

**Einwohnergemeinde
4552 Derendingen**



Budget 2025

Gemeinderat	7. November 2024
Gemeindeversammlung	4. Dezember 2024

Bericht Gemeinderat

a) Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Das Budget 2025 ist mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'873'675 auf gleichem Niveau wie das vorangegangene von CHF 1'902'560. Auf der Aufwandseite nehmen insbesondere der Personalaufwand zu und der Sach- und übrige Betriebsaufwand ab. Ertragsseitig werden insbesondere deutlich höhere Steuereinnahmen und Transfererträge budgetiert. Wesentlich positiv auf die Ertragssituation wirken sich auch die seit 2021 linear über 5 Jahre aufzulösenden Neubewertungsreserven HRM2 und die im gleichen Zeitraum aufzulösenden Aufwertungsreserven EWD. Nach Abzug dieser ausserordentlichen Erträge wird operativ ein Ertragsüberschuss von lediglich CHF 22'435 veranschlagt. Die Nettoinvestitionen werden seit Inbetriebnahme von Derendingen Mitte auf ein Minimum reduziert, um den erforderlichen Schuldenabbau weiterführen zu können. Für 2025 werden CHF 1'255'000 veranschlagt.

b) Erläuterungen zum Budget

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung weist erneut einen Ertragsüberschuss von CHF 1'873'675 aus, für 2024 ist ein solcher von CHF 1'902'560 budgetiert. Dies entspricht einer marginalen Verschlechterung von CHF 28'885. Der Gesamtaufwand von CHF 62'903'555 ist um CHF 7'731'370 bzw. um 14.0 % höher als im Vorjahr. Der Ertrag von CHF 64'777'230 ist um CHF 7'702'485 bzw. 13.5 % gestiegen.

Abweichungen im Vergleich zur Jahresrechnung 2023 entstanden insbesondere in folgenden Bereichen:

Personalaufwand: Die Löhne, Entschädigungen und Arbeitgeberbeiträge für Behörden, Kommissionen, Verwaltungs- und Lehrpersonen sind insgesamt rund CHF 2.0 Mio höher als im Vorjahr. Der Personalaufwand des Verwaltungs- und Betriebspersonals steigt um rund 1.0 Mio, davon rund 0.5 Mio in der Sozialregion (Anteil Derendingen: 23%) und rund CHF 0.5 Mio beim Lehrkörper. Neu hinzu kommt der Personalaufwand des integrierten ehemaligen Vereins Kidz von rund CHF 0.3 Mio.

Sachaufwand: Die Aufwendungen für Material, Waren, Energie, Unterhalt, Informatik sowie Dienstleistungen und Honorare werden unter dem Strich um rund CHF 470'000 tiefer veranschlagt als im Vorjahr, verteilt auf verschiedenste Positionen.

Abschreibungen: Die planmässigen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen nehmen um rund CHF 28'000 auf rund CHF 1'489'000 ab.

Transferaufwand: Die Entschädigungen an andere Gemeinwesen und Dritte nehmen unter dem Strich um rund CHF 2,6 Mio auf rund 37.1 Mio zu.

Fiskalertrag: Der Fiskalertrag ist insgesamt um rund CHF 1.0 Mio höher budgetiert als in der Jahresrechnung 2023. Aufgrund des enormen Bevölkerungswachstums und der steigenden Steuerkraft werden die Steuern der Natürlichen Personen um rund CHF 1.1 Mio höher veranschlagt. Der Steuerertrag der Juristischen Personen wird, wie im Budget 2024, mit CHF 2.2 Mio budgetiert. Bei den übrigen direkten Steuern (Grundstückgewinnsteuern, Kapitalabfindungen und Liquidationsgewinnsteuern) wird eine leichte Reduktion von rund CHF 0,1 Mio angenommen.

Entgelte: Die Einnahmen, Entschädigungen und Rückerstattungen Dritter dürften gegenüber 2023 um rund CHF 0.4 Mio auf rund CHF 6,2 Mio zunehmen.

Transferertrag: Die Entschädigungen von anderen Gemeinwesen und Dritten nehmen insgesamt um rund CHF 4,3 Mio auf rund CHF 30,8 Mio zu. Hauptgrund sind diverse grössere Veränderungen im Sozialbereich, aber auch die um rund CHF 0,7 Mio höheren Einnahmen aus dem Finanz- und Lastenausgleich.

Ausserordentlicher Ertrag: Der ausserordentliche Ertrag besteht einerseits aus der vom Kanton mit HRM2 vorgegebenen, über 5 Jahre (2021-2025) linear aufzulösenden Neubewertungsreserve von jährlich rund CHF 0,5 Mio. und andererseits aus der mit Gemeinderatsbeschluss vom 28.10.2021 über die Jahre 2021-2025 linear aufzulösenden Aufwertungsreserve EWD von rund CHF 6,7 Mio von jährlich CHF 1,35 Mio.

Die Spezialfinanzierung **Abwasserbeseitigung** budgetiert mit einem Aufwandüberschuss von CHF 19'210, wodurch sich das Kapital der Spezialfinanzierung auf rund CHF 1.8 Mio reduziert.

Die Spezialfinanzierung **Abfallbeseitigung** budgetiert mit einem Ertragsüberschuss von CHF 27'900, wodurch sich das Kapital der Spezialfinanzierung auf rund CHF 190'000 erhöht.

Die Spezialfinanzierung **Feuerwehr** budgetiert mit einem Aufwandüberschuss von CHF 7'580, wodurch sich das Kapital der Spezialfinanzierung auf rund CHF 330'000 reduziert.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung schliesst mit Ausgaben von CHF 1'255'000 und Einnahmen von CHF 0, also mit Nettoinvestitionen von CHF 1'255'000. CHF 660'000 werden in Kantons- und Gemeindestrassen investiert (Hauptstrasse und Steinmattstrasse), CHF 410'000 werden in die Neugestaltung des Eingangsbereichs des Schwimmbads Eichholz investiert und CHF 185'000 in den Ersatz eines Gemeindefahrzeugs.

Kennzahlen

Die Kennzahlen widerspiegeln die Budgetzahlen. Dazu gehören in erster Priorität der Selbstfinanzierungsgrad und die Nettoschuld pro Einwohner. Durch die Reduktion der Investitionstätigkeit auf das Notwendigste ist der Selbstfinanzierungsgrad mit 132,19% erneut deutlich über 100% (Vorjahr 125,88 %). Dadurch können die budgetierten Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln finanziert werden und die erforderliche Entschuldung schreitet voran. Per 31.12.2023 betrug die Nettoverschuldung CHF 3'954 pro Einwohner. Bei einer Verschuldung ab CHF 2'500 bis 5'000 spricht man von einer hohen Verschuldung.

Ausblick

Der Finanzplan 2025-2029 zeigt auf, dass aus heutiger Sicht auch in den Folgejahren mit geringen operativen Ertragsüberschüssen gerechnet werden kann. Diese sind für den weiteren Schuldenabbau zwingend erforderlich. Deshalb ist trotz des festzustellenden Ertragswachstums mit den vorhandenen Mitteln weiterhin sehr sorgsam umzugehen und bei den Investitionen Zurückhaltung zu üben.

c) Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber der Jahresrechnung 2023

Funktion	Konto	Bezeichnung	Abweichung	Begründung	
0 Allgemeine Verwaltung					
110	Legislative	3132.01	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	-129'464.65	Minderaufwand durch Abschluss Projekt Zweckverband Pflegeorganisation
120	Exekutive	3132.01	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	-51'516.25	keine Honorare für externe Berater
220	Admin./Einwohnerdienste/EDV	3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	-101'573.40	geringere Lohnkosten, insbesondere infolge Stellen-Nichtwiederbesetzung
		3113.01	Hardware (Anschaffungen)	-35'025.35	geringere Anschaffungen
		3150.02	Unterhalt EDV Rechenzentrum RIO	-24'319.65	geringere Betriebskosten des Rechenzentrums (Hosting) mit neuem Leistungsvertrag
227	Integration	4631.01	Beiträge vom Kanton	82'186.00	geringere Kantonsbeiträge infolge Aufhebung Unterstützungsbeiträge i.Z mit Ukraine-Flüchtlingen
290	Verwaltungsliegenschaften	3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	-28'960.85	geringerer Gebäudeunterhalt
		4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen	-36'840.00	Mehrertrag mit Haus 44 an Spitex-Tharad
293	Zentrumsbau DerMitte	3120.01	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser	-176'791.75	neue Kontierung infolge Mehrwertsteuer-Abrechnung des Zentrumsbaus
		3120.71	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser (Mwst-pflichtig)	160'000.00	neue Kontierung infolge Mehrwertsteuer-Abrechnung des Zentrumsbaus
		3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	-126'111.75	neue Kontierung infolge Mehrwertsteuer-Abrechnung des Zentrumsbaus
		3144.71	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Mwst-pflichtig)	145'000.00	neue Kontierung infolge Mehrwertsteuer-Abrechnung des Zentrumsbaus
		3300.00	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-67'450.65	geringere lineare Abschreibungen infolge Rückvergütung Mehrwertsteuer
		4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	38'896.40	neue Kontierung infolge Mehrwertsteuer-Abrechnung des Zentrumsbaus
		4260.71	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Mwst-pfl.)	-27'000.00	neue Kontierung infolge Mehrwertsteuer-Abrechnung des Zentrumsbaus
		4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	137'155.00	neue Kontierung infolge Mehrwertsteuer-Abrechnung des Zentrumsbaus
4470.71	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV (Mwst-pflichtig)	-125'000.00	neue Kontierung infolge Mehrwertsteuer-Abrechnung des Zentrumsbaus		

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

1501	Feuerwehr (SF)	3099.02	Sold Übung und Einsatz	-16'949.35	geringere Soldkosten
1620	Zivilschutz	3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	20'002.35	höherer Gemeindebeitrag an Zivilschutzverbund VBZAS als im Vorjahr

2 Bildung

2110	Kindergarten	3020.01	Löhne der Lehrpersonen	63'368.85	höhere Lohnkosten durch zusätzliche Kindergartenklasse
		4631.10	Staatsbeitrag Volksschule	-47'154.00	höhere Schülerpauschalen durch höhere Kinderzahlen
2120	Primarschule	3020.01	Löhne Lehrpersonen	513'953.00	höhere Lohnkosten durch zusätzliche Schulklassen
		3020.05	Stellvertretungen Lehrpersonen	-72'605.55	weniger Stellvertretungen als im Vorjahr
		3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	42'929.90	höhere Arbeitgeberbeiträge infolge höherer Lohnsumme
		3052.01	Arbeitgeberbeiträge Pensionskasse	84'054.10	höhere Pensionskassenbeiträge infolge höherer Lohnsumme
		4631.10	Staatsbeitrag Volksschule	-265'499.85	höhere Schülerpauschalen durch höhere Schülerzahlen und Erhöhung der Pauschalen
2122	Werken	3020.01	Löhne Lehrpersonen	46'956.05	höhere Lohnkosten durch zusätzliche Lektionen
2136	Kreisschule	3612.01	Entschädigungen an Gemeinden u. Zweckverbände	361'819.00	höherer Gemeindebeitrag an Zweckverband OWO als im Vorjahr
2170	Schulliegenschaften	3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	36'859.15	deutlich höhere Unterhaltskosten als im Vorjahr
2180	Tagesbetreuung	Diverse	Diverse Aufandkonti	292'261.00	höhere Aufwendungen durch Integration Verein Kidz in Gemeinde
		Diverse	Diverse Ertragskonti	-174'493.00	höhere Erträge durch Integration Verein Kidz in Gemeinde
2200	Sonderschulen	3614.01	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	-426'000.00	über 4 Jahre jährlich um 25% abnehmend infolge Kantonalisierung der Sonderschulenkosten

Funktion	Konto	Bezeichnung	Abweichung	Begründung
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche				
3415	Fussballstadion	3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'206.40 höherer Unterhalt Fussballanlage Heideneegg
4 Gesundheit				
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	3632.10	Pflegefinanzierung Pflegekosten	346'902.20 deutlich höhere Beiträge an die stationäre Heimpflege (Pflegekostenbeiträge) gemäss Kanton
4210	Ambulante Krankenpflege	3636.11	Beitrag an Verein für Spitexdienste	94'540.25 deutlich höherer Gemeindebeitrag an Spitex-Tharad infolge ansteigender Pflegestunden
5 Soziale Sicherheit				
5320	Ergänzungsleistungen AHV	3631.01	Beiträge an Kanton	290'004.40 deutlich höhere Beiträge an EL AHV gemäss Angabe Kanton
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	200'643.00 höherer Gemeindebeitrag Derendingen gemäss Angabe Kanton zu wirtschaftlicher Hilfe
		3637.02	Unterstützungsleistungen Sozialhilfe	1'466'943.59 deutlich höhere Unterstützungsleistungen gemäss Angabe Kanton
		4260.04	Rückerstattung Sozialhilfe	312'285.34 geringere Rückerstattungen gemäss Angabe Kanton
		4611.02	Rückerstattung Verwandtenunterstützung	44'770.32 geringere Rückerstattungen gemäss Angabe Kanton
		4631.03	Rückerstattung Fremdplatzierungen	-630'813.50 höhere Fremdplatzierungskosten gemäss Angabe Kanton
		4632.00	Anteil Lastenausgleich interkantonal	-524'899.39 höhere Lastenausgleich gemäss Angabe Kanton
		4632.01	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-668'286.00 höhere Gemeindebeiträge der Anschlussgemeinden an die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe
5726	Sozialregion Wasseramt	3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	536'652.40 Aufstockung Stellenetat infolge zunehmender Arbeitslast in verschiedenen Bereichen
		3050.01	AG Beiträge Sozialversicherung	44'088.50 höhere Beiträge infolge höherem Stellenetat
		3052.01	AG Beiträge Pensionskasse	103'822.75 höhere Beiträge infolge höherem Stellenetat
		3132.01	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	-113'866.00 geringere externe Unterstützung infolge Stellenvakanzen
		3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	29'924.50 höhere Aufwendungen nach Inbetriebnahme am neuen Standort Zuchwil
		3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	41'287.15 höhere Aufwendungen nach Inbetriebnahme am neuen Standort Zuchwil
		3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	-892'208.00 Gemeindebeitrag Derendingen an Betriebskosten Sozialregion neu über Funktion 5790
		3632.02	Beitrag Lastenausgleich Sozialadministration	253'755.40 höherer Beitrag für Sozialadministration an Kanton
		4210.01	Gebühren für Amtshandlungen	91'574.70 geringere Einnahmen für delegierte Aufgaben
		4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-43'749.80 höhere Rückerstattungen für Pflegegelder
		4610.01	Entschädigungen vom Bund	-312'000.00 Entschädigung Bund für Projekt Integrales Integrationsmodell IIM
		4631.02	Rückerstattung Lastenausgleich Sozialadministration	-231'000.00 höhere Rückerstattung für Sozialadministration durch Kanton
		4631.11	Rückerstattung Asyl- u. Flüchtlingsbetreuung/Fallpauschalen	-70'000.00 höhere Rückerstattungen durch Kanton
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-455'062.00 höhere Gemeindebeiträge der Anschlussgemeinden an die Betriebskosten der Sozialregion		
5730	Asylwesen	3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	-110'400.00 Wegfall Abgeltungen an Gemeinden für gemeinwirtschaftliche Leistungen Asyl
		3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	108'047.00 höherer Gemeindebeitrag Derendingen gemäss Angabe Kanton an Asylwesen
		3637.03	Unterstützungsleistungen Asylwesen	838'652.37 massiv ansteigende Unterstützungsleistungen im Asylwesen gemäss Prognose Kanton
		4260.05	Rückerstattung Asylwesen	-183'417.07 höhere Rückerstattungen im Asylwesen gemäss Prognose Kanton
		4611.01	Entschädigung vom Kanton	109'750.00 geringere Entschädigungen gemäss Prognose Kanton
		4611.03	Rückerstattung Flüchtlinge	374'676.32 deutlich geringere Rückerstattungen gemäss Prognose Kanton
		4611.04	Rückerstattung Asyl und Nothilfe	-631'037.10 deutlich höhere Rückerstattungen gemäss Prognose Kanton
		4632.01	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-466'785.00 deutlich höhere Beiträge von Gemeinden gemäss Prognose Kanton
5790	Fürsorge, übrige	3930.60	Ausgleich Verwaltung Sozialregion	1'017'495.00 Gemeindebeitrag Derendingen an Betriebskosten Sozialregion, neu Ausgleich Funktion 5726
6 Verkehr				
6150	Gemeindestrassen	3141.09	Beleuchtungsanlagen gemäss BV EWD	-104'629.55 neu in Unterhalt Strassenbeleuchtung (3141.10) enthalten
		3141.10	Unterhalt Strassenbeleuchtung	70'733.95 zuvor Beleuchtungsanlagen EWD separat geführt (3141.09)
		3300.00	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	34'331.15 höhere planmässige Abschreibungen infolge Investitionen in Strassen

Funktion	Konto	Bezeichnung	Abweichung	Begründung
6153	Werkhof	3130.01 Dienstleistungen Dritter	-63'701.20	Wegfall Personaleinsatz Forstbetrieb Wasseramt
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	3631.01 Beitrag an Kanton	-24'797.00	geringerer Gemeindebeitrag an OEV gemäss Angabe vom Kanton

7 Umwelt und Raumordnung

7201	Abwasserbeseitigung SF	3612.71 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	35'316.75	höherer Gemeindebeitrag an Betriebskosten ZASE gemäss Angabe
		4240.71 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	-338'864.45	höhere Abwassergebühren gemäss Gemeinderatsbeschluss vom 28.11.24
		4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des FK	281'550.05	geringere Entnahme aus Spezialfinanzierung als Folge der Gebührenerhöhung
7410	Gewässerverbauungen	3142.01 Unterhalt Wasserbau	45'487.30	höherer Unterhalt Wasserbau und Bachholzerei erforderlich
7500	Arten- und Landschaftsschutz	3631.01 Beiträge an Kanton	-70'344.55	geringere Kantonsbeiträge an Naturschutzfonds
7710	Friedhof und Bestattung allg.	3111.01 Mobilien, Geräte, Fahrzeuge	-31'291.45	geringere Anschaffungen erforderlich
7900	Raumordnung allgemein	3131.01 Planungen und Projektierungen Dritter	21'212.10	höhere externe Unterstützung erforderlich

8 Volkswirtschaft

8791	Fernwärmebetrieb Energie	3120.01 Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser	14'348.60	höherer Energiepreise im Vergleich zum Vorjahr
		4240.10 Benützungsgebühren röm.-kath. Kirchgemeinde	31'126.90	Wegfall Wärmbezug der röm.-kath. Kirchgemeinde

9 Finanzen und Steuern

9100	Allgemeine Gemeindesteuern	3180.10 Einzelwertberichtigungen auf Steuerforderungen	-160'510.20	potenzielle Wertberichtigungen auf Steuerforderungen kann nicht budgetiert werden
		4000.00 Gemeindesteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	-839'500.40	Bevölkerungswachstum und Anstieg Steuerkraft lassen deutlich höheren Steuerertrag erwarten
		4000.10 Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre	-267'454.25	gestützt auf Erfahrungswerten werden höhere Vorjahressteuern erwartet
		4002.10 Quellensteuern natürliche Personen Vorjahre	-48'823.94	es werden leicht höhere Quellensteuern Vorjahre erwartet
		4010.00 Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-349'535.55	in Anlehnung ans Budget 2024 werden höhere Steuererträge als im Vorjahr erwartet
		4010.10 Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahre	417'445.30	in Anlehnung ans Budget 2024 werden tiefere Steuererträge als im Vorjahr erwartet
9101	Sondersteuern	4022.01 Grundstückgewinnsteuern	286'477.85	abnehmende Entwicklung der Grundstückgewinnsteuern
		4022.10 Sondersteuern (Kapitalabfindung/Liquidationsgewinnsteuer)	-162'449.00	weiterhin steigende Entwicklung bei den Sondersteuern
9300	Finanz- und Lastenausgleich	4621.50 Beitrag Ressourcenausgleich	-692'445.00	höherer Beitrag aufgrund stagnierender Steuerkraft
		4621.60 Beitrag Lastenausgleich	-54'715.00	höherer Beitrag aufgrund stagnierender Steuerkraft
		4621.61 Beitrag arbeitsmarktl. LA u. Härtefallausgleich STAF 2020	110'160.00	jährlich abnehmender Härtefallausgleich
9610	Zinsen	3400.01 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	-34'337.07	der Zinsentwicklung wird Rechnung getragen
		3406.01 Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	25'070.29	der Zinsentwicklung wird Rechnung getragen
9630	Liegenschaften Finanzvermögen	4411.01 Gewinne aus Verkäufen von Sachanlagen	41'400.00	keine Verkaufsgewinne budgetiert
9631	Doppel-EFH Eiger-/Friedhofstrasse	3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	-45'562.08	massive Reduktion Unterhalt nach erfolgter Totalsanierung
		4430.01 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-20'268.75	Erhöhung Mietertrag durch Neuvermietung nach erfolgter Totalsanierung

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1) Erfolgsrechnung		Gesamtaufwand	Fr.	62'903'555
		Gesamtertrag	Fr.	64'777'230
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	1'873'675
2) Investitionsrechnung		Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'255'000
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-1'255'000
3) Spezialfinanzierungen	Feuerwehr	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-7'580
	Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-19'210
	Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	27'900

4) Die Teuerungszulage beträgt für das haupt- und nebenamtliche Personal im Jahr 2025 0%.

5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:

Natürliche Personen	128%	der einfachen Staatssteuer
Juristische Personen	115%	der einfachen Staatssteuer

6) Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen: (Minimum Fr. 40.--/ Maximum Fr. 800.--) 15% der einfachen Staatssteuer

7) Der Gemeinderat wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken.

4552 Derendingen, 4. Dezember 2024

Einwohnergemeinde Derendingen


Roger Spichiger
 Gemeindepräsident


Beatrice Müller
 Gemeindeschreiberin

Übersicht

Übersicht Budget

Ergebnisse	Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	60'615'315	54'917'935	55'520'783.16
Betrieblicher Ertrag	59'990'085	54'290'410	54'563'337.37
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-625'230	-627'525	-957'445.79
Finanzaufwand	303'950	254'250	292'922.62
Finanzertrag	951'615	922'335	905'269.91
Ergebnis aus Finanzierung	647'665	668'085	612'347.29
Ausserordentlicher Aufwand			
Ausserordentlicher Ertrag	1'851'240	1'862'000	1'865'599.00
Ausserordentliches Ergebnis	1'851'240	1'862'000	1'865'599.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	1'873'675	1'902'560	1'520'500.50
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	1'255'000	1'115'000	698'063.70
Investitionseinnahmen	-	75'000	513'129.60
Übertrag Einnahmenüberschuss in Erfolgsrechnung			
Nettoinvestitionen	-1'255'000	-1'040'000	-184'934.10
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Übersicht Budget

Finanzierung	Konten- definition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
		Budget 2025	Jahresrechnung 2023	Budget 2025	Jahresrechnung 2023	Budget 2025	Jahresrechnung 2023
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	1'873'675	1'520'500.50	1'873'675	1'520'500.50		
- Aufwandüberschuss	- 9001						
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510, ohne 3510.10	27'900	39'057.44			27'900	39'057.44
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510, ohne 4510.10	-26'790	-300'760.05			-26'790	-300'760.05
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33x, 364, 365, 366, 383, 387	1'503'820	1'521'225.65	1'424'200	1'443'085.60	79'620	78'140.05
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511, +3510.10	132'665	134'142.95	-		132'665	134'142.95
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511, -4510.10	-1'000		-1'000			
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389						
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	-1'851'240	-1'865'599.00	-1'851'240	-1'865'599.00		
Selbstfinanzierung		1'659'030	1'048'567.49	1'445'635	1'097'987.10	213'395	-49'419.61
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-1'255'000	-184'934.10	-1'255'000	-121'961.05		-62'973.05
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		404'030	863'633.39	190'635	976'026.05	213'395	-112'392.66
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		132.19	567.00	115.19	900.28	#DIV/0!	-78.48

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

über 100 % sehr gut
 80 - 100 % gut
 50 - 80 % genügend
 0 - 50 % ungenügend
 < 0 % sehr schlecht

Übersicht Budget

Finanzierung - Spezialfinanzierungen	Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung		Feuerwehr	
	Budget 2025	Jahresrechnung 2023	Budget 2025	Jahresrechnung 2023	Budget 2025	Jahresrechnung 2023
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)			27'900	32'343.45		6'713.99
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-19'210	-300'760.05			-7'580	
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	7'960	6'482.05			71'660	71'658.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	132'665	134'142.95				
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen						
+ Einlagen in das Eigenkapital						
- Entnahmen aus dem Eigenkapital						
Selbstfinanzierung	121'415	-160'135.05	27'900	32'343.45	64'080	78'371.99
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-62'973.05				
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	121'415	-223'108.10	27'900	32'343.45	64'080	78'371.99
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-254.29				

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

über 100 % sehr gut
80 - 100 % gut
50 - 80 % genügend
0 - 50 % ungenügend
< 0 % sehr schlecht

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	15'831'650	15'378'305	13'754'050.15
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'841'135	5'764'650	6'311'933.52
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'488'890	1'529'455	1'517'186.65
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	160'565	138'945	173'200.39
36	Transferaufwand	37'055'070	29'965'260	34'534'732.00
39	Interne Verrechnungen	2'222'295	2'141'320	1'139'427.80
Total Betrieblicher Aufwand		62'599'605	54'917'935	57'430'530.51
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	23'729'500	23'071'000	22'741'832.00
42	Entgelte	6'173'050	4'746'225	5'768'073.37
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	27'790	399'795	300'760.05
46	Transferertrag	30'834'535	24'829'090	26'522'991.50
49	Interne Verrechnungen	1'209'500	1'244'300	1'139'427.80
Total Betrieblicher Ertrag		61'974'375	54'290'410	56'473'084.72
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-625'230	-627'525	-957'445.79
34	Finanzaufwand	303'950	254'250	292'922.62
44	Finanzertrag	951'615	922'335	905'269.91
Ergebnis aus Finanzierung		647'665	668'085	612'347.29
Operatives Ergebnis		22'435	40'560	-345'098.50
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag	1'851'240	1'862'000	1'865'599.00
Ausserordentliches Ergebnis		1'851'240	1'862'000	1'865'599.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		1'873'675	1'902'560	1'520'500.50

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

Erfolgsrechnung

Feuerwehr		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	222'850	224'220	229'420.65
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	123'970	136'050	116'234.61
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	71'660	69'270	71'658.00
36	Transferaufwand	5'000	5'300	1'576.65
39	Interne Verrechnungen	40'000	37'200	36'024.25
	Total Betrieblicher Aufwand	463'480	472'040	454'914.16
	Betrieblicher Ertrag			
42	Entgelte	445'900	408'900	443'056.85
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	7'500	13'000	16'150.00
49	Interne Verrechnungen	2'500	1'900	2'421.30
	Total Betrieblicher Ertrag	455'900	423'800	461'628.15
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-7'580	-48'240	6'713.99
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
	Ergebnis aus Finanzierung			
	Operatives Ergebnis	-7'580	-48'240	6'713.99
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-7'580	-48'240	6'713.99

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	60'760	60'050	56'330.30
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	255'325	270'500	241'987.75
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'960	12'630	6'482.05
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	132'665	127'995	134'142.95
36	Transferaufwand	445'200	418'880	409'883.25
39	Interne Verrechnungen	48'300	46'500	44'750.35
	Total Betrieblicher Aufwand	950'210	936'555	893'576.65
	Betrieblicher Ertrag			
42	Entgelte	904'000	560'000	565'135.55
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	-	-	
49	Interne Verrechnungen	27'000	26'000	27'681.05
	Total Betrieblicher Ertrag	931'000	586'000	592'816.60
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-19'210	-350'555	-300'760.05
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
	Ergebnis aus Finanzierung			
	Operatives Ergebnis	-19'210	-350'555	-300'760.05
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-19'210	-350'555	-300'760.05

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

Erfolgsrechnung

Abfallbeseitigung		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	11'200	12'450	9'612.85
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	460'000	450'800	445'921.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35	Einlagen in fonds und Spezialfinanzierungen (Werterhalt)			
39	Interne Verrechnungen	71'500	72'000	66'665.25
	Total Betrieblicher Aufwand	542'700	535'250	522'199.10
	Betrieblicher Ertrag			
42	Entgelte	570'000	546'000	553'720.15
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag			
49	Interne Verrechnungen	600	200	822.40
	Total Betrieblicher Ertrag	570'600	546'200	554'542.55
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	27'900	10'950	32'343.45
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
	Ergebnis aus Finanzierung	-	-	-
	Operatives Ergebnis	27'900	10'950	32'343.45
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	27'900	10'950	32'343.45

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

Erfolgsrechnung

Aufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	5'500'840	1'510'080	5'657'370	1'692'680	5'771'302.76	1'432'480.71
	Nettoergebnis		3'990'760		3'964'690		4'338'822.05
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	594'270	473'030	590'530	481'490	565'219.95	462'728.15
	Nettoergebnis		121'240		109'040		102'491.80
2	Bildung	13'722'635	2'732'525	13'549'830	2'581'180	12'673'159.51	2'297'203.35
	Nettoergebnis		10'990'110		10'968'650		10'375'956.16
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	431'745	11'300	422'245	11'300	388'909.40	11'175.00
	Nettoergebnis		420'445		410'945		377'734.40
4	Gesundheit	2'242'440		1'779'140		1'784'001.55	
	Nettoergebnis		2'242'440		1'779'140		1'784'001.55
5	Soziale Sicherheit	35'588'745	29'228'645	28'429'675	22'889'775	31'596'585.93	25'881'282.37
	Nettoergebnis		6'360'100		5'539'900		5'715'303.56
6	Verkehr	2'149'290	181'500	2'171'160	191'000	2'099'015.45	187'183.64
	Nettoergebnis		1'967'790		1'980'160		1'911'831.81
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'860'030	1'539'510	1'837'675	1'540'155	1'822'208.00	1'462'661.05
	Nettoergebnis		320'520		297'520		359'546.95
8	Volkswirtschaft	209'910	155'000	189'510	155'000	176'212.05	181'788.05
	Nettoergebnis		54'910		34'510		5'576.00
9	Finanzen und Steuern	603'650	28'945'640	545'050	27'532'165	846'838.53	27'327'451.31
	Nettoergebnis	28'341'990		26'987'115		26'480'612.78	
Total Aufwand / Ertrag		62'903'555	64'777'230	55'172'185	57'074'745	57'723'453.13	59'243'953.63
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			1'873'675	1'902'560		1'520'500.50	
Total		64'777'230	64'777'230	57'074'745	57'074'745	59'243'953.63	59'243'953.63

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	845'000	995'000	643'318.55
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge	410'000	120'000	54'745.15
Total Investitionsausgaben		1'255'000	1'115'000	698'063.70
Investitionseinnahmen				
60	Übertrag von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
62	Abgang immaterielle Anlagen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		75'000	513'129.60
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
Total Investitionseinnahmen		-	75'000	513'129.60
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	1'255'000	1'115'000	698'063.70
	Total Investitionseinnahmen	-	75'000	513'129.60
5920	Einnahmenüberschuss ER	-	-	-
592	Einnahmeüberschuss ER	-1'255'000	-1'040'000	-184'934.10
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmeüberschuss (+)		1'255'000	1'040'000	184'934.10

Investitionsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	1'255'000.00		1'115'000.00	75'000.00	1'193'963.30	1'193'963.30
	Nettoergebnis		1'255'000.00		1'040'000.00		
00	Allgemeine Verwaltung						263'504.35
	Nettoergebnis					263'504.35	
02	Allgemeine Dienste						263'504.35
	Nettoergebnis					263'504.35	
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige						263'504.35
	Nettoergebnis						
291	Stadthaus/Gemeindehaus						
5040.01	Gemeindehaus, Sanierung und Ausbau						
0292	Mehrzweckgebäude						263'504.35
5040.02	Derendingen Mitte						
6310.01	Derendingen Mitte - Rückerstattungen						263'504.35
2	Bildung					222'426.00	
	Nettoergebnis						222'426.00
21	Obligatorische Schule					222'426.00	
	Nettoergebnis						222'426.00
212	Primarstufe II					95'240.00	
	Nettoergebnis						
2120	Primarschule					95'240.00	

Investitionsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.01	IT-Hardware Primarschule					95'240.00	
213	Oberstufe / Sekundarstufe I					127'186.00	
	Nettoergebnis						
2136	Kreisschule					127'186.00	
5060.04	Kreisschule OWO - neue Schulküche oz13					127'186.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	410'000.00				80'561.45	
	Nettoergebnis		410'000.00				80'561.45
34	Sport und Freizeit	410'000.00				80'561.45	
	Nettoergebnis		410'000.00				80'561.45
341	Sport	410'000.00				80'561.45	
	Nettoergebnis						
3412	Freibad	410'000.00				80'561.45	
5620.01	Schwimmbad Eichholz - Neugestaltung Eingangsbereich	410'000.00					
3415	Fussballstadion					80'561.45	
5040.01	SCD - Umgebungsarbeiten Heidenegg					80'561.45	
6	Verkehr	845'000.00		845'000.00		259'978.85	106'195.70
	Nettoergebnis		845'000.00		845'000.00		153'783.15
61	Strassenverkehr	845'000.00		845'000.00		259'978.85	106'195.70
	Nettoergebnis		845'000.00		845'000.00		153'783.15
613	Kantonsstrassen	220'000.00		75'000.00		37'515.15	

Investitionsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Nettoergebnis							
6130	Kantonsstrassen	220'000.00		75'000.00		37'515.15	
5010.01	Sanierung Hauptstrasse - Beleuchtung und Gestaltung	220'000.00		75'000.00			
5010.03	Hauptstrasse - Weihnachtsbeleuchtung						
5610.07	Verkehrsmanagement Autobahn A5-Knoten Kreuzplatz					37'515.15	
615	Gemeindestrassen	625'000.00		770'000.00		222'463.70	106'195.70
Nettoergebnis							
6150	Gemeindestrassen	440'000.00		770'000.00		222'463.70	106'195.70
5010.19	Hausmattstrasse - Sanierung						
5010.31	Erschliessung Emmenhofareal - Beleuchtung						
5010.36	Kirchgasse Nord - Belagsanierung						
5010.39	Pestalozziplatz - Neugestaltung			80'000.00			
5010.40	Schützenstrasse/Schwarzweg - Sanierung						
5010.41	Gemeindeverwaltung Vorplatz, Sanierung						
5010.42	Goldgasse - Strasse inkl. Beleuchtung					120'772.60	
5010.43	Steinmattstrasse (Goldgasse-Luzernstr.) - Beleuchtung					98'387.25	
5010.44	Pfeilstrasse Süd - Strassenbau inkl. Beleuchtung			220'000.00			
5010.45	Neugasse / Silberweg - Beleuchtung			280'000.00			
5010.46	Steinmattstrasse (Hauptstr. - Goldgasse) Sanierung	440'000.00		190'000.00			
5010.90	Emmenhof Areal, Basis Erschliessung					3'303.85	
5010.98	Erschliessung Löhr Ost - Strassenbau und Beleuchtung						
6371.07	Erschliessungsbeiträge Löhr Ost						106'195.70
6153	Werkhof	185'000.00					
5060.04	Ersatz Kommunalfahrzeug Meili	185'000.00					

Investitionsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	Umweltschutz und Raumordnung			270'000.00	75'000.00	117'867.40	126'199.55
	Nettoergebnis				195'000.00	8'332.15	
72	Abwasserbeseitigung			150'000.00		100'449.05	37'476.00
	Nettoergebnis				150'000.00		62'973.05
720	Abwasserbeseitigung			150'000.00		100'449.05	37'476.00
	Nettoergebnis						
7201	Abwasserbeseitigung SF			150'000.00		100'449.05	37'476.00
5032.06	Erschliessung Emmenhofareal - Kanalisation						
5032.11	Ruchacker - Bestandesaufnahmen Kanalisation					42'899.05	
5032.12	Hauptstrasse - Kanalisationen						
5032.13	Steinmattstrasse - Kanalsanierungen						
5032.14	Friedhofstrasse - Kanalsanierungen					57'550.00	
5032.15	GEP - Aktualisierung			150'000.00			
6370.99	Anschlussgebühren von privaten Haushalten						37'476.00
74	Verbauungen			120'000.00	75'000.00		88'723.55
	Nettoergebnis				45'000.00	88'723.55	
741	Gewässerverbauungen			120'000.00	75'000.00		88'723.55
	Nettoergebnis						
7410	Gewässerverbauungen			120'000.00	75'000.00		88'723.55
5610.01	Hochwasserschutz und Revitalisierung Emme						
5610.03	Ufersanierung Grüttbach (Bereich Rosenmatt)						
5610.04	Dammsanierung Grüttbach (Bereich Neumatt)			120'000.00			

Investitionsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6310.02	Kantonsbeitrag Grüttbach Rosenmatt						88'723.55
6310.03	Staats- & Bundesbeitrag Dammsan. Grüttbach (Neumatt)				75'000.00		
79	Raumordnung					17'418.35	
	Nettoergebnis						17'418.35
790	Raumordnung					17'418.35	
	Nettoergebnis						
7900	Raumordnung allgemein					17'418.35	
5090.98	Ortsplanungsrevision					17'418.35	
9	Finanzen und Steuern					513'129.60	698'063.70
	Nettoergebnis					184'934.10	
99	Nicht aufgeteilte Posten					513'129.60	698'063.70
	Nettoergebnis					184'934.10	
999	Abschluss					513'129.60	698'063.70
	Nettoergebnis						
9990	Abschluss					513'129.60	698'063.70
5900.00	Passivierte Einnahmen					475'653.60	
5900.20	Passivierte Einnahmen SF Abwasserbeseitigung					37'476.00	
6900.00	Aktivierete Ausgaben						597'614.65
6900.20	Aktivierete Ausgaben SF Abwasserbeseitigung						100'449.05

Anhang zum Budget

Anhang

Finanzkennzahlen

	2025	2024	2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	132.19%	125.88%	567.00%	85.77%	19.60%	17.09%	11.94%	137.07%	> 100% mittel-/langfristig anzustreben 80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung 50% - 80% problematische Neuverschuldung < 50% grosse Neuverschuldung
Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.									
Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	0.18%	0.11%	0.20%	0.10%	0.07%	0.20%	0.02%	0.12%	0 % - 4 % gut 4 % - 9 % genügend 9 % und mehr schlecht
Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.									
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	2.08%	2.12%	2.15%	5.29%	10.47%	16.62%	26.06%	9.26%	< 10 % schwache Investitionstätigkeit 10 % - 20 % mittlere Investitionstätigkeit 20 % - 30 % starke Investitionstätigkeit > 30 % sehr starke Investitionstätigkeit > 200 % kritisch
Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.									
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	2.61%	2.76%	2.84%	2.96%	2.94%	2.32%	0.62%	2.44%	0 % - 5 % geringe Belastung 5 % - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung
Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.									
Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	2.69%	2.27%	4.46%	5.83%	1.76%	3.34%	3.92%	3.47%	> 20 % gut 10 % - 20 % mittel < 10 % schlecht
Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.									

