

Detailzahlen
zum

Budget 2023

Einwohnergemeinde

Inhaltsverzeichnis Budget 2023

Genehmigung des Budgets 2023 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) Verkehr und Nachrichtenübermittlung
- c) 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 2023 – 2032

Einwohnergemeinde
Erläuterungen Aufgaben- und Finanzplanung

Budget 2023

Das Budget in Kürze

1) DAS BUDGET 2023 IN KÜRZE

Der vollständige Auszug des Budgets 2023 kann auf der Gemeinde Kallern bzw. auf der Gemein-
dehomepage unter www.kallern.ch bezogen werden.

Einwohnerzahl

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	425	420	411

Steuerertrag

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Steuerfuss	102%	107%	107%
Steuerertrag	CHF 1'187'700	CHF 1'163'500	CHF 1'283'928

Kennzahlen (ohne Spezialfinanzierungen)

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Selbstfinanzierungs- grad	14.49 %	62.80 %	1'251.33 %
Kapitaldienstanteil	5.44 %	5.64 %	4.57 %

Erfolgsrechnung (ohne Spezialfinanzierungen)

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF 26'700	CHF 37'200	CHF 189'842.26
+ = Ertragsüberschuss - = Aufwandüberschuss			

Investitionen (ohne Spezialfinanzierung)

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Nettoinvestitionen	CHF - 350'000	CHF - 100'000	CHF - 16'960.25
Selbstfinanzierung	CHF 50'700	CHF 62'800	CHF 212'228.38
Finanzierungs- ergebnis	CHF - 299'300	CHF - 37'200	CHF 195'268.13
+ = Finanzierungs- überschuss / - = Finanzierungs- fehlbetrag			



Kallern
Gemeinde

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN

Budget 2023

Erläuterungen Erfolgsrechnung
Erläuterungen Investitionsrechnung

Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2023 der Einwohnergemeinde

a) Allgemeines

Das Budget 2023 weist mit dem beantragten Steuerfuss von 102% einen **Ertragsüberschuss von CHF 26'700** auf (Budget 2022 Ertragsüberschuss CHF 37'200). Der Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton trägt zu diesem positiven Ergebnis bei. Dieser steigt von CHF 120'500 auf CHF 136'900. Weiter sind kleinere Einsparungen in den Bereichen Öffentliche Ordnung/Sicherheit/Verteidigung (Budget 2023: CHF 113'300 / Budget 2022: CHF 119'300) und Gesundheit (Budget 2023: CHF 24'300 / Budget 2022: CHF 33'300) vorgesehen. In den Bereichen Soziale Sicherheit (Budget 2023: CHF 171'000 / Budget 2022: CHF 131'900) und Verkehr und Nachrichtenübermittlung (Budget 2023: CHF 127'900 / Budget 2022: CHF 103'900) werden mit Mehrkosten gerechnet.

Die Gesamtkosten bewegen sich im gleichen Rahmen wie im Budget 2022 (rund CHF 1.3 Mio.), hingegen steigen die Steuereinnahmen um rund CHF 24'000. Mit dem bisherigen Steuerfuss von 107% wären die Einnahmen zusätzlich CHF 44'000 höher gewesen.

Das Eigenkapital betrug per 1. Januar 2022 CHF 2'767'087 (Ertragsüberschüsse aus Vorjahren / ohne Aufwertungsreserven). Dieses hohe Vermögen, die guten Ergebnisse der Vorjahre und das positive Budget 2023 veranlassen den Gemeinderat, eine Senkung des Steuerfusses von 107% auf 102% zu beantragen.

Übersicht Ergebnis

	BU 2023	BU 2022	Diff. BU	IST 2021	Diff. VJ
Ergebnis EWG	26'700	37'200	-10'500	189'842	225'512
Ergebnis Spezialfinanzierungen	-13'100	-400	-12'700	3'998	12'898
Ergebnis Total	13'600	36'800	-23'200	193'840	238'410
EWG	26'700	37'200	-10'500	189'842	-163'142
Aufl. Aufwertungsreserve	-52'300	-56'300	4'000	-60'497	8'197
Ergebnis vor AO Faktoren	-25'600	-19'100	-6'500	129'345	-154'945
Finanz- und Lastenausgleich (FLA)	-136'900	-120'500	-16'400	-113'200	-23'700
Ergebnis vor AO Faktoren / FLA	-162'500	-139'600	-22'900	16'145	-178'645
Erfolg Spezialfinanzierungen					
Wasser	14'950	14'350	600	31'284	-16'334
Abwasser	-29'550	-16'900	-12'650	-40'931	11'381
Abfall	1'500	2'150	-650	13'645	-12'145
Ergebnis SF Total	-13'100	-400	-12'700	3'998	-17'098

Übersicht Aufwand / Ertrag pro Bereich

Bereich	BU 2023	BU 2022	Diff. BU	IST 2021	Diff. VJ
0 Allgemeine Verwaltung	285'200	284'500	700	269'174	16'026
1 Öffentl. Ordnung / Sicherheit	113'300	119'300	-6'000	97'650	15'650
2 Bildung	612'600	610'300	2'300	621'022	-8'422
3 Kultur / Sport / Freizeit	8'900	10'000	-1'100	6'708	2'192
4 Gesundheit	24'300	33'300	-9'000	20'682	3'618
5 Soziale Sicherheit	171'000	131'900	39'100	109'481	61'519
6 Verkehr / Nachrichtenübermittlung	127'900	103'900	24'000	150'210	-22'310
7 Umweltschutz u. Raumordnung	17'600	18'900	-1'300	13'903	3'697
8 Volkswirtschaft	-11'800	-10'000	-1'800	-15'436	3'636
	1'349'000	1'302'100	46'900	1'273'395	75'605
9 Finanzen u. Steuern	-1'375'700	-1'339'300	-36'400	-1'463'237	87'537
Ergebnis EWG	-26'700	-37'200	10'500	-189'842	163'142

Investitionsrechnung/Aktivierungsgrenze

Seit Einführung von HRM 2 sind Investitionsgüter, die eine mehrjährige Nutzungsdauer aufweisen und Investitionscharakter haben, in der Investitionsrechnung und der Anlagebuchhaltung zu budgetieren. Als Aktivierungsgrenze gilt für die Gemeinde Kallern der Betrag von CHF 25'000 für Einzelprojekte. In der Erfolgsrechnung werden die entsprechenden Abschreibungen aufgrund der Anlagekategorie (effektiver Wertverzehr aufgrund Nutzungsdauer) budgetiert. Die Investitionen, die vor der Einführung von HRM 2 getätigt wurden, mussten nachträglich erfasst werden. Das Verwaltungsvermögen ist durch diese Rückerfassung im 2014 aufgewertet und die „stillen Reserven“ sind aufgelöst worden. Mit diesem Vorgang wurde das Anlagevermögen erhöht und gleichzeitig wurde eine Aufwertungsreserve gebildet. Durch das höhere Anlagevermögen ist der Abschreibungsbedarf mit HRM2 grösser. Diese Abschreibungsmehraufwendungen können der Aufwertungsreserve entnommen werden (GdV Beschluss vom 24. November 2017), was einem "ausserordentlichen Ertrag" entspricht und das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung verbessert (2021: CHF 60'497). 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 beträgt per 31. Dezember 2021 CHF 879'657.

Zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

Für die „Allgemeine Verwaltung“ werden netto CHF 285'200 budgetiert. Dies entspricht den budgetierten Kosten im 2022. Bei vielen Positionen sind kleinere Einsparungen geplant. Das Gemeindearchiv wird gereinigt und reorganisiert. Im Gemeindehaus müssen kleinere bauliche Renovationen durchgeführt werden. Es ist zudem mit 40% höheren Stromkosten zu rechnen.

0110.3132.00	Die Rechnungsprüfung durch eine externe Treuhandfirma ist durch den Kanton vorgeschrieben und beschränkt sich auf die Bilanzprüfung. 2023 wird zusätzlich eine Sonderprüfung der Erfolgsrechnung durchgeführt.
0120.3000.00	Nach Abschaffung der Schulpflege ist die Schulführung seit 2022 Aufgabe des Gemeinderates. Es werden ca. CHF 2'500 für zusätzliche Aufwendungen budgetiert.
0120.3000.01	Die Besoldung des Gemeinderates für die neue Amtsperiode 2022-2025 bleibt gleich. Diese 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).
0120.3170.02	Das Behörden-Dankesessen findet 2023 statt.
0120.3171.00	Die nächste Gemeinderatsreise findet 2024 statt.
0211.3133.00	Die Nutzungskosten für das HiSoft-Programm werden nach Abteilung aufgeteilt (Anteil Finanzen: CHF 4'100). Der Aufwand für die Rechenzenterlösung beträgt CHF 2'600. Die jährlichen STAG-Kosten (kantonale Steuerlösung) betragen CHF 2'100.
0211.3153.00	Für den ICT Unterhalt entstehen jährlich wiederkehrende Kosten von CHF 2'000. Um der wachsenden Informatiksicherheit und den gestiegenen Anforderungen gerecht zu werden, ist eine externe Firma mit diesen Aufgaben beauftragt.
0211.4612.00	Die Einnahmen der Bezugsentschädigung der Kirchen liegen bei 4% der vereinnahmten Kirchensteuern.
0211.4612.01	Hierbei handelt es sich um die Verwaltungsgebühr für das Führen der Spezialfinanzierungsbetriebe (Wasser / Abwasser / Abfall).
0217.3130.00	Für das Führen des Kallerer Steueramtes bezahlen wir rund CHF 29'000 an das Regionale Steueramt in Waltenschwil.
0220.3140.00	Das Gemeindearchiv ist auf verschiedene Räume aufgeteilt und Akten nach unterschiedlichen Ordnungssystemen abgelegt. Um dem Gesetz über das Archivwesen gerecht zu werden, müssen die Akten reorganisiert und der Archivraum gereinigt werden. Hierfür werden CHF 12'000 budgetiert.
0290.3120.00	Es wird mit rund 40% höheren Stromkosten gerechnet.
0290.3120.01	
0290.3144.00	Es sind diverse kleinere Unterhaltsarbeiten im Gemeindehaus geplant (CHF 7'500): Mückennetz auf der Herrentoilette, Aussenraum Bodenanstich und Anpassung der Lift-Antenne.

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Für den Bereich „Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung“ werden CHF 113'300 budgetiert (Budget 2022: CHF 119'300). Der Betriebsbeitrag an die **Regionalpolizei Muri** (CHF 15'500) liegt leicht über dem Budget 2022. Für den **regionalen Kindes- und Erwachsenenschutzdienst (KESD)** wird ein Aufwand von CHF 14'500 und für die **Feuerwehr** CHF 42'700 erwartet.

1110.3612.00	Die Entschädigung an die Regionalpolizei Muri beläuft sich auf CHF 15'500 (Budget 2022: CHF 13'900).
1400.3612.00	Das Betreibungsamt Kallern wird durch das Regionale Betreibungsamt in Waltenschwil geführt. Unser Anteil an den Nettokosten beträgt CHF 600.
1400.3612.01	Für das in Muri regional geführte Zivilstandsamt wird uns für 2023 ein Betrag von CHF 2'800 veranschlagt. Damit bewegen sich die Kosten im Rahmen des Budgets 2022 (CHF 2'900).
1400.3612.02	KESD Muri: Die zu verteilenden Kosten im Budget 2023 für alle Gemeinden des Bezirks Muri liegen bei Total CHF 957'200. Unser Anteil beträgt voraussichtlich CHF 14'500. 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 411'100. Unser Anteil beträgt rund CHF 37'500 (Vorjahr: CHF 47'000).
1620.	Die budgetierte Nettobelastung für den ZSO/GBZ Freiamt ist mit rund CHF 6'800 im Rahmen des Vorjahres (gesamte Budgetsumme verteilt auf 24 Gemeinden: CHF 952'000).

2

Bildung

Für den Bereich „Bildung“ (inkl. Schulhaus) werden CHF 612'600 (Budget 2022: CHF 610'300) budgetiert. Die Gemeinde Kallern beteiligt sich mit CHF 264'890 (Budget 2022: CHF 276'950) an der Besoldung von Lehrpersonen (inkl. Oberstufe). Ebenfalls werden in dieser Dienststelle die Kosten für Lernende (CHF 58'100) sowie die Unterhaltskosten für das Schulhaus (CHF 151'600) 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. der Schulleitung beeinflusst werden können.

2110.3631.00	Die Anzahl Kinder im Kindergarten liegt im Bereich des Vorjahres. Der Besoldungsanteil beträgt CHF 47'330 (Budget 2022: CHF 48'950).
2120.3170.01 2120.3170.02	Die Schule wird das Sommerlager (.02) neu alle 3 Jahre durchführen. Das nächste Lager findet somit 2025 statt. Die Projektwoche findet in den Jahren ohne Sommerlager statt. Wobei geplant ist, jeweils im Jahr vor dem Sommerlager die Projektwoche mit einer Übernachtung zu organisieren. Die nächste Projektwoche wird mit einem Betrag von CHF 1'350 budgetiert.
2120.3631.00	Der Besoldungsaufwand für die Primarschule (CHF 155'560) fällt im 2023 etwas höher aus (Budget 2022: CHF 153'000), dies aufgrund höherer Schülerzahl.
2130.36xx.xx	Die Zahl der Oberstufenschüler sinkt im Vergleich zu 2022 (-5 Schülerinnen und Schüler). Die Kosten fallen daher tiefer aus als im Vorjahr (- CHF 30'300).
2146.3612.00 2146.4231.00	Bei der Entschädigung an die Musikschule Boswil (Instrumentalunterricht) ist mit einem Betrag von CHF 14'100 (Budget 2022: CHF 16'100) zu rechnen. Die Elternbeiträge betragen CHF 10'500.
2170.3111.00	Der Rasenmäher ist in die Jahre gekommen. Eine Reparatur lohnt sich nicht mehr. Budgetiert für die Neuanschaffung sind CHF 8'600.
2170.3144.00	Für das Jahr 2023 sind nur kleine Unterhaltsarbeiten geplant. Die Schulzimmer wurden in grösserem Umfang renoviert (siehe separate Kreditabrechnung).
2170.3300.40	Die „planmässigen Abschreibungen“ (CHF 49'100) werden im Konto 9990.4895.00 (Entnahmen aus Aufwertungsreserven) wieder vermindert, da es sich um aufgewertete Anlagen aufgrund HRM2 handelt.
2170.3151.00	Da das jetzige Schliesssystem vom Lieferanten nicht weiter unterhalten wird, muss dieses ersetzt werden. Dies wird rund CHF 15'000 kosten. Auch das Mobilfunk-Notrufsystem muss erneuert werden (CHF 2'500).
2300.3631.00 2300.3634.00	Es besuchen 21 Lernende (Budget 2022: 18 Lernende) die Berufsschule. Erwartete Mehrkosten CHF 15'600.

Gesamtkosten pro Bereich	BU 2023	BU 2022	Diff. BU	IST 2021	Diff. VJ
Kindergarten	52'000	52'400	-400	38'261	13'739
Primarschule	187'300	180'000	7'300	154'370	32'930
Oberstufe	115'900	161'700	-45'800	193'362	-77'462
Berufl. Grundbildung	58'100	42'500	15'600	46'695	11'406
Schulleitung / -verwaltung	40'500	45'900	-5'400	55'010	-14'510
Diverser Aufwand (v.a. Liegenschaft)	158'800	127'800	31'000	133'321	25'479
	612'600	610'300	2'300	621'019	-8'419

3

Kultur, Sport, Freizeit und Kirche

Für den Bereich „Kultur, Sport, Freizeit und Kirche“ werden CHF 8'900 (Budget 2022: CHF 10'000) budgetiert. Hier sind die Beiträge an unsere Dorfvereine und Ausgaben für kulturelle Anlässe wie die Bundesfeier vorgesehen.

3290.3636.02	Die KuKo erhält CHF 1'500 zur Organisation und Durchführung von kulturellen Anlässen in Kallern.
3421.	Das jährliche Skilager kostet rund CHF 14'400. Dieser Betrag wird mit Elternbeiträgen und dem Gewinn aus Dorf- und Racletteabend finanziert. Da es nicht absehbar ist, in welchem Umfang diese beiden Anlässe in Zukunft zur Finanzierung beitragen, ist es notwendig, die Skilagerbeiträge zu erhöhen.

4

Gesundheit

Für den Bereich „Gesundheit“ werden netto CHF 24'300 (Budget 2022: CHF 33'300) budgetiert. Die Reduktion der Ausgaben resultiert v.a. aus den tieferen Kosten an die 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 13'900 rechnen.

4120.3611.00	Die Entschädigung für ambulant und stationär behandelte Patienten mit zivilrechtlichem Wohnsitz in Kallern wird mit CHF 3'000 budgetiert (Budget 2022: 10'000).
4216.3636.00	Für die Spitex muss die Gemeinde mit CHF 13'900 voraussichtlich CHF 1'900 weniger aufwenden als im Budget 2022. Die von allen Gemeinden nach Einwohnerzahl mitzutragenden Kosten nehmen gemäss Budgetmeldung ab.
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 171'000 (Budget 2022: CHF 131'900) budgetiert. Grössere Beträge sind hier der Defizitbeitrag für Sonderschule/Heime von CHF 103'000, das Asylwesen von CHF 39'300, die Krankenkassen-Kostenbeteiligung von CHF 10'000 und die Beiträge für Leistungen an Familien von total CHF 8'800. Im 2023 werden keine Kosten in der Sozialhilfe erwartet.

5430.3637.xx	Für 2023 wird nicht erwartet, dass Alimenten bevorschusst werden müssen.
5441.3637.00	Ein Kallerer Einwohner besucht eine auswärtige Institution (CHF 8'000).
5450.3612.00	Der Beitrag an die Jugend-/Ehe-/Familienberatung Muri wird mit CHF 8'400 budgetiert (Budget 2022: CHF 8'200). 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 vier Personen mit dem Status „vorläufig aufgenommener Asylbewerber“ oder „Schutzstatus S“ aufnehmen. In Kallern wohnen aktuell fünf Frauen aus der Ukraine, weitere Zuweisungen sind geplant. Durch die Aufnahme von Asylbewerbern sind wir aktuell nicht ersatzzahlungspflichtig. Sollte die Aufnahmepflicht nicht erfüllt werden, bezahlen wir eine Abgabe von CHF 113 pro Tag und zugewiesenem, aber nicht aufgenommenem Asylbewerber (CHF 41'245 pro Jahr/Bewerber). Sollte sich die aktuelle Situation verändern, deckt eine Reserve von CHF 20'000 eine allfällige Abgabe im 2023.
5790.3631.00	Die Sonderschulen/Heime/Werkstätten verursachen auf Kantonsebene hohe und stetig steigende Kosten. Kallern muss sich mit CHF 103'000 (Budget 2022: CHF 95'000) 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 Betreibungskosten), für den gemäss Bundesrecht die öffentliche Hand aufzukommen hat, jeweils von derjenigen Gemeinde finanziert, in der die Schuldnerin/der Schuldner bei Betreibungsanhebung Wohnsitz hatte. Die Annahme basiert auf dem Durchschnitt der letzten 3 Jahre. Für Kallern ergibt sich ein Budgetbetrag von CHF 10'000 (Budget 2022: CHF 6'000).

6

Verkehr

Für den Bereich „Verkehr und Nachrichtenübermittlung“ (Gemeinde- und Kantonsstrassen sowie Regionalverkehr) werden CHF 127'900 budgetiert (Budget 2022: CHF 103'900). Diese Kosten entstehen v.a. für den Strassenunterhalt und die Schneeräumung. Enthalten sind darin auch die Kosten für das Ruftaxi (CHF 15'000).

6150.3111.00	Es sind diverse Anschaffungen für den Werkdienst geplant (u.a. Salzstreuer).
6150.3120.00	Für die Abgeltung für Entwässerung und Strom (+ 40%) werden CHF 8'400 (2022: CHF 7'600) budgetiert.
6150.3132.00	Um einen aktuellen und zuverlässigen Stand der Strassenzustände zu erhalten, wird eine Firma für die Erstellung eines Strassenzustandsberichts beauftragt. Es sind mit Kosten von CHF 10'000 zu rechnen.
6150.3134.00	Für den Traktor sind LSVA, Fahrzeugversicherung und Verkehrssteuer geschuldet (CHF 1'200).
6150.3141.00	Es sind auch im 2023 Belagssanierungen und Unterhaltsarbeiten an diversen Stellen geplant. Diese dienen der Werterhaltung und werden rund CHF 15'000 kosten.
6150.3141.01	Bei einem langen, schneereichen Winter liegen die Kosten für den Winterdienst bei rund CHF 35'000.
6220.3632.00	Für das Ruftaxi werden wiederum CHF 15'000 budgetiert. Die restlichen Kosten werden durch die Taxinutzer und den Kanton finanziert.

7

Umweltschutz und Raumordnung

Wasserwerk: Ertragsüberschuss CHF 14'950 (Budget 2022: CHF 14'350). Wasseran- und verkauf werden im gleichen Umfang wie im Vorjahr budgetiert. Das grosse Projekt Gesamterneuerung der Wasserversorgung wurde 2022 abgeschlossen und muss ab 2023 abgeschrieben werden.

Abwasserbeseitigung: Aufwandüberschuss CHF 29'550 (Budget 2022: CHF 16'900). Dieser kann durch das Eigenkapital getragen werden. Die Abwasserbeseitigung weist ein hohes Vermögen aus, mit dem anstehende Projekte finanziert werden können.

Abfallwirtschaft: Ertragsüberschuss CHF 1'500 (Budget 2022: CHF 2'150). Es sind keine grösseren Arbeiten geplant.

7101.	Wasserwerk Gemeindebetriebe Das Wasserwerk kostet CHF 115'650 (Budget 2022: CHF 116'350). Ausschlaggebend für diesen Aufwand ist v.a. der Wasserankauf (Bezug ca. 42'000m ³). Wir rechnen bei der Wasserversorgung (WV) mit einem Ertragsüberschuss von CHF 14'950. Das Vermögen wird für anstehende Sanierungen verwendet (Stand Vermögen per 31.12.21: CHF 232'788).
7101.3101.00	Der Wasserankauf bei der Gemeinde Waltenschwil kostet die Gemeinde Kallern voraussichtlich rund CHF 50'000. Die Kosten bleiben damit unverändert.
7101.3120.01	Hierbei handelt es sich um die Stromkosten für das Pumpwerk. Auch hier werden mit 40% höheren Stromkosten gerechnet.

7101.3143.00	Für das Beheben von eventuellen Leitungsbrüchen wird CHF 12'000 budgetiert.
7101.3300.31	Aufgrund der Gesamtanierung der Technik entstehen jährlich rund CHF 7'000 Aufwand für Abschreibungen. Die gesamte Erneuerung kostete CHF 350'300 und hat eine geschätzte Nutzungsdauer von 50 Jahren.
7101.4240.00-02	Die budgetierten Verkäufe (inkl. Grundtaxen) liegen bei total CHF 91'000. Jährlich wird nach dem Sommerhalbjahr eine Akonto-Rechnung sowie nach der Ablesung im Dezember/Januar die Abrechnung für das vergangene Jahr erstellt.
7201.	Abwasserbeseitigung Gemeindebetriebe Die Abwasserbeseitigung kostet die Einwohnergemeinde CHF 86'950 – dies sind CHF 10'900 mehr als im Budget 2022. Ende 2023 muss voraussichtlich ein Betrag von CHF 29'550 dem Eigenkapital entnommen werden (Budget 2022: CHF 16'900). Die „Abwasserbeseitigung“ weist jedoch ein hohes Eigenkapital auf (Stand Vermögen per 31.12.21: CHF 1'404'051).
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 Hofmatt eingesetzt wird.
7201.3632.00	Der Betriebsbeitrag an die ARA Chlostermatte, Bünzen, ist mit CHF 27'400 etwas höher als im Vorjahr, da ab 2023 dort das Projekt «Verbands-GEP» geplant ist.
7201.3636.01	Der Beitrag an die ARA im Blettler, Wohlen, ist mit CHF 4'700 etwas höher als im letzten Jahr.
7201.4240.xx	Die budgetierten Gebühren liegen bei total CHF 31'100. Jährlich wird nach dem Sommerhalbjahr eine Akonto-Rechnung sowie nach der Ablesung im Dezember/Januar die Abrechnung für das vergangene Jahr erstellt.
7301.	Abfallwirtschaft Gemeindebetriebe Die Abfallwirtschaft kostet CHF 43'450 (ca. CHF 286 Jahr/Haushalt) und wird mit den Einnahmen ausgeglichen. Die budgetierten Ausgaben sind CHF 2'100 höher als im letzten Jahr (erhöhte Strom- und Benzinpreise). Die Abfallwirtschaft hat ausreichend Eigenkapital um die geplanten Investitionen zu finanzieren.
7301.4240.00	An der Gemeindeversammlung vom 26.11.2021 wurde der Halbierung der Grundgebühren der Kehrrichtentsorgung zugestimmt. Die budgetierten Einnahmen belaufen sich auf CHF 6'500.
7710.3612.xx	FRIEDHOF Die Gemeinde Kallern zahlt Beiträge an die Gemeinden Boswil (CHF 9'500) und Sarmenstorf (CHF 600) 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 11'800** (Budget 2022: CHF 10'000). Hier sind auch die Beiträge für die **Bienezüchter** und die **Waldbewirtschaftung** (Kallern hat nur Privatwald) enthalten.

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 7'700. Die PV-Anlage sollte gelegentlich gereinigt werden. Die für 2022 vorgesehene Reinigung wird auf 2023 verschoben. Dafür ist ein Betrag von CHF 2'000 budgetiert. Die KEV-Beiträge betragen rund CHF 14'000.

9

Finanzen und Steuern

Mit diesem Budget wird die Senkung des **Steuerfusses von 107% auf 102%** beantragt. Die **Steuererträge** werden im Budget 2023 mit total CHF 1'187'700 (Budget 2022: CHF 1'163'500) aufgenommen. Aufgrund der durchschnittlich sehr guten Entwicklung der Steuereinnahmen und der allgemein positiven Finanzlage der Gemeinde, kann eine Steuerfussenkung vertreten werden. Der Ertragsüberschuss des Budgets 2023 beträgt **CHF 26'700**.

9100.	Die budgetierten Gesamtsteuereinnahmen belaufen sich auf CHF 1'187'700 (Budget 2022: CHF 1'163'500). 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 2022 wird trotz Steuerfussenkung mit einem Mehrertrag von rund CHF 24'000 (+2%) gerechnet. Der Ausfall an Steuererträgen aufgrund der Steuerfussenkung beträgt rund CHF 44'000.
9300.4621.50/60	Für das Jahr 2023 erhält die Gemeinde einen Finanzausgleich (inkl. Feinausgleich) von CHF 136'900 (Budget 2022: CHF 120'500). Insbesondere die tiefere Belastung beim Steuerkraft- und Soziallastenausgleich führt zur höheren 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. Das Konto „Aufwertungsreserve aus übrigen Sachanlagen des Verwaltungsvermögens“ (Bilanzkonto 29500.01) weist per 31.12.2021 einen Stand von CHF 879'657 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 52'300 wieder gutgeschrieben (Budget 2022: CHF 56'300).
9990.9001.00	Der Ertragsüberschuss im Budget 2023 beträgt CHF 26'700 . Im Budget 2022 wurde mit einem Ertragsüberschuss von CHF 37'200 gerechnet.

Entwicklung Steuerertrag

Ertrag	BU 2023	BU 2022	Diff. BU	IST 2021	Diff. VJ
Total Steuern (brutto)	1'176'200	1'154'700	21'500	1'298'979	-122'779
Wertberichtigungen / Abschreibungen	-3'000	-5'000	2'000	-27'312	24'312
Total Ertrag Steuern (netto)	1'173'200	1'149'700	23'500	1'271'668	-98'468
Sondersteuern (GGST / Hunde)	14'500	13'800	700	12'260	2'240
Gesamtsteuerertrag (brutto)	1'187'700	1'163'500	24'200	1'283'928	-96'228
Finanz- und Lastenausgleich	136'900	120'500	16'400	113'200	23'700
Zinsen	-1'200	-1'000	-200	5'613	-6'813
Entnahme Aufwertungsreserve	52'300	56'300	-4'000	60'497	-8'197
	188'000	175'800	12'200	179'310	8'690
Total Ertrag Steuern / Zinsen	1'375'700	1'339'300	36'400	1'463'237	-87'537
Erfolg lfd. Jahr	26'700	37'200	-10'500	189'842	-163'142

b) Zur Investitionsrechnung (IR)

2

Bildung

Für 2023 sind keine Investitionen geplant. Die im 2022 begonnene Schulzimmerrenovation ist abgeschlossen.

2170.5040.01	Die Renovation der Schulzimmer ist abgeschlossen. Es wurden neue Böden verlegt, die Räume gestrichen, Wände mit neuem Filz bezogen und Warmwasseranschlüsse in den Schulzimmern installiert. Die Investitionen belaufen sich auf CHF 85'000. Die Kreditabrechnung ist zum heutigen Zeitpunkt noch pendent.
--------------	--

6

Verkehr und Nachrichten-Übermittlung

Diverse werterhaltenden Sanierungen der Gemeindestrassen sind angedacht. Die Sanierung der Niesenbergstrasse ist als nächstes geplant.

6150.5010.04	Als nächste Priorität in der Werterhaltung der Gemeindestrassen ist geplant, die Niesenbergstrasse zu sanieren. Sobald Offerten einholt wurden, wird ein Verpflichtungskredit ausgearbeitet und im nächsten Jahr der Kreditantrag an die Gemeindeversammlung gestellt.
--------------	--

7

Umweltschutz und Raumordnung

Die Gesamterneuerung der Wasserversorgung ist praktisch abgeschlossen. Der Ersatz der Wasserleitung Reservoir Lätten-Schulstrasse ist bis spätestens Ende 2023 geplant. Der Ersatz der Wasserzähler musste aufgrund Lieferschwierigkeiten verschoben werden. Mit den Arbeiten für die GEP 2.0 wurde begonnen.

*Bei den Spezialfinanzierungsbetrieben **Wasser/Abwasser** wird mit gleich hohen **Anschlussgebühren** gerechnet wie im Vorjahr.*

7101.5030.04	Die Gesamterneuerung Wasserversorgung (Erneuerung der Fernsteuerungs-ausrüstungen, Pumpen, Armaturen und Formstück/Kredit über CHF 460'000) wurde abgeschlossen. Die Kreditabrechnung ist pendent.
7101.5030.06	Die AEW-Energie AG plant zwischen Obniesenberg – Unterniesenberg – Kallern die bestehende Freileitung durch eine erdverlegte Leitung zu ersetzen. In diesem Zusammenhang wurde der Zustand der Wasser- und Meteorleitungen geprüft und festgestellt, dass diese in einem schlechten Zustand sind. Die Gemeindeversammlung hat einen Verpflichtungskredit über

	CHF 767'000 im Juni 2022 genehmigt, um die Wasserleitungen zu ersetzen. Mit den Arbeiten soll im 2023 begonnen werden.
7101.5060.00	An der GdV im Juni 2021 wurde der Kredit über CHF 72'000 für den Ersatz der Wasserzähler, sogenannte SmartMeter angenommen. Diese werden in den nächsten zwei bis drei Jahren ersetzt. Aufgrund Lieferschwierigkeiten konnten bis heute keine Wasserzähler ersetzt werden. Für das Jahr 2023 sind CHF 20'000 budgetiert.
7101.5540.00	Im Juni 2021 wurde ein Kredit für das Dotationskapital Wasser2035 von CHF 45'000 durch die Gemeindeversammlung genehmigt. 2022 - 2026 werden jährlich CHF 9'000 zur Zahlung fällig.
7101.6370.00	Die Einnahmen durch Wasseranschlussgebühren werden durch die Bautätigkeit bestimmt. Es handelt sich um eine Annahme von CHF 5'000 für 2023 (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 wurden dieses Jahr begonnen. Für 2023 werden CHF 111'000 budgetiert.
7201.6370.00	Die Einnahmen durch Abwasseranschlussgebühren werden durch die Bautätigkeit bestimmt. Es handelt sich um eine Annahme von CHF 7'000 für 2023 (Vorjahr CHF 7'000).
7900.5290.01	Für die Teilrevision Nutzungsplanung und Bau- und Nutzungsordnung (Anpassung Interkantonale Vereinbarung über die Harmonisierung der Baubegriffe – IVHB) wurden der Gemeindeversammlung CHF 30'000 beantragt und genehmigt. Die Arbeiten sollten dieses Jahr abgeschlossen werden. Die Kreditabrechnung ist pendent und wird an einer nächsten Gemeindeversammlung zur Genehmigung vorgelegt.

Antrag an die Einwohnergemeindeversammlung:

Das Budget 2023 der Einwohnergemeinde Kallern (inkl. Investitionsrechnung) mit einem reduzierten Steuerfuss von **102%** sei zu genehmigen.

5625 Kallern, im September 2022

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN

Tanja Müller, Leiterin

GEMEINDERAT KALLERN

Christian Widmer, Gemeindeammann

Marianne Horner, Gemeindeschreiberin

Budget 2023

Ergebnis gekürzt

Ergebnis Einwohnergemeinde

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Erfolgsausweis	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	1'731'650	1'695'000	1'674'561.25
30 Personalaufwand	314'540	314'610	321'538.50
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	525'220	478'540	483'207.76
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	115'600	117'800	108'151.30
36 Transferaufwand	776'290	784'050	761'663.69
Betrieblicher Ertrag	1'692'000	1'674'450	1'800'373.89
40 Fiskalertrag	1'191'600	1'169'400	1'312'109.15
41 Regalien und Konzessionen	8'000	8'000	9'822.85
42 Entgelte	272'500	296'150	291'251.01
43 Verschiedene Erträge	800	800	450.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	4'900	1'700	2'639.97-
46 Transferertrag	214'200	198'400	189'380.85
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	39'650-	20'550-	125'812.64
34 Finanzaufwand	1'400	1'300	2'529.73
44 Finanzertrag	2'350	2'350	10'060.10
Ergebnis aus Finanzierung	950	1'050	7'530.37
Operatives Ergebnis	38'700-	19'500-	133'343.01
48 Ausserordentlicher Ertrag	52'300	56'300	60'497.00
Ausserordentliches Ergebnis	52'300	56'300	60'497.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	13'600	36'800	193'840.01

Ergebnis Einwohnergemeinde

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Finanzierungsausweis	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Investitionsausgaben	1'257'000	241'000	234'806.75
50 Sachanlagen	1'137'000	105'000	217'846.50
52 Immaterielle Anlagen	111'000	127'000	16'960.25
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	9'000	9'000	
Investitionseinnahmen	12'000	12'000	1'811.10-
63 Investitionsbeiträge	12'000	12'000	1'811.10-
Ergebnis Investitionsrechnung	1'245'000-	229'000-	236'617.85-
Selbstfinanzierung	24'700-	4'300-	140'622.93
Finanzierungsergebnis (+= Finanzierungsüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)	1'269'700-	233'300-	95'994.92-

Ergebnis Wasserwerk

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	Betrieblicher Aufwand	115'550	116'250	98'088.95
30	Personalaufwand	12'700	9'250	12'842.65
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	86'700	91'500	75'872.30
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	13'400	13'200	7'267.65
36	Transferaufwand	2'750	2'300	2'106.35
	Betrieblicher Ertrag	130'600	130'700	129'388.45
42	Entgelte	91'000	91'000	90'071.05
46	Transferertrag	39'600	39'700	39'317.40
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	15'050	14'450	31'299.50
34	Finanzaufwand	100	100	16.00
44	Finanzertrag			
	Ergebnis aus Finanzierung	100-	100-	16.00-
	Operatives Ergebnis	14'950	14'350	31'283.50
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	14'950	14'350	31'283.50

Ergebnis Wasserwerk

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Finanzierungsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	Investitionsausgaben	796'000	29'000	217'846.50
50	Sachanlagen	787'000	20'000	217'846.50
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	9'000	9'000	
	Investitionseinnahmen	5'000	5'000	1'047.75
63	Investitionsbeiträge	5'000	5'000	1'047.75
	Ergebnis Investitionsrechnung	791'000-	24'000-	216'798.75-
	Selbstfinanzierung	9'550	8'650	19'890.75
	Finanzierungsergebnis (+= Finanzierungsüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)	781'450-	15'350-	196'908.00-
	BILANZ			
	mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 01.01.	212'420		
	mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 31.12.	993'870		
	(+= Nettoschuld / -= Nettovermögen)			
	Zunahme/Abnahme	781'450		

Ergebnis Abwasserbeseitigung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Erfolgsausweis	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	86'950	76'050	98'522.65
30 Personalaufwand	9'350	9'350	8'545.15
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	18'500	18'000	23'051.20
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	21'000	21'000	20'640.50
36 Transferaufwand	38'100	27'700	46'285.80
Betrieblicher Ertrag	57'100	59'000	57'296.85
42 Entgelte	31'100	32'900	32'557.50
46 Transferertrag	26'000	26'100	24'739.35
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	29'850-	17'050-	41'225.80-
34 Finanzaufwand			
44 Finanzertrag	300	150	295.00
Ergebnis aus Finanzierung	300	150	295.00
Operatives Ergebnis	29'550-	16'900-	40'930.80-
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	29'550-	16'900-	40'930.80-

Ergebnis Abwasserbeseitigung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Finanzierungsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	Investitionsausgaben	111'000	112'000	0.00
52	Immaterielle Anlagen	111'000	112'000	
	Investitionseinnahmen	7'000	7'000	2'858.85-
63	Investitionsbeiträge	7'000	7'000	2'858.85-
	Ergebnis Investitionsrechnung	104'000-	105'000-	2'858.85-
	Selbstfinanzierung	34'150-	21'600-	44'644.25-
	Finanzierungsergebnis (+= Finanzierungsüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)	138'150-	126'600-	47'503.10-
	BILANZ			
	mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 01.01.	1'018'134-		
	mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 31.12.	879'984-		
	(+= Nettoschuld / -= Nettovermögen)			
	Zunahme/Abnahme	138'150		

Ergebnis Abfallwirtschaft

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Erfolgsausweis	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	43'450	41'350	37'810.05
30 Personalaufwand	6'500	7'450	5'664.10
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	34'650	31'600	29'885.10
36 Transferaufwand	2'300	2'300	2'260.85
Betrieblicher Ertrag	44'900	43'400	51'418.60
42 Entgelte	44'900	43'400	51'418.60
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'450	2'050	13'608.55
34 Finanzaufwand			
44 Finanzertrag	50	100	36.50
Ergebnis aus Finanzierung	50	100	36.50
Operatives Ergebnis	1'500	2'150	13'645.05
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	1'500	2'150	13'645.05

Ergebnis Abfallwirtschaft

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Finanzierungsausweis	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Selbstfinanzierung	1'500	2'150	13'645.05
Finanzierungsergebnis (+= Finanzierungsüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)	1'500	2'150	13'645.05
BILANZ			
mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 01.01.	167'817-		
mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 31.12.	169'317-		
(+= Nettoschuld / -= Nettovermögen)			
Zunahme/Abnahme	1'500-		

Budget 2023

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
Einwohnergemeinde	1'780'200	1'780'200	1'754'000	1'754'000	1'915'863.84	1'915'863.84	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	309'800	24'600 285'200	314'000	29'500 284'500	295'984.14	26'810.15 269'173.99
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	126'600	13'300 113'300	133'600	14'300 119'300	117'251.88	19'601.53 97'650.35
2	BILDUNG	628'500	15'900 612'600	626'500	16'200 610'300	647'352.63	26'330.45 621'022.18
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	31'100	22'200 8'900	32'300	22'300 10'000	9'744.00	3'036.20 6'707.80
4	GESUNDHEIT	24'300	0 24'300	33'300	0 33'300	20'682.45	0.00 20'682.45
5	SOZIALE SICHERHEIT	209'300	38'300 171'000	176'600	44'700 131'900	146'571.30	37'090.15 109'481.15
6	VERKEHR UND NACHRICHTEN-ÜBERMITTLUNG	128'000	100 127'900	108'900	5'000 103'900	154'206.30	3'996.00 150'210.30
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	280'500	262'900 17'600	271'350	252'450 18'900	295'821.45	281'918.75 13'902.70
8	VOLKSWIRTSCHAFT	10'200 11'800	22'000	13'150 10'000	23'150	7'710.15 15'435.71	23'145.86
9	FINANZEN UND STEUERN	31'900 1'349'000	1'380'900	44'300 1'302'100	1'346'400	220'539.54 1'273'395.21	1'493'934.75

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	309'800	24'600	314'000	29'500	295'984.14	26'810.15
01	Legislative und Exekutive	87'500		98'000		86'689.20	
011	Legislative	19'400		19'800		17'467.35	
0110	Legislative	19'400		19'800		17'467.35	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Wahlbüro	4'500		1'500		3'704.30	
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		4.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150		0		154.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0		0		8.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	0		250		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100		200		0.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'500		6'500		5'404.90	
3106.00	Medizinisches Material Masken, Desinfektion usw.	200		200		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		2'400		2'854.05	
3130.01	Porti für Abstimmungen	150		150		123.20	
3132.00	Honorare Rechnungsprüfung Revisor	5'000		5'000		1'820.15	
3133.00	Internetseite Homepage Kallern	1'400		1'400		1'351.40	
3170.00	Repräsentationsspesen	450		450		292.70	
012	Exekutive	68'100		78'200		69'221.85	
0120	Exekutive	68'100		78'200		69'221.85	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	8'500		8'000		7'107.20	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.01	Gemeinderatsbesoldung	48'000		48'000		48'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000		4'300		4'466.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	300		4'100		1'150.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'400		4'000		3'739.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600		0		69.55	
3113.00	Anschaffung Hardware	300		1'000		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0		500		0.00	
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge	800		800		780.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'100		1'000.00	
3170.01	Planungstag	500		500		0.00	
3170.02	Ehrengaben, Repräsentation	2'400		1'900		2'909.15	
3170.03	Jungbürgerfeier (alle 2 Jahre)	300		0		0.00	
3171.00	Gemeinderatsreise	0		4'000		0.00	
02	Allgemeine Dienste	222'300	24'600	216'000	29'500	209'294.94	26'810.15
021	Finanz- und Steuerverwaltung	101'200	13'900	104'600	12'400	107'620.02	14'443.90
0211	Abteilung Finanzen	72'200	13'900	75'600	12'400	79'550.02	14'443.90
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500		1'000		348.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonal Finanzen	45'500		45'300		50'769.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'700		3'700		3'825.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'600		3'600		3'435.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicher- ungen	550		700		532.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen	400		400		359.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500		500		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	250		500		189.90	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		810.43	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		100		809.90	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar	0		1'600		5'664.65	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3113.00	Anschaffung Hardware	500		1'000		491.50	
3118.00	Anschaffung Software	0		100		0.00	
3130.00	Mitglieder-, Verbandsbeiträge	200		200		80.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Versicherungen	300		300		249.10	
3130.02	Dienstleistungen Dritter Betreibungs-/Gerichtskosten	1'300		1'000		791.10	
3130.03	Dienstleistungen Dritter Bankspesen	1'000		1'000		735.45	
3130.04	Dienstleistungen Dritter Telefon, Porti, Internet	1'300		1'300		1'428.84	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'800		8'800		8'341.35	
3150.00	Unterhalt Büromobiliar	0		500		0.00	
3153.00	Unterhalt Informatik (Ext. Support)	2'000		2'000		0.00	
3162.00	Leasing/Miete Kopiergerät	700		1'000		592.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0		0		95.70	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen / Mahngebühren		1'100		600		1'779.50
4260.00	Rückerstattungen Dritter		200		200		371.20
4270.00	Steuerbussen		1'000		0		654.20
4612.00	Bezugsentschädigung Kirchen		5'000		5'000		5'451.10
4612.01	Verwaltungsentschädigung (EWG)		6'600		6'600		6'187.90
0217	Regionale Abteilung Steuern	29'000		29'000		28'070.00	
3130.00	Entschädigung an Gemeinden Reg. Steueramt Waltenschwil	29'000		29'000		28'070.00	
022	Allgemeine Dienste, übrige	101'000	10'200	99'800	16'600	91'274.47	11'866.25
0220	Allgemeine Dienste, übrige	101'000	10'200	99'800	16'600	91'274.47	11'866.25
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal inkl. Lernende	47'000		45'600		47'092.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'800		3'700		3'570.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000		4'900		3'970.80	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600		600	519.70		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		400	348.95		
3090.00	Aus- und Weiterbildung	200		200	0.00		
3091.00	Personalwerbung	0		0	1'789.90		
3099.00	Übriger Personalaufwand	300		300	106.00		
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000	133.12		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500	935.95		
3110.00	Anschaffung Büromobiliar	0		1'700	5'387.15		
3113.00	Anschaffung Hardware	500		8'000	143.85		
3130.00	Dienstleistungen Dritter Regionale Bauverwaltung, Muri	15'000		15'000	19'962.10		
3130.01	Dienstleistungen Dritter Telefon, Porti, Internet, Repr	1'700		1'700	1'416.19		
3130.02	Dienstleistungen Dritter Übriges	500		1'500	2'062.45		
3130.03	Mitglieder-, Verbandsbeiträge	600		600	550.00		
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300	249.10		
3140.00	Betrieblicher Unterhalt	12'000		0	0.00		
3150.00	Unterhalt Büromobiliar	0		200	0.00		
3153.00	Unterhalt Informatik Ext. Support	2'500		10'000	172.30		
3158.00	Unterhalt Software	8'500		3'000	2'449.06		
3162.00	Leasing/Miete Kopiergerät	600		600	414.65		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		200		600	242.00	
4210.01	Baubewilligungsgebühren		10'000		16'000	11'548.85	
4611.00	Rückerstattung des Kantons SVA-Frankaturen		0		0	75.40	
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges	20'100	500	11'600	500	10'400.45	500.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	20'100	500	11'600	500	10'400.45	500.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal	5'200		3'200	4'116.65		

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	450		300		333.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	450		250		196.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50		39.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50		50		26.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Gemeindehaus	1'100		550		572.45	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Werkhof	500		800		301.05	
3110.00	Anschaffung Maschinen, Geräte Gemeindehaus	500		0		0.00	
3110.01	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkhof	0		1'000		1'349.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Gemeindeverwaltung	1'600		1'200		736.30	
3120.01	Ver- und Entsorgung Werkhof	1'600		1'200		927.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0		100		0.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien Werkhof	600		700		637.95	
3144.00	Baulicher Unterhalt Gemeindehaus	7'500		1'700		995.10	
3144.01	Unterhalt Hochbauten Werkhof	500		500		168.30	
4470.01	Pachtzins OeBA-Land		500		500	500.00	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	126'600	13'300	133'600	14'300	117'251.88	19'601.53
11	Öffentliche Sicherheit	15'500		13'900		13'090.00	
111	Polizei	15'500		13'900		13'090.00	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1110	Polizei	15'500		13'900		13'090.00	
3612.00	Entschädigungen REPOL Muri Regionalpolizei	15'500		13'900		13'090.00	
14	Allgemeines Rechtswesen	51'200	2'500	50'400	4'500	49'338.64	6'544.60
140	Allgemeines Rechtswesen	51'200	2'500	50'400	4'500	49'338.64	6'544.60
1400	Allgemeines Rechtswesen	51'200	2'500	50'400	4'500	49'338.64	6'544.60
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	19'800		19'200		19'988.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600		1'600		1'456.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'200		2'100		1'672.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300		300		218.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		146.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500		1'700		0.00	
3100.00	Büromaterial	0		300		0.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0		100		0.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	0		100		0.00	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar	200		200		657.90	
3130.00	Mitglieder-, Verbandsbeiträge	100		100		100.00	
3130.01	Telefon, Porti, Internet	1'000		900		759.29	
3130.03	Dienstleistungen Dritter Entschädigung Beistandschaft	0		0		2'090.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'100		0		2'062.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'200		3'200		3'083.60	
3162.00	Leasing/Miete Kopiergerät	500		500		414.60	
3601.00	Ertragsanteile an Kanton MIKA, ID	1'600		1'600		1'594.30	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden Regionales Betreibungsamt	600		600		158.50-	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden Regionales Zivilstandsamt	2'800		2'900		2'076.00	
3612.02	Entschädigungen an KESD Muri	14'500		14'800		13'176.20	
4210.00	Gebühren Einwohnerdienste		2'500		3'000		2'794.60
4210.01	Gebühren Einbürgerungen		0		0		3'750.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		1'500		0.00
15	Feuerwehr	52'700	10'000	62'200	9'000	46'686.75	9'759.00
150	Feuerwehr	52'700	10'000	62'200	9'000	46'686.75	9'759.00
1500	Feuerwehr	52'700	10'000	62'200	9'000	46'686.75	9'759.00
3612.00	Hydrantenentschädigung	15'200		15'200		15'185.70	
3612.01	Entschädigung FW an Gemeinde Boswil	37'500		47'000		31'501.05	
4200.00	Feuerwehropflichtersatz		10'000		9'000		9'759.00
16	Verteidigung	7'200	800	7'100	800	8'136.49	3'297.93
162	Zivile Verteidigung	7'200	800	7'100	800	8'136.49	3'297.93
1620	Zivilschutz	7'200	800	7'100	800	8'136.49	3'297.93
3134.00	Sachversicherungsprämien	400		400		335.90	
3612.00	Entschädigungen ZSO Muri-Boswi	6'800		6'700		5'589.30	
3612.01	Entschädigungen ZSO Muri-Boswi Ersatzbeitr.u.Sicherheitsleist	0		0		2'211.29	
4501.00	Entnahme Ersatzbeiträge Schutz raumbauten		800		800		3'297.93
2	BILDUNG	628'500	15'900	626'500	16'200	647'352.63	26'330.45
21	Obligatorische Schule	570'300	15'900	583'900	16'200	600'558.13	26'330.45

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
211	Eingangsstufe	52'000		52'400		38'261.05	
2110	Kindergarten	52'000		52'400		38'261.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	300		0		0.00	
3091.00	Personalwerbung	330		0		0.00	
3104.00	Lehrmittel	2'220		1'950		3'182.20	
3110.00	Anschaffungen Büromaterial	500		500		238.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte Apparate	0		0		126.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		400		25.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		200		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		0.00	
3171.00	Kindergartenreise	220		200		119.00	
3631.00	Besoldungsanteil an Kanton	47'330		48'950		34'570.00	
3637.00	Beiträge an private HH Transportkosten Höll/O'niesenberg	300		0		0.00	
212	Primarstufe	187'300		180'000		154'930.12	560.00
2120	Primarstufe	187'300		180'000		154'930.12	560.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	900		0		1'998.50	
3091.00	Personalwerbung	330		0		0.00	
3100.00	Büromaterial, Toner	0		0		335.15	
3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial	9'900		9'025		10'598.15	
3104.02	Lehrmittel, Schulmaterial Textiles Werken	2'870		2'670		1'103.05	
3104.03	Lehrmittel, Schulmaterial Werken	1'610		1'510		1'062.45	
3111.00	Anschaffung Geräte	6'500		1'500		694.89	
3111.01	Anschaffung Geräte Musikunterr	150		0		96.15	
3111.03	Anschaffung Geräte Werken	100		0		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter Telefon, School Agreement	2'200		2'210		2'507.68	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	800		995		0.00
3151.00	Unterhalt Geräte	350		350		0.00
3151.02	Unterhalt Geräte TW Textiles Werken	450		450		995.85
3151.03	Unterhalt Geräte Werken	100		100		0.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	500		0		0.00
3169.00	Benützungskosten Hallen/Freiluftbad (inkl. Transport)	150		150		51.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		0.00
3170.01	Projektwoche	1'350		0		1'024.45
3170.02	Lager	0		5'400		841.00
3170.03	Schulveranstaltungen	2'400		2'540		670.70
3171.00	Schulreisen	680		0		0.00
3631.00	Besoldungsanteil an Kanton	155'560		153'000		132'051.10
3637.00	Beiträge an private Haushalte Transportkosten	300		0		900.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0	560.00
213	Oberstufe	115'900		161'700		193'362.10
2130	Oberstufe	115'900		161'700		193'362.10
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allg. HH	6'200		6'200		6'184.85
3612.00	Schulgelder an Bezirksschulen	14'500		32'500		29'110.15
3612.01	Schulgelder an Sek-/Realschule Kleinklassen	30'200		42'500		49'683.00
3631.01	Besoldung an den Kanton Oberstufe	62'000		75'000		104'685.20
3632.02	Anteil Schulleitung Oberstufe	2'100		3'100		1'598.90
3637.00	Beiträge an private Haushalte Schulgelder/Transportkosten	900		2'400		2'100.00
214	Musikschulen	14'100	10'500	16'100	10'800	34'907.00

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2146	Regionale Musikschule	14'100	10'500	16'100	10'800	34'907.00	20'670.45
3612.00	Entschädigungen an Musikschule Boswil	14'100		16'100		34'907.00	
4231.00	Elternbeitrag Musikschule Boswil		10'500		10'800		20'670.45
217	Schulliegenschaften	157'000	5'400	124'300	5'400	117'659.68	5'100.00
2170	Schulliegenschaften	157'000	5'400	124'300	5'400	117'659.68	5'100.00
3010.00	Löhne Abwarte	26'300		26'800		24'787.75	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	3'000		2'500		2'569.60	
3010.02	Löhne Betriebspersonal	3'500		2'500		3'340.80	
3010.03	Löhne Anlässe	500		800		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500		2'400		2'294.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500		1'800		1'772.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	350		400		317.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250		300		213.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	300		200		244.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100		100		0.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		2'574.93	
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar	3'200		2'000		5'372.50	
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte Gebäude	9'600		2'900		2'433.85	
3111.01	Anschaffung Turnmaterial	500		500		2'107.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung	9'900		7'500		8'275.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'200		3'200		76.00	
3130.01	Mitglieder-/Verbandsbeiträge	100		100		95.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'600		2'600		2'515.80	
3144.00	Baulicher Unterhalt Schulliegenschaften	9'100		8'000		7'194.55	
3150.00	Unterhalt Schulmobiliar	500		500		0.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'000		8'300		4'348.75	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.01	Unterhalt Turnmaterial	600		500		1'522.75	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	300		300		0.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen	49'100		46'100		45'601.65	
	Hochbauten allg. HH						
4470.00	Pacht- und Mietzins		800		800		800.00
	Schul-/Gdehausdach VV						
4472.00	Benützungsgebühren		600		600		300.00
4920.00	Anteil Kultur		3'000		3'000		3'000.00
4920.01	Anteil allgemeine Fürsorge		1'000		1'000		1'000.00
218	Tagesbetreuung	3'500		3'500		2'552.00	
2180	Tagesbetreuung	3'500		3'500		2'552.00	
3636.00	Beitrag an Mittagstisch (Kostendach; personengebunden)	3'500		3'500		2'552.00	
219	Obligatorische Schule, übriges	40'500		45'900		58'886.18	
2190	Schulleitung und Schulverwaltu ng	37'600		42'200		55'009.93	
3000.00	Schulpflege	0		0		14'000.00	
3010.00	Löhne Betriebspersonal Schulsekretariat	11'800		11'400		8'513.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900		900		1'824.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicher ungen	150		0		247.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen	180		0		173.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500		500		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600		600		999.00	
3100.00	Büromaterial Schulpflege	0		0		12.95	
3100.01	Büromaterial Sekretariat	500		1'200		385.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400		400		317.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		150		0.00	
3106.00	Medizinisches Material	500		300		2'241.20	
3113.00	Anschaffung Hardware	400		0		700.00	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0	0		71.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Ext. ICT-Support	400	4'000		566.48	
3130.02	Mitglieder-, Verbandsbeiträge	370	400		270.00	
3153.00	Unterhalt Informatik Hardware	0	1'500		4'143.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'750	1'750		2'093.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100	100		8.40	
3631.01	Besoldungsanteil Kanton	18'950	19'000		18'440.55	
2191	Volksschule Sonstiges	2'900	3'700		3'876.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50	50		25.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'100	2'960		3'342.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften Bücher für Bibliothek	150	140		56.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien Schülerunfallversicherng	250	200		132.00	
3612.00	Entschädigungen Schulsozial- arbeit	350	350		320.00	
23	Berufliche Grundbildung	58'100	42'500		46'694.50	
230	Berufliche Grundbildung	58'100	42'500		46'694.50	
2300	Berufliche Grundbildung	58'100	42'500		46'694.50	
3631.00	Schulgelder an kant. Schulen	26'600	17'000		21'694.50	
3634.00	Schulgelder an Berufsschulen	31'500	25'500		25'000.00	
25	Allgemeinbildende Schulen	100	100		100.00	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
252	Fachmittelschulen und andere allgemeinbildende Schulen	100		100		100.00	
2520	Fachmittelschulen und andere allgemeinbildende Schulen	100		100		100.00	
3636.00	Beiträge an private Institutionen (Volksschule Ob. Freiamt)	100		100		100.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	31'100	22'200	32'300	22'300	9'744.00	3'036.20
32	Kultur, übrige	8'600		9'800	100	6'964.80	550.00
329	Kultur, übriges	8'600		9'800	100	6'964.80	550.00
3290	Kultur, übriges	8'600		9'800	100	6'964.80	550.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'300		1'300		1'250.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0		0		20.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0		0		2.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0		0		2.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0		200		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50		50		56.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	0		500		0.00	
3170.00	Bundesfeier	800		800		57.65	
3170.01	Neujahrsapéro	0		500		0.00	
3636.01	Beiträge an Dorfvereine	1'950		1'950		1'950.00	
3636.02	Jahresbeitrag KuKo Kallern	1'500		1'500		325.35	
3636.03	Defizitgarantie Chilbi 2016	0		0		300.00	
3920.00	Anteil für Benützung Schulanlagen	3'000		3'000		3'000.00	
4240.00	Vermietung Festbänke		0		100		25.00

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4250.00	Verkäufe z.B. Kallerer Dorfgeschichte	0		0		125.00	
4390.00	Übriger Ertrag / Spende	0		0		400.00	
34	Sport und Freizeit	22'500	22'200	22'500	22'200	2'779.20	2'486.20
342	Freizeit	22'500	22'200	22'500	22'200	2'779.20	2'486.20
3420	Freizeit	300		300		293.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Ge- meindeverbände	100		100		100.00	
3636.00	Beiträge an private Institutio	100		100		100.00	
3636.01	Beiträge an Ferienpass Muri	100		100		93.00	
3421	Skilager, Ferienlager	22'200	22'200	22'200	22'200	2'486.20	2'486.20
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50		50		0.00	
3101.01	Aufwand Dorfobig	2'800		2'800		1'222.00	
3101.02	Aufwand Racletteobig	5'000		5'000		1'264.20	
3171.00	Spesenentschädigung für Skilager	50		50		0.00	
3171.01	Skilager Unterkunft	5'500		5'500		0.00	
3171.02	Skilager Lebensmittel	3'500		3'500		0.00	
3171.03	Skilager Transport / Skibillette	3'300		3'300		0.00	
3171.04	Skilager Spiele / Preise	500		500		0.00	
3171.05	Skilager Sonstiges	1'500		1'500		0.00	
4260.00	Elternbeiträge Skilager		6'300		6'300		0.00
4260.01	Ertrag Dorfobig		5'000		5'800		3'792.00
4260.02	Ertrag Racletteobig		6'000		8'400		4'580.85
4390.00	Sonst. Ertrag Skilager/Spenden		800		800		50.00
4501.00	Entnahmen aus Schülerreisefond		4'100		900		5'937.90-
4940.00	Beitrag Stiftung A. Studiger		0		0		1.25

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	24'300		33'300		20'682.45	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	3'100		10'050		1'150.75	
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3'100		10'050		1'150.75	
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3'100		10'050		1'150.75	
3611.00	Entschädigungen an Kanton Clearingstelle	3'000		10'000		1'144.05	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	100		50		6.70	
42	Ambulante Krankenpflege	17'000		18'850		16'157.80	
421	Ambulante Krankenpflege	17'000		18'850		16'157.80	
4210	Ambulante Krankenpflege	2'800		2'700		2'638.60	
3612.00	Entschädigungen an Mütter- und Väterberatung	2'800		2'700		2'638.60	
4216	Regionale Spitex	14'200		16'150		13'519.20	
3130.00	Mitglieder-, Verbandsbeiträge	100		100		50.00	
3631.00	Beiträge an den Kanton	200		250		0.00	
3636.00	Beiträge an Spitex Muri inkl. Kindersp, ProSenectute, etc	13'900		15'800		13'469.20	
43	Gesundheitsprävention	4'200		4'400		3'373.90	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
433	Schulgesundheitsdienst	4'100		4'300		3'276.70	
4330	Schulgesundheitsdienst	4'100		4'300		3'276.70	
3106.00	Medizinisches Material	100		100		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter Ext.Schulzahnpflegerin	1'000		1'000		907.95	
3130.02	Lausaktion	0		200		0.00	
3136.00	Kontrolluntersuche Zahnarzt	2'500		2'500		1'952.00	
3136.01	Kontrolluntersuche Arzt Austrittsuntersuch Oberstufe	500		500		416.75	
434	Allgemeines Rechtswesen	100		100		97.20	
4340	Lebensmittelkontrolle	100		100		97.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter Pilzkontrolle	100		100		97.20	
5	SOZIALE SICHERHEIT	209'300	38'300	176'600	44'700	146'571.30	37'090.15
53	Alter + Hinterlassene	2'000	100	2'000	200	1'000.00	410.50
531	Alters- und Hinterlassenenver- sicherung AHV		100		200		409.70
5310	Alters- und Hinterlassenenver- sicherung AHV		100		200		409.70
4611.00	Entschädigungen für Führung SVA-Zweigstelle		100		200		409.70
535	Leistungen an das Alter	2'000		2'000		1'000.00	0.80
5350	Leistungen an das Alter	2'000		2'000		1'000.00	0.80
3109.00	Geschenke Senioren	300		300		0.00	
3170.00	Seniorenfasnacht	700		700		0.00	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.00	Benützung Schulanlagen für Seniorenturnen	1'000		1'000		1'000.00	
4940.00	Beitrag von Stiftung Schäuble		0		0		0.80
54	Familie und Jugend	16'800	1'000	20'600	2'700	13'327.70	5'045.55-
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso		1'000		1'200		1'000.00
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso		1'000		1'200		1'000.00
4260.00	Rückerstattung AIB 1		1'000		1'200		1'000.00
544	Jugendschutz	8'000		9'000	1'500	4'880.00	540.00
5441	Kinder- und Jugendheime	8'000		9'000	1'500	4'880.00	540.00
3637.00	Beiträge an private Haushalte Gemeindebeitrag	8'000		7'500		4'340.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte Elternbeitrag	0		1'500		540.00	
4260.00	Rückerstattungen von Privaten Elternbeitrag		0		1'500		540.00
545	Leistungen an Familien	8'800		11'600		8'447.70	6'585.55-
5450	Leistungen an Familien	8'800		11'600		8'447.70	6'585.55-
3109.00	Geburtsgeschenke an Familien inkl. Elternbriefe	400		400		391.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter u.a. HoTA	0		1'000		0.00	
3612.00	Entschädigungen für JEFB Jugend-/Ehe-/Familienberatung	8'400		8'200		8'056.70	
3637.00	Gemeindebeiträge gem. KiBeG Kinderbetreuung/KiTA	0		2'000		0.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter/Subv. fam.ergänzende Kinderbetreuung		0		0		6'585.55-

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
57	Sozialhilfe und Asylwesen	190'500	37'200	154'000	41'800	132'243.60	41'725.20
572	Wirtschaftliche Hilfe	1'000		9'400		2'557.60	
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'000		9'400		2'557.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	0		0		1'250.00	
3631.01	Beiträge an den Kanton Poolingkosten Sozialhilfe	1'000		1'000		647.00	
3637.00	Materielle Hilfe Schweizer/ Ausländer	0		8'400		660.60	
573	Asylwesen	76'500	37'200	43'600	41'800	33'532.40	41'725.20
5730	Asylwesen	76'500	37'200	43'600	41'800	33'532.40	41'725.20
3010.00	Löhne Betreuung Asylbewerber	6'500		6'380		6'362.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		600		515.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	600		600		509.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		71.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50		70		48.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		0.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	800		500		0.00	
3110.00	Anschaffung Möbel und Geräte	500		500		0.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'700		6'750		4'139.70	
3150.00	Unterhalt Möbel und Geräte	550		600		370.20	
3160.00	Miete Asylunterkunft	18'000		13'000		13'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		0.00	
3631.00	Beiträge an den Kanton Ersatzabgabe Asyl	20'000		0		0.00	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.01	Beiträge an den Kanton	0	10'500		8'514.00	
	Krankenkassenbeiträge Asyl					
3637.00	Materielle Hilfe Asylsuchende/ Flüchtlinge	24'100	3'000		0.00	
4260.00	Rückerstattungen Asylsuchende/ Flüchtlinge			10'800		15'147.60
4260.03	Rückerstattungen Asylsuchende Anteil Miete und Krankenkasse		0	31'000		26'577.60
579	Fürsorge, übriges	113'000		101'000		96'153.60
5790	Fürsorge, übriges	113'000		101'000		96'153.60
3631.00	Restkosten Sonderschulung/ Heime/Werkstätten	103'000		95'000		92'969.50
3637.00	Finanzierung nicht bez. KK und Kostenbeteiligungen	10'000		6'000		3'184.10
6	VERKEHR UND NACHRICHTEN- ÜBERMITTLUNG	128'000	100	108'900	5'000	154'206.30
61	Strassenverkehr	113'000		93'900		139'206.30
613	Kantonsstrassen, übrige	6'800		6'800		6'778.85
6130	Kantonsstrassen, übrige	6'800		6'800		6'778.85
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'000		1'000		982.20
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	5'800		5'800		5'796.65
615	Gemeindestrassen	106'200		87'100		132'427.45
6150	Gemeindestrassen	106'200		87'100		132'427.45
3010.00	Löhne Betriebspersonal	5'500		10'000		2'272.60
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	450		850		242.85

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50		44.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0		0		8.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Streusalz u.a.	6'000		4'500		11'573.70	
3111.00	Anschaffungen div. Geräte, Signale, Behälter	9'700		9'000		18'000.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	8'400		7'600		6'643.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0		0		1'258.55	
3132.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000		0		0.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200		1'200		1'131.85	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	15'000		15'000		17'930.55	
3141.01	Unterhalt Schneeräumung	30'000		20'000		52'501.15	
3141.02	Unterhalt Strassenreinigung	500		500		0.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte Fahrzeuge, Werkzeuge	5'500		3'500		6'025.75	
3161.00	Mieten, Benützungskoste Mobilien	100		100		45.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	13'800		14'800		13'798.65	
3301.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen	0		0		950.10	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0	200.00	
62	Öffentlicher Verkehr	15'000	100	15'000	5'000	15'000.00	3'796.00
622	Regionalverkehr	15'000	100	15'000	5'000	15'000.00	3'796.00
6220	Regionalverkehr	15'000	100	15'000	5'000	15'000.00	3'796.00
3632.00	Beiträge an Ruftaxi Kallern	15'000		15'000		15'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		100		5'000		3'796.00

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	280'500	262'900	271'350	252'450	295'821.45	281'918.75
71	Wasserversorgung	130'600	130'600	130'700	130'700	129'388.45	129'388.45
710	Wasserversorgung	130'600	130'600	130'700	130'700	129'388.45	129'388.45
7101	WASSERWERK	130'600	130'600	130'700	130'700	129'388.45	129'388.45
3010.00	Löhne Betriebspersonal	11'000		7'800		11'282.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	850		600		861.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	650		650		551.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		89.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		57.15	
3101.00	Wasserankauf	50'000		50'000		49'315.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		40.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte Apparate, Fahrzeuge	2'700		2'500		4'480.95	
3120.01	Pumpkosten Wasserankauf	9'000		9'000		6'212.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500		4'500		0.65-	
3132.00	Honorare Wasserproben	600		500		576.60	
3132.01	Honorare Fachexperte	0		0		557.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'800		1'900		1'865.60	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	12'000		13'500		11'422.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		9'000		203.00	
3161.00	Mieten Fahrzeug Hydrantenkontrolle	100		100		0.00	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	500		0		1'200.00	
3300.31	Planm. Abschreibungen Tiefbau spezialfinanzierte GdeBetriebe	13'400		13'200		7'267.65	
3409.01	Verpflichtungsverzinsung	100		100		16.00	
3612.00	Verwaltungsentschädigung EG	2'300		2'300		2'106.35	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	450		0		0.00
4240.00	Wasserverkauf an Einwohner		82'000		82'000	81'506.65
4240.01	Wasserverkauf Grundtaxen		9'000		9'000	8'424.00
4240.02	Wasserverkauf Bauwasser		0		0	140.40
4612.00	Hydrantenentschädigung 47 Stk.		14'100		14'100	14'100.00
4631.00	Beitrag AGV Löschfonds		4'700		4'700	4'700.00
4631.01	Beiträge von Gemeinden Löschreserve		2'000		2'000	1'857.00
4660.71	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		18'800		18'900	18'660.40
9010.00	Ertragsüberschuss	14'950		14'350		31'283.50
72	Abwasserbeseitigung	86'950	86'950	76'050	76'050	98'522.65
720	Abwasserbeseitigung	86'950	86'950	76'050	76'050	98'522.65
7201	ABWASSERBESEITIGUNG	86'950	86'950	76'050	76'050	98'522.65
3010.00	Löhne Betriebspersonal	7'800		7'900		7'268.60
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	650		600		589.30
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	700		650		551.60
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		80.75
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		54.90
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		0.25-
3132.00	Honorare Fachexperte	0		0		10'839.80
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	17'500		17'500		11'011.65
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	500		0		1'200.00
3300.31	Planm. Abschreibungen Tiefbau spezialfinanzierte GdeBetriebe	21'000		21'000		20'640.50
3612.00	Verwaltungskosten EG	2'000		2'000		1'820.70

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Betriebsbeitrag ARA Chlostermatte	27'400		22'000		19'800.00	
3636.01	Betriebsbeitrag ARA im Blettler, Wohlen	4'700		3'300		4'279.70	
3637.00	Beiträge an private Haushalte Entschädigung Schachtdeckel	3'600		0		20'000.00	
3660.21	Planmässige Abschreibung In- vestitionsbeiträge	400		400		385.40	
4240.00	Benützungsgebühren (Verbrauch)		12'300		13'800		13'955.90
4240.01	Benützungsgebühren Grundgebühr		12'600		12'900		12'508.00
4240.02	Benützungsgebühren Kantons- strasse		1'000		1'000		912.00
4240.03	Benützungsgebühren Gemeinde- strasse		5'200		5'200		5'181.60
4409.01	Verpflichtungsverzinsung		300		150		295.00
4660.71	Planmässige Auflösung passi- vierter Investitionsbeiträge		26'000		26'100		24'739.35
9011.00	Aufwandüberschuss		29'550		16'900		40'930.80
73	Abfallwirtschaft	47'650	45'350	48'200	45'700	56'579.70	54'007.65
730	Abfallwirtschaft	47'650	45'350	48'200	45'700	56'579.70	54'007.65
7300	Abfallwirtschaft	2'700	400	4'700	2'200	5'124.60	2'552.55
3631.00	Beiträge an Kanton Tierkörperentsorgung	400		2'200		2'826.75	
3632.00	Beiträge Betriebskosten Kadaversammelstelle	2'300		2'500		2'297.85	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		400		2'200		2'552.55
7301	ABFALLWIRTSCHAFT	44'950	44'950	43'500	43'500	51'455.10	51'455.10
3010.00	Löhne Betriebspersonal	5'500		6'400		4'842.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	450		500		391.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	400		400		343.40	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		52.10
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50		50		34.20
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte Apparate, Fahrzeuge	500		500		765.75
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		0.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter Kehrlichtransport	16'000		15'000		15'195.65
3130.02	Dienstleistungen Dritter Kehrlichverwertung	8'000		7'500		7'633.25
3130.03	Dienstleistungen Dritter Grüngut (inkl. W.Waser)	5'100		3'500		3'157.50
3130.04	Dienstleistungen Dritter Glas Recycling	1'000		1'500		66.30
3130.05	Dienstleistungen Dritter Metalle	1'000		1'000		887.50
3130.06	Dienstleistungen Dritter Übrige Abfallarten	1'600		1'600		879.15
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		0.00
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	450		0		1'300.00
3612.00	Verwaltungsentschädigung EG	2'300		2'300		2'260.85
4240.00	Kehrlichtgebühren (Grundgebühr)		6'500		6'500	13'167.50
4240.01	Kehrlichtgebühren (Gewicht)		34'500		33'000	34'629.50
4240.02	Kehrlichtgebühren (Leerungen)		3'000		3'000	2'986.00
4240.03	Sperrgutmarken		200		200	120.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		700		700	515.60
4409.01	Verpflichtungsverzinsung		50		100	36.50
9010.00	Ertragsüberschuss	1'500		2'150		13'645.05
77	Übriger Umweltschutz	11'100		10'200		5'500.95

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
771	Friedhof und Bestattung	10'100		10'200		5'500.95	
7710	Friedhof und Bestattung	10'100		10'200		5'500.95	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden Sarmenstorf	600		700		508.05	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden Boswil	9'500		9'500		4'992.90	
779	Umweltschutz, übriges	1'000					
7790	Umweltschutz, übriges	1'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		0		0.00	
79	Raumordnung	4'200		6'200		5'829.70	
790	Raumordnung	4'200		6'200		5'829.70	
7900	Raumordnung	4'200		6'200		5'829.70	
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	3'000		5'000		4'632.70	
3632.00	Beiträge an REPLA-Gruppen	1'200		1'200		1'197.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	10'200	22'000	13'150	23'150	7'710.15	23'145.86
81	Landwirtschaft	2'900		3'450	300	2'770.00	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	2'900		3'450	300	2'770.00	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	2'900		3'450	300	2'770.00	
3010.00	Löhne Betriebspersonal	1'500		1'900		1'330.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		50		0.00	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	Beiträge an Bienenzüchter	1'300		1'500		1'440.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		0		300		0.00
82	Forstwirtschaft	900		900		861.60	
820	Forstwirtschaft	900		900		861.60	
8200	Forstwirtschaft	900		900		861.60	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden OBG Bettwil	900		900		861.60	
87	Brennstoffe und Energie	6'400	22'000	8'800	22'850	4'078.55	23'145.86
871	Elektrizität	100	8'000	100	8'000		9'822.85
8710	Elektrizität	100	8'000	100	8'000		9'822.85
3130.01	Mitglieder-, Verbandsbeiträge	100		100		0.00	
4120.00	Konzessionsgebühren AEW		8'000		8'000		9'822.85
873	Nichtelektrische Energie	6'300	14'000	8'700	14'850	4'078.55	13'323.01
8730	PV-Anlage Schulhausdach	6'300	14'000	8'700	14'850	4'078.55	13'323.01
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200		0.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000		0.00	
3160.00	Miete und Pacht	800		800		800.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen allg HH	3'300		5'700		3'278.55	
4240.00	KEV-Beiträge EnergiePoolSchweiz AG		14'000		14'850		13'323.01

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	31'900	1'380'900	44'300	1'346'400	220'539.54	1'493'934.75
91	Steuern	3'900	1'191'600	5'900	1'169'400	28'181.50	1'312'109.15
910	Steuern	3'900	1'191'600	5'900	1'169'400	28'181.50	1'312'109.15
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	3'000	1'176'200	5'000	1'154'700	16'000.00	1'259'605.30
3180.00	Wertberichtigungen auf Steuerforderungen / Delkredere	0		0		16'000.00	
3181.00	Abschreibungen (Erlass u. Verlust)	3'000		5'000		0.00	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen - Rechnungsjahr		898'000		880'000		927'910.76
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen - früherer Jahre		75'000		75'900		110'898.26
4000.30	Pauschale Steueranrechnung nat. Personen		0		0		1'536.30-
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen - Rechnungsjahr		170'000		170'000		184'958.94
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen - früherer Jahre		20'000		15'000		23'948.84
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		6'200		6'800		6'414.30
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern jur. Personen		7'000		7'000		7'010.50
9101	Sondersteuern	900	15'400	900	14'700	12'181.50	52'503.85
3180.00	Wertberichtigungen auf Sondersteuern	0		0		11'311.50	
3601.00	Ertragsanteile an Kanton Hundesteuer (CHF 20.-/Hund)	900		900		870.00	
4000.20	Nachsteuern und Bussen		0		0		39'373.85
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		10'000		9'300		7'450.00
4033.00	Hundetaxen (CHF 120.00/Hund)		5'400		5'400		5'680.00

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	Finanz- und Lastenausgleich		136'900		120'500		113'200.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		136'900		120'500		113'200.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		136'900		120'500		113'200.00
4621.50	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton		126'000		111'000		104'000.00
4621.60	Feinausgleich Lastenverschiebung		10'900		9'500		9'200.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'300	100	1'200	200	2'515.78	8'128.60
961	Zinsen	1'300	100	1'200	200	2'515.78	8'128.60
9610	Zinsen	1'300	100	1'200	200	2'515.78	8'128.60
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	500		500		429.40	
3401.00	Verzinsungen Finanzverbindlichkeiten	550		500		1'752.83	
3409.01	Verpflichtungsverzinsung/ Vorschussverzinsung	250		200		331.50	
3990.00	Übrige interne Verrechnungen Verzinsung Stiftungen	0		0		2.05	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		0		100		0.00
4401.00	Verzugszinsen auf Forderungen		0		0		8'112.60
4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		100		100		16.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	26'700	52'300	37'200	56'300	189'842.26	60'497.00

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
999	Abschluss	26'700	52'300	37'200	56'300	189'842.26	60'497.00
9990	Abschluss	26'700	52'300	37'200	56'300	189'842.26	60'497.00
4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		52'300		56'300		60'497.00
9000.00	Ertragsüberschuss	26'700		37'200		189'842.26	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Einwohnergemeinde	1'780'200	1'780'200	1'754'000	1'754'000	1'915'863.84	1'915'863.84
3 Aufwand	1'737'050		1'700'300		1'681'093.03	
30 Personalaufwand	314'540		314'610		321'538.50	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	525'220		478'540		483'207.76	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	115'600		117'800		108'151.30	
34 Finanzaufwand	1'400		1'300		2'529.73	
36 Transferaufwand	776'290		784'050		761'663.69	
39 Interne Verrechnungen	4'000		4'000		4'002.05	
4 Ertrag		1'750'650		1'737'100		1'874'933.04
40 Fiskalertrag		1'191'600		1'169'400		1'312'109.15
41 Regalien und Konzessionen		8'000		8'000		9'822.85
42 Entgelte		272'500		296'150		291'251.01
43 Verschiedene Erträge		800		800		450.00
44 Finanzertrag		2'350		2'350		10'060.10
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		4'900		1'700		2'639.97-
46 Transferertrag		214'200		198'400		189'380.85
48 Ausserordentlicher Ertrag		52'300		56'300		60'497.00
49 Interne Verrechnungen		4'000		4'000		4'002.05
9 Abschlusskonten	43'150	29'550	53'700	16'900	234'770.81	40'930.80

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	1'737'050		1'700'300		1'681'093.03	
30	Personalaufwand	314'540		314'610		321'538.50	
300	Behörden und Kommissionen	64'550		61'550		76'159.50	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	64'550		61'550		76'159.50	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	200'400		197'680		194'538.35	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	200'400		197'680		194'538.35	
305	Arbeitgeberbeiträge	40'580		39'270		37'280.95	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'100		20'150		20'422.95	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'100		14'950		13'003.75	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'600		2'500		2'371.75	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'780		1'670		1'482.50	
309	Übriger Personalaufwand	9'010		16'110		13'559.70	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500		7'450		3'392.80	
3091	Personalwerbung	660				1'789.90	
3099	Übriger Personalaufwand	4'850		8'660		8'377.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	525'220		478'540		483'207.76	
310	Material- und Warenaufwand	99'200		97'345		94'712.38	
3100	Büromaterial	2'500		3'500		1'677.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	70'450		68'900		66'863.33	
3102	Drucksachen, Publikationen	7'100		7'600		7'538.00	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	250		390		56.00	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104	Lehrmittel	16'600		15'155		15'945.85	
3106	Medizinisches Material	800		600		2'241.20	
3109	Übriger Material- und Waren- aufwand	1'500		1'200		391.00	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	36'350		34'500		48'709.99	
3110	Büromöbel und -geräte, Schul- mobiliar	4'900		7'500		18'669.20	
3111	Maschinen, Geräte und Fahr- zeuge	29'750		16'900		28'705.44	
3113	Hardware	1'700		10'000		1'335.35	
3118	Immateriellen Anlagen			100			
312	Ver- und Entsorgung Liegen- schaften VV	35'200		34'250		27'917.15	
3120	Ver- und Entsorgung Liegen- schaften VV	35'200		34'250		27'917.15	
313	Dienstleistungen und Honorare	142'620		135'405		134'972.48	
3130	Dienstleistungen Dritter	100'570		105'210		95'853.08	
3132	Honorare externe Berater, Gut- achter, Fachexperten etc.	17'700		5'500		17'106.10	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	13'400		13'400		12'776.35	
3134	Sachversicherungsprämien	7'950		8'295		6'868.20	
3136	Honorare privatärztlicher Tä- tigkeit	3'000		3'000		2'368.75	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	104'100		76'700		101'223.45	
3140	Unterhalt Grundstücken	12'000					
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrs- wege	45'500		35'500		70'431.70	
3143	Unterhalt Tiefbauten	29'500		31'000		22'433.80	
3144	Unterhalt Hochbauten	17'100		10'200		8'357.95	
315	Unterhalt Mobilien und imma- terielle Anlagen	53'750		43'200		20'231.26	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	1'050		1'800		370.20
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	39'700		24'900		13'096.10
3153	Informatik-Unterhalt (Hard- ware)	4'500		13'500		4'315.90
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'500		3'000		2'449.06
316	Mieten, Leasing, Pachten, Be- nützungsgebühren	23'500		18'800		17'410.80
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	18'800		13'800		13'800.00
3161	Mieten, Benützungskosten Anla- gen	2'750		2'750		2'138.20
3162	Raten für operatives Leasing	1'800		2'100		1'421.60
3169	Übrige Mieten und Benützungsk- osten	150		150		51.00
317	Spesenentschädigungen	26'050		33'340		6'923.05
3170	Reisekosten und Spesen	10'800		14'790		6'804.05
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	15'250		18'550		119.00
318	Wertberichtigungen auf Forde- rungen	4'450		5'000		31'011.50
3180	Wertberichtigungen auf Forde- rungen	1'450				31'011.50
3181	Tatsächliche Forderungsverlus- te	3'000		5'000		
319	Verschiedener Betriebsaufwand					95.70
3199	Übriger Betriebsaufwand					95.70
33	Abschreibungen Verwaltungsver- mögen	115'600		117'800		108'151.30
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	112'600		112'800		103'518.60

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	112'600		112'800		102'568.50	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					950.10	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	3'000		5'000		4'632.70	
3320	Planmässige Abschreibungen im- materielle Anlagen	3'000		5'000		4'632.70	
34	Finanzaufwand	1'400		1'300		2'529.73	
340	Zinsaufwand	1'400		1'300		2'529.73	
3400	Verzinsung laufende Verbind- lichkeiten	500		500		429.40	
3401	Verzinsung kurzfristige Fi- nanzverbindlichkeiten	550		500		1'752.83	
3409	Übrige Passivzinsen	350		300		347.50	
36	Transferaufwand	776'290		784'050		761'663.69	
360	Ertragsanteile an Dritte	2'500		2'500		2'464.30	
3601	Ertragsanteile an den Kanton	2'500		2'500		2'464.30	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	184'300		231'150		221'080.99	
3611	Entschädigungen an den Kanton	3'000		10'000		1'144.05	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	181'300		221'150		219'936.94	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	589'090		550'000		537'733.00	
3631	Beiträge an den Kanton	435'040		421'900		416'398.60	
3632	Beiträge an Gemeinden und Ge- meindeverbände	48'100		43'900		39'993.75	
3634	Beiträge an öffentliche Unter- nehmungen	31'600		25'550		25'006.70	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'850		26'350		23'169.25	
3637	Beiträge an private Haushalte	48'500		32'300		33'164.70	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	400		400		385.40	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	400		400		385.40	
39	Interne Verrechnungen	4'000		4'000		4'002.05	
392	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4'000		4'000		4'000.00	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4'000		4'000		4'000.00	
399	Übrige interne Verrechnungen					2.05	
3990	Übrige interne Verrechnungen					2.05	
4	Ertrag		1'750'650		1'737'100		1'874'933.04
40	Fiskalertrag		1'191'600		1'169'400		1'312'109.15
400	Direkte Steuern natürliche Personen		1'169'200		1'147'700		1'291'968.65
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		973'000		955'900		1'076'646.57
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		190'000		185'000		208'907.78
4002	Quellensteuern natürliche Personen		6'200		6'800		6'414.30
401	Direkte Steuern juristische Personen		7'000		7'000		7'010.50
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		7'000		7'000		7'010.50

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
402	Übrige Direkte Steuern		10'000		9'300		7'450.00
4022	Vermögensgewinnsteuern		10'000		9'300		7'450.00
403	Besitz- und Aufwandsteuern		5'400		5'400		5'680.00
4033	Hundetaxen		5'400		5'400		5'680.00
41	Regalien und Konzessionen		8'000		8'000		9'822.85
412	Konzessionen		8'000		8'000		9'822.85
4120	Konzessionen		8'000		8'000		9'822.85
42	Entgelte		272'500		296'150		291'251.01
420	Ersatzabgaben		10'000		9'000		9'759.00
4200	Ersatzabgaben		10'000		9'000		9'759.00
421	Gebühren für Amtshandlungen		13'800		20'200		20'114.95
4210	Gebühren für Amtshandlungen		13'800		20'200		20'114.95
423	Schul- und Kursgelder		10'500		10'800		20'670.45
4231	Kursgelder		10'500		10'800		20'670.45
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		180'300		181'550		186'879.56
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		180'300		181'550		186'879.56
425	Erlös aus Verkäufen						125.00
4250	Verkäufe						125.00
426	Rückerstattungen		56'900		74'600		53'047.85
4260	Rückerstattungen Dritter		56'900		74'600		53'047.85
427	Bussen		1'000				654.20
4270	Bussen		1'000				654.20

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	Verschiedene Erträge		800		800		450.00
439	Übriger Ertrag		800		800		450.00
4390	Übriger Ertrag		800		800		450.00
44	Finanzertrag		2'350		2'350		10'060.10
440	Zinsertrag		450		450		8'460.10
4400	Zinsen flüssige Mittel				100		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						8'112.60
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		450		350		347.50
447	Liegenschaftenertrag VV		1'900		1'900		1'600.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'300		1'300		1'300.00
4472	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		600		600		300.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		4'900		1'700		2'639.97-
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapit		4'900		1'700		2'639.97-
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		4'900		1'700		2'639.97-
46	Transferertrag		214'200		198'400		189'380.85
461	Entschädigungen von Gemeinden		25'800		26'200		26'224.10
4611	Entschädigungen vom Kanton		100		500		485.10
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		25'700		25'700		25'739.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		136'900		120'500		113'200.00

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4621	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton		136'900		120'500		113'200.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		6'700		6'700		6'557.00
4631	Beiträge vom Kanton		6'700		6'700		6'557.00
466	Auflösung passivierte Investitionsbeiträge		44'800		45'000		43'399.75
4660	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		44'800		45'000		43'399.75
48	Ausserordentlicher Ertrag		52'300		56'300		60'497.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		52'300		56'300		60'497.00
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		52'300		56'300		60'497.00
49	Interne Verrechnungen		4'000		4'000		4'002.05
492	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		4'000		4'000		4'000.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		4'000		4'000		4'000.00
494	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						2.05
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						2.05
9	Abschlusskonten	43'150	29'550	53'700	16'900	234'770.81	40'930.80
900	Abschluss Erfolgsrechnung	43'150	29'550	53'700	16'900	234'770.81	40'930.80
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	26'700		37'200		189'842.26	
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüb	16'450		16'500		44'928.55	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9011 Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüb		29'550		16'900		40'930.80



Kallern
Gemeinde

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN

Budget 2023

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Einwohnergemeinde	1'269'000	1'269'000	253'000	253'000	232'995.65	232'995.65
2	BILDUNG	0	0	85'000	0 85'000	0.00	0.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTEN- ÜBERMITTLUNG	350'000	0 350'000	0	0	0.00	0.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUM- ORDNUNG	907'000	12'000 895'000	156'000	12'000 144'000	234'806.75	1'811.10- 236'617.85
9	FINANZEN UND STEUERN	12'000 1'245'000	1'257'000	12'000 229'000	241'000	1'811.10- 236'617.85	234'806.75

Investitionsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG			85'000			
21	Obligatorische Schule			85'000			
217	Schulliegenschaften			85'000			
2170	Schulliegenschaften			85'000			
5040.01	Renovation Schulzimmer CHF 85'000 / GdV 26.11.2021 GV-Beschluss vom 26.11.2021 Betrag CHF 59'000.00	0		85'000		0.00	
6	VERKEHR UND NACHRICHTEN- ÜBERMITTLUNG	350'000					
61	Strassenverkehr	350'000					
615	Gemeindestrassen	350'000					
6150	Gemeindestrassen	350'000					
5010.04	Sanierung Strasse Niesenberg CHF 350'000 / GdV 25.11.2022 GV-Beschluss vom 25.11.2022 Betrag CHF 350'000.00	350'000		0		0.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUM- ORDNUNG	907'000	12'000	156'000	12'000	234'806.75	1'811.10-
71	Wasserversorgung	796'000	5'000	29'000	5'000	217'846.50	1'047.75
710	Wasserversorgung	796'000	5'000	29'000	5'000	217'846.50	1'047.75
7101	Wasserwerk	796'000	5'000	29'000	5'000	217'846.50	1'047.75
5030.04	WV - Gesamterneuerung Bau CHF 460'000 / GdV 11.2019	0		0		202'456.10	

Investitionsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.06	460'000.00					
	GV-Beschluss vom 25.11.2019 Betrag CHF					
	WV Ersatz WL Lätten-Schulstr.	767'000		0		0.00
	CHF 767'000.00 / GdV 06.2022					
5040.01	767'000.00					
	GV-Beschluss vom 03.06.2022 Betrag CHF					
	WV Reservoirdach-San. O'n'berg	0		0		15'390.40
	CHF 30'000 / GdV 24.11.2017					
5060.00	30'000.00					
	GV-Beschluss vom 24.11.2017 Betrag CHF					
	WV - Ersatz Wasserzähler	20'000		20'000		0.00
	CHF 72'000 / GdV 11.06.2021					
5540.00	72'000.00					
	GV-Beschluss vom 11.06.2021 Betrag CHF					
	Dotationskapital Wasser 2035	9'000		9'000		0.00
	CHF 45'000 / GdV 11.06.2021					
6370.00	45'000.00					
	GV-Beschluss vom 11.06.2021 Betrag CHF					
	Anschlussgebühren Wasser		5'000		5'000	1'047.75
72	Abwasserbeseitigung	111'000	7'000	112'000	7'000	2'858.85-
720	Abwasserbeseitigung	111'000	7'000	112'000	7'000	2'858.85-
7201	Abwasserbeseitigung	111'000	7'000	112'000	7'000	2'858.85-
5290.03		111'000		112'000		0.00
	GEP 2.0 Ausführung					
	CHF 223'000 / GdV 06.2021					
6370.00	223'000.00					
	GV-Beschluss vom 11.06.2021 Betrag CHF					
	Anschlussgebühren AbW		7'000		7'000	2'858.85-
79	Raumordnung			15'000		16'960.25
790	Raumordnung			15'000		16'960.25
7900	Raumordnung			15'000		16'960.25
5290.01		0		15'000		16'960.25
	NUPLA Teilrevision / BNO					
	CHF 30'000 / GdV 11.2020					
	GV-Beschluss vom 27.11.2020 Betrag CHF	30'000.00				

Investitionsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	12'000	1'257'000	12'000	241'000	1'811.10-	234'806.75
99	Nicht aufgeteilte Posten	12'000	1'257'000	12'000	241'000	1'811.10-	234'806.75
999	Abschluss	12'000	1'257'000	12'000	241'000	1'811.10-	234'806.75
9990	Abschluss	12'000	1'257'000	12'000	241'000	1'811.10-	234'806.75
5900.01	Passivierte Einnahmen WW Wasserwerk	5'000		5'000		1'047.75	
5900.02	Passivierte Einnahmen AbW Abwasserbeseitigung	7'000		7'000		2'858.85-	
6900.00	Aktivierte Ausgaben allg.HH allgemeiner Haushalt		350'000		100'000		16'960.25
6900.01	Aktivierte Ausgaben WW Wasserwerk		796'000		29'000		217'846.50
6900.02	Aktivierte Ausgaben AbW Abwasserbeseitigung		111'000		112'000		0.00
6900.03	Aktivierte Ausgaben Abfall Abfallwirtschaft		0		0		0.00

Investitionsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Einwohnergemeinde	1'269'000	1'269'000	253'000	253'000	232'995.65	232'995.65
5 Investitionsausgaben	1'269'000		253'000		232'995.65	
50 Sachanlagen	1'137'000		105'000		217'846.50	
52 Immaterielle Anlagen	111'000		127'000		16'960.25	
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	9'000		9'000			
59 Übertrag an Bilanz	12'000		12'000		1'811.10-	
6 Investitionseinnahmen		1'269'000		253'000		232'995.65
63 Investitionsbeiträge		12'000		12'000		1'811.10-
69 Übertrag an Bilanz		1'257'000		241'000		234'806.75

Investitionsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	1'269'000		253'000		232'995.65	
50	Sachanlagen	1'137'000		105'000		217'846.50	
501	Strassen / Verkehrswege	350'000					
5010	Strassen / Verkehrswege	350'000					
503	Tiefbauten	767'000				202'456.10	
5030	Tiefbauten	767'000				202'456.10	
504	Hochbauten			85'000		15'390.40	
5040	Hochbauten			85'000		15'390.40	
506	Mobilien	20'000		20'000			
5060	Mobilien	20'000		20'000			
52	Immaterielle Anlagen	111'000		127'000		16'960.25	
529	Übrige immaterielle Anlagen	111'000		127'000		16'960.25	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	111'000		127'000		16'960.25	
55	Beteiligungen, Grundkapitalien	9'000		9'000			
554	Beteiligungen an öffentliche Unternehmungen	9'000		9'000			
5540	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	9'000		9'000			
59	Übertrag an Bilanz	12'000		12'000		1'811.10-	
590	Passivierungen	12'000		12'000		1'811.10-	
5900	Passivierte Einnahmen	12'000		12'000		1'811.10-	

Investitionsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	Investitionseinnahmen		1'269'000		253'000		232'995.65
63	Investitionsbeiträge		12'000		12'000		1'811.10-
637	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		12'000		12'000		1'811.10-
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		12'000		12'000		1'811.10-
69	Übertrag an Bilanz		1'257'000		241'000		234'806.75
690	Aktivierungen		1'257'000		241'000		234'806.75
6900	Aktivierte Ausgaben		1'257'000		241'000		234'806.75



Kallern
Gemeinde

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN

Budget 2023

Kreditkontrolle

Übersicht laufende Kredite

BU 2023

Projekt	Bereich	Budget 2023	Kosten 2022	Budget 2022	Kosten 2021	Kosten Total	Kredit	Bemerkungen
Renovation Schulzimmer	EWG	-	28'342	85'000	-	28'342	85'000	Projekt abgeschlossen / KA ausstehend
Sanierung Strasse Niesenberg	EWG	350'000	-	-	-	-	350'000	Kreditantrag an GdV 25.11.2022
WV Kallern, Gesamtsanierung	WV	-	10'052	-	202'456	349'108	460'000	Projekt abgeschlossen / KA ausstehend
WV Projekt Ersatz WL Lätten-Schulstrasse	WV	-	1'472	-	-	1'472	12'000	Projekt im Gang
WV Ersatz Wasserleitung Lätten-Schulstrasse	WV	767'000	-	-	-	-	767'000	Projekt im Gang
WV Ersatz Wasserzähler SmartMeter	WV	20'000	-	20'000	-	-	72'000	Projekt im Gang
Dotationskapital Wasser 2035	WV	9'000	-	9'000	-	-	45'000	Projekt ab 2022
GEP 2.0 Ausführung	AbW	111'000	8'000	112'000	-	8'000	223'000	Projekt im Gang
Teilrevision NUPLA / BNO	EWG	-	-	15'000	16'960	16'960	30'000	Projekt im Gang
		1'257'000	47'867	241'000	219'416	403'883	2'044'000	



Kallern
Gemeinde

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN

Budget 2023

Kennzahlen

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl		425
B	Laufender Ertrag		1'513'700.00
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich		1'328'500.00
D	Nettozinsaufwand		1'200.00
E	Nettoinvestitionen		350'000.00
F	Nettoschuld I		2'064'689.38-
G	Selbstfinanzierung		50'700.00
H	Abschreibungen		81'200.00
1	Nettoschuld I pro Einwohner	F : A	4'858.09Fr.
2	Nettoverschuldungsquotient	(F : C) x 100	155.42%
3	Zinsbelastungsanteil	(D : B) x 100	0.08 %
4	Selbstfinanzierungsgrad	(G : E) x 100	14.49 %
5	Selbstfinanzierungsanteil	(G : B) x 100	3.35 %
6	Kapitaldienstanteil	((D + H) : B) x 100	5.44 %

Einwohnergemeinde

A	Einwohnerzahl		425
B	Laufender Ertrag		1'746'650.00
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich		1'328'500.00
D	Nettozinsaufwand		950.00
E	Nettoinvestitionen		1'245'000.00
F	Nettoschuld I		2'120'120.41-
G	Selbstfinanzierung		27'600.00
H	Abschreibungen		71'200.00
1	Nettoschuld I pro Einwohner	F : A	4'988.52Fr.
2	Nettoverschuldungsquotient	(F : C) x 100	159.59%
3	Zinsbelastungsanteil	(D : B) x 100	0.05 %
4	Selbstfinanzierungsgrad	(G : E) x 100	2.22 %
5	Selbstfinanzierungsanteil	(G : B) x 100	1.58 %
6	Kapitaldienstanteil	((D + H) : B) x 100	4.13 %



Kallern
Gemeinde

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN

Budget 2023

Aufgaben- und Finanzplan Zusammenzug **2023-2032**



Kallern
Gemeinde

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN

Budget 2023

Erläuterungen Aufgaben- und Finanzplan



Kallern
Gemeinde

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN
Tanja Müller

Einwohnergemeinde

(ohne Spezialfinanzierungsbetriebe)

Aufgaben- und Finanzplanung

2023 - 2032

Finanzplanung 2023 - 2032

Im Auftrag des Gemeinderates erstellt die Abteilung Finanzen eine Finanzplanung. Grundlagen für die Prognose sind die Rechnung 2021 sowie der Voranschlag 2022 bzw. 2023, der Investitionsplan und die Vorgaben des Gemeinderates.

Abschluss 2021 (EWG)

Die Rechnung 2021 schloss mit einem positiven Ergebnis von CHF 189'842 ab. Dieser Mehrertrag wurde dem Eigenkapital gutgeschrieben. Der betriebliche Aufwand betrug CHF 1'440'140. Der betriebliche Ertrag betrug CHF 1'562'270. Das Finanzergebnis lag bei CHF 7'215. Aufgrund von Mehrabschreibungen durch die HRM2-Einführung konnten 2021 CHF 60'497 aus der Aufwertungsreserve entnommen werden. Die Gemeinde Kallern erhielt einen Finanzausgleich von CHF 113'200.

Steuerfuss

Der Steuerfuss wurde im Jahr 2007 aufgrund des hohen Ertragsüberschusses von 120% auf 110% reduziert.

Mit der neuen Regelung der Aufgabenaufteilung und dem neuen Finanz- und Lastenausgleich (im Budgetkommentar jeweils als «nFLA» bezeichnet) erfolgt eine vermehrte Kostenübernahme durch den Kanton. Dadurch kam es im Jahr 2018 zu einem Steuerfussabtausch von 3% zwischen Kanton und Gemeinde. Kallern hat seither einen Steuerfuss von 107%.

An der Gemeindeversammlung vom 25. November 2022 wird eine Steuerfussenkung um 5% von 107% auf 102% beantragt.

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 2021 konnten jedoch wieder rund CHF 105'000 Mehreinnahmen gegenüber dem Vorjahr verbucht werden. Das sind rund CHF 153'000 mehr als budgetiert.

Die budgetierten Gesamtsteuereinnahmen belaufen sich auf CHF 1'187'700 (Budget 2022: CHF 1'163'500). 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 2022 wird trotz Steuerfussenkung mit einem Mehrertrag von rund CHF 24'000 (+2%) gerechnet. Der Ausfall an Steuererträgen aufgrund der Steuerfussenkung beträgt rund CHF 44'000.

Investitionen

Im 2023 wird eine Zustandsanalyse der Strassen erstellt, welcher ein Investitionsplan für die kommenden Jahre folgt. Aktuell ist bis ins Jahr 2032 ein Investitionsvolumen von rund CHF 1,040 Mio. (ohne Spezialfinanzierungsbetriebe) im Finanzplan berücksichtigt.

Schulden

Die Einwohnergemeinde Kallern hat aktuell keine Schulden. Hauptgläubiger der EWG sind derzeit die Selbstfinanzierungsbetriebe. Besonders der Bereich Abwasserentsorgung besitzt viel Kapital.

Finanzausgleich

Für das Jahr 2023 erhält Kallern Kantonsbeiträge für den FLA im Umfang von CHF 136'900. Der Finanzausgleich wird aufgrund Gemeindegrösse, Sozialbelastung, Anzahl Schüler etc. berechnet.

	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Finanzausgleich	126'000	111'000	104'000	94'000	104'000	103'000
Feinausgleich	10'900	9'500	9'200	9'000	7'100	6'000
Total Finanz- und Lastenausgleich	136'900	120'500	113'200	103'000	111'100	109'000

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 2023 können durch die Einnahmen, die Auflösung der Aufwertungsreserve und den Finanzausgleich gedeckt werden. Der Finanzplan zeigt kurzfristig (bis 2025) positive Gesamtergebnisse. Das operative Ergebnis (vor Entnahme der Aufwertungsreserve) wird weiterhin leicht negativ sein.

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 2022

Gemeinde 5625 Kallern

Aufgaben- und Finanzplanung 2023 bis 2032

Stand 08.09.2022

Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	ab 2033	Jährliche Abschreibung
Projekte in Bau		115	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9
2710	Renovation Schulzimmer	85	85												6
7900	Raumplanung: Teilrevision NUPLA/BNO	30	15												3
Projekte beschlossen		350	0	350	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9
6150	Sanierung Niesenbergstrasse	350		350											9
Projekte geplant		575	0	0	75	100	76	50	50	50	50	74	50	0	14
6150	Sanierung GdeStrasse 2.+3. Priorität (De	50			50										1
6150	Sanierung GdeStrasse 2.+3. Priorität (De	100				100									3
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
8710	AEW Abkauf Leitungen Swisscom	25			25										1
Total Investitionsprojekte		1'040	100	350	75	100	76	50	50	50	50	74	50	0	32

Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	ab 2033	Jährliche Abschreibung
2710	Renovation Schulzimmer	85	85												6
6150	Sanierung GdeStrasse 2.+3. Priorität (De	50			50										1
6150	Sanierung Niesenbergstrasse	350		350											9
6150	Sanierung GdeStrasse 2.+3. Priorität (De	100				100									3
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
7900	Raumplanung: Teilrevision NUPLA/BNO	30	15												3
8710	AEW Abkauf Leitungen Swisscom	25			25										1
Total Investitionsprojekte		1'040	100	350	75	100	76	50	50	50	50	74	50	0	32

Plan-Erfolgsrechnung

	Budget		Prognose									
	2022	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Einwohnerzahl	420	420	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425
Steuerfuss	107%	107%	102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%

Betrieblicher Aufwand		1'461	1'461	1'486	1'502	1'527	1'719	1'556	1'566	1'580	1'594	1'603	1'614
30	Personalaufwand	289	289	286	287	289	290	292	293	295	296	298	299
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	337	337	385	389	393	577	401	405	409	413	417	421
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen inkl. 366	84	84	81	86	97	97	100	97	98	99	94	92
35	Einlagen in Fonds	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand ohne 366	752	752	733	740	748	755	763	771	778	786	794	802
	davon Finanzausgleichsabgaben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Betrieblicher Ertrag		1'441	1'441	1'460	1'499	1'502	1'505	1'508	1'511	1'515	1'518	1'481	1'484
40	Fiskalertrag	1'169	1'169	1'191	1'189	1'191	1'193	1'195	1'197	1'199	1'201	1'203	1'205
4000/1	Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Pers.	1'141	1'141	1'163	1'166	1'168	1'170	1'172	1'174	1'176	1'178	1'180	1'182
31	Abschreibungen Steuerforderungen	5	5	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
4002	Quellensteuern	7	7	6	7	7	7	7	7	7	7	7	7
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Pers.	7	7	7	6	6	6	6	6	6	6	6	6
40	Sondersteuern und übriger Fiskalertrag	15	15	15	10	10	10	10	10	10	10	10	10
41	Regalien und Konzessionen	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
42	Entgelte	129	129	106	147	148	149	150	151	153	154	115	116
43	Verschiedene Erträge	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
45	Entnahmen aus Fonds	2	2	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
46	Transferertrag	132	132	149	149	149	149	149	149	149	149	149	149
	davon Finanzausgleichsbeiträge	120	120	111	111	111	111	111	111	111	111	111	111

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-20	-20	-26	-3	-25	-214	-48	-55	-65	-76	-122	-130
34	Finanzaufwand	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
44	Finanzertrag	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Ergebnis aus Finanzierung		1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1

Operatives Ergebnis		-19	-19	-25	-2	-24	-213	-47	-54	-64	-75	-121	-129
---------------------	--	-----	-----	-----	----	-----	------	-----	-----	-----	-----	------	------

38/48	Ausserordentliches Ergebnis	56	56	52	48	44	40	36	32	28	23	19	15
3899	davon Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Gesamtergebnis		37	37	27	46	20	-173	-11	-22	-36	-52	-102	-114
----------------	--	----	----	----	----	----	------	-----	-----	-----	-----	------	------

Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2023													
mit operativem Ergebnis gerechnet				2									
mit Gesamtergebnis gerechnet				367									

Eigenkapital Aufgaben- und Finanzplanung 2022 - 2032

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
29500.01	Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	880	824	772	724	680	640	604	572	544	521	502
29500.02	Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	2'225	2'225	2'225	2'225	2'225	2'225	2'225	2'225	2'225	2'225	2'225
4895	Entnahme Aufwertungsreserve	-56	-52	-48	-44	-40	-36	-32	-28	-23	-19	0
	Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29500	Aufwertungsreserve Ende Jahr	3'049	2'997	2'949	2'905	2'865	2'829	2'797	2'769	2'746	2'727	2'727
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag Anfang Jahr	2'577	2'614	2'641	2'687	2'707	2'534	2'523	2'501	2'465	2'413	2'311
3899	Abtragung Bilanzfehlbetrag (30%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
90	Gesamtergebnis	37	27	46	20	-173	-11	-22	-36	-52	-102	-114
	Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
299	Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag Ende Jahr	2'614	2'641	2'687	2'707	2'534	2'523	2'501	2'465	2'413	2'311	2'197

Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung 2022 - 2032

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Einwohnerzahl	420	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425
Steuerfuss	107%	102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	84	81	77	77	77	77	72	72	72	66	66
Abschreibungen aus Investitionsplan			9	20	20	23	25	26	27	28	26
Abschreibungen	84	81	86	97	97	100	97	98	99	94	92

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-20	-26	-3	-25	-214	-48	-55	-65	-76	-122	-130
Ergebnis aus Finanzierung	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Operatives Ergebnis	-19	-25	-2	-24	-213	-47	-54	-64	-75	-121	-129

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Ausserordentliches Ergebnis	56	52	48	44	40	36	32	28	23	19	15
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	37	27	46	20	-173	-11	-22	-36	-52	-102	-114

Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2023

mit operativem Ergebnis gerechnet		2
mit Gesamtergebnis gerechnet		367

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Nettoinvestitionen	-100	-350	-75	-100	-76	-50	-50	-50	-50	-74	-50
Selbstfinanzierung	63	51	79	68	-121	48	38	29	19	-32	-42
Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag)	-37	-299	4	-32	-197	-2	-12	-21	-31	-106	-92

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Mittelbedarf aus Finanzierungsergebnis	37	299	-4	32	197	2	12	21	31	106	92
Rückzahlung Darlehen/Kredite	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Veränderungen Anlagen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanzierungsbedarf Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mittelbedarf (+ = Bedarf / - = Überschuss)	37	299	-4	32	197	2	12	21	31	106	92
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

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	880	824	772	724	680	640	604	572	544	521	502
Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	2'225	2'225	2'225	2'225	2'225	2'225	2'225	2'225	2'225	2'225	2'225
Entnahme Aufwertungsreserve	-56	-52	-48	-44	-40	-36	-32	-28	-23	-19	0
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aufwertungsreserve Ende Jahr	3'049	2'997	2'949	2'905	2'865	2'829	2'797	2'769	2'746	2'727	2'727

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Anfang Jahr	2'577	2'614	2'641	2'687	2'707	2'534	2'523	2'501	2'465	2'413	2'311
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	37	27	46	20	-173	-11	-22	-36	-52	-102	-114
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Ende Jahr	2'614	2'641	2'687	2'707	2'534	2'523	2'501	2'465	2'413	2'311	2'197

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Nettoschuld I (+ = Schuld / - = Vermögen)	-3'040	-2'746	-2'755	-2'728	-2'536	-2'539	-2'532	-2'516	-2'490	-2'389	-2'302
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	-7'237	-6'461	-6'482	-6'418	-5'967	-5'974	-5'957	-5'920	-5'858	-5'621	-5'416

Schuldenübersicht 2022 - 2032

Bestehende Kredite/Darlehen	Betrag	Zinssatz	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Anfangsbestand	0		0										
Neuaufnahme Kredite/Darlehen													
Rückzahlung Kredite/Darlehen													
Bestand Kredite/Darlehen			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

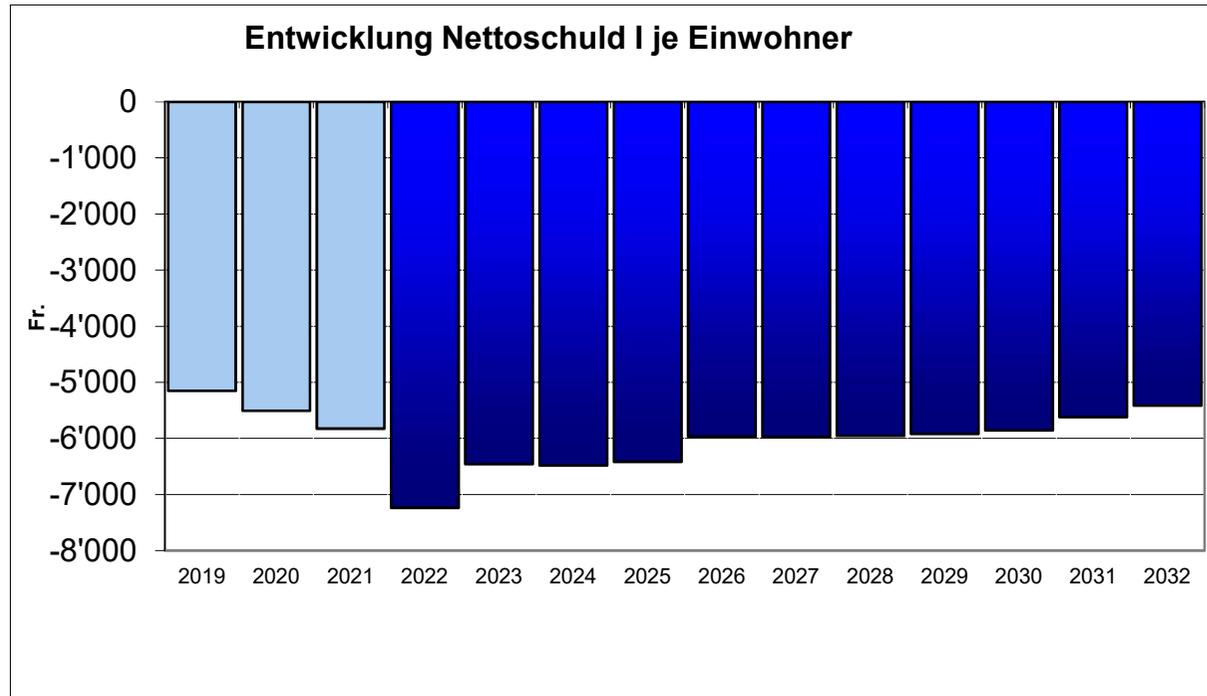
Kennzahlen Aufgaben- und Finanzplanung 2022 - 2032

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Nettoschuld I	-3'040	-2'746	-2'755	-2'728	-2'536	-2'539	-2'532	-2'516	-2'490	-2'389	-2'302
Einwohner	420	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	-7'237	-6'461	-6'482	-6'418	-5'967	-5'974	-5'957	-5'920	-5'858	-5'621	-5'416
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Selbstfinanzierung	63	51	79	68	-121	48	38	29	19	-32	-42
Nettoinvestitionen	100	350	75	100	76	50	50	50	50	74	50
Selbstfinanzierungsgrad	63%	15%	105%	68%	0%	96%	76%	58%	38%	0%	0%

Grafiken

1. Nettoschuld I je Einwohner

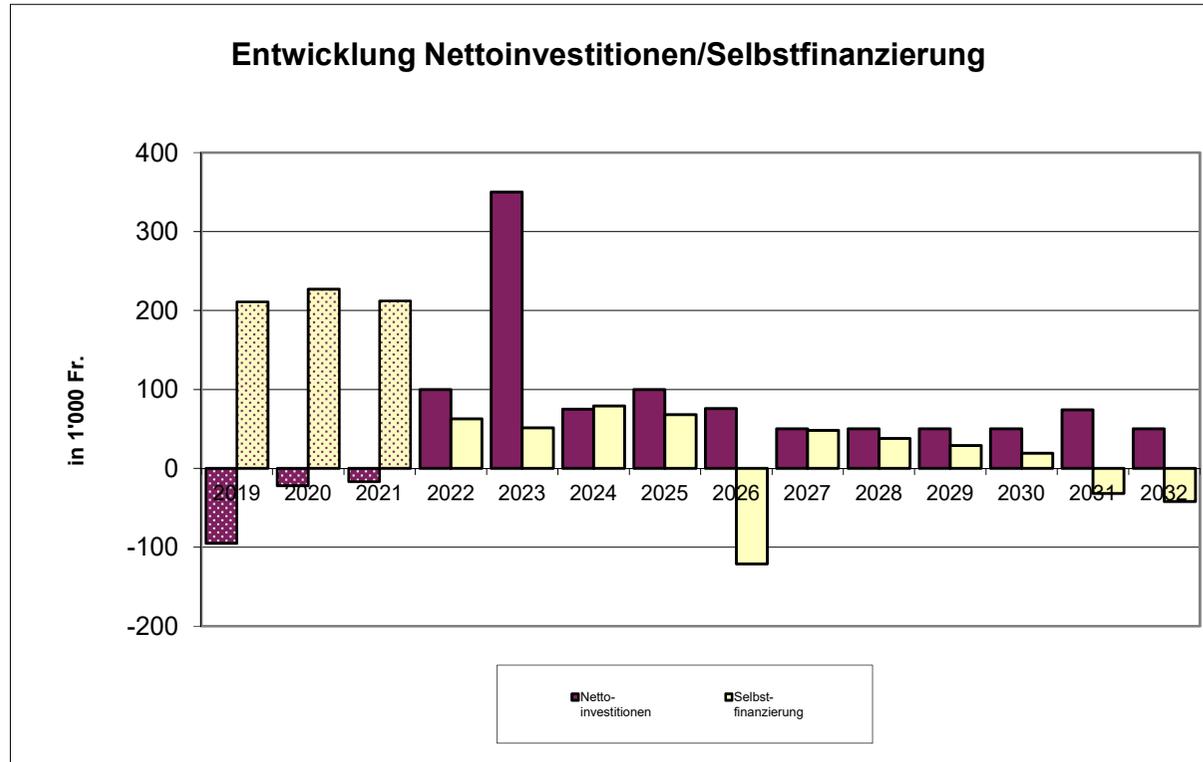
Jahr	Nettoschuld I
2019	-5'154
2020	-5'508
2021	-5'826
2022	-7'237
2023	-6'461
2024	-6'482
2025	-6'418
2026	-5'967
2027	-5'974
2028	-5'957
2029	-5'920
2030	-5'858
2031	-5'621
2032	-5'416



Grafiken

2. Nettoinvestitionen / Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsgrad)

Jahr	Netto- investitionen	Selbst- finanzierung
2019	-95	211
2020	-22	227
2021	-17	212
2022	100	63
2023	350	51
2024	75	79
2025	100	68
2026	76	-121
2027	50	48
2028	50	38
2029	50	29
2030	50	19
2031	74	-32
2032	50	-42





Kallern
Gemeinde

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN
Tanja Müller

Wasserversorgung

Aufgaben- und Finanzplanung

2023 - 2034

Abschluss 2021

Die Rechnung 2021 schloss mit einem Ertragsüberschuss von CHF 31'284 ab, welcher dem Vermögen der Wasserversorgung gutgeschrieben wurde. Mit den bestehenden Gebühren konnten die laufenden Kosten finanziert werden. Es wird Vermögen gebildet für kommende Investitionen.

Finanzlage

Die Wasserversorgung weist per 31. Dezember 2021 ein Kapital von CHF 232'788 aus. Dies ist zu wenig, um die in den nächsten Jahren geplanten Projekte zu finanzieren (z.B. Ersatz Wasserleitung Reservoir Lätten-Schulstrasse, Ersatz Wasserzähler/SmartMeter, Sanierung div. Wasserleitungen).

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 kann Vermögen gebildet werden.

Gemäss Statistik liegt der Wasserbezug bei jährlich rund 42'000 m³. Der Wasserverkauf liegt im 2023 bei rund 31'500 m³ bzw. CHF 91'000 (inkl. Grundgebühren) und ist somit im gleichen Rahmen wie im Budget 2022.

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 2023 – 2025 ist der Ersatz diverser Leitungen geplant.

Investitionen – Wasserpreis / Prognosen

Im Bereich Wasser wurde 2019 ein genereller Zustandsplan erstellt.

Die Arbeiten in den Reservoiren (Erneuerung der Fernsteuerungsausrüstungen, Pumpen, Armaturen und Formstücke) sind abgeschlossen.

Der Kredit (CHF 767'000) für den Ersatz der Wasserleitung Reservoir Lätten-Schulstrasse wurde an der Sommergemeinde 2022 gutgeheissen. Die Arbeiten sind im Gang.

Im Weiteren werden die Wasserzähler durch Smart-Meter (elektronische Datenauslesung/automatische Zählerstandsmeldung) ersetzt (CHF 72'000). Die Umsetzung erfolgt in Etappen. Begonnen wird mit den ältesten Wasserzählern oder den grössten Wasserbezügern.

Aufgrund der teilweise alten Leitungen ist 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 1'080'000 vorgesehen. Dies mit geschätzten Kosten von total rund CHF 1'105'000. Der Investitionsaufwand kann teilweise durch die Anschlussgebühren (geschätzt CHF 25'000) reduziert werden.

Für die Finanzierung der geplanten Investitionen steht nicht genügend Kapital zur Verfügung. Dazu kommt, dass sich der Wasserpreis (Ankauf) seit dem 01. Januar 2013 praktisch verdoppelt hat (CHF 1.18/m³ vorher CHF 0.60/m³).

Der Gemeinderat verfolgt die Resultate der kommenden Jahresrechnungen und prüft jährlich eine allfällige Erhöhung der Gebühren.

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN

Tanja Müller, im September 2022

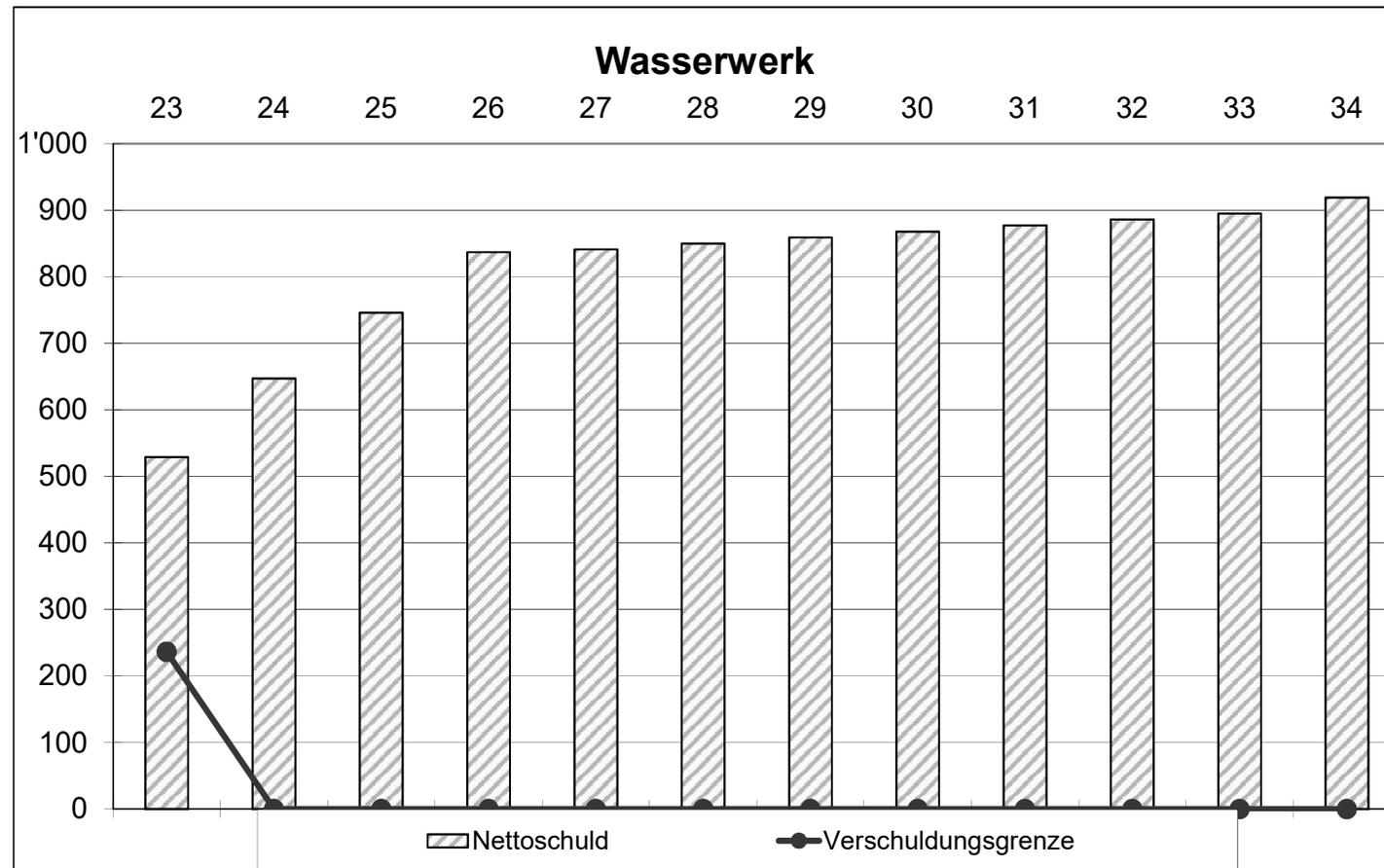
Gemeinde 5625 Kallern AG		FiPla Budget 2023						Wasserwerk - Investitionsplan					
	Total	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Investitionsprojekte													
Ersatz Wasserzähler (Smart-Meter)	52	20	32										
WV Dotationskapital Wasser2035	36	9	9	9	9								
Ersatz Wasserleitung Lätten Schulstrasse	767	767											
Sanierung Div. Wasserleitungen (Schulstrasse / Hofmatt / Panoramastr. Reservoir- Kallern)	250		80	90	80								
Anschlussgebühren	-25	-5	-5	-5	-5	-5	0	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionsausgaben / -einnahmen	1'080	791	116	94	84	-5	0	0	0	0	0	0	0

Gemeinde 5625 Kallern AG		FiPla Budget 2023											Wasserwerk - Finanzplan
		23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Abonnenten (Anzahl Grundgebühren.)	A	153	153	153	153	153	153	153	153	153	153	153	153
Grundtaxe/Zählermiete je Abonnent	B	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60
Wasserverkauf m3	C	31'500	31'500	31'500	31'500	31'500	31'500	31'500	31'500	31'500	31'500	31'500	31'500
Ansatz je m3 (Erhöhung von 1.60 auf 2.60 / per 2018)	D	2.60	2.85	2.85	2.85	2.85	2.85	2.85	2.85	2.85	2.85	2.85	2.85
Wasserankauf m3	E	42'000	42'000	42'000	42'000	42'000	42'000	42'000	42'000	42'000	42'000	42'000	42'000
Ansatz je m3 (Optionsgeb./Wasserank. m3 + Arbeitspreis)	F	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20
Hydrantenzahl	G	47	47	47	47	47	47	47	47	47	47	47	47
Ansatz je Stk.	H	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300
Grundtaxen	A*B	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9
Wasserverkauf	C*D	82	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90
Hydrantenentschädigung	G*H	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14
Übriger Betriebsertrag (inkl. 4660.71)	xx	26	27	27	27	27	27	27	27	28	28	28	28
Betrieblicher Ertrag	I	131	140	140	140	140	140	140	140	141	141	141	141
Wasserankauf	E*F	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50
Übr. Betriebsaufwand *	xx	52	52	52	52	52	52	52	52	53	53	53	68
Abschreibungen		14	40	43	45	47	47	47	47	47	47	47	47
Betrieblicher Aufwand *	K	116	142	145	147	149	149	149	149	150	150	150	165
Betriebliches Ergebnis *	I-K	15	-2	-5	-7	-9	-9	-9	-9	-9	-9	-9	-24
Nettofinanzaufwand (-) / -ertrag (+)	0.025 %	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
= Selbstfinanzierung IR	L	15	-2	-5	-7	-9	-9	-9	-9	-9	-9	-9	-24
Nettoinvestitionsausgaben	Plan	791	116	94	84	-5	0	0	0	0	0	0	0
- Selbstfinanzierung IR	L	-15	2	5	7	9	9	9	9	9	9	9	24
= + Finanzierungsfehlbetrag / - überschuss	M	776	118	99	91	4	9	9	9	9	9	9	24
Nettoschuld Eröffnungsbilanz	xx	-247	529	647	746	837	841	850	859	868	877	886	895
+ Finanzierungsfehlbetrag / -überschuss	M	776	118	99	91	4	9	9	9	9	9	9	24
= Nettoschuld Schlussbilanz	xx	529	647	746	837	841	850	859	868	877	886	895	919
Verschuldungsgrenze **	6.35	236	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verschuldungsreserve (- = Überschuldung)		-293	-647	-746	-837	-841	-850	-859	-868	-877	-886	-895	-919

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

** (Nettozinsaufwand + Selbstfinanzierung) / Annuitätssatz

Jahr	Nettoschuld	Verschuldungsgrenze
23	529	236
24	647	0
25	746	0
26	837	0
27	841	0
28	850	0
29	859	0
30	868	0
31	877	0
32	886	0
33	895	0
34	919	0





Kallern
Gemeinde

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN
Tanja Müller

ABWASSER

Aufgaben- und Finanzplanung 2023 - 2034

Abschluss 2021

Die Rechnung 2021 schloss mit einem Aufwandüberschuss von CHF 40'931 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 2021 ein Kapital von CHF 1'404'051 aus.

Ertrag

Der Ertrag der Abwasserbeseitigung basiert auf dem Verbrauch des Frischwassers. Gemäss Statistik liegt der Frischwasserverbrauch bei 42'000 m³ (Anzahl m³ die gem. Wasserrechnung an EW verrechnet werden), der Abwasserverkauf jedoch bei rund 20'600 m³. Der Ertrag beträgt 2023 somit rund CHF 31'100 (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.

Investitionen – Abwasserpreis / Prognosen

Bis ins Jahr 2034 ist ein **Netto-Investitionsvolumen** von rund CHF 1'234'000 vorgesehen. Der Investitionsaufwand von CHF 1'261'000 kann mit den Anschlussgebühren um CHF 27'000 reduziert werden. Die Investitionen betreffen Hochwasserentlastung RA Leutsch, Sauberwasserleitung (Projektteil 2) Langmatt-Leutsch, Verbindungsstrasse Hinterbühl-Niesenberg, die Sanierungen diverser Abschnitte gemäss GEP sowie die Ausarbeitung von GEP 2.0.

Der Kredit für die GEP 2.0 wurde im Juni 2021 von der Gemeindeversammlung genehmigt. Die Umsetzung der GEP ist in Etappen zwischen 2022 bis 2025 vorgesehen.

Die ARA Chlostermatte wird in den kommenden Jahren teilweise aufgehoben und mit Wohlen / Lenzburg zusammengeführt. Dies verursacht für Kallern Kosten von Total rund CHF 800'000 (gestaffelt von 2025 – 2033).

Aufgrund der hohen Investitionen (v.a. der Aufhebung der ARA Chlostermatte) muss zukünftig eine Erhöhung der Abwassergebühr geprüft werden.

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN

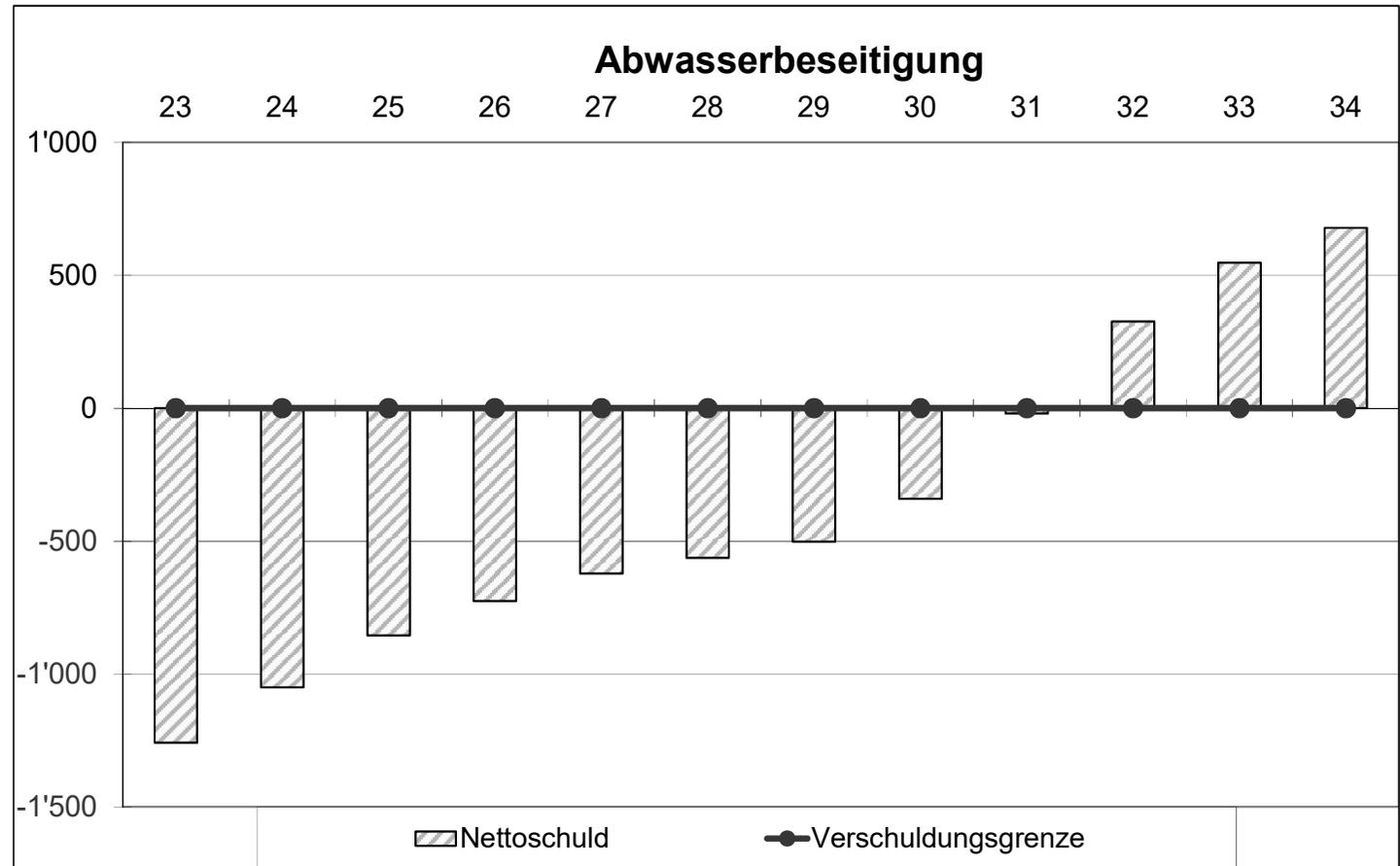
Tanja Müller, im September 2022

Gemeinde 5625 Kallern AG		FiPla Budget 2023					Abwasserbeseitigung - Finanzplan						
		23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Anzahl Abonnenten	A	126	126	126	126	126	126	126	126	126	126	126	126
Grundtaxe je Abonnent	B	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100
Wasserverkauf m3	C	20'600	20'600	20'600	20'600	20'600	20'600	20'600	20'600	20'600	20'600	20'600	20'600
Ansatz je m3	D	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60
Grundtaxen	A*B	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13
Verbrauchsgebühren	C*D	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
Übriger Gebührenertrag	xx												
Übriger Betriebsertrag (Transferertrag)	xx	26	26	26	27	27	27	27	27	27	27	27	27
Benützungsgebühren		6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6
Betrieblicher Ertrag	I	57	57	57	58	58	58	58	58	58	58	58	58
Betriebsbeitrag an ARA (beide)		32	32	32	33	33	33	33	33	33	33	33	33
Abschreibung		21	36	42	47	50	51	51	51	61	86	111	121
Übriger Betriebsaufwand *		33	33	33	33	33	33	35	35	35	35	35	35
Betrieblicher Aufwand *	K	86	101	107	113	116	117	119	119	129	154	179	189
Betriebliches Ergebnis *	I-K	-29	-44	-50	-55	-58	-59	-61	-61	-71	-96	-121	-131
Nettofinanzaufwand (-) / -ertrag (+)	0.025 %	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
= Selbstfinanzierung	L	-29	-44	-50	-55	-58	-59	-61	-61	-71	-96	-121	-131
Nettoinvestitionsausgaben	Plan	104	165	145	75	45	0	0	100	250	250	100	0
- Selbstfinanzierung	L	29	44	50	55	58	59	61	61	71	96	121	131
= + Finanzierungsfehlbetrag / - überschuss	M	133	209	195	130	103	59	61	161	321	346	221	131
Nettoschuld EB	xx	-1'392	-1'259	-1'050	-855	-725	-622	-563	-502	-341	-20	326	547
+ Finanzierungsfehlbetrag / -überschuss	M	133	209	195	130	103	59	61	161	321	346	221	131
= Nettoschuld SB	xx	-1'259	-1'050	-855	-725	-622	-563	-502	-341	-20	326	547	678
Verschuldungsgrenze **	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verschuldungsreserve (- = Überschuldung)		1'259	1'050	855	725	622	563	502	341	20	-326	-547	-678

* ohne Abschreibungen

** (Nettozinsaufwand + Selbstfinanzierung) / Annuitätssatz

Jahr	Nettoschuld	Verschuldungsgrenze
23	-1'259	0
24	-1'050	0
25	-855	0
26	-725	0
27	-622	0
28	-563	0
29	-502	0
30	-341	0
31	-20	0
32	326	0
33	547	0
34	678	0





Kallern
Gemeinde

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN
Tanja Müller

ABFALL

Aufgaben- und Finanzplanung 2023 - 2034

Abschluss 2021

Die Rechnung 2021 schloss mit einem Ertragsüberschuss von CHF 13'645 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 2021 ein Kapital von CHF 165'670 aus.

Ertrag

Der Ertrag der Abfallentsorgung liegt bei rund CHF 44'900 (Budget 2023). Die Kehrichtgrundgebühren wurden auf den 01.01.2022 halbiert.

Schulden

Der Spezialfinanzierungsbetrieb Abfallentsorgung hat derzeit keine Schulden gegenüber der Einwohnergemeinde.

Unterhaltsentwicklung

Der Unterhalt der Sammelstelle ist aktuell auf das Nötigste reduziert. Jedoch wird dem Wunsch aus der Bevölkerung, die Frequenz der Grüngutentsorgung zu erhöhen, entsprochen. Im 2023 werden von März bis Oktober sechs Grüngutsammlungen stattfinden. Die entstehenden zusätzlichen Kosten können mit den Grundgebühren gedeckt werden und haben für die Einwohner von Kallern keine Kostenfolge. Ende 2023 wird aufgrund der Frequenzen entschieden, ob dies für 2024 beibehalten wird.

Berücksichtigt wurde ebenfalls eine Kostensteigerung des Kehrichttransports und der Verwertung.

Investitionen – Abfallbeseitigung / Prognosen

Bis und mit 2021 wurden keine Investitionen getätigt, darum konnte mit den Überschüssen aus den vergangenen Jahresrechnungen ein Kapital erwirtschaftet werden. Es wurde erwartet, dass mit der Überbauung Langmatt II der Platzbedarf der Abfallsammelstelle steigt. Dies ist jedoch nicht der Fall. Aufgrund einer Begehung wurde allerdings festgestellt, dass die, die Sammelstelle umgebenden Holzpfähle, morsch sind und ersetzt werden müssen. Zusammen mit diesem Ersatz werden 2024 auch diverse Pflastersteine ersetzt, auf welchen Öl ausgelaufen ist.

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN

Tanja Müller, im September 2022

