

Detailzahlen
zum

Budget 2024

Einwohnergemeinde

Inhaltsverzeichnis Budget 2024

Genehmigung des Budgets 2024 Festsetzung des Steuerfusses auf 102%

1) Das Budget in Kürze

2) Erläuterungen Erfolgsrechnung

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

3) Erläuterungen Investitionsrechnung

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

4) Ergebnis gekürzt

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

5) Erfolgsrechnung Zusammenzug

inkl. Ausweis des Nettoaufwands pro Abteilung und im Total

6) Investitionsrechnung Zusammenzug

inkl. Ausweis des Nettoaufwands pro Abteilung und im Total

7) Kreditkontrolle

8) Kennzahlen

9) Aufgaben- und Finanzplanung Zusammenzug 2024 – 2033

Einwohnergemeinde
Erläuterungen Aufgaben- und Finanzplanung

Budget 2024

Das Budget in Kürze

1) DAS BUDGET 2024 IN KÜRZE

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

Einwohnerzahl

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	425	425	416

Steuerertrag

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

Kennzahlen (ohne Spezialfinanzierungen)

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

Erfolgsrechnung (ohne Spezialfinanzierungen)

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

Investitionen (ohne Spezialfinanzierung)

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



Kallern
Gemeinde

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN

Budget 2024

Erläuterungen Erfolgsrechnung
Erläuterungen Investitionsrechnung

Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2024 der Einwohnergemeinde

a) Allgemeines

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

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

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

Übersicht Ergebnis

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

Übersicht Aufwand / Ertrag pro Bereich

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

Investitionsrechnung/Aktivierungsgrenze

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

Zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

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

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

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

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

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

2

Bildung

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

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

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

3

Kultur, Sport, Freizeit und Kirche

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

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

4

Gesundheit

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

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

5

Soziale Sicherheit

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

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

6

Verkehr

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

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

7

Umweltschutz und Raumordnung

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

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

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

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

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

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

8

Volkswirtschaft

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

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

9

Finanzen und Steuern

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

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

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

Entwicklung Steuerertrag

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

b) Zur Investitionsrechnung (IR)

4

Gesundheit

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

4120.5540.00

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

6

Verkehr und Nachrichten-Übermittlung

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

6150.5010.04

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

6150.5010.05

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

7

Umweltschutz und Raumordnung

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

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

7101.5030.06

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

7101.5060.00

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

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

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

Antrag an die Einwohnergemeindeversammlung:

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

5625 Kallern, im September 2023

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN

Tanja Müller, Leiterin

GEMEINDERAT KALLERN

Christian Widmer, Gemeindeammann

Marianne Horner, Gemeindeschreiberin



Kallern
Gemeinde

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN

Budget 2024

Ergebnis gekürzt

Ergebnis Einwohnergemeinde

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Ergebnis Einwohnergemeinde

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Ergebnis EG ohne Spezialfinanzierungen

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Ergebnis EG ohne Spezialfinanzierungen

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Ergebnis Wasserwerk

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Ergebnis Wasserwerk

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Ergebnis Abwasserbeseitigung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Ergebnis Abwasserbeseitigung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Ergebnis Abfallwirtschaft

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Ergebnis Abfallwirtschaft

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Budget 2024

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern jur. Personen		15'700		7'000		11'579.10
9101	Sondersteuern	900	15'400	900	15'400	910.00	79'361.15
3601.00	Ertragsanteile an Kanton Hundesteuer (CHF 20.-/Hund)	900		900		910.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		10'000		10'000		23'345.50
4024.00	Erbschafts- und Schenkungs- steuern		0		0		50'575.65
4033.00	Hundetaxen (CHF 120.00/Hund)		5'400		5'400		5'440.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		101'500		136'900		120'400.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		101'500		136'900		120'400.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		101'500		136'900		120'400.00
4621.50	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton		91'000		126'000		111'000.00
4621.60	Feinausgleich Lastenver- schiebung		10'500		10'900		9'400.00
96	Vermögens- und Schuldenverwal- tung	850	250	1'300	100	1'626.30	1'926.65
961	Zinsen	850	250	1'300	100	1'626.30	1'926.65
9610	Zinsen	850	250	1'300	100	1'626.30	1'926.65
3400.00	Verzinsung laufende Verbind- lichkeiten	500		500		464.90	
3401.00	Verzinsungen Finanzverbind- lichkeiten	0		550		832.10	
3409.01	Verpflichtungsverzinsung/ Vorschussverzinsung	350		250		327.50	

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Erfolgsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Budget 2024

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Investitionsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Investitionsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Investitionsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Investitionsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Investitionsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Investitionsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Investitionsrechnung

Gemeindeverwaltung Kallern
Buchungsperiode 2024

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

Budget 2024

Kreditkontrolle

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



Kallern
Gemeinde

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN

Budget 2024

Kennzahlen

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

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

Einwohnergemeinde

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



Kallern
Gemeinde

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN

Budget 2024

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



Kallern
Gemeinde

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN

Budget 2024

Erläuterungen Aufgaben- und Finanzplan



Kallern
Gemeinde

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN
Tanja Müller

Einwohnergemeinde

(ohne Spezialfinanzierungsbetriebe)

Aufgaben- und Finanzplanung

2024 - 2033

Finanzplanung 2024 - 2033

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

Abschluss 2022 (EWG)

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

Steuerfuss

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

Steuerertrag

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

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

Investitionen

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

Schulden

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

Finanzausgleich

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

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

Finanzplan Prognose

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

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

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

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

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN

Tanja Müller, im September 2023

Gemeinde 5625 Kallern

Aufgaben- und Finanzplanung 2024 bis 2033

Stand 14.08.2023

Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

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

Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

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

Plan-Erfolgsrechnung

	Budget		Prognose									
	2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Einwohnerzahl	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425
Steuerfuss	102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%

Betrieblicher Aufwand		1'486	1'486	1'550	1'756	1'589	1'605	1'619	1'639	1'653	1'669	1'684	1'699
30	Personalaufwand	286	286	304	306	307	309	310	312	313	315	316	318
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	385	385	380	564	387	391	395	399	403	407	411	415
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen inkl. 366	81	81	84	96	97	99	100	106	107	108	110	111
35	Einlagen in Fonds	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand ohne 366	733	733	782	790	798	806	814	822	830	839	847	855
	davon Finanzausgleichsabgaben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Betrieblicher Ertrag		1'460	1'460	1'435	1'469	1'472	1'476	1'479	1'482	1'485	1'449	1'452	1'455
40	Fiskalertrag	1'191	1'191	1'186	1'179	1'181	1'183	1'185	1'187	1'189	1'191	1'193	1'195
4000/1	Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Pers.	1'163	1'163	1'148	1'150	1'152	1'154	1'156	1'158	1'160	1'162	1'164	1'166
31	Abschreibungen Steuerforderungen	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
4002	Quellensteuern	6	6	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Pers.	7	7	16	6	6	6	6	6	6	6	6	6
40	Sondersteuern und übriger Fiskalertrag	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15
41	Regalien und Konzessionen	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
42	Entgelte	106	106	122	163	164	166	167	168	169	131	132	133
43	Verschiedene Erträge	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
45	Entnahmen aus Fonds	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
46	Transferertrag	149	149	113	114	114	114	114	114	114	114	114	114
	davon Finanzausgleichsbeiträge	111	111	102	102	102	102	102	102	102	102	102	102

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-26	-26	-115	-287	-117	-129	-140	-157	-168	-220	-232	-244
34	Finanzaufwand	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
44	Finanzertrag	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Ergebnis aus Finanzierung		1	1	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2

Operatives Ergebnis		-25	-25	-113	-285	-115	-127	-138	-155	-166	-218	-230	-242
38/48	Ausserordentliches Ergebnis	52	52	48	44	40	36	32	28	23	19	15	11
3899	davon Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Gesamtergebnis		27	27	-65	-241	-75	-91	-106	-127	-143	-199	-215	-231
Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2024													
mit operativem Ergebnis gerechnet				-154									
mit Gesamtergebnis gerechnet				190									

Eigenkapital Aufgaben- und Finanzplanung 2023 - 2033

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

Schuldenübersicht 2023 - 2033

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

Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung 2023 - 2033

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

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

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

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

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

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

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

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

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

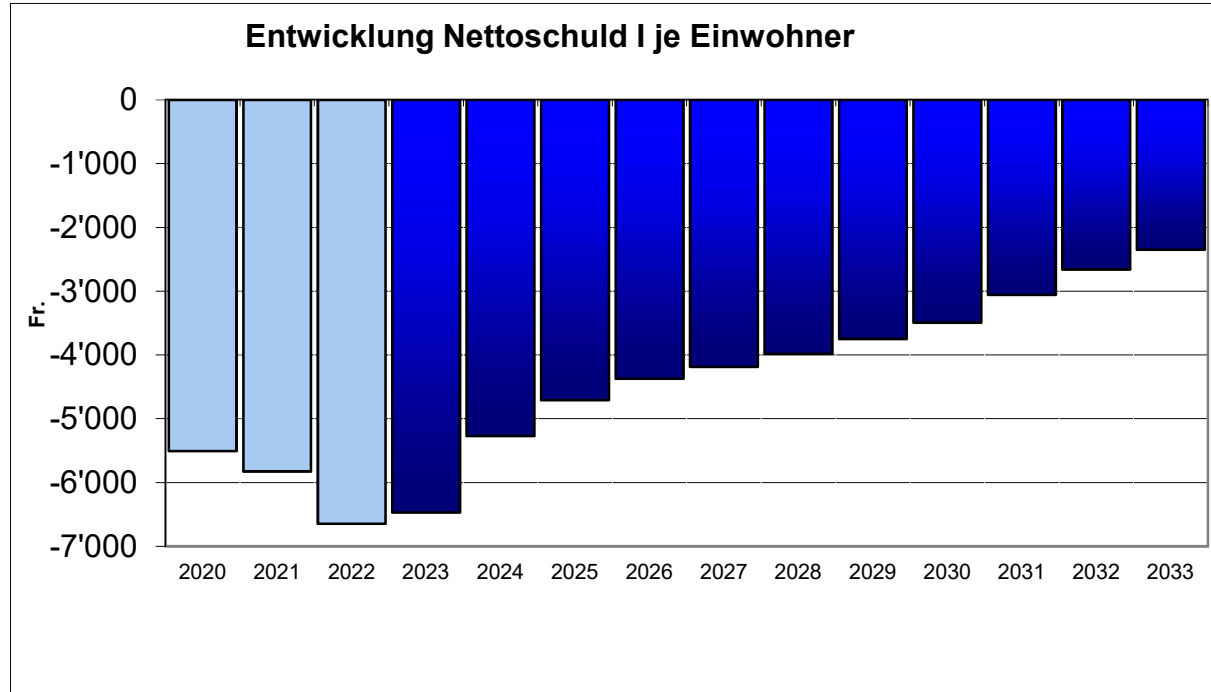
Kennzahlen Aufgaben- und Finanzplanung 2023 - 2033

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

Grafiken

1. Nettoschuld I je Einwohner

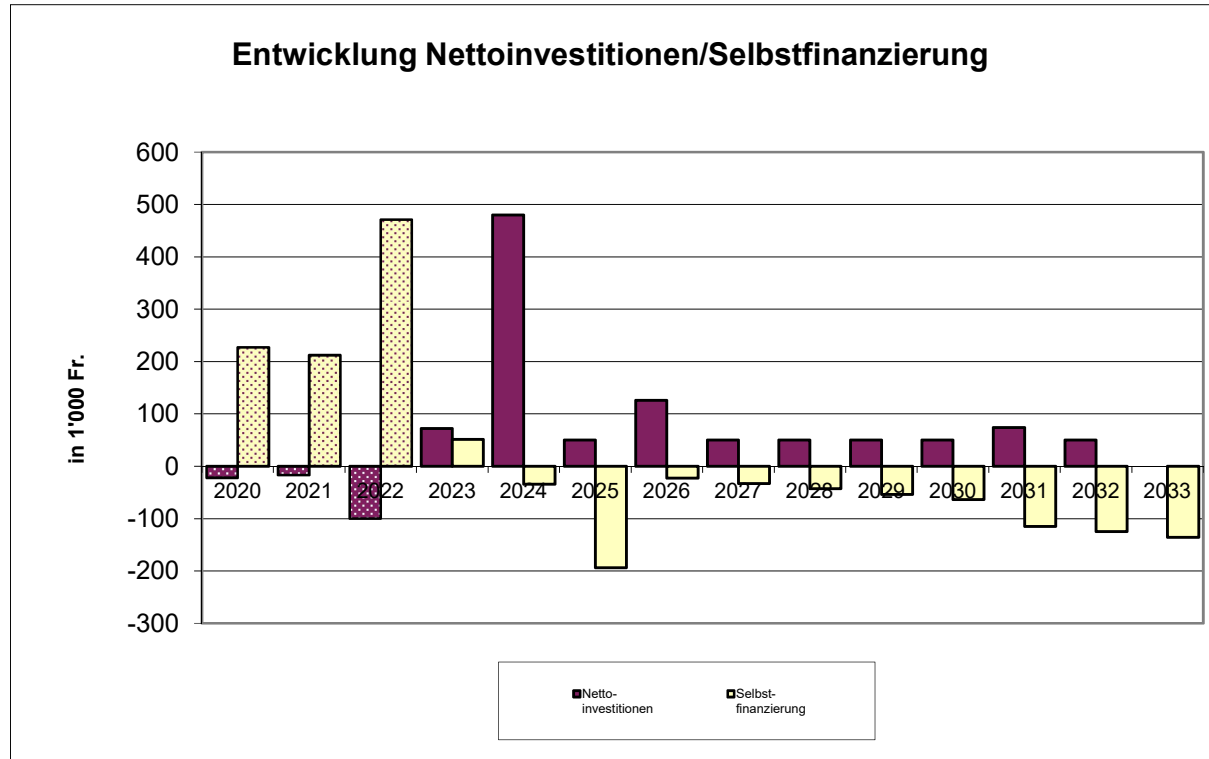
Jahr	Nettoschuld I
2020	-5'508
2021	-5'826
2022	-6'648
2023	-6'471
2024	-5'273
2025	-4'710
2026	-4'372
2027	-4'188
2028	-3'981
2029	-3'748
2030	-3'492
2031	-3'059
2032	-2'659
2033	-2'351



Grafiken

2. Nettoinvestitionen / Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsgrad)

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





Kallern
Gemeinde

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN
Tanja Müller

Wasserversorgung

Aufgaben- und Finanzplanung

2024 - 2035

Abschluss 2022

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

Finanzlage

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

Wasserertrag

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

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

Schulden

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

Unterhaltsentwicklung

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

Investitionen – Wasserpreis / Prognosen

Im Bereich Wasser wurde 2019 ein genereller Zustandsplan erstellt.

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

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

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

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

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

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

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

Diese Mehrkosten können nur mit einer Gebührenerhöhung finanziert werden.

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

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN

Tanja Müller, im September 2023

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

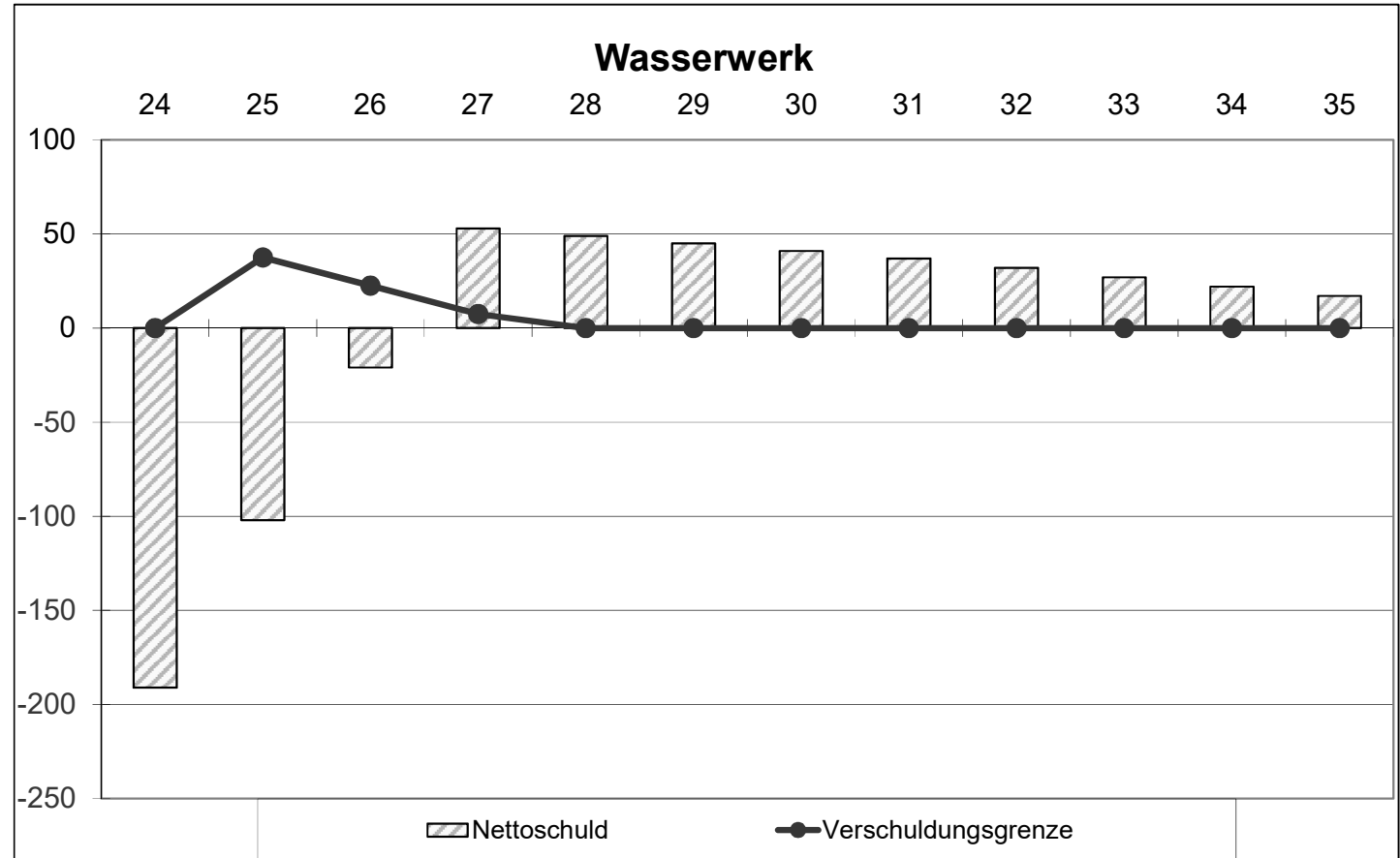
Investitionen 2023	900	40
Investitionen 2025-30	250	5
	1150	
Jähr. Abschr. Zusätzlich		45

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

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

** (Nettozinsaufwand + Selbstfinanzierung) / Annuitätssatz

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





Kallern
Gemeinde

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN
Tanja Müller

ABWASSER

Aufgaben- und Finanzplanung 2024 - 2035

Abschluss 2022

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

Finanzlage

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

Ertrag

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

Schulden

Die Abwasserbeseitigung hat derzeit keine Schulden gegenüber der Einwohnergemeinde.

Unterhaltsentwicklung

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

Investitionen – Abwasserpreis / Prognosen

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

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

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

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

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN

Tanja Müller, im September 2023

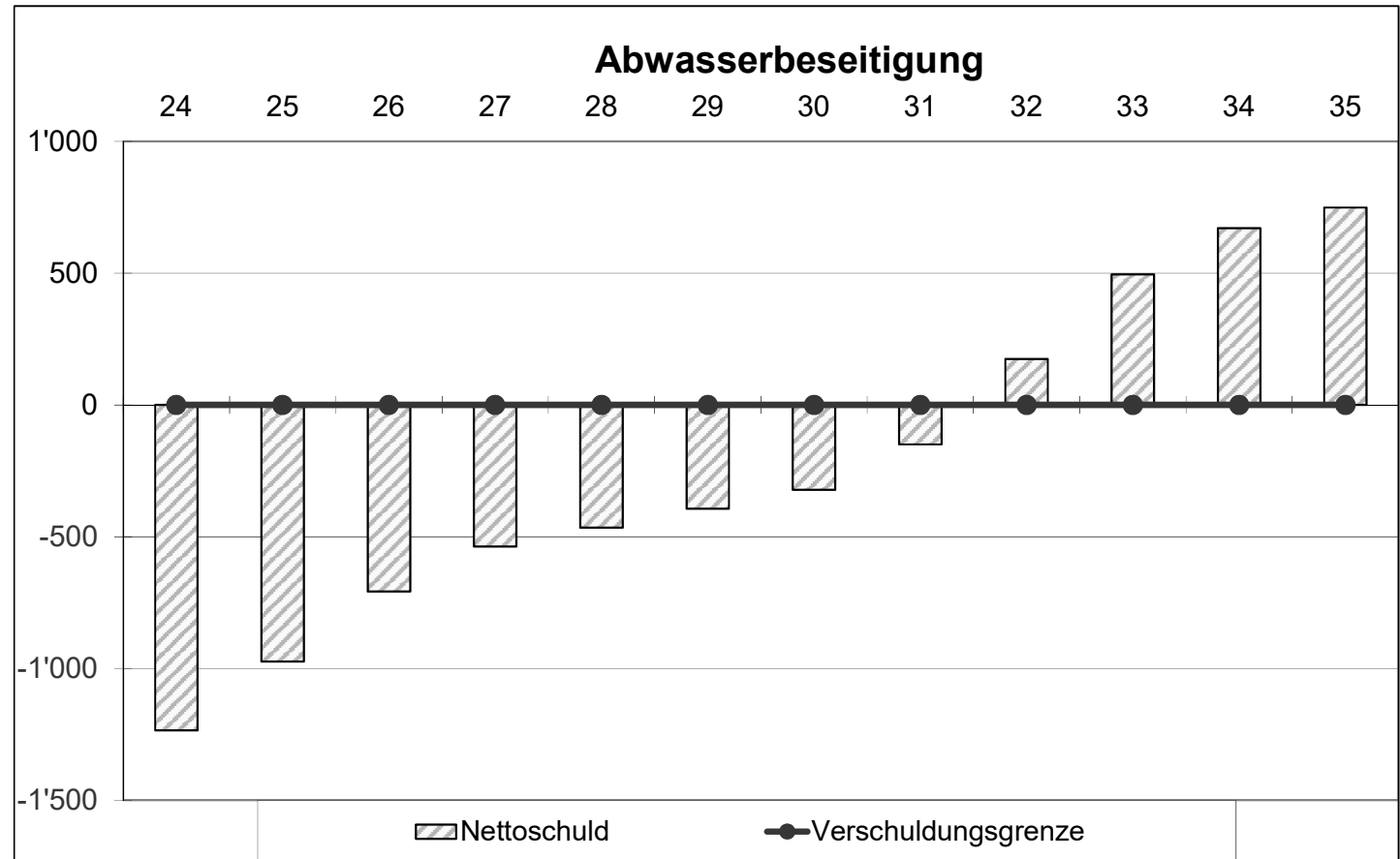
Gemeinde 5625 Kallern AG		FiPla Budget 2024					Abwasserbeseitigung - Investitionsplan							
	Total	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	
Investitionsprojekte														
Hochwasserentlastung RA Leutsch / GEP 2001	120			120										
Sauberwasserleitung Langmatt-Leutsch / Teil 2	100		100										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

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

* ohne Abschreibungen

** (Nettozinsaufwand + Selbstfinanzierung) / Annuitätssatz

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





Kallern
Gemeinde

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN
Tanja Müller

ABFALL

Aufgaben- und Finanzplanung 2024 - 2035

Abschluss 2022

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

Finanzlage

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

Ertrag

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

Schulden

Der Spezialfinanzierungsbetrieb Abfallentsorgung hat derzeit keine Schulden gegenüber der Einwohnergemeinde.

Unterhaltsentwicklung

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

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

Berücksichtigt wurde ebenfalls eine Kostensteigerung des Kehrtrichttransports und der Verwertung.

Investitionen – Abfallbeseitigung / Prognosen

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

ABTEILUNG FINANZEN KALLERN

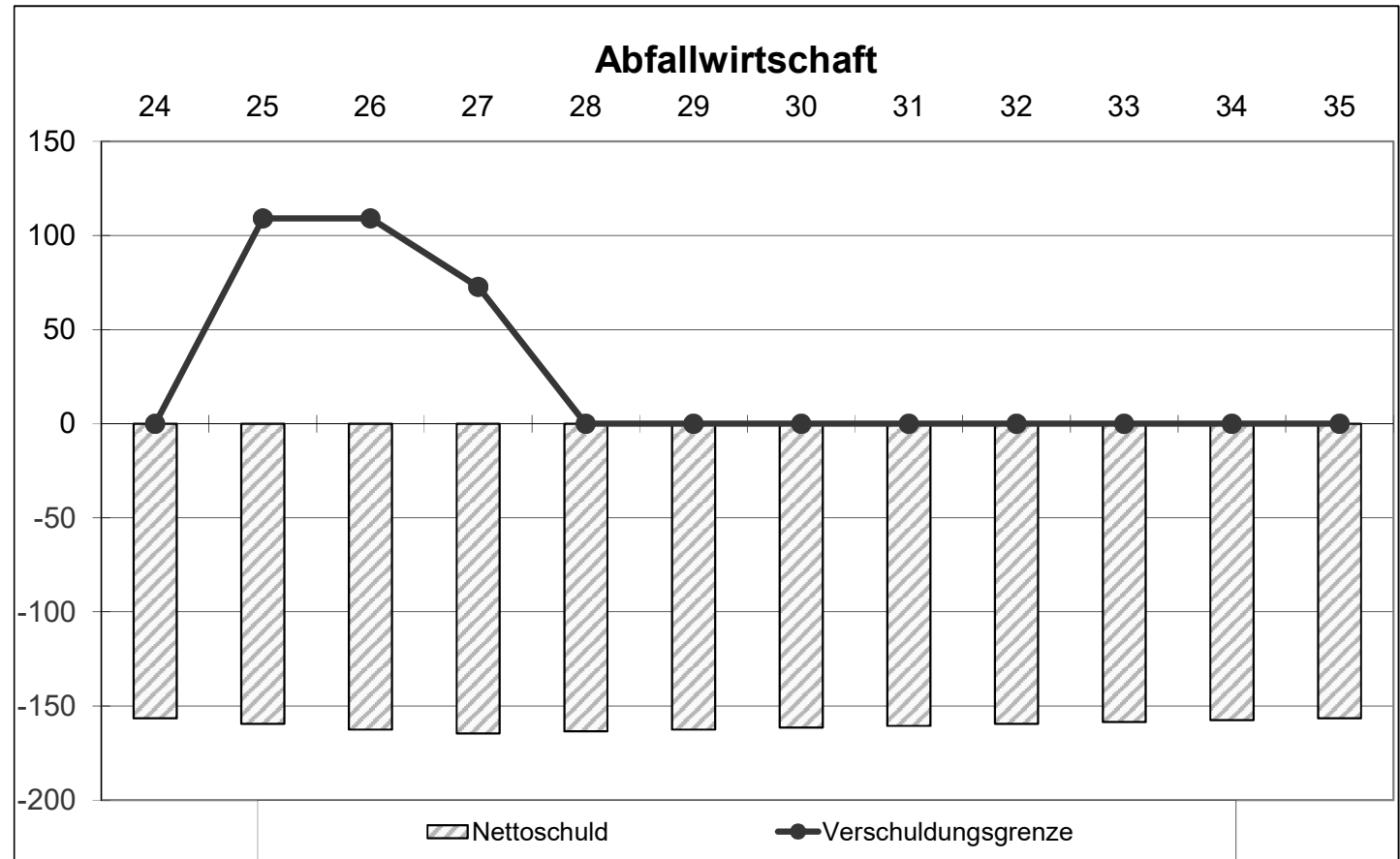
Tanja Müller, im September 2023

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

* ohne Abschreibungen

** (Nettozinsaufwand + Selbstfinanzierung) / Annuitätssatz

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





Gemeinde: Kallern

Budgetprüfung 2024

Rechnungskreis: Einwohnergemeinde

Stellungnahme zum Budget

1. Erfolgsrechnung

Keine Bemerkungen.

2. Steuerertrag

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

3. Investitionsrechnung

Keine Bemerkungen.

4. Ergebnis (EG ohne Spezialfinanzierungen)

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

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

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

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

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



5. Spezialfinanzierungen

7101 Wasserwerk

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

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

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

7201 Abwasserbeseitigung

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

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

7301 Ergebnis Abfallwirtschaft

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

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

6. Kreditkontrolle

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

7. Aufgaben- und Finanzplanung

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

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

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

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

8. Zusammenfassung / Antrag

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

Kallern, 5. Oktober 2023

Finanzkommission Kallern

Martin Müller (Präsident)

Petra Schneider

Stefanie Christen