000	-2%	57'150	57'250	57'350	57'450	57'550	57'650	57'750	57'987	58'087	58'187

**Finanzplan Spezialfinanzierung**  
**Abwasser**

Auswahl: Investitionsbeitrag der Gemeinde?	Beschreibung Investition	1 = geplant 2 = beschlossen 3 = im Bau	Kreditbetrag <b>Netto</b>	Anlage Kategorie	Definition der Anlagekategorie	Abschreibedauer <b>Kontrolle</b>	In Betriebnahme	Budget 2024	Prognose 2024	Investitionshorizont Planung der Ausgaben über die kommenden Perioden										Bemerkungen			
										2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034				
Nein	Hochwasserentlastung RA Leutsch / GEP 2001	1	120'000	4	Kanal-/Leitungsnetze, Gewässerbauten	50	2027				120'000										OK Kreditbetrag = Investitionsausgaben		
Nein	Sauberenwasserleitung Langmatt-Leutsch / Teil 2	1	100'000	4	Kanal-/Leitungsnetze, Gewässerbauten	50	2026			100'000											OK Kreditbetrag = Investitionsausgaben		
Nein	Verbindungsstrasse HIBü-Niesenberg	1	50'000	4	Kanal-/Leitungsnetze, Gewässerbauten	50	2026			50'000											OK Kreditbetrag = Investitionsausgaben		
Nein	Sanierung div. Abschnitte, Prio. 2	1	30'000	4	Kanal-/Leitungsnetze, Gewässerbauten	50	2027				30'000										OK Kreditbetrag = Investitionsausgaben		
Nein	Sanierung div. Abschnitte, Prio. 3	1	50'000	4	Kanal-/Leitungsnetze, Gewässerbauten	50	2028					50'000									OK Kreditbetrag = Investitionsausgaben		
Nein	GEP 2.0 / 2. Etappe	3	50'000	10	Orts-, Regionalplanung	10	2025	50'000													OK Kreditbetrag = Investitionsausgaben		
Nein	Zusammenschluss mit ARA Wohlen	1	800'000	4	Kanal-/Leitungsnetze, Gewässerbauten	50	2034			50'000	50'000				100'000	250'000	250'000	100'000			OK Kreditbetrag = Investitionsausgaben		
Nein	WV Sauberenwasserleitung Langmatt	2	250'000	4	Kanal-/Leitungsnetze, Gewässerbauten	50	2026			250'000											OK Kreditbetrag = Investitionsausgaben		
								<b>75'000</b>	<b>75'000</b>	<b>50'000</b>	<b>450'000</b>	<b>200'000</b>	<b>50'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100'000</b>	<b>250'000</b>	<b>250'000</b>	<b>100'000</b>				
<b>Investitionseinnahmen</b>																							
Anschlussgebühren								5'000	5'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000		
								<b>5'000</b>	<b>5'000</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>		
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>								<b>-70'000</b>	<b>-70'000</b>	<b>-48'000</b>	<b>-448'000</b>	<b>-198'000</b>	<b>-48'000</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>-98'000</b>	<b>-248'000</b>	<b>-248'000</b>	<b>-98'000</b>				
								<b>Budget 2024</b>	<b>Prognose 2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>	<b>2032</b>	<b>2033</b>	<b>2034</b>				
<b>33 Abschreibungen</b>								<b>21'000</b>	<b>23'000</b>	<b>23'000</b>	<b>28'000</b>	<b>41'000</b>	<b>57'000</b>	<b>74'000</b>	<b>91'000</b>	<b>108'000</b>	<b>125'000</b>	<b>142'000</b>	<b>31'200</b>				
Bisherige Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung								21'000	23'000	23'000	28'000	41'000	57'000	74'000	91'000	108'000	125'000	142'000	31'200				
Neuabschreibungen der Investitionen											5'000	13'000	16'000	17'000	17'000	17'000	17'000	17'000	17'000				
<b>366 Abschreibungen Investitionsbeiträge</b>								<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
Bisherige Abschreibungen der Investitionsbeiträge aus Anlagebuchhaltung								0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Neuabschreibungen der Investitionsbeiträge											0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
<b>466 Anschlussgebühren</b>								<b>0</b>	<b>0</b>	<b>250</b>	<b>350</b>	<b>450</b>	<b>550</b>	<b>650</b>	<b>750</b>	<b>850</b>	<b>950</b>	<b>1'050</b>	<b>1'150</b>				
Bisherige Auflösung der Anschlussgebühren aus Anlagebuchhaltung								0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Neuauflösung der Anschlussgebühren										250	350	450	550	650	750	850	950	1'050	1'150				





**Kallern**  
Gemeinde

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN  
Tanja Müller

# ABFALL

## **Aufgaben- und Finanzplanung 2025 - 2034**

## **Abschluss 2023**

---

Die Rechnung 2023 schloss mit einem Ertragsüberschuss von CHF 6'388 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 2023 ein Kapital von CHF 180'425 aus.

## **Ertrag**

---

Der Ertrag der Abfallentsorgung liegt unverändert bei rund CHF 45'500 (Budget 2025).

## **Schulden**

---

Der Spezialfinanzierungsbetrieb Abfallentsorgung hat derzeit keine Schulden gegenüber der Einwohnergemeinde.

## **Unterhaltsentwicklung**

---

Der Unterhalt der Sammelstelle ist aktuell auf das Nötigste reduziert. 2024 wird noch die Einzäunung für rund CHF 20'000 erneuert. In den Kosten berücksichtigt sind auch die Containerreinigung und die Erneuerung des Platzes.

An der Sommergemeinde wurde bereits angekündigt, die Grüngutsammlungen im Sommer beizubehalten.

## Investitionen – Abfallbeseitigung / Prognosen

---

Bis und mit 2023 wurden keine speziellen 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 2024

**Finanzplan Spezialfinanzierung**
**Abfall**

Kontogruppe	Bezeichnung	Budget 2024	Prognose 2024	Delta	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
		<i>Personalaufwand Steigerung in %:</i>			0%	1%		1%		1%		1%		1%
30	Personalaufwand	6'650	6'650	0%	6'650	6'717	6'717	6'784	6'784	6'852	6'852	6'920	6'920	6'989
	<i>Bemerkung:</i>													
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	55'900	55'900	0%	37'900	37'900	37'900	37'939	37'939	37'939	37'978	37'978	37'978	37'978
		<i>Betriebsaufwand ohne Abfuhr Steigerung in %:</i>						1%			1%			
	Betriebsaufwand (ohne Abfuhr)	3'900	3'900	0%	3'900	3'900	3'900	3'939	3'939	3'939	3'978	3'978	3'978	3'978
	Kehrrichtabfuhr	24'000	24'000	0%	24'000	24'000	24'000	24'000	24'000	24'000	24'000	24'000	24'000	24'000
	Grünabfuhr	5'000	5'000	0%	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
	übrige Abfahren	3'000	3'000	0%	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
	Investition Sammelstelle	20'000	20'000	0%										
	Summe Aufwand Abfuhr	52'000	52'000	0%	34'000	34'000	34'000	34'000	34'000	34'000	34'000	34'000	34'000	34'000
	<i>Bemerkung:</i>	Im 2024 sind Sanierungsarbeiten an der Sammelstelle von rund CHF 20'000 geplant, läuft über die LR												
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Bisherige Abschreibungen	0	0											
	Neuabschreibungen aus der Investitionsrechnung				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Bemerkung:</i>													
		<i>Finanzaufwand Steigerung in %:</i>			0%									
34	Finanzaufwand	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Bemerkung:</i>													
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Bemerkung:</i>													
36	Transferaufwand	2'300	2'300	0%	2'300	2'300	2'300	2'300	2'300	2'300	2'300	2'300	2'300	2'300
		<i>Transferaufwand Steigerung in %:</i>			0%									
36	Transferaufwand ohne 366	2'300	2'300	0%	2'300	2'300	2'300	2'300	2'300	2'300	2'300	2'300	2'300	2'300
366	Abschreibung Investitionsbeiträge	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Bemerkung:</i>													
37	Durchlaufende Beiträge	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Bemerkung:</i>													
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3899	Abtragung Vorschuss (ist in 38 berücksichtigt)													
	<i>Bemerkung:</i>													
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>64'850</b>	<b>64'850</b>	<b>0%</b>	<b>46'850</b>	<b>46'917</b>	<b>46'917</b>	<b>47'023</b>	<b>47'023</b>	<b>47'091</b>	<b>47'130</b>	<b>47'198</b>	<b>47'198</b>	<b>47'268</b>

Finanzplan Spezialfinanzierung

Abfall

Kontogruppe	Bezeichnung	Budget 2024	Prognose 2024	Delta	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>													
		<i>Regalien und Konzessionen Steigerung in %:</i>			<b>1%</b>									
41	Regalien und Konzessionen	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Bemerkung:													
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>45'500</b>	<b>45'500</b>	<b>0%</b>	<b>45'500</b>	<b>45'510</b>	<b>45'510</b>	<b>45'510</b>						
		<i>Entgelte ohne Abfallgebühren Steigerung in %:</i>										<b>1%</b>		
	Übrige Entgelte ohne Abfallgebühren	1'000	1'000	0%	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'010	1'010	1'010
A	Anzahl Haushalte	163	163	0%	163	163	163	163	163	163	163	163	163	163
B	Haushalt-Grundgebühr	CHF 40.00	CHF 40.00	0%	CHF 40.00									
C	Gebühren nach Kg, Menge	65'000	65'000	0%	65'000	65'000	65'000	65'000	65'000	65'000	65'000	65'000	65'000	65'000
D	Gebühren nach Kg, Ansatz	CHF 0.50	CHF 0.50	0%	CHF 0.50									
E	Gebühren nach Leerungen, Menge (240lt)	2'000	2'000	0%	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
F	Gebühren nach Leerungen, Ansatz (240lt)	CHF 1.00	CHF 1.00	0%	CHF 1.00									
G	Gebühren nach Leerungen, Menge (800lt)	330	330	0%	330	330	330	330	330	330	330	330	330	330
H	Gebühren nach Leerungen, Ansatz (800lt)	CHF 2.00	CHF 2.00	0%	CHF 2.00									
I	Gebührenmarken, Menge	20	20	0%	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20
J	Gebührenmarken, Ansatz	CHF 6.00	CHF 6.00	0%	CHF 6.00									
K														
L														
A*B	Grundgebühren	6'520	6'520	0%	6'520	6'520	6'520	6'520	6'520	6'520	6'520	6'520	6'520	6'520
C*D+E*F+G*H	Sackgebühren	32'500	32'500	0%	32'500	32'500	32'500	32'500	32'500	32'500	32'500	32'500	32'500	32'500
I*J+K*L	Gebührenmarken und Cointainergebühren	2'780	2'780	0%	2'780	2'780	2'780	2'780	2'780	2'780	2'780	2'780	2'780	2'780
	Übrige Gebührenerträge	2'700	2'700	0%	2'700	2'700	2'700	2'700	2'700	2'700	2'700	2'700	2'700	2'700
	Bemerkung:													
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>									
	Bemerkung:													
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>0%</b>	<b>50</b>									
	Bemerkung:													
<b>45</b>	<b>Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>									
	Bemerkung:													
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>									
		<i>Beiträge/ Entschädigungen von Gemeinden Steigerung in %:</i>			<b>1%</b>									
	Beiträge/ Entschädigungen von Gemeinden				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Übriger Transferertrag													
	Bemerkung:													
<b>47</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>									
	Bemerkung:													
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>									
	Bemerkung:													
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>45'550</b>	<b>45'550</b>	<b>0%</b>	<b>45'550</b>	<b>45'560</b>	<b>45'560</b>	<b>45'560</b>						



