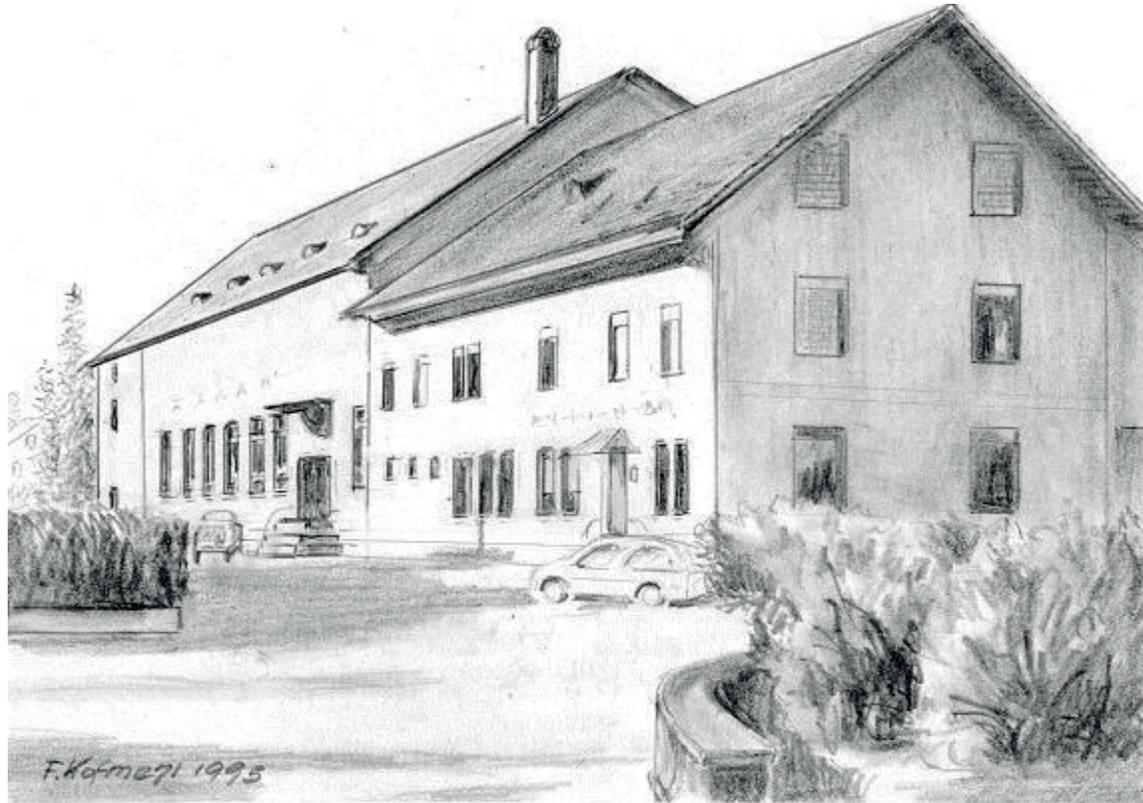


**Einwohnergemeinde Derendingen  
4552 Derendingen**

**Budget 2023**



**Restaurant Saalbau Bad**

---

Gemeinderat	27. Oktober 2022
Gemeindeversammlung	5. Dezember 2022

---



# **Bericht und Antrag**

## Bericht Leiter Finanzen und Steuern

### Überblick

Das Budget 2023 weist einen deutlich geringeren Aufwandüberschuss aus als das vorangehende. Dafür sind verschiedene Faktoren verantwortlich. Auf der Aufwandseite schlägt insbesondere der höhere Personalaufwand zu Buche. Auf der Ertragsseite werden höhere Steuereinnahmen veranschlagt. Positiv auf die Ertragssituation wirkt sich die seit 2021 linear über 5 Jahre aufzulösende Neubewertungsreserve aufgrund der Einführung von HRM2 aus, ebenso wie die vom Gemeinderat beschlossene, ebenfalls linear über 5 Jahre aufzulösende Aufwertungsreserve EWD.

Das Nettoinvestitionsvolumen wird erneut massiv reduziert, was das Ergebnis ebenfalls entlastet.

Die finanzielle Entwicklung ist weiterhin im Einklang mit dem Finanzplan und deckt sich mit den Erwartungen.

Mit dem stattlichen verfügbaren Eigenkapital von rund CHF 6,9 Mio können künftige Defizite aufgefangen werden.

### Erläuterung zum Budget

#### Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 944'040 aus, für 2022 ist ein Aufwandüberschuss von CHF 1'358'080 budgetiert. Dies entspricht einer Verbesserung von rund CHF 414'000 bzw. rund 30 %. Der Gesamtaufwand von CHF 55'276'845 ist um CHF 238'348 bzw. 0.4 % höher als im Vorjahr, der Ertrag ist um CHF 652'388 bzw. 1.2 % höher.

Die Veränderungen im Vergleich zum Vorjahresbudget entstanden insbesondere in folgenden Bereichen:

**Personalaufwand:** Die Löhne, Entschädigungen und Arbeitgeberbeiträge für Behörden, Verwaltungs- und Betriebspersonen sind insgesamt um rund CHF 970'000 höher als im Vorjahr. Dies insbesondere in der Sozialadministration und bei den Lehrpersonen.

**Sachaufwand:** Materialaufwand, Unterhalt sowie Dienstleistungen und Honorare werden um rund CHF 84'000 höher veranschlagt als im 2022, verteilt auf verschiedenste Bereiche.

**Abschreibungen:** Die planmässigen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen nehmen mit der Schlussabrechnung von Derendingen Mitte um rund CHF 48'000 auf rund CHF 1'555'000 zu.

**Transferaufwand und -ertrag:** Die Entschädigungen von und an Gemeinwesen und Dritte nehmen netto um rund CHF 1,3 Mio bzw. CHF 1,5 Mio ab. Dies aufgrund primär aufgrund der geringeren Unterstützungsleistungen an die gesetzliche Sozialhilfe und den rückläufigen kantonalen Finanz- und Lastenausgleich.

**Fiskalertrag:** Der Fiskalertrag ist gesamthaft um rund CHF 1,5 Mio höher budgetiert als im Vorjahr. Bei den natürlichen Personen zeichnet sich infolge des beträchtlichen Bevölkerungswachstums und trotz der Einbussen durch die Steuerabstimmung „Jetz si mir draa“ ein Wachstum von rund CHF 0,8 Mio ab. Jenes der juristischen Personen wird ebenfalls um CHF 0,3 Mio höher veranschlagt als im Vorjahr. Zusätzlich wird der Entwicklung bei den Sondersteuern mit einer Zunahme von CHF 0,3 Mio Rechnung getragen.

**Ausserordentlicher Ertrag:** Durch die Vorgabe, die mit der Einführung von HRM2 gebildete Neubewertungsreserve HRM2 von rund 2,5 Mio über die kommenden 5 Jahre linear aufzulösen, verbessert sich das Ergebnis in den Rechnungsjahren 2021-2025 um jeweils rund CHF 500'000. Gemäss Gemeinderatsbeschluss vom 28.10.2021 wird seit dem Rechnungsjahr 2021 zudem die Aufwertungsreserve EWD von rund CHF 6,7 Mio linear über 5 Jahre mit rund CHF 1,35 Mio aufgelöst.

Die Spezialfinanzierung **Feuerwehr** budgetiert mit einen Aufwandüberschuss von CHF 36'710, wodurch sich das Kapital der Spezialfinanzierung auf rund CHF 300'000 reduziert.

Die Spezialfinanzierung **Abwasserbeseitigung** budgetiert mit einem Aufwandüberschuss von CHF 449'335, wodurch sich das Kapital der Spezialfinanzierung auf rund CHF 2,3 Mio reduziert. Der hohe Aufwandüberschuss ist auf die Senkung der Abwassergebühren zurückzuführen.

Die Spezialfinanzierung **Abfallbeseitigung** budgetiert mit einem Aufwandüberschuss von CHF 32'650, wodurch sich das Kapital der Spezialfinanzierung auf rund CHF 30'000 reduziert.

### Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung schliesst mit Ausgaben von CHF 927'000 und Einnahmen von CHF 110'000, mit Nettoinvestitionen von CHF 817'000. Für 2022 sind Nettoinvestitionen von CHF 1'625'000 budgetiert, bereits erstmals ohne Investitionen in Derendingen Mitte. Im Bereich der Bildung sind CHF 140'000 in neue IT-Hardware der Primarschule und CHF 127'000 an eine neue Schulküche in der Kreisschule OWO vorgesehen. Für die Gemeindestrassen sind netto CHF 160'000 und für die Umgebungsarbeiten beim Sportplatz Heideneegg sind CHF 100'000 budgetiert. Zusätzlich sind über die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung CHF 290'000 (Ruchacker und Friedhofstrasse) eingeplant.

### Kennzahlen

Die Kennzahlen sind ein Abbild der Finanzlage und der entsprechenden Entwicklung der Einwohnergemeinde Derendingen. Dazu gehören insbesondere der Selbstfinanzierungsgrad und die Nettoverschuldung. Der Selbstfinanzierungsgrad belegt, dass alles daran zu setzen ist, nach Abschluss von Derendingen Mitte keine weitere Neuverschuldung mehr in Kauf zu nehmen. Per 31.12.2021 betrug die Nettoverschuldung CHF 4'289 pro Einwohner. Bei einer Verschuldung ab CHF 2'500 bis CHF 5'000 spricht man von einer hohen Verschuldung.

### Entwicklung

Der Finanzplan 2023-2027 zeigt die mit Derendingen Mitte vorausgesagten, mittelfristig zu erwartenden negativen Rechnungsabschlüsse deutlich auf. Diese könnten ab 2026 weiter zunehmen. Entsprechend ist trotz prognostiziertem Ertragswachstum auf der Aufwandseite Zurückhaltung zu üben und die Investitionstätigkeit weiter zu reduzieren. Durch die Erzielung von Sondereffekten kann der Eigenkapitalverzehr hinausgezögert und die Finanzlage entschärft werden.

Leiter Finanzen und Steuern



Bruno Eberhard

## Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1) <b>Erfolgsrechnung</b>		Gesamtaufwand	Fr.	55'276'845
		Gesamtertrag	Fr.	54'332'805
		<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-944'040</b>
2) <b>Investitionsrechnung</b>		Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	927'000
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	110'000
		<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-817'000</b>
3) <b>Spezialfinanzierungen</b>	Feuerwehr	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>Fr.</b>	<b>-36'710</b>
	Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>Fr.</b>	<b>-449'335</b>
	Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>Fr.</b>	<b>-32'650</b>

4) Die Teuerungszulage beträgt für das haupt- und nebenamtliche Personal im Jahr 2023 0.5 %.

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. 20.--/ Maximum Fr. 400.--) 15% der einfachen Staatssteuer

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

4552 Derendingen, 5. Dezember 2022

Einwohnergemeinde Derendingen



Roger Spichiger  
Gemeindepräsident



Beatrice Müller  
Gemeindeschreiberin

# Übersicht

## Übersicht Budget

Ergebnisse	Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>			
Betrieblicher Aufwand	55'007'595	54'799'947	50'299'286.17
Betrieblicher Ertrag	51'681'200	51'153'692	49'306'760.01
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-3'326'395</b>	<b>-3'646'255</b>	<b>-992'526.16</b>
Finanzaufwand	269'250	238'550	404'691.48
Finanzertrag	789'605	686'725	1'050'865.51
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>520'355</b>	<b>448'175</b>	<b>646'174.03</b>
Ausserordentlicher Aufwand			
Ausserordentlicher Ertrag	1'862'000	1'840'000	1'866'000.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>1'862'000</b>	<b>1'840'000</b>	<b>1'866'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-944'040</b>	<b>-1'358'080</b>	<b>1'519'647.87</b>
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>			
Investitionsausgaben	927'000	2'135'000	4'890'183.20
Investitionseinnahmen	110'000	510'000	448'076.20
Übertrag Einnahmenüberschuss in Erfolgsrechnung	-		91'646.75
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>-817'000</b>	<b>-1'625'000</b>	<b>-4'533'753.75</b>
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

## Übersicht Budget

Finanzierung	Konten- definition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
		Budget 2023	Jahresrechnung 2021	Budget 2023	Jahresrechnung 2021	Budget 2023	Jahresrechnung 2021
+ Ertragsüberschuss	+ 9000		1'519'647.87		1'519'647.87		
- Aufwandüberschuss	- 9001	-944'040		-944'040			
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510, ohne 3510.10		42'611.30				42'611.30
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510, ohne 4510.10	-518'695	-396'368.15			-518'695	-396'368.15
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33x, 364, 365, 366, 383, 387	1'555'045	1'448'267.29	1'477'585	1'376'609.79	77'460	71'657.50
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511, +3510.10	140'625	140'625.00	-		140'625	140'625.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511, -4510.10	-1'000		-1'000			
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389						
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	-1'862'000	-1'866'000.00	-1'862'000	-1'866'000.00		
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>-1'630'065.00</b>	<b>888'783.31</b>	<b>-1'329'455</b>	<b>1'030'257.66</b>	<b>-300'610</b>	<b>-141'474.35</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		817'000	4'533'753.75	527'000	4'550'943.00	290'000	17'189.25
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>		<b>-2'447'065</b>	<b>-3'644'970.44</b>	<b>-1'856'455</b>	<b>-3'520'685.34</b>	<b>-590'610</b>	<b>-124'285.10</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>		<b>-199.52</b>	<b>53.12</b>	<b>-252.27</b>	<b>22.64</b>	<b>-96.47</b>	<b>-12.15</b>

**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	Feuerwehr		Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
	Budget 2023	Jahresrechnung 2021	Budget 2023	Jahresrechnung 2021	Budget 2023	Jahresrechnung 2021
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)		18'723.11				23'888.19
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-36'710		-449'335	-396'368.15	-32'650	
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	71'660	71'657.50	5'800			
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			140'625	140'625.00		
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen						
+ Einlagen in das Eigenkapital						
- Entnahmen aus dem Eigenkapital						
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>34'950</b>	<b>90'380.61</b>	<b>-302'910</b>	<b>-255'743.00</b>	<b>-32'650</b>	<b>23'888.19</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		74'457.50				
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>	<b>34'950</b>	<b>15'923.11</b>	<b>-302'910</b>	<b>-255'743.00</b>	<b>-32'650</b>	<b>23'888.19</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>		<b>121.39</b>				

**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 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30	Personalaufwand	14'426'985	13'456'065	13'113'207.85
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'597'030	6'513'185	5'917'295.97
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'555'045	1'507'200	1'448'267.29
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	140'625	143'575	183'236.30
36	Transferaufwand	30'534'610	31'831'092	28'311'175.88
39	Interne Verrechnungen	1'753'300	1'348'830	1'326'102.88
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>		<b>55'007'595</b>	<b>54'799'947</b>	<b>50'299'286.17</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
40	Fiskalertrag	21'401'000	19'915'000	20'326'772.58
42	Entgelte	5'417'450	5'225'203	3'484'650.41
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	519'695	517'385	396'368.15
46	Transferertrag	22'589'755	24'146'974	23'772'865.99
49	Interne Verrechnungen	1'753'300	1'349'130	1'326'102.88
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>		<b>51'681'200</b>	<b>51'153'692</b>	<b>49'306'760.01</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>-3'326'395</b>	<b>-3'646'255</b>	<b>-992'526.16</b>
<b>Finanzierung</b>				
34	Finanzaufwand	269'250	238'550	404'691.48
44	Finanzertrag	789'605	686'725	1'050'865.51
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>520'355</b>	<b>448'175</b>	<b>646'174.03</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>-2'806'040</b>	<b>-3'198'080</b>	<b>-346'352.13</b>
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>				
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag	1'862'000	1'840'000	1'866'000.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>1'862'000</b>	<b>1'840'000</b>	<b>1'866'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>-944'040</b>	<b>-1'358'080</b>	<b>1'519'647.87</b>

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

## Erfolgsrechnung

Feuerwehr		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30	Personalaufwand	223'020	228'020	223'247.35
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	122'030	132'365	116'591.25
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	71'660	71'660	71'657.50
36	Transferaufwand	5'300	5'300	1'323.85
39	Interne Verrechnungen	35'500	20'000	13'776.85
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>457'510</b>	<b>457'345</b>	<b>426'596.80</b>
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
42	Entgelte	410'900	395'900	425'745.06
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	8'000	16'150	17'941.75
49	Interne Verrechnungen	1'900	1'900	1'633.10
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>420'800</b>	<b>413'950</b>	<b>445'319.91</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-36'710</b>	<b>-43'395</b>	<b>18'723.11</b>
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>			
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-36'710</b>	<b>-43'395</b>	<b>18'723.11</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>			
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-36'710</b>	<b>-43'395</b>	<b>18'723.11</b>

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

## Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30	Personalaufwand	56'610	56'165	54'621.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	295'500	291'000	304'515.45
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'800	11'100	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	140'625	140'625	140'625.00
36	Transferaufwand	481'300	484'100	485'725.30
39	Interne Verrechnungen	45'500	66'000	69'025.15
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>1'025'335</b>	<b>1'048'990</b>	<b>1'054'512.40</b>
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
42	Entgelte	550'000	550'000	545'064.10
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	-		91'646.75
49	Interne Verrechnungen	26'000	26'000	21'433.40
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>576'000</b>	<b>576'000</b>	<b>658'144.25</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-449'335</b>	<b>-472'990</b>	<b>-396'368.15</b>
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>			
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-449'335</b>	<b>-472'990</b>	<b>-396'368.15</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>			
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-449'335</b>	<b>-472'990</b>	<b>-396'368.15</b>

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

## Erfolgsrechnung

Abfallbeseitigung		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30	Personalaufwand	13'150	13'220	10'562.45
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	470'800	464'800	416'486.20
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35	Einlagen in fonds und Spezialfinanzierungen (Werterhalt)			
39	Interne Verrechnungen	85'000	55'330	84'095.00
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>568'950</b>	<b>533'350</b>	<b>511'143.65</b>
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
42	Entgelte	536'000	536'000	534'705.49
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag			
49	Interne Verrechnungen	300	300	326.35
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>536'300</b>	<b>536'300</b>	<b>535'031.84</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-32'650</b>	<b>2'950</b>	<b>23'888.19</b>
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-32'650</b>	<b>2'950</b>	<b>23'888.19</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>			
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-32'650</b>	<b>2'950</b>	<b>23'888.19</b>

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

## Erfolgsrechnung

Aufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	<b>6'176'810</b>	<b>2'077'900</b>	<b>5'942'970</b>	<b>1'490'240</b>	<b>5'377'144.72</b>	<b>1'496'757.04</b>
	Nettoergebnis		4'098'910		4'452'730		3'880'387.68
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	<b>571'665</b>	<b>458'010</b>	<b>601'585</b>	<b>467'895</b>	<b>532'027.71</b>	<b>453'387.01</b>
	Nettoergebnis		113'655		133'690		78'640.70
2	Bildung	<b>13'846'845</b>	<b>2'196'720</b>	<b>13'309'580</b>	<b>2'059'445</b>	<b>12'934'804.49</b>	<b>2'239'792.00</b>
	Nettoergebnis		11'650'125		11'250'135		10'695'012.49
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	<b>472'720</b>	<b>13'300</b>	<b>566'025</b>	<b>13'300</b>	<b>409'405.65</b>	<b>12'900.00</b>
	Nettoergebnis		459'420		552'725		396'505.65
4	Gesundheit	<b>1'666'590</b>		<b>1'476'530</b>		<b>1'472'235.80</b>	
	Nettoergebnis		1'666'590		1'476'530		1'472'235.80
5	Soziale Sicherheit	<b>27'410'490</b>	<b>21'690'835</b>	<b>28'003'187</b>	<b>22'237'057</b>	<b>25'013'341.50</b>	<b>19'318'803.66</b>
	Nettoergebnis		5'719'655		5'766'130		5'694'537.84
6	Verkehr	<b>2'217'750</b>	<b>231'000</b>	<b>2'287'480</b>	<b>199'000</b>	<b>1'965'116.60</b>	<b>205'744.28</b>
	Nettoergebnis		1'986'750		2'088'480		1'759'372.32
7	Umweltschutz und Raumordnung	<b>2'100'495</b>	<b>1'626'685</b>	<b>2'056'910</b>	<b>1'642'690</b>	<b>2'027'205.04</b>	<b>1'610'372.34</b>
	Nettoergebnis		473'810		414'220		416'832.70
8	Volkswirtschaft	<b>189'510</b>	<b>150'000</b>	<b>179'010</b>	<b>167'000</b>	<b>181'554.05</b>	<b>200'972.15</b>
	Nettoergebnis		39'510		12'010		19'418.10
9	Finanzen und Steuern	<b>623'970</b>	<b>25'888'355</b>	<b>615'220</b>	<b>25'403'790</b>	<b>791'142.09</b>	<b>26'684'897.04</b>
	Nettoergebnis	25'264'385		24'788'570		25'893'754.95	
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>55'276'845</b>	<b>54'332'805</b>	<b>55'038'497</b>	<b>53'680'417</b>	<b>50'703'977.65</b>	<b>52'223'625.52</b>
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>			<b>944'040</b>		<b>1'358'080</b>	<b>1'519'647.87</b>	
<b>Total</b>		<b>55'276'845</b>	<b>55'276'845</b>	<b>55'038'497</b>	<b>55'038'497</b>	<b>52'223'625.52</b>	<b>52'223'625.52</b>

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>55'276'845</b>	<b>55'276'845</b>	<b>55'038'497</b>	<b>55'038'497</b>	<b>52'223'625.52</b>	<b>52'223'625.52</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>55'276'845</b>		<b>55'038'497</b>		<b>50'703'977.65</b>	
30	Personalaufwand	14'426'985		13'456'065		13'113'207.85	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'597'030		6'513'185		5'917'295.97	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'555'045		1'507'200		1'448'267.29	
34	Finanzaufwand	269'250		238'550		404'691.48	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	140'625		143'575		183'236.30	
36	Transferaufwand	30'534'610		31'831'092		28'311'175.88	
39	Interne Verrechnungen	1'753'300		1'348'830		1'326'102.88	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>54'332'805</b>		<b>53'680'417</b>		<b>52'223'625.52</b>
40	Fiskalertrag		21'401'000		19'915'000		20'326'772.58
42	Entgelte		5'417'450		5'225'203		3'484'650.41
44	Finanzertrag		789'605		686'725		1'050'865.51
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		519'695		517'385		396'368.15
46	Transferertrag		22'589'755		24'146'974		23'772'865.99
48	Ausserordentlicher Ertrag		1'862'000		1'840'000		1'866'000.00
49	Interne Verrechnungen		1'753'300		1'349'130		1'326'102.88
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>		<b>944'040</b>		<b>1'358'080</b>	<b>1'519'647.87</b>	
90	Abschluss Erfolgsrechnung		944'040		1'358'080	1'519'647.87	

# Investitionsrechnung

Investitionsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>FUNKTIONALE GLIEDERUNG GESAMT</b>	<b>927'000</b>	<b>927'000</b>	<b>2'135'000</b>	<b>2'135'000</b>	<b>5'519'793.65</b>	<b>5'519'793.65</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>			<b>100'000</b>		<b>3'092'022.30</b>	
	Nettoergebnis				100'000		3'092'022.30
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>					<b>74'457.50</b>	
	Nettoergebnis						74'457.50
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>267'000</b>					
	Nettoergebnis		267'000				
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>100'000</b>					
	Nettoergebnis		100'000				
<b>6</b>	<b>Verkehr</b>	<b>270'000</b>	<b>110'000</b>	<b>970'000</b>	<b>110'000</b>	<b>1'122'746.55</b>	<b>148'129.00</b>
	Nettoergebnis		160'000		860'000		974'617.55
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>290'000</b>		<b>1'055'000</b>	<b>400'000</b>	<b>600'956.85</b>	<b>299'947.20</b>
	Nettoergebnis		290'000		655'000		301'009.65
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>110'000</b>	<b>927'000</b>	<b>510'000</b>	<b>2'135'000</b>	<b>448'076.20</b>	<b>4'890'183.20</b>
	Nettoergebnis	<b>817'000</b>		<b>1'625'000</b>		<b>4'442'107.00</b>	

Investitionsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>FUNKTIONALE GLIEDERUNG</b>	<b>927'000.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>2'135'000.00</b>	<b>510'000.00</b>	<b>5'519'793.65</b>	<b>5'519'793.65</b>
	Nettoergebnis		<b>817'000.00</b>		<b>1'625'000.00</b>		
<b>00</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>			<b>100'000.00</b>		<b>3'092'022.30</b>	
	Nettoergebnis				<b>100'000.00</b>		<b>3'092'022.30</b>
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>			<b>100'000.00</b>		<b>3'092'022.30</b>	
	Nettoergebnis				<b>100'000.00</b>		<b>3'092'022.30</b>
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übrige</b>			<b>100'000.00</b>		<b>3'092'022.30</b>	
	Nettoergebnis				<b>100'000.00</b>		<b>3'092'022.30</b>
<b>291</b>	<b>Stadthaus/Gemeindehaus</b>			<b>100'000.00</b>		<b>426'671.15</b>	
5040.01	Gemeindehaus, Sanierung und Ausbau			100'000.00		426'671.15	
<b>0292</b>	<b>Mehrzweckgebäude</b>					<b>2'665'351.15</b>	
5040.02	Derendingen Mitte					2'543'319.20	
5040.03	Versetzung Trafostation Mitteldorf					3'030.40	
5040.04	Schliessanlage Schulhäuser und Turnhalle					518.20	
5040.11	Entsorgungsplatz Werkhof					118'483.35	
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>					<b>74'457.50</b>	
	Nettoergebnis						<b>74'457.50</b>
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>					<b>74'457.50</b>	
	Nettoergebnis						<b>74'457.50</b>
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>					<b>74'457.50</b>	
	Nettoergebnis						<b>74'457.50</b>

Investitionsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>1501</b>	<b>Feuerwehr (Spezialfinanzierung)</b>					<b>74'457.50</b>	
5060.04	Modulfahrzeug Feuerwehr					74'457.50	
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>267'000.00</b>					
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>267'000.00</b>				
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>267'000.00</b>					
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>267'000.00</b>				
<b>212</b>	<b>Primarstufe II</b>	<b>140'000.00</b>					
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>140'000.00</b>				
<b>2120</b>	<b>Primarschule</b>	<b>140'000.00</b>					
5060.01	IT-Hardware Primarschule	140'000.00					
<b>213</b>	<b>Oberstufe / Sekundarstufe I</b>	<b>127'000.00</b>					
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>127'000.00</b>				
<b>2136</b>	<b>Kreisschule</b>	<b>127'000.00</b>					
5060.04	Kreisschule OWO - neue Schulküche oz13	127'000.00					
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>100'000.00</b>		<b>10'000.00</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>100'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>100'000.00</b>		<b>10'000.00</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>100'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>100'000.00</b>		<b>10'000.00</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>100'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		

Investitionsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>3412</b>	<b>Freibad</b>			<b>10'000.00</b>			
5620.01	Schwimmbad Eichholz - Neugestaltung Eingangsbereich			10'000.00			
<b>3415</b>	<b>Fussballstadion</b>	<b>100'000.00</b>					
5040.01	SCD - Umgebungsarbeiten Heideneegg	100'000.00					
<b>6</b>	<b>Verkehr</b>	<b>270'000.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>970'000.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>1'122'746.55</b>	<b>148'129.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>160'000.00</b>		<b>860'000.00</b>		<b>974'617.55</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>270'000.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>970'000.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>1'122'746.55</b>	<b>148'129.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>160'000.00</b>		<b>860'000.00</b>		<b>974'617.55</b>
<b>613</b>	<b>Kantonsstrassen</b>			<b>135'000.00</b>		<b>211'180.30</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>135'000.00</b>		<b>211'180.30</b>
<b>6130</b>	<b>Kantonsstrassen</b>			<b>135'000.00</b>		<b>211'180.30</b>	
5010.01	Sanierung Hauptstrasse - Beleuchtung und Gestaltung			75'000.00		175'806.05	
5010.02	Kreuzplatz - Beleuchtung und Gestaltung					35'168.50	
5010.03	Hauptstrasse - Weihnachtsbeleuchtung			60'000.00			
5610.09	Kreuzplatz - Altgernative Veloroute Bocciaweg					205.75	
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>270'000.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>835'000.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>911'566.25</b>	<b>148'129.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>160'000.00</b>		<b>725'000.00</b>		<b>763'437.25</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>270'000.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>835'000.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>849'366.25</b>	<b>148'129.00</b>
5010.19	Hausmattstrasse - Sanierung			20'000.00		112'876.15	
5010.31	Erschliessung Emmenhofareal - Beleuchtung			35'000.00		18'000.00	
5010.35	Kappellenstrasse - Sanierung			20'000.00		124'440.05	
5010.36	Kirchgasse Nord - Belagsanierung			100'000.00		205'785.65	

Investitionsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.38	Floraplatz - Neugestaltung					37'523.10	
5010.39	Pestalozziplatz - Neugestaltung			80'000.00			
5010.40	Schützenstrasse/Schwarzweg - Sanierung			80'000.00			
5010.41	Gemeindeverwaltung Vorplatz, Sanierung			240'000.00			
5010.42	Goldgasse - Strasse inkl. Beleuchtung	130'000.00					
5010.43	Steinmattstrasse (Goldgasse-Luzernstr.) - Beleuchtung	140'000.00					
5010.90	Emmenhof Areal, Basis Erschliessung			230'000.00		208'017.25	
5010.95	Kirchgasse Süd - Belagssanierung					47'109.00	
5010.97	Mühlegasse-Durrachstrasse - Ausbau Verbindungsweg					14'993.05	
5010.98	Erschliessung Löhr Ost - Strassenbau und Beleuchtung			30'000.00		80'622.00	
6300.30	Bundessubvention SBB-Randwegunterführung						148'129.00
6371.07	Erschliessungsbeiträge Löhr Ost		110'000.00		110'000.00		
<b>6153</b>	<b>Werkhof</b>					<b>62'200.00</b>	
5060.03	Ersatz Kommunalfahrzeug Ford Transit					62'200.00	
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>290'000.00</b>		<b>1'055'000.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>600'956.85</b>	<b>299'947.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>290'000.00</b>		<b>655'000.00</b>		<b>301'009.65</b>
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>290'000.00</b>		<b>555'000.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>112'531.75</b>	<b>204'178.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>290'000.00</b>		<b>155'000.00</b>	<b>91'646.75</b>	
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>290'000.00</b>		<b>555'000.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>112'531.75</b>	<b>204'178.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>290'000.00</b>		<b>155'000.00</b>	<b>91'646.75</b>	
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung SF</b>	<b>290'000.00</b>		<b>555'000.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>112'531.75</b>	<b>204'178.50</b>
5032.06	Erschliessung Emmenhofareal - Kanalisation			55'000.00		25'998.15	
5032.08	Spinggasse - Kanalsanierung Inliner					14'243.10	
5032.09	Kapellenstr./Helvetierstr. - Kanalsanierung Inliner					43'240.90	
5032.10	Hausmattstrasse - Kanalsanierung Inliner					29'049.60	

Investitionsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5032.11	Ruchacker - Bestandesaufnahmen Kanalisation	150'000.00		150'000.00			
5032.12	Hauptstrasse - Kanalisationen			180'000.00			
5032.13	Steinmattstrasse - Kanalsanierungen			170'000.00			
5032.14	Friedhofstrasse - Kanalsanierungen	140'000.00					
6370.99	Anschlussgebühren von privaten Haushalten				400'000.00		204'178.50
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>			<b>450'000.00</b>		<b>457'336.45</b>	<b>95'768.70</b>
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>450'000.00</b>		<b>361'567.75</b>
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>			<b>450'000.00</b>		<b>457'336.45</b>	<b>95'768.70</b>
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>450'000.00</b>		<b>361'567.75</b>
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>			<b>450'000.00</b>		<b>457'336.45</b>	<b>95'768.70</b>
5610.01	Hochwasserschutz und Revitalisierung Emme			310'000.00		310'000.00	
5610.02	Ufersanierung Grüttbach (Durrachstr. GB 782/783)					147'336.45	
5610.03	Ufersanierung Grüttbach (Bereich Rosenmatt)			140'000.00			
6310.01	Kantonsbeitrag Grüttbach Durachstrasse						95'768.70
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>			<b>50'000.00</b>		<b>31'088.65</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>50'000.00</b>		<b>31'088.65</b>
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>			<b>50'000.00</b>		<b>31'088.65</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>50'000.00</b>		<b>31'088.65</b>
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>			<b>50'000.00</b>		<b>31'088.65</b>	
5090.98	Ortsplanungsrevision			50'000.00		31'088.65	
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>					<b>629'610.45</b>	<b>5'071'717.45</b>
	<b>Nettoergebnis</b>					<b>4'442'107.00</b>	