



Einwohnergemeinde Aesch LU

E I N L A D U N G

ZUR GEMEINDEVERSAMMLUNG

Donnerstag, 12. Dezember 2024, 20.00 Uhr

im Singsaal des Schulhauses

Traktanden

1. Aufgaben- und Finanzplan 2025 bis 2028 mit Budget 2025
 - 1.1. Kenntnisnahme Bericht der Rechnungskommission
 - 1.2. Kenntnisnahme Aufgaben- und Finanzplan 2025 bis 2028
 - 1.3. Beschlussfassung über das Budget 2025
2. Beschlussfassung über die Erteilung des Gemeindebürgerrechtes an
 - 2.1. Frau Cornelia Lehle, deutsche Staatsangehörige, Aesch
 - 2.2. Frau Michaela Spänle, deutsche Staatsangehörige, Aesch
3. Verschiedenes

Stimmberechtigt sind Schweizerinnen und Schweizer, die das 18. Altersjahr zurückgelegt haben, nicht wegen dauernder Urteilsunfähigkeit unter umfassender Beistandschaft stehen oder durch eine vorsorgebeauftragte Person vertreten werden und spätestens seit dem 7. Dezember 2024 in der Gemeinde gesetzlich geregelten Wohnsitz haben.

Die Unterlagen zu den traktandierten Geschäften liegen während zwei Wochen vor dem Versammlungstag auf der Gemeindekanzlei zur Einsichtnahme auf. Die Botschaft zur Gemeindeversammlung ist auf der Website www.aesch-lu.ch aufgeschaltet. Gedruckte Exemplare können auf der Gemeindekanzlei bezogen oder telefonisch unter 041 917 13 46 bzw. elektronisch gemeinde@aes-ch-lu.ch bestellt werden.

GEMEINDERAT AESCH LU



Inhaltsverzeichnis

Einleitung	3 - 7
Aufgabenbereich Präsidiales	8 - 10
Aufgabenbereich Bildung und Kultur	11 - 13
Aufgabenbereich Sicherheit und Verkehr	14 - 16
Aufgabenbereich Freizeit	17 - 18
Aufgabenbereich Gesundheit und Soziales	19 - 22
Aufgabenbereich Bau + Infrastruktur	23 - 25
Aufgabenbereich Umwelt und Wirtschaft	26 - 27
Aufgabenbereich Finanzen und Steuern	28 - 30
Erfolgsrechnung Budget 2025 nach Sachgruppen	31 - 45
Rechnungsauszug Budget 2025 nach Aufgabenbereichen	46 - 53
Investitionsrechnung 2025	53
Antrag und Verfügung des Gemeinderates zum Budget	54
Bericht der Rechnungskommission zum Budget	55
Erteilung des Gemeindebürgerrechtes	56



Das Wichtigste in Kürze

In der Gemeinde Aesch finden derzeit umfangreiche Entwicklungen und Investitionen statt. Ein zentrales Projekt ist der Bau der neuen Schulanlage, der zügig voranschreitet und voraussichtlich im dritten Quartal 2025 abgeschlossen wird. Der Umzug der Gemeindeverwaltung in neue Räumlichkeiten ist für 2026 geplant. Gleichzeitig wächst die Bevölkerung stetig. Dies führt zu steigenden Steuereinnahmen, bringt aber auch Herausforderungen mit sich. Trotz vielfältiger Veränderungen und Investitionen wird für 2025 ein Überschuss von CHF 23'178 budgetiert. Diese positive Entwicklung ist möglich, weil sich zentrale wirtschaftliche Parameter wie Inflation, Energiepreise und Zinsen stabilisiert haben. Die Inflationsrate bleibt niedrig und die Energiepreise haben sich normalisiert, was die Ausgabenseite der Gemeinde entlastet. Besonders günstig wirken sich die sinkenden Zinsen aus: Statt der ursprünglich erwarteten 3% beträgt der Zinssatz aktuell unter 1.5%. Dies erleichtert die Finanzierung der neuen Schulanlage und ermöglicht langfristige Investitionen unter besseren Bedingungen. Der Steuerfuss für das Jahr 2025 wird auf dem bisherigen Niveau von 1.8 Einheiten gehalten. Diese Konstanz entspricht der Gemeindestrategie, die vorsieht, den Steuerfuss langfristig mindestens auf diesem Niveau zu halten. Hohe Bilanzüberschüsse der Vorjahre sowie die positive Finanzentwicklung gemäß der Prognose im Aufgaben- und Finanzplan lassen dieses Ziel realistisch erscheinen.

Planungsannahmen

Dem Aufgaben- und Finanzplan liegen verschiedene Planungsannahmen zugrunde. Bei diesen Annahmen stützt sich der Gemeinderat einerseits auf die kantonalen Vorgaben, andererseits auf die örtlichen Gegebenheiten und das spezifische Wissen über die Entwicklung der Gemeinde. Einzelne Parameter konnten gegenüber den Vorjahren deutlich tiefer gesetzt werden, insbesondere in Bezug auf die Teuerung und die Zinsentwicklung. Demgegenüber reduziert sich die Schätzung für das Wachstum der durchschnittlichen Steuerkraft markant, um die Resultate für die kommenden Jahre nicht zu optimistisch darzustellen.

Einflussfaktoren / Plangrößen	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028
Ø Veränderung Personalaufwand (30)	2.0%	1.5%	1.5%	1.5%	1.5%
Ø Teuerung Sach- und Betriebsaufwand (31)	2.0%	1.5%	1.5%	1.5%	1.5%
Ø Veränderung Transferleistungen (36/46)	2.0%	1.5%	1.5%	1.5%	1.5%
Zinssätze (für Neukredite)	3.0%	1.5%	1.5%	1.5%	1.5%
Steuerfuss	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8
Wachstum der ständigen Wohnbevölkerung	4.0%	4.0%	2.0%	2.0%	1.5%
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	1'461	1'520	1'550	1'581	1'605
Wachstum der Ø Steuerkraft natürliche Personen		1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
Wachstum der Ø Steuerkraft juristische Personen		1.0%	1.0%	1.0%	1.0%

Steuerfuss

Der Steuerfuss für das Jahr 2025 wird bei **1.8 Einheiten** belassen.



Kennzahlen

Nachfolgend sind verschiedene Kennzahlen aufgeführt, welche die aktuelle und zukünftige finanzielle Situation der Gemeinde aufzeigen. Diese sind Bestandteil des Aufgaben- und Finanzplans 2025-2028 der vollständig zur Einsicht auf der Gemeindeverwaltung aufliegt oder dort bestellt werden kann.

Nachfolgend die wichtigsten Kennzahlen zusammengefasst:

Finanzkennzahlen (z.T. vereinfacht)	Grenzwert	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Ø 25-30	
a. Selbstfinanzierungsgrad	min. *	0%	64%	10%	5%	9%	21%	165%	270%	266%	19%
b. Selbstfinanzierungsanteil	min. *	0%	12.4%	5.2%	5.6%	6.7%	7.3%	7.6%	7.6%	7.4%	7.1%
c. Zinsbelastungsanteil	max.	4%	0.0%	0.0%	0.0%	1.5%	2.5%	2.9%	2.8%	2.6%	2.1%
d. Kapitaldienstanteil	max.	15%	7.3%	5.8%	6.4%	7.9%	7.4%	12.2%	12.1%	11.9%	9.7%
e. Nettoverschuldungsquotient	max.	150%	-73%	0%	171%	277%	313%	301%	287%	275%	272%
f. Nettoschuld pro Einw ohnwer	max.	870	-2'517	13	5'550	9'156	10'437	10'120	9'758	9'454	9'109
g. Nettoschuld ohne SF pro Einw	max.	2'450									
h. Bruttoverschuldungsanteil	max.	200%	90.9%	133.3%	235.4%	299.0%	318.4%	308.9%	298.5%	289.3%	292.1%

Infolge der Investition in die neue Schulanlage und die neue Gemeindeverwaltung werden Limiten verschiedener kantonaler Kennzahlen im Bereich der Verschuldung deutlich überschritten. Nach dem Höhepunkt im Jahr 2028 zeigen die Modellrechnungen aber eine Trendwende zurück zur Normalität.

Sachgruppen

Die untenstehende Tabelle zeigt das Budget 2025 aufgegliedert nach Sachgruppen und den Trend dieser Kosten in den folgenden Planjahren.



Erfolgsrechnung

Auf der Ertragsseite werden um rund CHF 100'000 höhere Steuererträge gegenüber der Rechnung 2023 erwartet, die aber ebenso deutlich unter den Erwartungen des Budgets 2024 liegen. Der Grund liegt einerseits bei Mindereinnahmen durch die Steuergesetzrevision, die im September vom Volk angenommen worden ist und auch bei Sonderfaktoren. Die Erträge entwickeln sich aber nach wie vor erwartet positiv. Auf der Aufwandseite kann mit praktisch identischen Personalkosten wie im Budget 2024 gerechnet werden. Die Sachkosten nehmen trotz der Teuerung der letzten Jahre im Vergleich zur Rechnung 2023 nur wenig zu und gegenüber dem Budget 2024 sogar deutlich ab. Dies alles resultiert im budgetierten Gewinn von CHF 23'178.

Die nachstehende Tabelle zeigt das Budget 2025 aufgegliedert nach Sachgruppen und den Trend dieser Kosten in den folgenden Planjahren.

Erfolgsrechnung

Beschreibung	R 2023	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028
30 Personalaufwand	2'331'791	2'612'200	2'617'880	2'657'000	2'697'000	2'738'000
31 Sachaufwand und übriger Betriebsaufwand	903'054	1'093'750	958'850	973'000	943'000	947'000
33 Abschreibung Verwaltungsvermögen	562'085	456'000	514'156	529'000	414'000	813'000
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	49'593	53'000	48'500	50'000	50'000	50'000
36 Transferaufwand	3'237'046	3'588'096	3'800'638	3'768'000	3'823'000	3'880'000
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen und Umlagen	2'098'970	2'139'210	2'205'197	2'402'000	2'548'000	2'627'000
TOTAL Betrieblicher Aufwand	9'182'538	9'942'256	10'145'221	10'379'000	10'475'000	11'055'000
40 Fiskalertrag	4'981'928	5'175'000	5'080'000	5'225'000	5'375'000	5'503'000
41 Regalien und Konzessionen	64'619	72'500	67'500	68'000	70'000	71'000
42 Entgelte	806'647	750'000	804'680	817'000	858'000	877'000
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanz.	190'772	170'076	129'976	100'000	100'000	100'000
46 Transferertrag	1'435'791	1'592'456	1'815'646	1'901'000	1'929'000	1'957'000
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen und Umlagen	2'098'970	2'139'210	2'205'197	2'402'000	2'548'000	2'627'000
TOTAL Betrieblicher Ertrag	9'578'727	9'899'242	10'102'999	10'513'000	10'880'000	11'135'000
ERGEBNIS aus betrieblicher Tätigkeit	396'189	-43'014	-42'222	134'000	405'000	80'000
34 Finanzaufwand	33'921	-42'500	-96'500	-223'000	-310'000	-344'000
44 Finanzertrag	161'342	162'000	161'900	162'000	162'000	162'000
TOTAL Finanzergebnis	127'421	119'500	65'400	-61'000	-148'000	-182'000
ERGEBNIS Operativ	523'610	76'486	23'178	73'000	257'000	-102'000
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	6'584	0	0	0	0	0
ERGEBNIS Ausserordentlich	6'584	0	0	0	0	0
GESAMTERGEBNIS Erfolgsrechnung	530'194	76'486	23'178	73'000	257'000	-102'000

ERGEBNISSE Spezialfinanzierungen

SF Feuerwehr	0	0	0
SF Abwasserbeseitigung	-190'772	-170'076	-129'976
SF Abfallbewirtschaftung	5'990	12'400	5'100
SF Kreuzmatt 2	43'603	40'600	43'400



Investitionsrechnung

Die Ortsplanung wurde im August 2024 an einer ausserordentlichen Gemeindeversammlung genehmigt und wartet nun auf die finale Genehmigung durch den Regierungsrat. Die Gewässer-raumausscheidung ausserhalb des Baugebietes wurde abgelehnt und muss überarbeitet werden. Für diese abschliessende Tätigkeit rund um die Gesamtrevision der Ortsplanung muss nochmals mit Kosten von zirka CHF 20'000 gerechnet werden.

Noch in diesem Jahr werden die technischen Voraussetzungen für die Einführung einer digitalen Geschäftsverwaltung für die Verwaltung und den Gemeinderat geschaffen. Dies bedingt verschiedene Änderungen an der internen Organisation der Verwaltung. Da dies nicht alles im Jahr 2024 erledigt werden kann, wird für diese Grundlagenarbeit im nächsten Jahr nochmals CHF 50'000 budgetiert.

Dem Kauf neuer Verwaltungsräumlichkeiten an der Hauptstrasse 17 wurde am 03.03.2024 deutlich zugestimmt. Da der Kaufvertrag im Jahr 2024 nicht mehr abgeschlossen werden konnte, verschiebt sich diese Investition ins Jahr 2025. Gemäss dem bewilligten Sonderkredit sind für den Kauf dieses Stockwerkeigentums CHF 1'550'000 budgetiert.

Mit dem Bau der neuen Schulanlage wurde im Februar 2024 gestartet und der Rohbau des Schulhauses ist bereits erstellt. Die Planung sieht vor, dass der Bezug des Schulhauses im 3. Quartal 2025 erfolgen kann. Anschliessend wird mit dem Bau der Turnhalle gestartet. Bis Ende des Jahres 2024 werden rund CHF 4'500'000 bereits investiert sein. Weitere CHF 7'000'000 sind in der Investitionsplanung für das Jahr 2025 vorgesehen.

Die Sanierung der Lädergasse und der Kirchgasse wird im Aufgaben- und Finanzplan eingeplant, nachdem diverse Bauarbeiten, welche diese Strassen tangieren, vollständig abgeschlossen sind. Dabei geht es um die Sanierung der Beläge und Abschlüsse für die Strassen und die Trottoirs.

Das Generelle Entwässerungsprojekt (GEP) wird im Jahr 2024 durchgeführt und abgeschlossen. Basierend auf den Resultaten der Untersuchung werden Sanierungsmassnahmen gemäss Prioritätenliste für die kommenden Jahre geplant. Für das Jahr 2025 sind dazu CHF 300'000 budgetiert.

Die aufgeführten Investitionseinnahmen betreffen ausschliesslich die erwarteten Anschlussgebühren aus der Abwasserbeseitigung in der Höhe von CHF 50'000.

Investitionsrechnung

Konto	Beschreibung	R 2023	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028
01	Präsidiales	80'612	1'650'000	1'620'000	0	0	0
12	Gemeindeverwaltung	32'267	1'590'000	1'600'000	0	0	0
13	Ortsplanung	48'345	60'000	20'000	0	0	0
02	Bildung & Kultur	1'411'400	6'000'000	7'000'000	6'000'000	2'500'000	0
29	Schulliegenschaften	1'411'400	6'000'000	7'000'000	6'000'000	2'500'000	0
03	Sicherheit & Verkehr	0	90'000	0	60'000	180'000	150'000
35	Strassen	0	90'000	0	60'000	180'000	150'000
6	Bau & Infrastruktur	56'903	280'000	300'000	300'000	300'000	300'000
61	Abwasserbeseitigung	56'903	280'000	300'000	300'000	300'000	300'000
7	Umwelt & Wirtschaft	0	50'000	0	0	0	0
72	Jagd und Fischerei	0	50'000	0	0	0	0
BRUTTO Investitionen		1'548'915	8'070'000	8'920'000	6'360'000	2'980'000	450'000
	Investitionseinnahmen	274'024	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
NETTO Investitionen		1'274'891	8'020'000	8'870'000	6'310'000	2'930'000	400'000



Globalbudgets

Die Globalbudgets und deren prognostizierte Entwicklung für die 8 Aufgabenbereiche können der untenstehenden Zusammenstellung entnommen werden:

Aufgabenbereiche

Messgrösse		R 2023	B 2024	B 2025	Abw. %	P 2026	P 2027	P 2028
AB1 Präsidiales		367.9	422.6	471.0	0.1	523.0	544.0	550.0
Total	Aufw and	1'330.8	1'541.7	1'529.8	0.0	1'599.0	1'660.0	1'682.0
	Ertrag	962.9	1'119.1	1'058.8	-0.1	1'076.0	1'116.0	1'132.0
AB2 Bildung & Kultur		1'801.6	1'982.3	2'028.5	0.0	2'192.0	2'119.0	2'581.0
Total	Aufw and	3'090.3	3'358.1	3'498.4	0.0	4'380.0	4'345.0	4'840.0
	Ertrag	1'288.7	1'375.8	1'469.9	0.1	2'188.0	2'226.0	2'259.0
AB3 Sicherheit & Verkehr		359.5	416.3	396.5	0.0	401.0	409.0	417.0
Total	Aufw and	683.2	785.6	749.3	0.0	1'060.0	1'077.0	1'101.0
	Ertrag	323.7	369.3	352.8	0.0	659.0	668.0	684.0
AB4 Freizeit		-11.4	-5.6	-12.9	1.3	-12.0	-12.0	-12.0
Total	Aufw and	227.3	206.4	209.6	0.0	213.0	216.0	218.0
	Ertrag	238.7	212.0	222.5	0.0	225.0	228.0	230.0
AB5 Gesundheit & Soziales		1'670.2	1'918.7	2'049.6	0.1	2'080.0	2'111.0	2'143.0
Total	Aufw and	1'673.7	1'933.7	2'058.4	0.1	2'089.0	2'120.0	2'152.0
	Ertrag	3.5	15.0	8.8	-0.4	9.0	9.0	9.0
AB6 Bau & Infrastruktur		254.5	279.3	135.1	-0.5	251.0	260.0	252.0
Total	Aufw and	832.6	864.6	810.1	-0.1	812.0	829.0	830.0
	Ertrag	578.1	585.3	675.0	0.2	561.0	569.0	578.0
AB7 Umwelt & Wirtschaft		-49.7	-57.5	-51.3	-0.1	-53.0	-54.0	-54.0
Total	Aufw and	27.9	27.0	28.2	0.0	28.0	28.0	29.0
	Ertrag	77.6	84.5	79.5	-0.1	81.0	82.0	83.0
AB8 Finanzen & Steuern		-4'922.9	-5'032.4	-5'039.8	0.0	-5'455.0	-5'634.0	-5'774.0
Total	Aufw and	404.2	405.7	374.3	-0.1	423.0	509.0	546.0
	Ertrag	5'327.1	5'438.1	5'414.1	0.0	5'878.0	6'143.0	6'320.0

Details und weitere Informationen zu den Aufwänden und Erträgen befinden sich in einer ausführlichen Botschaft, welche auf der Homepage www.aesch-lu.ch aufgeschaltet ist. Eine ausgedruckte Version kann auf der Gemeindeverwaltung bezogen werden.



Budget 2025 & AFP 2025-28

Präsidiales

* Beschluss ** Kenntnisnahme

Politischer Leistungsauftrag

- Gemeindeversammlung
- Gemeinderat
- Gemeindeverwaltung mit Verwaltungspersonal
- Öffentlichkeitsarbeit mit Kommunikation nach innen und aussen
- Ortsplanung
- Ortsmarketing

Der Aufgabenbereich Politik und Verwaltung stellt die erste Informations- und Anlaufstelle für die Bevölkerung dar und stellt die Abläufe und die Infrastruktur zur Ausübung der Volksrechte sicher. Die Verwaltung erfüllt die Anforderungen eines modernen Dienstleistungsbetriebs und gewährleistet innovatives, kundenorientiertes und betriebswirtschaftliches Denken und Handeln. Die Gemeindeverwaltung stellt die Koordination zwischen operativer und strategischer Ebene sicher. Die Ortsplanung und das Ortsmarketing stellen die Entwicklung der Gemeinde sicher.

Legislaturprogramm 2025-28

Legislaturziele	Massnahmen	2025	2026	2027	2028
Förderung der Bürgerkommunikation	Förderung einer offenen, transparenten und bürgernahen Kommunikation über folgende Kanäle der Gemeinde: Aescher Leu, Website und Gemeindeversammlungen.	X	X	X	X
Umzug in neue Verwaltungsräumlichkeiten	Realisierung des Umzugs der Verwaltung in die neuen Räumlichkeiten an der Hauptstrasse 17, um kundenfreundliche Dienstleistungen zu gewährleisten.		X	X	
Stärkung des Know-Hows auf der Verwaltung	Aus- und Weiterbildungen der Mitarbeitenden werden zur Stärkung des Know-Hows unterstützt.				X
Digitalisierung der Verwaltungsprozesse	Fortlaufende Digitalisierung der Prozesse und Akten der Gemeindeverwaltung, um Effizienz und Zugänglichkeit zu verbessern.	X	X	X	X

Lagebeurteilung

Die restriktiven Vorgaben von Bund und Kanton erlauben der Gemeinde Aesch in Zukunft nur noch eine Entwicklung nach innen und somit ein sehr gemässigttes Wachstum. Die geforderten Auszonungen konnten 2021 in einer Teilrevision der Ortsplanung erfolgreich abgeschlossen werden. Die Ortsplanung mit einem neuen Bau- und Zonenreglement wurde im August 2024 durch die Gemeindeversammlung, mit Ausnahme der Gewässerraumausscheidung ausserhalb des Baugebietes, genehmigt. Damit die Gemeinde Aesch auch in Zukunft über ein finanziell stabiles Fundament verfügt und ein moderates Wachstum ermöglicht und gewährleistet werden kann, setzt sie sich für eine optimale Ausnutzung der vorhandenen Ressourcen ein.

Die schlanke Verwaltung hilft mit, die Gemeinde erfolgreich zu führen. Um die Führung in Zukunft noch effizienter gestalten zu können, ist der Digitalisierung vermehrt Beachtung zu schenken. Die Veränderungen beim Verwaltungspersonal konnten erfolgreich und sehr zufriedenstellend vollzogen werden. Als nächster grösserer Meilenstein steht voraussichtlich 2026 der Umzug in die neuen Verwaltungsräumlichkeiten an.



Erfolgsrechnung

in Tausend CHF		R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
Saldo Globalbudget		361.4	396.0	422.6	6.7%	401.0	475.0	483.0
Total	Aufw and	705.1	754.6	1'541.7	104.3%	1'567.0	1'664.0	1'695.0
	Ertrag	343.7	358.6	1'119.1	212.1%	1'166.0	1'189.0	1'212.0
Leistungsgruppen								
10 Legislative	Aufw and	15.2	26.7	22.3	-16.5%			
	Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Saldo	15.2	26.7	22.3	-16.5%			
11 Exekutive	Aufw and	133.5	122.5	391.2	219.3%			
	Ertrag	12.0	13.0	251.4	1833.8%			
	Saldo	121.5	109.5	139.8	27.7%			
12 Gemeindeverwaltung	Aufw and	531.2	588.7	1'109.5	88.5%			
	Ertrag	331.7	345.6	867.7	151.1%			
	Saldo	199.5	243.1	241.8	-0.5%			
13 Ortsplanung	Aufw and	11.8	12.0	13.0	8.3%			
	Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Saldo	11.8	12.0	13.0	8.3%			
14 Ortsmarketing	Aufw and	13.4	4.7	5.7	21.3%			
	Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Saldo	13.4	4.7	5.7	21.3%			

Investitionsrechnung

in Tausend CHF		R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
Nettoinvestitionen		63.5	85.0	1'650.0	1841.2%	0.0	0.0	0.0
Total	Ausgaben	63.5	85.0	1'650.0	1841.2%	0.0	0.0	0.0
	Einnahmen	0.0	0.0	0.0	0.0%	0.0	0.0	0.0



Erläuterungen zu den Finanzen

10 Legislative

Keine besonderen Sachverhalte zu kommentieren.

11 Exekutive

Die ursprünglich für 2024 geplanten Neuzuzüger- und Jungbürgerfeiern werden auf das nächste Jahr verschoben. Ansonsten sind keine Abweichungen zu kommentieren.

12 Gemeindeverwaltung

Der Gesamtaufwand für die Gemeindeverwaltung insgesamt liegt mit CHF 242'862 nur rund 0.4% über dem Budget 2024. Gegenüber dem Jahr 2023 sind die Nettokosten für die Verwaltung deutlich um 25% angestiegen, was vor allem mit der Erhöhung des Stellenetats der Verwaltung zu tun hat. Damit soll vermieden werden, dass Mitarbeitende viele Überstunden leisten müssen.

Durch die Einführung der digitalen Geschäftsverwaltung CMI entstehen neu ab 2025 zusätzliche IT-Betriebskosten von rund CHF 14'000 pro Jahr. Das Betriebsamt wurde 2024 in Hitzkirch unter Beteiligung von Schongau, Ermensee und Aesch zentralisiert, was zu tieferen Kosten von rund 33% gegenüber dem Budget 2024 und 17% gegenüber der Rechnung 2023 führen sollte. Ferner werden die Kosten für die Verwaltungsliegenschaft mit CHF 27'262 oder rund 33% höher ausgewiesen als im Budget 2024 und sogar 32% höher als in der Rechnung 2023 – neben höheren Energiepreisen kommt hier neu die Verrechnung interner Zinsen hinzu, also lediglich eine buchhalterische Umlage zwischen Verwaltung und Finanzen.

13 Ortsplanung

Die Kosten in dieser Leistungsgruppe steigen auf CHF 58'820 respektive um 452% gegenüber dem Budget 2024 und 284% gegenüber der Rechnung 2023. Der Grund liegt darin, dass ab 2025 die Kosten der soeben erledigten Ortsplanung über die nächsten 10 Jahre abgeschrieben werden müssen.

14 Ortsmarketing

Keine besonderen Sachverhalte zu kommentieren.

Investitionsrechnung

Gemeindeverwaltung (Informatik)

Die Software CMI für die digitale Geschäftsverwaltung wird noch im Jahr 2024 beschafft und installiert. Die organisatorischen Massnahmen, welche diese Umstellung erfordert, können aber nicht mehr alle im Jahr 2024 erledigt werden. Entsprechend wird der Budgetkredit in diesem Jahr nicht ausgenützt, dafür werden die erwarteten Restaufwände 2025 mit CHF 50'000 nochmals budgetiert.

Gemeindeverwaltung (Räume)

Der Kauf des Stockwerkeigentums für die neue Gemeindeverwaltung wurde im März 2024 an der Urne genehmigt. Der Kaufvertrag verzögert sich jedoch etwas, wodurch das Geschäft wohl nicht mehr im Jahr 2024 abgeschlossen werden kann. Der Kaufpreis von CHF 1'550'000 wird deshalb 2025 neu budgetiert.

Ortsplanung

Die Gesamtrevision der Ortsplanung konnte an einer ausserordentlichen Gemeindeversammlung im August 2024 genehmigt und damit abgeschlossen werden. Ausstehend ist nur noch die Genehmigung durch den Regierungsrat. Als kleinen Teil des Gesamtwerkes wurde die Gewässerraumausscheidung ausserhalb des Baugebietes abgelehnt und zur Überarbeitung an die Ortsplanungskommission zurückgewiesen. Zur Fertigstellung dieses letzten Teils wird im Jahr 2025 nochmals ein Betrag von CHF 20'000 benötigt.



Politischer Leistungsauftrag

- Sicherstellung der Volksschule nach den gesetzlichen Vorgaben
- Kindergarten und Primarschule in der Gemeinde
- Sekundarschule im Gemeindeverbund mit Hitzkirch
- Mitglied Musikschule Hitzkirch
- Schulische Dienste nach Bedarf
(Schulpsychologischer Dienst, Psychomotorik, Logopädie, Schulsozialarbeit)
- Bibliothek
- Schul- und Familienergänzende Tagesstrukturen
- Sonderschulung
- Baulicher und betrieblicher Unterhalt der Schulliegenschaften

Gemäss § 5 des Volksschulbildungsgesetzes vermittelt die Volksschule den Lernenden Grundwissen, Grundfertigkeiten, Grundhaltungen und fördert die Entwicklung vielseitiger Interessen.

Die Volksschule nimmt ergänzend zu Familie und Erziehungsberechtigten auf partnerschaftliche Weise den gemeinsamen Erziehungsauftrag wahr und berücksichtigt dabei die gesellschaftlichen Einflüsse.

Die Schulliegenschaft ist so lange wie sinnvoll und möglich durch laufenden Unterhalt in gutem Zustand zu erhalten. Die Planung einer umfassenden Sanierung oder eines Ersatzbaus ist 2019 angestossen worden und eine Realisierung ist in den nächsten drei Jahren zu erwarten.

Legislaturprogramm 2025-28

Legislaturziele	Massnahmen	2025	2026	2027	2028
Fertigstellung der neuen Schulanlage	Fertigstellung und Bezug der neuen Schulanlage, um eine moderne und geeignete Lernumgebung für die Schülerinnen und Schüler sowie für die Lehrpersonen zu schaffen.	X	X	X	
Sicherung der Bildungsqualität	Gewährleistung einer hohen Bildungsqualität am Schulstandort durch die Rekrutierung und Unterstützung eines gut ausgebildeten und motivierten Lehrerteams.	X	X	X	X
Ausbau ausserschulischer Angebote	Prüfung von ausserschulischen Angeboten sowie die Möglichkeit einer Tagesschule, um den Bedürfnissen der Schülerinnen und Schülern und ihrer Familien gerecht zu werden.	X	X	X	X
Stärkung der Dorfvereine	Schaffung von idealen Rahmenbedingungen für Dorfvereine.	X	X	X	X

Lagebeurteilung

Die Schule läuft an ihrer Kapazitätsgrenze. Die Fertigstellung der neuen, grösseren Schulanlage ist dringlich, damit auch in naher Zukunft die gute Qualität der Schule gewährleistet bleibt. Die Flüchtlingssituation fordert die Schule durch kurzfristige Zu- und Wegzüge sehr stark und dies in einer Zeit, wo aufgrund des Fachkräftemangels die Anstellung von neuen Lehrpersonen sehr schwierig und herausfordernd ist.



Statistische Grundlagen

	Einheit	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Pensen der Lehrkräfte	Stellen%	676%	767%	846%	913%	1007%	1303%
Ø Klassengrösse	Anzahl	11.3	9.4	12.1	16.2	16.4	15.0
Anzahl Lernende Kindergarten	Anzahl	26	24	26	23	32	28
Anzahl Lernende Primarschule	Anzahl	64	60	76	74	80	96
Anzahl Lernende Sekundarschule	Anzahl	22	20	25	26	29	28
Anzahl Lernende Kantonsschule	Anzahl	6	6	6	6	7	6

Erfolgsrechnung

in Tausend CHF		R 2023	B 2024	B 2025	Abw. %	P 2026	P 2027	P 2028
Saldo Globalbudget		1'801.6	1'982.3	2'028.5	2.3%	2'192.0	2'119.0	2'581.0
Total	Aufw and	3'090.3	3'358.1	3'498.4	4.2%	4'380.0	4'345.0	4'840.0
	Ertrag	1'288.7	1'375.8	1'469.9	6.8%	2'188.0	2'226.0	2'259.0
Leistungsgruppen								
20 Kindergarten	Aufw and	414.2	457.7	423.8	-7.4%			
	Ertrag	169.9	222.4	197.2	-11.3%			
	Saldo	244.3	235.3	226.6	-3.7%			
21 Primarschule	Aufw and	1'439.4	1'448.7	1'603.7	10.7%			
	Ertrag	574.4	648.2	823.9	27.1%			
	Saldo	865.0	800.5	779.8	-2.6%			
22 Sekundarschule	Aufw and	594.8	643.6	633.7	-1.5%			
	Ertrag	338.5	283.0	299.5	5.8%			
	Saldo	256.3	360.6	334.2	-7.3%			
23 Kantonsschule	Aufw and	86.3	83.5	90.6	8.5%			
	Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Saldo	86.3	83.5	90.6	8.5%			
24 Musikschule	Aufw and	61.2	62.0	58.0	-6.5%			
	Ertrag	75.1	0.0	0.0	0.0%			
	Saldo	-13.9	62.0	58.0	-6.5%			
25 Schulische Dienste	Aufw and	410.8	589.6	602.3	2.2%			
	Ertrag	129.3	220.5	147.8	-33.0%			
	Saldo	281.5	369.1	454.5	23.1%			
26 Kultur	Aufw and	83.6	73.0	86.3	18.2%			
	Ertrag	1.5	1.7	1.5	-11.8%			
	Saldo	82.1	71.3	84.8	18.9%			

Investitionsrechnung

in Tausend CHF		R 2023	B 2024	B 2025	Abw. %	P 2026	P 2027	P 2028
Nettoinvestitionen		1'411.4	6'000.0	7'000.0	16.7%	6'000.0	2'500.0	0.0
Total	Ausgaben	1'411.4	6'000.0	7'000.0	16.7%	6'000.0	2'500.0	0.0
	Einnahmen	0.0	0.0	0.0	0.0%	0.0	0.0	0.0

Erläuterungen zu den Finanzen

20 Kindergarten / 21 Primarschule

Kindergarten und Primarschule laufen an der Kapazitätsgrenze. Ab dem Schuljahr 2024/25 wird für jede Klasse eine eigene Abteilung geführt. Aktuell gibt es somit keine Doppelklassen mehr an der Schule Aesch. Die budgetierten Kosten für den Kindergarten belaufen sich auf netto CHF 226'556, was marginal um gut 3% tiefer ist als im Budget 2024 und um nicht ganz 8% tiefer als in der Rechnung 2023. Für die Primarschule, mit Nettokosten von CHF 779'794, gilt ähnliches – knapp 3% tiefer als im Budget 2024 und 11% tiefer als in der Rechnung 2023. Die Kosten sind also stabil auf hohem Niveau.



22 Sekundarschule / 23 Kantonsschule

Leicht tiefer zeigen sich die Kosten von netto CHF 616'700 für die Sekundarschule, was einer Reduktion von gut 7% gegenüber dem Budget 2024 entspricht. Gegenüber der Rechnung 2023 sind die Kosten allerdings um mehr als 23% gestiegen, was einerseits auf mehr Schülerinnen und Schüler aus Aesch zurückzuführen ist und andererseits auf die ansteigenden Kosten pro Schülerin und Schüler ab dem Jahr 2024.

Die Kosten der Kantonsschule von CHF 90'640 sind um gut 8% steigend im Vergleich mit dem Budget 2024. Gegenüber der Rechnung 2023 zeigt sich auch eine Steigerung um rund 5%, was vor allem auf die steigenden Lohn- und Betriebskosten zurückzuführen ist.

24 Musikschule

Die erwarteten Kosten für die Musikschule bewegen sich in etwa im Rahmen des Budgets 2024 und der Rechnung 2023. Es gibt keine nennenswerten Abweichungen.

25 Schulische Dienste

Der Aufwand dieser Leistungsgruppe steigt konstant und in grossen Schritten und beläuft sich mittlerweile auf CHF 454'536. Gegenüber dem Budget 2024 ist dies eine Erhöhung um fast 19% und gegenüber der Rechnung 2023 sogar um gut 38%. Der Haupttreiber für diese markante Kostensteigerung ist in diesem Jahr der Gemeindebeitrag an den Sonderschulpool des Kantons, welcher um über CHF 58'500 höher ausfällt als noch im Budget 2023. Da es sich hier um einen Pro-Kopf-Beitrag handelt, trägt das Wachstum der Gemeinde etwas zur Kostensteigerung bei, der Hauptgrund liegt aber am massiv zunehmenden Bedarf am Sonderschul-Setting für Kinder. Weiter wirkt sich hier aus, dass die Tagesbetreuungsstrukturen seit rund zwei Jahren immer mehr gefragt sind. Obwohl sich Eltern und der Kanton an den Kosten beteiligen, nimmt der Nettoaufwand stetig zu. Für nächstes Jahr sind dafür netto CHF 47'700 budgetiert, 81% mehr als im Budget 2024 und 265% mehr als in der Rechnung 2023. Rund CHF 7'500 mehr werden für die Schulbibliothek budgetiert, damit sich diese im neuen Schulhaus einrichten kann.

26 Kultur

Die Kosten für die Kultur sind stabil und es gibt keine wesentliche Veränderung zu rapportieren, ausser dem Umstand, dass diese Leistungsgruppe neu mit einer internen Umlage für die Benützung von Räumlichkeiten im Schulhaus durch die Vereine belastet wird. Dies ist eine Bedingung, damit für den Neubau der Turnhalle Gelder aus dem kantonalen Lotteriefonds gesprochen werden können.

27 Schulleitung / 28 Volksschule Allgemein / 29 Schulliegenschaften

(in vorheriger Tabelle nicht aufgeführt, da Kostenstellen und nicht Kostenträger)

Dies sind Kostenstellen, welche vollumfänglich den Kostenträgern 20 bis 25 via Umlagen belastet werden und im Budget mit Saldo 0 (Null) enthalten sind.

Die Kosten für die Schulleitung steigen infolge der wachsenden Schule ebenfalls.

Die Unterhaltskosten für die bestehende Liegenschaft werden auf ein Minimum beschränkt. Bis zur gestaffelten Inbetriebnahme der neuen Schulanlage in den kommenden Jahren muss die alte Infrastruktur aber noch vollständig abgeschrieben werden, was einem Sonderaufwand von CHF 166'000 pro Jahr entspricht und im Budget selbstverständlich enthalten ist. Im Jahr 2026 wird die letzte Tranche dieser Abschreibung erfolgen.

Investitionsrechnung

Neubau Schulanlagen

Im Februar 2024 ist mit dem Bau des Schulhauses gestartet worden. Der Rohbau wird bis Ende dieses Jahres weitgehend fertiggestellt sein und der Bezug des Schulhauses darf im 3. Quartal 2025 erwartet werden. Bis Ende 2024 werden inklusive Projektierung und Planung rund CHF 4'500'000 verbaut sein. Somit stehen noch Investitionen von rund CHF 15'500'000 bis zur Fertigstellung der gesamten Anlage aus. Im Jahr 2025 werden davon rund CHF 7'000'000 weiter in den Bau investiert. Das Projekt ist auf Kurs und Stand heute befinden sind auch die Kosten in einem gesunden Bereich.



Politischer Leistungsauftrag

- Feuerwehr, Zivilschutz, Polizei und Militär
- Verkehr
- Strassenunterhalt
- Werkdienst

Die Gemeinde verfügt als Trärgemeinde mit der RegioWehr über die notwendigen Ressourcen, um bei einem Ereignis rasch und kompetent zu helfen und zu retten. Die Kernaufgabe der Feuerwehr ist die rasche Intervention bei Ereignissen zum Schutz von Mensch, Tier, Umwelt und Sachwerten. Die Gemeinde ist integriert in die Zivilschutzorganisation ZSO EMME, welche für Einsätze in den Bereichen Schutz, Betreuung und Unterstützung beigezogen werden kann.

Die Infrastruktur für die Abwicklung des Verkehrs (öffentlicher Verkehr, motorisierter Individual- sowie Langsamverkehr) ist in gutem Zustand zu erhalten. Für das Strassennetz ist der betriebliche und bauliche Unterhalt zum langfristigen Werterhalt sicherzustellen. Die Gemeinde macht sich stark für eine möglichst gute und attraktive Anbindung an den öffentlichen Verkehr.

Der Werkdienst garantiert den steten Unter- und Werterhalt der öffentlichen Anlagen und Bauten.

Legislaturprogramm 2025-28

Legislaturziele	Massnahmen	2025	2026	2027	2028
Neubau des Werkhofs	Fertigstellung und Bezug des neuen Werkhofs bei der Schulanlage, um die Infrastruktur der Gemeinde zu modernisieren und die Effizienz der kommunalen Dienstleistungen zu verbessern.			X	
Erhöhung Verkehrssicherheit auf Kantonsstrassen	Aktive Einflussnahme auf den Kanton, um eine sichere Ortsdurchfahrt zu gewährleisten.	X	X	X	X
Sanierung Lädergasse und Kirchgasse	Planung und Umsetzung der Sanierung der Lädergasse und Kirchgasse, um die Verkehrssicherheit und die allgemeine Infrastruktur der Gemeinde zu optimieren.			X	X
Neue Mobilitätsangebote prüfen	Untersuchung und Realisierung neuer Mobilitätsangebote, möglicherweise in Zusammenarbeit mit Partnerorganisationen, um die Mobilität der Bevölkerung zu fördern und umweltfreundliche Alternativen zu schaffen.	X	X	X	X
Durchführung einer Gefährdungsanalyse	Durchführung einer Gefährdungsanalyse zum Bevölkerungsschutz und Erarbeitung eines Katastrophenplans, um die Gemeinde auf mögliche Notfälle und Krisensituationen vorzubereiten.		X		



Lagebeurteilung

Die RegioWehr weist einen guten Ausrüstungs- und Ausbildungsstand auf, weshalb in den nächsten Jahren nur einige Ersatzbeschaffungen erfolgen werden. Insgesamt weist die RegioWehr basierend auf ihrem Leistungsauftrag ein gutes Preis-/Leistungsverhältnis auf.

Das Gemeindestrassennetz ist nach den Sanierungen der letzten Jahre in gutem bis sehr gutem Zustand. Mittelfristig muss eine Belagssanierung der Kirchgasse und der Lädergasse ins Auge gefasst werden. Es soll aber zugewartet werden, bis verschiedene Bauvorhaben entlang dieser Strassen abgeschlossen sind.

Messgrössen

Messgrösse	Zielgrösse	R 2023	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028
Der vom Feuerwehrinspektorat festgelegte Sollbestand kann bis zu 5% über- oder unterschritten werden.	+/- 5%	100	100	100	100	100	100
Bestand Milizfeuerwehr (Personen)		106	105	106	100	100	100

Statistische Grundlagen

	Einheit	R 2020	R 2021	R 2022	B 2023	B 2024	B 2025
Pro-Kopf-Beitrag an ZSO	CHF	6.95	7.80	5.99	8.55	8.90	9.01
Pro-Kopf-Beitrag an Feuerwehr (exkl. Feuerwehrsteuern)	CHF	52.35	75.10	71.30	69.15	81.80	80.25
Beitrag Verkehrsverbund pro Einwohner	CHF	90.50	86.80	90.99	83.45	82.20	85.18

Erfolgsrechnung

in Tausend CHF		R 2023	B 2024	B 2025	Abw. %	P 2026	P 2027	P 2028
Saldo Globalbudget		359.5	416.3	396.5	-4.8%	401.0	409.0	417.0
Total	Aufw and	683.2	785.6	749.3	-4.6%	1'060.0	1'077.0	1'101.0
	Ertrag	323.7	369.3	352.8	-4.5%	659.0	668.0	684.0
Leistungsgruppen								
30 Feuerwehr	Aufw and	102.4	141.0	122.0	-13.5%			
	Ertrag	74.4	71.0	77.0	8.5%			
	Saldo	28.0	70.0	45.0	-35.7%			
31 RegioWehr	Aufw and	248.0	298.3	274.4	-8.0%			
	Ertrag	248.0	298.3	274.4	-8.0%			
	Saldo	0.0	0.0	0.0	0.0%			
32 Zivilschutz	Aufw and	30.3	19.3	25.7	33.2%			
	Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Saldo	30.3	19.3	25.7	33.2%			
33 Öffentliche Sicherheit	Aufw and	1.2	14.5	2.0	-86.2%			
	Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Saldo	1.2	14.5	2.0	-86.2%			
34 Verkehr	Aufw and	119.5	120.8	138.3	14.5%			
	Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Saldo	119.5	120.8	138.3	14.5%			
35 Strassen	Aufw and	181.8	191.7	186.9	-2.5%			
	Ertrag	1.3	0.0	1.4	0.0%			
	Saldo	180.5	191.7	185.5	-3.2%			

Investitionsrechnung

in Tausend CHF		R 2023	B 2024	B 2025	Abw. %	P 2026	P 2027	P 2028
Nettoinvestitionen		0.0	90.0	0.0	-100.0%	60.0	180.0	150.0
Total	Ausgaben	0.0	90.0	0.0	-100.0%	60.0	180.0	150.0
	Einnahmen	0.0	0.0	0.0	0.0%	0.0	0.0	0.0



Erläuterungen zu den Finanzen

30 Feuerwehr

Der Nettoaufwand für die Feuerwehr beträgt CHF 44'979, ist damit um rund 35% tiefer als im Budget 2024, aber um 60% höher als in der Rechnung 2024. Der Hauptgrund für diese Abweichungen liegt im volatilen Budget der Spezialfinanzierung RegioWehr und dem damit unterschiedlich hohen Anteil der Trägergemeinde Aesch an diesen Kosten. Zu erwähnen sind Aufwände für die Prüfung und Instandhaltung der Hydranten im Umfang von CHF 4'500. Auf der Einnahmenseite kann auf stetig steigende Feuerwehrersatzabgaben verwiesen werden, welche 2025 die CHF 70'000 Marke überschreiten sollten.

31 RegioWehr

Der Gesamtaufwand für die Spezialfinanzierung RegioWehr beläuft sich auf CHF 274'350 und ist damit 8% tiefer als im Budget 2024, aber rund 10% über der Rechnung 2023. Die Aus- und Weiterbildung geniesst hohe Priorität, was sich mit einer um CHF 7'000 erhöhten Budgetposition gegenüber der Rechnung 2023 zeigt. Der Ausrüstungsstand der Feuerwehr ist aktuell gut, weshalb die Positionen für Anschaffung von Mobilien und Kleidern im Vergleich zu den Vorjahren drei bis viermal tiefer sind. Der Unterhalt der Mobilien folgt einem klaren Plan, gemäss welchem der Aufwand im Jahr 2025 höher ausfallen wird, als in den Vorjahren.

32 Zivilschutz

Keine signifikanten Abweichungen zum Budget 2024 (wo die Abschreibungen vergessen gingen) oder der Rechnung 2022 (wo aufgrund einer verspäteten Nebenkostenabrechnung noch Kosten aus den Vorjahren zu begleichen waren).

33 Öffentliche Sicherheit

Nachdem 2024 für die Sanierung der Trefferanzeige eine Sonderausgabe von CHF 12'000 getätigt worden ist, bewegt sich das Budget 2025 nun wieder auf dem langjährigen Niveau.

34 Verkehr

Die Kosten für den öffentlichen Verkehr steigen wieder deutlicher auf CHF 138'000, was einer Steigerung um gut 14% gegenüber dem Budget 2024 und fast 16% gegenüber der Rechnung 2023 entspricht. Der Beitrag an den Kanton für den öffentlichen Verkehr steigt markant um CHF 10'000. Ausserdem ist ein Beitrag von CHF 7'500 an die IDEE SEETAL budgetiert für die Erstellung eines Gesamtmobilitätskonzepts für die Region zusammen mit dem Kanton, mit dem Ziel eine Mobilitätsstrategie zu entwickeln, welche kurz-, mittel- und langfristige Massnahmen zur effizienteren und bevölkerungsverträglicheren Abwicklung der Mobilität definieren soll.

35 Strassen

Die Kosten für den Unterhalt der Gemeindestrassen bewegt sich auf stabilem Niveau - wie im Budget 2024 oder in der Rechnung 2023. Es wird mit keinen sich wesentlich verändernden Kostenfaktoren gerechnet.

36 Werkdienst (in vorheriger Tabelle nicht aufgeführt, da Kostenstelle und nicht Kostenträger)

Dies ist eine Kostenstelle, welche vollumfänglich auf diverse Kostenträger (auch in anderen Aufgabebereichen) via Umlagen belastet wird und im Budget mit Saldo 0 (Null) enthalten ist.

Die Kosten für den Werkdienst belaufen sich auf CHF 296'560 und sind damit um rund 2% tiefer budgetiert als in der Rechnung 2023, aber um 12% höher als im Budget 2024. Die Abweichung zum Budget kann damit erklärt werden, dass im Budget 2024 Positionen vergessen gingen (Versicherungen, interne Verzinsung) und der Unterhalt von Mobilien zu tief budgetiert wurde. Deshalb dürften die Budgetzahlen 2025 verlässlicher sein.



Budget 2025 & AFP 2025-28

Freizeit

* Beschluss ** Kenntnisnahme

Politischer Leistungsauftrag

- Badi
- Bootsstege
- Wanderwege

Das Angebot soll der Bevölkerung ermöglichen einen bedeutenden Teil ihrer Freizeit an ihrem Wohnort verbringen zu können. Dies fördert die Bindung an die Wohngemeinde, ermöglicht soziale Kontakte und stellt ein aktives Dorfleben sicher. Die Gemeinde setzt den Schwerpunkt bei den gemeindeeigenen Einrichtungen (Badi, Bootssteg und Spielplätze). Dem langfristigen Werterhalt der Freizeit- und Sportanlagen sowie der Wanderwege ist gebührend Wert zu schenken.

Legislaturprogramm 2025-28

Legislaturziele	Massnahmen	2025	2026	2027	2028
Verlegung des Wanderweges	Umsetzung der Verlegung des Wanderweges im Gebiet Altmoos/Burghölzli in Übereinstimmung mit dem behördenverbindlichen Wanderwegrichtplan, um die Erreichbarkeit und Attraktivität der Wanderwege zu verbessern.	X	X		
Überprüfung Badikonzept	Sicherstellung des Betriebs der Badi mit laufender Überprüfung des Betriebskonzept in Zusammenarbeit mit der IG Badi.	X	X	X	X

Lagebeurteilung

Die Badi und die Bootssteganlage sind sehr gefragt und in gutem Zustand. Grössere Investitionen zeichnen sich nicht ab. Ausbauten sowohl der Badi wie auch der Bootssteganlage sind nicht geplant und auch nicht bewilligungsfähig.

Der neue Wanderwegrichtplan ist rechtskräftig. Der Gemeinderat wird zu gegebener Zeit über die Verlegung des Seerundweges näher zum See beraten und allenfalls ein Projekt lancieren. Voraussetzung ist der rechtskräftige Abschluss der Gewässerraumausscheidung ausserhalb Baugebiet im Rahmen der Ortsplanung.

Messgrössen

Messgrösse	Zielgrösse	2021	2022	2023	2024*	2025	2026
Anzahl verkaufte Parkkarten	120	360	300	300	320		
Anzahl Mutationen Bootsplätze	< 5	2	0	0	4		
Anzahl Mutationen Boots-Standplätze	< 10	9	5	7	11		

* Stand Ende September 2024

Statistische Grundlagen

	Einheit	2021	2022	2023	2024*	2025	2026
Einnahmen aus Parkgebühren	CHF	107'991	158'203	156'073	138'959		
Einsatzstunden Parkdienst	Stunden	68	105	174	208		

* Stand Ende September 2024/Exklusiv Stunden des Werkdienstes in der Badi



Erfolgsrechnung

in Tausend CHF		R 2023	B 2024	B 2025	Abw. %	P 2026	P 2027	P 2028
Saldo Globalbudget		-11.4	-5.6	-12.9	130.4%	-12.0	-12.0	-12.0
Total	Aufw and	227.3	206.4	209.6	1.6%	213.0	216.0	218.0
	Ertrag	238.7	212.0	222.5	5.0%	225.0	228.0	230.0
Leistungsgruppen								
40 Badi	Aufw and	152.3	138.5	154.9	11.8%			
	Ertrag	172.6	140.0	156.5	11.8%			
	Saldo	-20.3	-1.5	-1.6	6.7%			
41 Bootsstege	Aufw and	55.5	51.7	36.9	-28.6%			
	Ertrag	66.1	72.0	66.0	-8.3%			
	Saldo	-10.6	-20.3	-29.1	43.3%			
42 Wanderwege	Aufw and	19.5	16.2	17.8	9.9%			
	Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Saldo	19.5	16.2	17.8	9.9%			

Investitionsrechnung

in Tausend CHF		R 2023	B 2024	B 2025	Abw. %	P 2026	P 2027	P 2028
Nettoinvestitionen		0.0	0.0	0.0	0.0%	0.0	0.0	0.0
Total	Ausgaben	0.0	0.0	0.0	0.0%	0.0	0.0	0.0
	Einnahmen	0.0	0.0	0.0	0.0%	0.0	0.0	0.0

Erläuterungen zu den Finanzen

40 Badi

Die Badi wird mit einem Gewinn von CHF 1'616 budgetiert, welcher mehr oder weniger identisch mit dem Budget 2024 ist. Im Budget wird von einem durchschnittlichen Sommer ausgegangen. Wird der Sommer überaus schön, kann der Gewinn deutlich grösser werden, wie im Jahr 2023 wo sich dieser auf CHF 20'323 belaufen hat. In der Badi sind lediglich die normalen Betriebs- und Unterhaltsaufwände budgetiert. Es gibt keine speziellen Projekte und Vorhaben im Jahr 2025.

41 Bootsstege

Die Erträge für die Vermietung der Bootsstege und der Trockenplätze sind gegeben und belaufen sich auf insgesamt CHF 66'000. Neben normalen Unterhaltsarbeiten sind keine wesentlichen Aufwände zu erwähnen. Es wird ein Gewinn von CHF 29'100 erwartet, was einer Verbesserung gegenüber dem Budget 2024 um 43% und gegenüber der Rechnung 2023 um 273% entspricht.

42 Wanderwege

Der Aufwand für den Unterhalt der Wanderwege bewegt sich immer in der gleichen Grössenordnung. Es sind keine speziellen Arbeiten oder Aufwände geplant.



Politischer Leistungsauftrag

- Kranken- und Pflegeheime
- Spitex
- Sozialversicherungen (AHV/IV, Ergänzungsleistungen)
- Soziale Dienste (KESB, ZenSo, Pro Senectute, Chenderhand, Jugendkommission, etc.)
- Fürsorge und Sozialhilfe
- Jugend
- Asylwesen

Gemäss dem Sozialhilfegesetz ist das Ziel der Sozialhilfe, die Hilfsbedürftigkeit von Menschen zu verhindern, die Folgen zu mildern und zu beseitigen, die Eigenverantwortung, die Selbständigkeit und die berufliche Integration zu fördern.

Der gesetzliche Auftrag bezieht sich auf alle Menschen. Die Gemeinde setzt sich für die Anliegen und Bedürfnisse aller Generationen ein. Sie fördert den sozialen Zusammenhalt in der Bevölkerung und trägt zur sozialen Sicherheit bei. Die Aktivitäten von Vereinen und anderen Institutionen werden unterstützt.

Weitere Aufgaben werden durch Leistungsvereinbarungen mit den Gemeindeverbänden wie KESB, ZenSo, Chrüz matt, Spitex, Chenderhand, Jugendkommission, Pro Senectute und weitere erfüllt.

Legislaturprogramm 2025-28

Legislaturziele	Massnahmen	2025	2026	2027	2028
Vertiefung der Zusammenarbeit mit Organisationen	Vertiefung der gut funktionierenden Zusammenarbeit mit verschiedenen Organisationen im sozialen Bereich, wobei die Angebotspalette regelmässig kritisch überprüft wird.	X	X	X	X
Aktive Unterstützung von Bedürftigen	Förderung der aktiven Unterstützung von Bedürftigen, mit dem Ziel, diese so rasch wie möglich wieder in die Gesellschaft einzugliedern.	X	X	X	X
Erhalt der Arztpraxis im Dorf	Schaffung von optimalen Rahmenbedingungen und aktives Engagement für den Erhalt der Arztpraxis im Dorf, um die medizinische Versorgung der Bevölkerung sicherzustellen.	X	X	X	X
Ideelle Unterstützung für das Projekt «Stöcklimatt»	Ideelle Unterstützung des Projekts «Stöcklimatt» in Hitzkirch für das Wohnen im Alter, um den Bedürfnissen älterer Bürger gerecht zu werden.	X	X	X	X
Teilnahme an der Planungsregion für das Alter	Aktive Teilnahme an der Planungsregion für das Alter, um strategische Zielsetzungen für die Betreuung der älter werdenden Bevölkerung zu definieren und deren Bedürfnisse zu berücksichtigen.	X	X	X	X



Lagebeurteilung

Nach einer kurzen Verschnaufpause im Jahr 2024 nehmen die Kosten im Bereich Gesundheit und Soziales erneut wieder stärker zu. Grundsätzlich ist hier keine Entspannung zu erwarten. Im Wirkungsbericht zur Aufgaben- und Finanzreform 2018 (AFR18), welcher dieses Jahr präsentiert worden ist, wird das Projekt zwar grossmehrheitlich als Erfolg dargestellt, allerdings mit bestimmten Vorbehalten rund um die Kosten. Der Bericht zeigt, was man schon vom Start des AFR18 wusste: Die den Gemeinden überbürdeten Kosten für Prämienvergünstigungen und Ergänzungsleistungen werden stetig steigen, ohne dass die Gemeinden etwas dagegen tun können. Im Wirkungsbericht wird festgehalten, dass für diese Kosten allenfalls ein Ausgleich zu schaffen ist. Ob und wann dies eintritt, ist weiterhin nicht klar.

Die Zusammenarbeit mit den verschiedenen Zweckverbänden und Organisationen in diesem Aufgabenbereich gestaltet sich zufriedenstellend. Es besteht weiterhin kein Handlungsbedarf hier etwas zu verändern. Mit unseren Partnern und Dienstleistern sind wir zufrieden und die betreffenden Geschäfte werden professionell und in guter Qualität erledigt.

Rund um die Flüchtlingsproblematik konnten wir zu jeder Zeit den geforderten Wohnraum organisieren und dem Kanton zur Verfügung stellen. Wir liefen deshalb nie Gefahr, Strafzahlungen an den Kanton leisten zu müssen. Solche Zahlungen sind mittlerweile nicht mehr in Diskussion und wurden auch nie in Rechnung gestellt. Fakt ist, dass der Kanton mit der Betreuung der dezentral untergebrachten Flüchtlinge deutlich überfordert war. Aus diesem Grund musste sich auch der Gemeinderat zusammen mit Privaten engagieren, damit die Flüchtlinge ankommen konnten. Für dieses freiwillige Engagement gibt es keine Entschädigung seitens Bund oder Kanton.

Messgrössen

Messgrösse	Zielgrösse	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Haushalte mit Sozialhilfe-Unterstützung	-	10	7	10	11		
Sozialhilfequote Aesch LU	-	1.04%	0.95%	0.95%	0.86%	*	*
Sozialhilfequote Kanton LU	-	2.39%	2.41%	2.41%	2.40%	*	*

Statistische Grundlagen

	Einheit	2022**	2023**	2024**
Personen mit Restfinanzierung	Anzahl	9	6	
Kosten Restfinanzierung pro Monat	CHF	12'790	8'987	

* Diese Daten werden in LUSTAT erst später im Jahr 2024 publiziert

** Werte jeweils per 31.12. des entsprechenden Jahres



Erfolgsrechnung

in Tausend CHF		R 2023	B 2024	B 2025	Abw. %	P 2026	P 2027	P 2028
Saldo Globalbudget		1'670.2	1'918.7	2'049.6	6.8%	2'080.0	2'111.0	2'143.0
Total	Aufw and	1'673.7	1'933.7	2'058.4	6.4%	2'089.0	2'120.0	2'152.0
	Ertrag	3.5	15.0	8.8	-41.3%	9.0	9.0	9.0
Leistungsgruppen								
50 Alterspflege	Aufw and	130.0	235.0	260.0	10.6%			
	Ertrag	1.7	0.0	0.0	0.0%			
	Saldo	128.3	235.0	260.0	10.6%			
51 Pflege vor Ort (Spitex)	Aufw and	95.6	106.1	154.1	45.2%			
	Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Saldo	95.6	106.1	154.1	45.2%			
52 Gesundheitswesen	Aufw and	193.0	196.2	216.6	10.4%			
	Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Saldo	193.0	196.2	216.6	10.4%			
53 Fürsorge und Sozialhilfe	Aufw and	1'222.8	1'365.1	1'394.5	2.2%			
	Ertrag	0.5	15.0	7.5	-50.0%			
	Saldo	1'222.3	1'350.1	1'387.0	2.7%			
54 Soziale Dienste	Aufw and	32.3	31.3	33.2	6.1%			
	Ertrag	1.3	0.0	1.3	0.0%			
	Saldo	31.0	31.3	31.9	1.9%			

Investitionsrechnung

in Tausend CHF		R 2023	B 2024	B 2025	Abw. %	P 2026	P 2027	P 2028
Nettoinvestitionen		0.0	0.0	0.0	0.0%	0.0	0.0	0.0
Total	Ausgaben	0.0	0.0	0.0	0.0%	0.0	0.0	0.0
	Einnahmen	0.0	0.0	0.0	0.0%	0.0	0.0	0.0



Erläuterungen zu den Finanzen

50 Alterspflege

In den letzten Jahren hielten sich deutlich weniger Aescher Einwohnerinnen und Einwohner in einem Alters- oder Pflegeheim auf als noch vor einigen Jahren. Die Belegung hat zwar wieder zugenommen, die daraus resultierenden Kosten für die Restfinanzierung der Langzeitpflege steigen entsprechend, können aber nach wie vor auf relativ tiefem Niveau budgetiert werden. Der budgetierte Aufwand von CHF 260'000 liegt entsprechend um gut 10% über dem Budget 2024 und 202% über dem Aufwand in der Rechnung 2023.

51 Pflege vor Ort (Spitex)

Über eine stetig steigende Nachfrage muss sich die Spitex nicht beklagen, diese Dienstleistungen werden mehr und mehr angefordert. Es kann vermutet werden, dass die gut organisierte Spitex mit ein Grund ist, weshalb weniger Menschen den Weg ins Altersheim wählen. Für 2025 ist ein Aufwand von CHF 154'100 zu erwarten, 45% höher als im Budget 2024 und sogar 61% über den Zahlen der Rechnung 2023.

52 Gesundheitswesen

Hier werden die Kosten für die individuelle Prämienverbilligung Krankenkasse verbucht, welche für 2025 mit CHF 211'100 budgetiert werden müssen. Nach einem moderaten Anstieg vom Jahr 2023 ins Jahr 2024 von nicht einmal 2% steigt diese Position gegenüber dem Budget 2024 nun um 11% an.

53 Fürsorge und Sozialhilfe

Diese summenmässig sehr grosse Leistungsgruppe weist über alles gesehen nicht einmal einen sehr grossen Kostenschub auf. Der Nettoaufwand 2025 wird mit CHF 1'387'000 budgetiert, was einer Teuerung von weniger als 3% gegenüber dem Budget 2024, aber von gut 13% gegenüber der Rechnung 2023 entspricht.

Die Beiträge der Gemeinde an die Ergänzungsleistungen zur AHV und IV sind einer der Kostentreiber. Der budgetierte Aufwand von CHF 683'100 liegt um 5% über dem Budget 2024 und nicht ganz 7% über der Rechnung 2023. Ebenso zu erwähnen sind die Beiträge an den Kanton für die Invalidenheime von CHF 363'550, welche gegenüber dem Budget 2024 um fast 9% und gegenüber der Rechnung 2023 um 17% gestiegen sind.

Weiterhin erfreulich ist die sehr tiefe Sozialhilfequote. Für 2025 rechnen wir mit Beiträgen an private Haushalte von noch CHF 100'000. Dies ist eine Reduktion um 17% gegenüber dem Budget 2024, aber eine Zunahme um 234% gegenüber dem Abschluss 2023.

54 Soziale Dienste

Die budgetierten Kosten für 2025 bewegen sich im Rahmen des Budgets 2024 und der Rechnung 2023. Es gibt keine Veränderung, welche eine entsprechende Kommentierung erfordern würden.



Politischer Leistungsauftrag

- Raumordnung, Bauwesen
- Bau, Betrieb und Unterhalt der Abwasseranlagen
- Generelle Entwässerungsplanung
- Abfallbeseitigung und Abwasserreinigung (Gemeindeverbände GALL und ARA Moosmatten)
- Betrieb und Unterhalt der kommunalen Sammelstellen
- Gewässerunterhalt
- Friedhof und Bestattungswesen

Die räumliche und bauliche Entwicklung wird zunehmend geprägt von der inneren Verdichtung. Hier liegt noch viel Entwicklungspotential. Der Betrieb der Abwasseranlage und der Abfallentsorgung sind an Dritte übertragen und gewährleistet einwandfreie Entsorgung. Die Gemeinde nimmt dabei die Aufsichtsfunktion wahr. Das Kanalisationsnetz wird so unterhalten, dass es gemäss Vorgabe der generellen Entwässerungsplanung GEP in einem guten Zustand ist. Die periodischen Reinigungen der Kanalisationsleitungen erfolgen jährlich alternierend über ein Drittel des Kanalisationsnetzes. Sanierungs- und Bauarbeiten am Kanalisationsnetz werden normalerweise im Zusammenhang mit Strassenbau und Werkleitungsbau ausgeführt. Seit 2020 sind die Kosten für baulichen Unterhalt der öffentlichen Gewässer vollumfänglich beim Kanton. Der betriebliche Unterhalt ist Sache der Gemeinde. Allfällige Massnahmen für den Gewässerunterhalt werden durch die Wuhraufsicht beantragt. Bauliche und betriebliche Massnahmen an den Gewässern dürfen nur mit Bewilligung des Kantons ausgeführt werden. Das Bestattungswesen verändert sich in der Art der Bestattung mit der gesellschaftlichen Denkweise.

Legislaturprogramm 2025-28

Legislaturziele	Massnahmen	2025	2026	2027	2028
Abschluss des Generellen Entwässerungsprojekts (GEP II)	Vollständige Fertigstellung des Generellen Entwässerungsprojekts (GEP II) und Planung sowie Umsetzung der resultierenden Sanierungsmassnahmen gemäss der Prioritätenliste.	X	X		
Förderung des Trennsystems	Förderung des Trennsystems (Abwasser/Meteorwasser), um die Abwassermenge zu entlasten.	X	X	X	X
Aktive Beteiligung an der regionalen Wasserversorgungsplanung	Finanzielle und ideelle Beteiligung der Gemeinde an der regionalen Wasserversorgungsplanung der IDEE SEETAL, um sicherzustellen, dass Wasser in guter Qualität und in benötigter Quantität jederzeit verfügbar ist.	X	X	X	X



Lagebeurteilung

Mit der regen Bautätigkeit ist das Bauamt einer der am stärksten belasteten Bereiche der Verwaltung. Um dem hohen Arbeitsanfall und der stetig steigenden Komplexität gerecht zu werden, wird beim Ausbau der Verwaltung diesem Umstand besonderes Augenmerk gegeben. Nun muss das neue Bau- und Zonenreglement adaptiert werden.

Im Bereich der Abwasserbeseitigung wird bis Ende 2024 das generelle Entwässerungsprojekt (GEP II) durchgeführt. Der daraus resultierende Bericht wird die Massnahmen und deren Prioritäten für den Unterhalt der Abwasseranlagen aufzeigen. Der Zustand der Leitungen und Anlagen wird entscheiden, wie hoch die Kosten für kurz- und mittelfristige Sanierungsmassnahmen sein werden.

Die Abfallentsorgung funktioniert mit all unseren Partnern gut und effizient. Die Finanzierung dieses Eigenwirtschaftsbetriebes ist nach der Gebührenerhöhung im Jahr 2023 wieder kostendeckend. Insgesamt sollte dieser Bereich also in naher Zukunft nicht nur operationell, sondern auch finanziell wieder reibungslos funktionieren.

Messgrössen

Messgrösse	Zielgrösse	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Erteilte Baubewilligungen / Entscheide Baugesuche		28	40	34	40	10	23*

Statistische Grundlagen

	Einheit	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Abwasser-Mengen-Betriebsgebühr (exkl. MWSt.)	CHF/m3	3.50	3.50	3.50	2.50	2.50	2.50
Preis Trinkwasser WVG Aesch (exkl. MWST)	CHF/m3	1.50	1.50	1.40	1.40	1.40	1.40
Bestattung – Gemeinschaftsgrab / Urne / Erdbestattung	Anzahl	4 / 2 / 0	3 / 3 / 0	2 / 1 / 0	5 / 3 / 0	3 / 1 / 0	2 / 1 / 0*

* Stand Ende September 2024

Erfolgsrechnung

in Tausend CHF		R 2023	B 2024	B 2025	Abw. %	P 2026	P 2027	P 2028
Saldo Globalbudget		254.5	279.3	135.1	-51.6%	251.0	260.0	252.0
Total	Aufw and	832.6	864.6	810.1	-6.3%	812.0	829.0	830.0
	Ertrag	578.1	585.3	675.0	15.3%	561.0	569.0	578.0
Leistungsgruppen								
60 Bauverw altung	Aufw and	184.3	203.0	199.9	-1.5%			
	Ertrag	39.9	35.0	45.0	28.6%			
	Saldo	144.4	168.0	154.9	-7.8%			
61 Abw asserbeseitigung SF	Aufw and	460.4	459.1	435.0	-5.2%			
	Ertrag	460.4	459.1	435.0	-5.2%			
	Saldo	0.0	0.0	0.0	0.0%			
62 Abfallbeseitigung	Aufw and	20.7	21.1	22.7	7.6%			
	Ertrag	0.0	12.0	0.0	-100.0%			
	Saldo	20.7	9.1	22.7	149.5%			
63 Abfallbeseitigung SF	Aufw and	70.3	71.7	71.6	-0.1%			
	Ertrag	70.3	71.7	71.6	-0.1%			
	Saldo	0.0	0.0	0.0	0.0%			
64 Bestattungsw esen	Aufw and	53.1	26.8	36.6	36.6%			
	Ertrag	7.0	7.5	8.0	6.7%			
	Saldo	46.1	19.3	28.6	48.2%			
65 Gew ässerunterhalt	Aufw and	43.8	82.9	44.3	-46.6%			
	Ertrag	0.5	0.0	115.4	0.0%			
	Saldo	43.3	82.9	-71.1	-185.8%			

Investitionsrechnung

in Tausend CHF		R 2023	B 2024	B 2025	Abw. %	P 2026	P 2027	P 2028
Nettoinvestitionen		-217.1	230.0	250.0	8.7%	250.0	250.0	250.0
Total	Ausgaben	56.9	280.0	300.0	7.1%	300.0	300.0	300.0
	Einnahmen	274.0	50.0	50.0	0.0%	50.0	50.0	50.0



Erläuterungen zu den Finanzen

60 Bauverwaltung

Die Nettokosten für das Bauamt bewegen sich in einer relativ stabilen Bandbreite. Für 2025 wird mit Nettokosten von CHF 154'900 für diese Leistungsgruppe gerechnet, was etwa 8% weniger als im Budget 2024 und gut 7% mehr als in der Rechnung 2023 sind. Grundsätzlich kann erwartet werden, dass dank des neuen Bau- und Zonenreglements die Bauherren mehr der direkt verursachten Kosten übernehmen müssen und somit die Erträge steigen sollten.

61 Abwasserbeseitigung SF

Der Gesamtaufwand für die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung liegt bei CHF 434'976, gut 5% unter dem Budget 2024 und der Rechnung 2023. Die grösste Position neben den Abschreibungen stellt der Betrieb der ARA mit CHF 140'000 dar, diese liegt 5% unter dem Budget 2024, aber 28% über der Rechnung 2023. Der Hauptgrund liegt hier in den Energiekosten. Die restlichen Sachkosten bewegen sich auf tiefem Niveau und weisen keine grossen oder nennenswerten Abweichungen auf.

Die Rechnung dieses Eigenwirtschaftsbetriebes schliesst mit einem Verlust von CHF 129'976 ab. Der Verlust fällt aufgrund steigender Einnahmen um 24% tiefer aus als im Budget 2024 und sogar um 32% gegenüber der Rechnung 2023, wo allerdings ein Fehler in der Berechnung der internen Zinsen das Ergebnis negativ beeinflusst hat. Diese Verluste wurden durch die Gebührenreduktion im Jahr 2022 bewusst in Kauf genommen und sind so gewollt. Damit soll das grosse Eigenkapital dieser Spezialfinanzierung von immer noch fast CHF 7'000'000 sukzessive abgebaut werden.

62 Abfallbeseitigung

Keine besonderen Sachverhalte zu kommentieren.

63 Abfallbeseitigung SF

Die Gebührenerhöhung, welche per 2023 erfolgt ist, zeigt die gewünschte Wirkung. Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung schreibt nun wieder jährliche Gewinne, wodurch die Verpflichtung gegenüber der Gemeinde abgebaut werden kann und schon bald wieder Einlagen in das Eigenkapital dieser Spezialfinanzierung gemacht werden können.

64 Bestattungswesen

Die teilweise erheblichen Abweichungen im Nettoaufwand rühren von fehlerhaften Abschreibungs-Beträgen her, welche auf Fehler in der Anlagebuchhaltung zurückzuführen waren. Dies ist aber in der Zwischenzeit korrigiert und die Werte werden in Zukunft wieder stimmen und vergleichbar sein.

65 Gewässerunterhalt

Gemäss dem Wirkungsbericht zur Aufgaben- und Finanzreform (AFR18) wird seitens Kanton eingestanden, dass die Anrechnung der Entlastung der Gemeinden für den Wasserbau zu hoch berechnet war. Aus diesem Grund wird der Gemeinde ein Betrag von CHF 22'900 pro Jahr gutgeschrieben. 2025 wird dieser Betrag für die vergangenen Jahre 2021 bis 2024 sowie für das Jahr 2025 zurückbezahlt, was einer Rückerstattung von CHF 114'800 entspricht (CHF 91'600 als Sonderfaktor nur für die Rechnung 2025 wirksam).

Im Budget 2024 dieser Leistungsgruppe ist ebenfalls ein Fehler bei der internen Zinsberechnung entstanden. Um diesen Fehler korrigiert, zeigen die Budgets 2025 und 2024 sowie die Rechnung 2024 ein fast identisches Bild.

Investitionsrechnung

Generelles Entwässerungs-Projekt (GEP) → resultierende Sanierungsmassnahmen

Das GEP II wird 2024 abgeschlossen. Für das Jahr 2025 wird eine erste Tranche von CHF 300'000 in die Investitionsrechnung aufgenommen, um mit prioritären Sanierungsmassnahmen, welche das GEP II unter Umständen aufzeigt, starten zu können. Das genaue Ausmass wird der Schlussbericht zum GEP II zeigen.

Auf der Einnahmenseite wird mit Anschlussgebühren von CHF 50'000 gerechnet, welche ebenfalls über die Investitionsrechnung abgerechnet werden.



Politischer Leistungsauftrag

- Naturschutz
- Umweltschutz
- Seesanierung
- Landwirtschaft
- Jagd und Fischerei
- Energie
- Gewerbe und Industrie

Die erfolgreiche Wirtschaftsentwicklung ist der Grundpfeiler für die Schaffung und den Erhalt von Arbeitsplätzen in der Gemeinde. Dem Verkehrsaufkommen ist künftig mehr Beachtung zu schenken hinsichtlich einer angemessenen Umweltverträglichkeit. Die kantonale Wirtschaftsförderung unterstützt die Gemeinde bei der Standortentwicklung und Betreuung bestehender Gewerbebetriebe. Arbeitsplätze sollen erhalten und nach Möglichkeit ausgebaut werden. Die Vernetzung und Unterstützung in den Bereichen Raumordnung, Mobilität, Wirtschaft und Tourismus soll auch künftig über den regionalen Entwicklungsträger «IDEE SEETAL» sichergestellt werden.

Die Gemeinde unterstützt eine produzierende Landwirtschaft und schafft angemessene Rahmenbedingungen. Sie respektiert die Landschaftsschutzzone, welche zu einer intakten und natürlichen Lebens- und Artenvielfalt beiträgt. Die Gemeinde sorgt für einen angemessenen Unterhalt der Begegnungsplätze in der Gemeinde für die Naherholung.

Legislaturprogramm 2025-28

Legislaturziele	Massnahmen	2025	2026	2027	2028
Erhalt Naturlandschaft und Umwelt	Aktive Unterstützung und Förderung von Vernetzungsprojekten zum Schutz und Erhalt unserer intakten Naturlandschaft und Umwelt.	X	X	X	X
Schaffung von idealen Rahmenbedingungen für Erhalt des Dienstleistungsangebotes und Gewerbebetrieben	Fortlaufender Kontakt zu den ansässigen Dienstleistungs- und Gewerbebetrieben und Bereitstellung von Unterstützung und Beratung, um deren Erhaltung und Weiterentwicklung sicherzustellen.	X	X	X	X

Lagebeurteilung

Mit der Landschaftsschutzzone wird eine Ausdehnung des Baugebiets Richtung See verunmöglicht. Durch die Mitgliedschaft im Gemeindeverband «Baldegger- und Hallwilersee» wird die Gesundheit beider Seen unterstützt. Die Gemeinde Aesch kann keine zusätzlichen Gewerbe- und Industriezonen ausscheiden. Die vorhandenen Reservezonen sollen möglichst einheimischen Gewerbebetrieben für Umsiedlung und Ausbau zur Verfügung stehen.



Erfolgsrechnung

in Tausend CHF		R 2023	B 2024	B 2025	Abw. %	P 2026	P 2027	P 2028
Saldo Globalbudget		-49.7	-57.5	-51.3	-10.8%	-53.0	-54.0	-54.0
Total	Aufw and	27.9	27.0	28.2	4.4%	28.0	28.0	29.0
	Ertrag	77.6	84.5	79.5	-5.9%	81.0	82.0	83.0
Leistungsgruppen								
70 Natur- und Umw eltschutz	Aufw and	25.2	24.5	24.7	0.8%			
	Ertrag	13.0	12.0	12.0	0.0%			
	Saldo	12.2	12.5	12.7	1.6%			
71 Landw irtschaft	Aufw and	1.3	1.0	2.0	100.0%			
	Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Saldo	1.3	1.0	2.0	100.0%			
72 Jagd und Fischerei	Aufw and	1.4	1.5	1.5	0.0%			
	Ertrag	2.5	2.5	2.5	0.0%			
	Saldo	-1.1	-1.0	-1.0	0.0%			
73 Gew erbe und Industrie	Aufw and	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Saldo	0.0	0.0	0.0	0.0%			
74 Energie	Aufw and	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Ertrag	62.1	70.0	65.0	-7.1%			
	Saldo	-62.1	-70.0	-65.0	-7.1%			

Investitionsrechnung

in Tausend CHF		R 2023	B 2024	B 2025	Abw. %	P 2026	P 2027	P 2028
Nettoinvestitionen		0.0	50.0	0.0	-100.0%	0.0	0.0	0.0
Total	Ausgaben	0.0	50.0	0.0	-100.0%	0.0	0.0	0.0
	Einnahmen	0.0	0.0	0.0	0.0%	0.0	0.0	0.0

Erläuterungen zu den Finanzen

70 Natur- und Umweltschutz

Keine besonderen Sachverhalte zu kommentieren.

71 Landwirtschaft

Keine besonderen Sachverhalte zu kommentieren.

72 Jagd und Fischerei

Keine besonderen Sachverhalte zu kommentieren.

73 Gewerbe und Industrie

Keine besonderen Sachverhalte zu kommentieren.

74 Energie

Hier wird die Konzessionsentschädigung verbucht, welche die CKW jedes Jahr an die Gemeinde abtreten muss. Es handelt sich um 10% der reinen Energiekosten (ohne Netzgebühren und staatliche Abgaben), welche die Bevölkerung an die CKW zu bezahlen hat.



Budget 2025 & AFP 2025-28

Finanzen & Steuern

* Beschluss ** Kenntnisnahme

Politischer Leistungsauftrag

Die Gewährleistung einer kompetenten, raschen und transparenten Servicequalität für die Steuerpflichtigen bei Steuerveranlagung und Steuerbezug steht an erster Stelle. Die Abwicklung von Sondersteuern wie Handänderungs-, Grundstücksgewinn- und Erbschaftssteuern soll zeitnah erfolgen. Das Führen der Finanz-, Betriebs- und Anlagenbuchhaltung hat sorgfältig zu erfolgen. Dazu gehört die fristgerechte Erstellung des Budgets mit dem Aufgaben- und Finanzplan (AFP) und der Jahresrechnung mit Jahresbericht. Weiter gilt eine aktive Rolle im Inkasso und eine konsequente Haltung im Mahnwesen (inkl. Steuern) als Kernaufgabe. Der Zahlungsverkehr ist ohne Zahlungsverzug sicherzustellen sowie die Liquiditätsplanung und Steuerung mit allfälliger Beschaffung von Fremdkapital zu organisieren. Alle notwendigen Versicherungen sind mit genügendem Deckungsumfang abzuschliessen und zu überwachen.

Die Liegenschaften des Finanzvermögens dienen der Gemeinde als Finanzanlage. Einige Wohnungen werden zu den grundverbilligten Mietzinsen gemäss Wohneigentumsgesetz (WEG) vermietet, obwohl die WEG-Förderung 2022 ausgelaufen ist. Durch laufenden Unterhalt sind die Liegenschaften in gutem Zustand zu erhalten.

Legislaturprogramm 2025-28

Legislaturziele	Massnahmen	2025	2026	2027	2028
Stabiler Steuerfuss	Beibehaltung des Steuerfusses von 1.8 Einheiten, um eine finanzielle Stabilität für die Gemeinde zu gewährleisten.	X	X	X	X

Lagebeurteilung

Die finanzielle Lage der Gemeinde ist nach wie vor sehr gut. Mit einem hohen Eigenkapitalpolster ausgestattet, kann auch die Grossinvestition in die Schulanlage verkraftet werden. Dieses Vorhaben wird die Finanzen sicher strapazieren, doch die mittel- bis langfristigen Aussichten sind nach wie vor gut. Die neue Schulanlage soll und wird nicht zur Hypothek für nachfolgende Generationen werden.

Unberechenbarer bleibt das Verhalten des Kantons. Projekte im Kanton zur Anpassung des Finanzausgleichs oder die Steuergesetzrevision werden signifikante Auswirkungen auf die Gemeindefinanzen haben. Der Wirkungsbericht zur Aufgaben- und Finanzreform (AFR18), der 2024 veröffentlicht worden ist, schützt im Wesentlichen die Kantonsfinanzen und beschönigt die Verwerfungen zu Lasten der Gemeinden vor allem im Bereich der Gesundheits- und Sozialkosten, im Fall unserer Gemeinde aber auch im Bereich des Wasserbaus.

Messgrössen

Messgrösse	Zielgrösse	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Veranlagungsstand natürliche Personen Vorjahr (Primär)	65.5%	100.00%	99.70%	98.68%	66.52%*		
Steuerfuss	1.8	2.0	1.9	1.8	1.8	1.8	1.8

Statistische Grundlagen

	Einheit	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ø Steuerertrag pro Einwohner	CHF	1'718	1'771	1'992	1901		
Steuerkraft (Kanton = 100)	%	93%	95%	104%	92%		
Steuerregister Primär / Sekundär	Anzahl	778/101	767/97	703/97	715/95	734/100*	
Handänderungen Liegenschaften	Anzahl	21	26	35	48	29*	

* Stand per Ende Juli 2024



Erfolgsrechnung

in Tausend CHF		R 2023	B 2024	B 2025	Abw. %	P 2026	P 2027	P 2028
Saldo Globalbudget		-4'922.9	-5'032.4	-5'039.8	0.1%	-5'455.0	-5'634.0	-5'774.0
Total	Aufw and	404.2	405.7	374.3	-7.7%	423.0	509.0	546.0
	Ertrag	5'327.1	5'438.1	5'414.1	-0.4%	5'878.0	6'143.0	6'320.0
Leistungsgruppen								
80 Gemeindesteuern	Aufw and	69.8	20.9	19.8	-5.3%			
	Ertrag	4'843.9	4'984.0	4'980.0	-0.1%			
	Saldo	-4'774.1	-4'963.1	-4'960.2	-0.1%			
81 Sondersteuern	Aufw and	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Ertrag	147.6	200.0	187.9	-6.1%			
	Saldo	-147.6	-200.0	-187.9	-6.1%			
82 Finanzausgleich	Aufw and	159.1	138.7	147.8	6.6%			
	Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Saldo	159.1	138.7	147.8	6.6%			
83 Kapitaldienst	Aufw and	71.1	151.3	117.9	-22.1%			
	Ertrag	229.8	165.6	156.0	-5.8%			
	Saldo	-158.7	-14.3	-38.1	166.4%			
84 Erfolg Finanzvermögen	Aufw and	104.2	94.8	88.8	-6.3%			
	Ertrag	105.8	88.5	90.2	1.9%			
	Saldo	-1.6	6.3	-1.4	-122.2%			
85 Abschreibungen	Aufw and	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Saldo	0.0	0.0	0.0	0.0%			
86 Neutraler Erfolg	Aufw and	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Saldo	0.0	0.0	0.0	0.0%			

Investitionsrechnung

in Tausend CHF		R 2023	B 2024	B 2025	Abw. %	P 2026	P 2027	P 2028
Nettoinvestitionen		0.0	0.0	0.0	0.0%	0.0	0.0	0.0
Total	Ausgaben	0.0	0.0	0.0	0.0%	0.0	0.0	0.0
	Einnahmen	0.0	0.0	0.0	0.0%	0.0	0.0	0.0

Erläuterungen zu den Finanzen

80 Gemeindesteuern

Der Gemeindesteuerertrag wird mit CHF 4'960'200 praktisch unverändert zum Budget 2024 prognostiziert, gegenüber der Rechnung 2023 sind die Erträge aber um nicht ganz 4% gestiegen. Für die Stagnation gegenüber dem Budget 2024 spielen verschiedene Faktoren eine Rolle. Grundsätzlich steigen die Steuererträge wie in den letzten Jahren prognostiziert vor allem aufgrund des Wachstums der Gemeinde. Die grundsätzlich zu erwartenden Mehrerträge werden 2025 kompensiert durch den Wegfall eines guten Steuerzahlers sowie durch die Auswirkungen der Steuerreform. Diese beiden Faktoren führen zu einem Minderertrag von rund CHF 180'000, der aber durch das erwartete Wachstum (basierend auf den aktuell vorliegenden Zahlen für 2024 und aufgrund des erwarteten Wachstums der Gemeinde im Jahr 2025) wieder mindestens neutralisiert werden sollte.



81 Sondersteuern

Nur noch 30% der Sondersteuererträge verbleiben bei der Gemeinde, der Kanton schöpft 70% dieser Steuer für eigene Zwecke ab. Damit müssen hohe Umsätze respektive hohe Verkaufsgewinne bei Handänderungen gemacht werden, damit namhafte Steuererträge für die Gemeinde verbucht werden können. Aus diesem Grund werden die Sondersteuern nur noch sehr zurückhaltend budgetiert, jeweils mit CHF 50'000 für die Grundstückgewinn- und für die Handänderungssteuern.

Die Schweiz setzt ab 2025 die neue OECD-Steuerregelung durch, damit grosse, internationale Unternehmen mit mindestens 15% Gewinnsteuer belegt werden. Der daraus entstehende Mehrertrag verglichen mit den heute teils wesentlich tieferen Steuersätzen wird vom Bund an die Kantone verteilt und von diesen teilweise an die Gemeinden. 2025 werden so CHF 26'600'000 unter den Gemeinden aufgeteilt, wobei der Anteil für die Gemeinde bei CHF 75'900 liegt. Für 2026 und die folgenden Jahre geht man aber bereits von einem verteilbaren Betrag von CHF 80'000'000 aus, seitens des Verbandes Luzerner Gemeinden (VLG) verlangt man sogar CHF 100'000'000. Der Beitrag an die Gemeinde Aesch würde sich damit entsprechend ab 2026 auf bis zu etwa CHF 280'000 erhöhen.

82 Finanzausgleich

Seit dem Jahr 2020 ist die Gemeinde Aesch ein Nettozahler in den kantonalen Finanzausgleich. Der Beitrag hat sich zuletzt leicht reduziert, liegt nun aber wieder bei CHF 147'840, was einer Reduktion gegenüber der Rechnung 2023 von 7%, aber einer Zunahme von ebenfalls fast 7% gegenüber dem Budget 2024 entspricht.

Die Revision des Finanzausgleichs, die infolge der sehr hohen Firmensteuer-Einnahmen in den Städten Luzern und Kriens notwendig ist, wird für die Gemeinde keine nennenswerten Vorteile bringen. Die Gemeinde Aesch bleibt eine Gebergemeinde.

83 Kapitaldienst

Im Oktober 2024 wird lediglich ein Darlehen von CHF 1'000'000 ausgewiesen. Trotz Investitionen in die Schulanlage von mittlerweile über CHF 4'000'000, ist der Fremdkapitalbedarf noch sehr gering. Dies wird sich jedoch in naher Zukunft mit Sicherheit ändern. Die Zinswende hat einen positiven Einfluss. Aufgrund derer kann mit einer Finanzierung des Fremdkapitals unter 1.5% geplant werden.

Somit ist man weit entfernt von den Sätzen von 3%, welche für die Budgets der letzten Jahre sowie in der Botschaft für den Baukredit der neuen Schulanlage verwendet wurden. Nach den weiteren Zinssenkungen der Nationalbank werden die Kredite auf einem tiefen Niveau langfristig finanziert. Somit bleibt die Zinsbelastung dauerhaft tief.

84 Erfolg Finanzvermögen

Das Finanzvermögen der Gemeinde stellt vor allem der Wohnblock Kreuzmatt 2 dar. Der budgetierte Aufwand liegt auf gleicher Höhe wie im Budget 2024 und eine ebenfalls stabile Einlage in das Eigenkapital dieser Spezialfinanzierung von CHF 43'400 ist geplant.

85 Abschreibungen

Abschreibungen werden direkt den entsprechenden Kostenstellen und Kostenträgern belastet.

86 Neutraler Erfolg

Das Budget 2025 rechnet mit einem Gewinn von CHF 23'178.



Konto	Kostenarten-Rechnung Kostenartengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		31.12.	31.12.	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	10'264'898.68	10'264'898.68	10'061'242.61	10'061'242.61	9'749'939.28	9'749'939.28
3	Aufwand	10'241'720.79		9'984'757.01		9'219'745.40	3'285.65
	Netto Aufwand		10'241'720.79		9'984'757.01		9'216'459.75
30	Personalaufwand	2'617'880.00		2'612'200.00		2'335'076.66	3'285.65
	Netto Aufwand		2'617'880.00		2'612'200.00		2'331'791.01
300	Behörden und Kommissionen	192'700.00		180'000.00		194'566.45	
	Netto Aufwand		192'700.00		180'000.00		194'566.45
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	192'700.00		180'000.00		194'566.45	
	Netto Aufwand		192'700.00		180'000.00		194'566.45
3000.01	Löhne Behörden	167'500.00		158'500.00		166'325.05	
3000.02	Entschädigungen Kommissionen	25'200.00		21'500.00		28'241.40	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	840'900.00		844'000.00		679'666.11	3'285.65
	Netto Aufwand		840'900.00		844'000.00		676'380.46
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	840'900.00		844'000.00		679'666.11	3'285.65
	Netto Aufwand		840'900.00		844'000.00		676'380.46
3010.01	Löhne Verwaltung	517'300.00		529'000.00		375'286.07	
3010.02	Löhne Verwaltung Regio Wehr	1'600.00		2'500.00		1'600.00	
3010.03	Löhne Werkdienst	190'000.00		180'000.00		191'971.34	
3010.04	Löhne Parkdienst	7'000.00		5'000.00		6'864.20	
3010.05	Löhne / Sold RegioWehr	120'000.00		120'000.00		99'582.60	
3010.06	Untersuchungskosten Ärzte	5'000.00		7'500.00		4'361.90	
3010.09	Erstattung von Lohn						3'285.65
302	Löhne der Lehrpersonen	1'136'800.00		1'182'900.00		1'042'716.70	
	Netto Aufwand		1'136'800.00		1'182'900.00		1'042'716.70
3020	Löhne der Lehrpersonen	1'136'800.00		1'182'900.00		1'042'716.70	
	Netto Aufwand		1'136'800.00		1'182'900.00		1'042'716.70
3020.01	Löhne Lehrpersonen	1'136'800.00		1'182'900.00		1'042'716.70	
304	Zulagen	69'480.00		11'000.00		42'933.55	
	Netto Aufwand		69'480.00		11'000.00		42'933.55
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	69'480.00		11'000.00		42'933.55	
	Netto Aufwand		69'480.00		11'000.00		42'933.55
3040.01	Zulagen	36'000.00		11'000.00		9'523.55	
3040.02	Kinderzulagen	25'680.00				22'560.00	
3040.03	besondere Sozialzulage	7'800.00				10'850.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	339'300.00		356'400.00		344'958.85	
	Netto Aufwand		339'300.00		356'400.00		344'958.85



Konto	Kostenarten-Rechnung Kostenartengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		31.12.	31.12.	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	139'300.00		147'900.00		140'293.90	
	Netto Aufwand		139'300.00		147'900.00		140'293.90
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	139'300.00		147'900.00		140'293.90	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	168'800.00		172'900.00		166'648.95	
	Netto Aufwand		168'800.00		172'900.00		166'648.95
3052.01	Pensionskassenbeiträge	168'800.00		172'900.00		166'648.95	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	31'200.00		35'600.00		38'016.00	
	Netto Aufwand		31'200.00		35'600.00		38'016.00
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	30'700.00		35'100.00		37'601.00	
3053.02	Schülerunfallversicherung	500.00		500.00		415.00	
309	Übriger Personalaufwand	38'700.00		37'900.00		30'235.00	
	Netto Aufwand		38'700.00		37'900.00		30'235.00
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	33'200.00		31'000.00		24'685.00	
	Netto Aufwand		33'200.00		31'000.00		24'685.00
3090.01	Aus- und Weiterbildung	33'200.00		31'000.00		24'685.00	
3099	Übriger Personalaufwand	5'500.00		6'900.00		5'550.00	
	Netto Aufwand		5'500.00		6'900.00		5'550.00
3099.01	Übriger Personalaufwand	5'500.00		6'900.00		5'550.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	958'850.00		1'093'750.00		903'054.28	
	Netto Aufwand		958'850.00		1'093'750.00		903'054.28
310	Material- und Warenaufwand	115'800.00		98'500.00		92'393.67	
	Netto Aufwand		115'800.00		98'500.00		92'393.67
3100	Büromaterial	66'000.00		62'800.00		59'247.87	
	Netto Aufwand		66'000.00		62'800.00		59'247.87
3100.01	Büromaterial	14'300.00		14'600.00		10'973.00	
3100.02	Schulmaterial	51'700.00		48'200.00		48'274.87	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35'700.00		28'700.00		25'839.50	
	Netto Aufwand		35'700.00		28'700.00		25'839.50
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	35'700.00		28'700.00		25'839.50	
3102	Drucksachen, Publikationen	14'100.00		7'000.00		7'306.30	
	Netto Aufwand		14'100.00		7'000.00		7'306.30
3102.01	Drucksachen, Publikationen	14'100.00		7'000.00		7'306.30	



Konto	Kostenarten-Rechnung Kostenartengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		31.12.	31.12.	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311	Nicht aktivierbare Anlagen Netto Aufwand	105'250.00	105'250.00	132'000.00	132'000.00	115'740.24	115'740.24
3110	Büromöbel und -geräte Netto Aufwand	34'750.00	34'750.00	58'500.00	58'500.00	31'726.60	31'726.60
3110.01	Anschaffung Mobilien	34'750.00		58'500.00		31'726.60	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge Netto Aufwand	8'000.00	8'000.00	28'000.00	28'000.00	29'374.15	29'374.15
3112.01	Kleider	8'000.00		28'000.00		29'374.15	
3113	Hardware Netto Aufwand	62'500.00	62'500.00	45'500.00	45'500.00	54'639.49	54'639.49
3113.01	Kosten und Support EDV	62'500.00		45'500.00		54'639.49	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Netto Aufwand	94'600.00	94'600.00	78'300.00	78'300.00	84'695.03	84'695.03
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Netto Aufwand	94'600.00	94'600.00	78'300.00	78'300.00	84'695.03	84'695.03
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	86'600.00		70'300.00		78'022.98	
3120.61	Ver- und Entsorgung Liegenschaften SF Abwasser	8'000.00		8'000.00		6'672.05	
313	Dienstleistungen und Honorare Netto Aufwand	309'100.00	309'100.00	425'750.00	425'750.00	267'679.61	267'679.61
3130	Dienstleistungen Dritter Netto Aufwand	253'100.00	253'100.00	378'750.00	378'750.00	224'225.11	224'225.11
3130.01	Dienstleistungen Dritter	119'200.00		225'100.00		105'506.60	
3130.03	Dienstleistungen Dritter Mitgliederbeiträge	7'300.00		9'300.00		7'395.10	
3130.04	Dienstleistungen Dritter Transportkosten	44'500.00		43'500.00		39'395.50	
3130.05	Dienstleistungen Dritter Tagesstrukturen	25'000.00		30'000.00		16'769.99	
3130.07	Übrige Dienstleistungen Dritter	22'500.00		39'250.00		33'356.20	
3130.09	Schulsozialarbeit	30'000.00		30'000.00		19'517.00	
3130.61	Telefon, Porti	800.00		800.00		708.45	
3130.62	Betriebskosten SF Abwasser	100.00		100.00		1'112.02	
3130.63	Dienstleistungen Dritter SF Abwasser	3'700.00		700.00		464.25	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. Netto Aufwand	56'000.00	56'000.00	47'000.00	47'000.00	43'454.50	43'454.50
3132.01	Honorare Berater, Gutachter, Fachexperten, Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00			



Konto	Kostenarten-Rechnung Kostenartengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		31.12.	31.12.	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.02	Honorare Berater, Gutachter, Fachexperten Baugesuche	50'000.00		40'000.00		39'899.15	
3132.61	Nachführung Kanalkataster	5'000.00		6'000.00		3'555.35	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	85'000.00		98'700.00		97'848.65	
	Netto Aufwand		85'000.00		98'700.00		97'848.65
3140	Unterhalt an Grundstücken	18'500.00		20'000.00		39'512.05	
	Netto Aufwand		18'500.00		20'000.00		39'512.05
3140.01	Baulicher Unterhalt	9'000.00		7'000.00		24'079.15	
3140.02	Beitrag an Stockwerkeigentum	4'500.00		8'000.00		4'149.00	
3140.03	Grabunterhalt	5'000.00		5'000.00		11'283.90	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	39'500.00		44'000.00		29'549.70	
	Netto Aufwand		39'500.00		44'000.00		29'549.70
3141.01	Arbeiten durch Dritte	37'000.00		42'000.00		26'925.60	
3141.03	Unterhalt Wanderwege	2'500.00		2'000.00		2'624.10	
3142	Unterhalt Wasserbau	7'500.00		19'200.00		10'524.80	
	Netto Aufwand		7'500.00		19'200.00		10'524.80
3142.01	Unterhalt Wasserbau	3'000.00		15'000.00		6'057.90	
3142.02	Unterhalt Dorfbrunnen und Ruhebänke	4'500.00		4'200.00		4'466.90	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	8'000.00		8'000.00		7'368.75	
	Netto Aufwand		8'000.00		8'000.00		7'368.75
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten SF	8'000.00		8'000.00		7'368.75	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	11'500.00		7'500.00		10'893.35	
	Netto Aufwand		11'500.00		7'500.00		10'893.35
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	11'500.00		7'500.00		10'893.35	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	54'000.00		42'500.00		50'032.93	
	Netto Aufwand		54'000.00		42'500.00		50'032.93
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	11'500.00		24'500.00		13'452.43	
	Netto Aufwand		11'500.00		24'500.00		13'452.43
3150.01	Unterhalt Möbel und Geräte	11'500.00		23'000.00		12'970.43	
3150.02	Unterhalt Mobilien			1'500.00		482.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	39'000.00		15'000.00		18'092.70	
	Netto Aufwand		39'000.00		15'000.00		18'092.70
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	39'000.00		15'000.00		18'092.70	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'500.00		3'000.00		18'487.80	



Konto	Kostenarten-Rechnung Kostenartengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		31.12.	31.12.	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		3'500.00		3'000.00		18'487.80
3158.01	Unterhalt IT Infrastruktur	3'500.00		3'000.00		18'487.80	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	105'200.00		111'700.00		116'241.65	
	Netto Aufwand		105'200.00		111'700.00		116'241.65
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	49'200.00		49'700.00		54'773.30	
	Netto Aufwand		49'200.00		49'700.00		54'773.30
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	49'200.00		49'700.00		54'773.30	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	56'000.00		62'000.00		61'468.35	
	Netto Aufwand		56'000.00		62'000.00		61'468.35
3169.01	Mieten, Benützungsbegühren	56'000.00		62'000.00		61'468.35	
317	Spesenentschädigungen	40'200.00		57'500.00		35'211.55	
	Netto Aufwand		40'200.00		57'500.00		35'211.55
3170	Reisekosten und Spesen	35'200.00		32'500.00		30'410.85	
	Netto Aufwand		35'200.00		32'500.00		30'410.85
3170.01	Repräsentation	17'200.00		13'700.00		13'396.05	
3170.02	Spesenentschädigungen	18'000.00		18'800.00		17'014.80	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'000.00		25'000.00		4'800.70	
	Netto Aufwand		5'000.00		25'000.00		4'800.70
3171.01	Projekte	5'000.00		25'000.00		4'800.70	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	49'700.00		48'800.00		43'210.95	
	Netto Aufwand		49'700.00		48'800.00		43'210.95
3190	Schadenersatzleistungen	33'200.00		31'200.00		32'267.80	
	Netto Aufwand		33'200.00		31'200.00		32'267.80
3190.01	Versicherungen	32'700.00		30'700.00		32'046.36	
3190.61	Versicherungen SF Abwasser	500.00		500.00		221.44	
3199	Übriger Betriebsaufwand	16'500.00		17'600.00		10'943.15	
	Netto Aufwand		16'500.00		17'600.00		10'943.15
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	13'500.00		14'100.00		8'913.15	
3199.03	Schulschluss	3'000.00		3'500.00		2'030.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	514'156.04		456'000.75		562'084.56	
	Netto Aufwand		514'156.04		456'000.75		562'084.56
330	Sachanlagen VV	514'156.04		456'000.75		508'117.02	
	Netto Aufwand		514'156.04		456'000.75		508'117.02



Konto	Kostenarten-Rechnung Kostenartengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		31.12.	31.12.	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	514'156.04		456'000.75		508'117.02	
	Netto Aufwand		514'156.04		456'000.75		508'117.02
3300.01	Planmässige Abschreibungen	514'156.04		456'000.75		508'117.02	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen					53'967.54	
	Netto Aufwand						53'967.54
3321	Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen					53'967.54	
	Netto Aufwand						53'967.54
3321.01	Ausserplanmässige Abschreibungen					53'967.54	
34	Finanzaufwand	96'500.00		42'500.00		33'921.26	
	Netto Aufwand		96'500.00		42'500.00		33'921.26
340	Zinsaufwand	62'000.00		2'000.00		2'286.35	
	Netto Aufwand		62'000.00		2'000.00		2'286.35
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	2'000.00		2'000.00		2'286.35	
	Netto Aufwand		2'000.00		2'000.00		2'286.35
3400.01	Pauschale Steueranrechnung	2'000.00		2'000.00		2'286.35	
3401	Verzinsung kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	60'000.00					
	Netto Aufwand		60'000.00				
3401.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	60'000.00					
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	34'500.00		40'500.00		31'634.91	
	Netto Aufwand		34'500.00		40'500.00		31'634.91
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	34'500.00		40'500.00		31'634.91	
	Netto Aufwand		34'500.00		40'500.00		31'634.91
3420.01	Sonderbeitrag Altlastensanierung	12'500.00		12'500.00			
3430.01	Baulicher Unterhalt FV	10'000.00		16'000.00		19'540.10	
3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	12'000.00		12'000.00		11'906.21	
3499.01	Übriger Finanzaufwand					188.60	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	48'500.00		53'000.00		49'592.96	
	Netto Aufwand		48'500.00		53'000.00		49'592.96
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	48'500.00		53'000.00		49'592.96	



Konto	Kostenarten-Rechnung Kostenartengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		31.12.	31.12.	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		48'500.00		53'000.00		49'592.96
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	48'500.00		53'000.00		49'592.96	
	Netto Aufwand		48'500.00		53'000.00		49'592.96
3510.01	Einlage in Spezialfinanzierung EK	48'500.00		53'000.00		49'592.96	
36	Transferaufwand	3'800'638.00		3'588'095.82		3'237'045.82	
	Netto Aufwand		3'800'638.00		3'588'095.82		3'237'045.82
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'102'100.00		1'101'950.00		1'028'160.82	
	Netto Aufwand		1'102'100.00		1'101'950.00		1'028'160.82
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	11'400.00		11'400.00		16'834.85	
	Netto Aufwand		11'400.00		11'400.00		16'834.85
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	11'400.00		11'400.00		16'834.85	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'090'700.00		1'090'550.00		1'011'325.97	
	Netto Aufwand		1'090'700.00		1'090'550.00		1'011'325.97
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden / Zweckverbände	824'000.00		817'200.00		780'632.27	
3612.02	Entschädigungen an Gemeinden / Zweckverbände	113'700.00		105'350.00		116'308.20	
3614.01	Kindes-/Erwachsenenschutzrecht	133'000.00		140'000.00		103'518.90	
3614.02	ARA Beitrag Betriebskosten	20'000.00		28'000.00		10'866.60	
362	Finanzausgleich	147'840.00		138'715.00		159'131.00	
	Netto Aufwand		147'840.00		138'715.00		159'131.00
3621	Beitrag an Kanton	147'840.00		138'715.00		159'131.00	
	Netto Aufwand		147'840.00		138'715.00		159'131.00
3621.01	Beitrag an Kanton	147'840.00		138'715.00		159'131.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte inkl. Förderbeiträge	2'550'698.00		2'337'660.00		2'049'754.00	
	Netto Aufwand		2'550'698.00		2'337'660.00		2'049'754.00
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'520'762.00		1'419'800.00		1'378'354.35	
	Netto Aufwand		1'520'762.00		1'419'800.00		1'378'354.35
3631.01	Beiträge Kanton	1'498'462.00		1'398'250.00		1'357'471.35	
3631.02	Beiträge Kanton Verw. Kosten IPV/STAPUK	22'300.00		21'550.00		20'883.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	406'750.00		389'700.00		269'514.75	
	Netto Aufwand		406'750.00		389'700.00		269'514.75



Konto	Kostenarten-Rechnung Kostenartengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		31.12.	31.12.	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.01	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände	138'750.00		147'000.00		131'828.25	
3632.02	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände Pflegeheime and. Gemeinden	260'000.00		235'000.00		129'986.50	
3632.03	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3632.04	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände Beitrag an Tierseuchenkasse	3'000.00		2'700.00		2'700.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	300.00		300.00		300.00	
	Netto Aufwand		300.00		300.00		300.00
3635.01	Beiträge private Unternehmungen	300.00		300.00		300.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	484'886.00		360'860.00		330'778.25	
	Netto Aufwand		484'886.00		360'860.00		330'778.25
3636.01	Beiträge Organisationen	318'586.00		241'450.00		227'518.35	
3636.02	Beiträge Organisationen Jugend	12'200.00		13'350.00		7'672.60	
3636.04	Beiträge Organisationen Pflege	149'500.00		102'700.00		91'802.43	
3636.05	Beiträge Organisationen Samariterverein			560.00		560.00	
3636.06	Beiträge Organisationen Hauswirtschaft	2'100.00		2'800.00		1'750.02	
3636.07	Beiträge Palliativcare	2'500.00				1'474.85	
3637	Beiträge an private Haushalte	138'000.00		167'000.00		70'806.65	
	Netto Aufwand		138'000.00		167'000.00		70'806.65
3637.01	Beiträge private Haushalte	138'000.00		167'000.00		70'806.65	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge			9'770.82			
	Netto Aufwand				9'770.82		
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge			9'770.82			
	Netto Aufwand				9'770.82		
3660.01	Planmässige Abschreibungen			9'770.82			
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	2'205'196.75		2'139'210.44		2'098'969.86	
	Netto Aufwand		2'205'196.75		2'139'210.44		2'098'969.86
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	213'897.37		227'300.00		284'716.05	
	Netto Aufwand		213'897.37		227'300.00		284'716.05
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	213'897.37		227'300.00		284'716.05	
	Netto Aufwand		213'897.37		227'300.00		284'716.05
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	213'897.37		227'300.00		284'716.05	



Konto	Kostenarten-Rechnung Kostenartengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		31.12.	31.12.	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
397	Umlagen	1'991'099.38		1'911'710.44		1'814'053.81	
	Netto Aufwand		1'991'099.38		1'911'710.44		1'814'053.81
3970	Umlagen	1'991'099.38		1'911'710.44		1'814'053.81	
	Netto Aufwand		1'991'099.38		1'911'710.44		1'814'053.81
3970.01	Umlagen	1'963'099.38		1'911'710.44		1'801'093.81	
3970.50	Umlagen manuell	28'000.00				12'960.00	
399	Übrige interne Verrechnungen	200.00		200.00		200.00	
	Netto Aufwand		200.00		200.00		200.00
3990	Übrige interne Verrechnungen	200.00		200.00		200.00	
	Netto Aufwand		200.00		200.00		200.00
3990.01	Übrige interne Verrechnungen	200.00		200.00		200.00	
4	Ertrag		10'264'898.68		10'061'242.61		9'746'653.63
	Netto Ertrag	10'264'898.68		10'061'242.61		9'746'653.63	
40	Fiskalertrag		5'080'000.00		5'175'000.00		4'981'928.28
	Netto Ertrag	5'080'000.00		5'175'000.00		4'981'928.28	
400	Direkte Steuern natürliche Personen		4'713'000.00		4'703'000.00		4'566'088.53
	Netto Ertrag	4'713'000.00		4'703'000.00		4'566'088.53	
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'750'000.00		3'800'000.00		3'660'376.40
	Netto Ertrag	3'750'000.00		3'800'000.00		3'660'376.40	
4000.01	Einkommenssteuer Rechnungsjahr		3'450'000.00		3'400'000.00		3'401'709.40
4000.10	Einkommenssteuer früherer Jahre		300'000.00		400'000.00		258'667.00
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		600'000.00		570'000.00		582'204.10
	Netto Ertrag	600'000.00		570'000.00		582'204.10	
4001.01	Vermögenssteuern Rechnungsjahr		520'000.00		520'000.00		507'921.50
4001.11	Vermögenssteuern früherer Jahre		80'000.00		50'000.00		74'282.60
4002	Quellensteuern natürliche Personen		100'000.00		70'000.00		137'251.50
	Netto Ertrag	100'000.00		70'000.00		137'251.50	
4002.01	Quellensteuern		100'000.00		70'000.00		137'251.50
4008	Personalsteuer		13'000.00		13'000.00		12'584.90
	Netto Ertrag	13'000.00		13'000.00		12'584.90	
4008.01	Personalsteuern		13'000.00		13'000.00		12'584.90
4009	Übrige direkte Steuern natürliche Personen		250'000.00		250'000.00		173'671.63
	Netto Ertrag	250'000.00		250'000.00		173'671.63	



Konto	Kostenarten-Rechnung Kostenartengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		31.12.	31.12.	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4009.10	Eingang abgeschriebener Steuern						13'546.53
4009.20	Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen und Liquidationsgewinne		250'000.00		250'000.00		160'125.10
401	Direkte Steuern juristische Personen		255'000.00		260'000.00		268'215.85
	Netto Ertrag	255'000.00		260'000.00		268'215.85	
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		200'000.00		210'000.00		198'134.50
	Netto Ertrag	200'000.00		210'000.00		198'134.50	
4010.01	Gewinnsteuern Rechnungsjahr		150'000.00		140'000.00		153'239.25
4010.11	Gewinnsteuern früherer Jahre		50'000.00		70'000.00		44'895.25
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		55'000.00		50'000.00		70'081.35
	Netto Ertrag	55'000.00		50'000.00		70'081.35	
4011.01	Kapitalsteuern Rechnungsjahr		55'000.00		50'000.00		56'137.25
4011.11	Kapitalsteuern früherer Jahre						13'944.10
402	Sondersteuern		100'000.00		200'000.00		135'065.90
	Netto Ertrag	100'000.00		200'000.00		135'065.90	
4022	Grundstückgewinnsteuern		50'000.00		100'000.00		68'054.25
	Netto Ertrag	50'000.00		100'000.00		68'054.25	
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		50'000.00		100'000.00		68'054.25
4023	Handänderungssteuern		50'000.00		100'000.00		59'003.05
	Netto Ertrag	50'000.00		100'000.00		59'003.05	
4023.01	Handänderungssteuern		50'000.00		100'000.00		59'003.05
4024	Erbschaftssteuern						8'008.60
	Netto Ertrag					8'008.60	
4024.01	Erbschaftssteuern						8'008.60
403	Besitz- und Aufwandsteuern		12'000.00		12'000.00		12'558.00
	Netto Ertrag	12'000.00		12'000.00		12'558.00	
4033	Hundesteuern		12'000.00		12'000.00		12'558.00
	Netto Ertrag	12'000.00		12'000.00		12'558.00	
4033.01	Hundesteuern		12'000.00		12'000.00		12'558.00
41	Regalien und Konzessionen		67'500.00		72'500.00		64'619.10
	Netto Ertrag	67'500.00		72'500.00		64'619.10	
412	Konzessionen		67'500.00		72'500.00		64'619.10
	Netto Ertrag	67'500.00		72'500.00		64'619.10	



Konto	Kostenarten-Rechnung Kostenartengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		31.12.	31.12.	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120	Konzessionen Netto Ertrag		67'500.00		72'500.00		64'619.10
		67'500.00		72'500.00		64'619.10	
4100.01	Jagdpachtzins		2'500.00				2'515.05
4120.01	Konzessionen		65'000.00		72'500.00		62'104.05
42	Entgelte Netto Ertrag		804'680.00		750'000.00		806'646.70
		804'680.00		750'000.00		806'646.70	
420	Ersatzabgaben Netto Ertrag		71'000.00		65'000.00		68'382.05
		71'000.00		65'000.00		68'382.05	
4200	Ersatzabgaben Netto Ertrag		71'000.00		65'000.00		68'382.05
		71'000.00		65'000.00		68'382.05	
4200.01	Feuerwehersatzabgaben		71'000.00		65'000.00		68'382.05
421	Gebühren für Amtshandlungen Netto Ertrag		55'500.00		52'100.00		51'793.98
		55'500.00		52'100.00		51'793.98	
4210	Gebühren für Amtshandlungen Netto Ertrag		55'500.00		52'100.00		51'793.98
		55'500.00		52'100.00		51'793.98	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		55'500.00		52'100.00		51'793.98
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Netto Ertrag		487'500.00		466'500.00		470'929.89
		487'500.00		466'500.00		470'929.89	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Netto Ertrag		487'500.00		466'500.00		470'929.89
		487'500.00		466'500.00		470'929.89	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		232'500.00		231'500.00		252'205.99
4240.02	Benützungsgebühren Eingang abgeschr. Kehrichtgebühr						126.10
4240.61	Benützungsgebühren SF Abwasser ARA		200'000.00		180'000.00		165'326.75
4240.62	Benützungsgebühren SF Abwasser Meteor		55'000.00		55'000.00		53'271.05
425	Erlös aus Verkäufen Netto Ertrag		1'500.00		1'700.00		1'767.30
		1'500.00		1'700.00		1'767.30	
4250	Verkäufe Netto Ertrag		1'500.00		1'700.00		1'767.30
		1'500.00		1'700.00		1'767.30	
4250.01	Erlöse aus Verkäufen				200.00		418.80
4250.02	Erlöse aus Verkäufen Aescher Leu / Inserate		1'500.00		1'500.00		1'348.50
426	Rückerstattungen Netto Ertrag		185'180.00		154'700.00		207'523.48
		185'180.00		154'700.00		207'523.48	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		185'180.00		154'700.00		207'523.48



Konto	Kostenarten-Rechnung Kostenartengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		31.12.	31.12.	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Ertrag	185'180.00		154'700.00		207'523.48	
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		159'500.00		154'700.00		184'963.48
4260.04	Rückerstattung Kinderzulagen		25'680.00				22'560.00
427	Bussen		4'000.00		10'000.00		6'250.00
	Netto Ertrag	4'000.00		10'000.00		6'250.00	
4270	Bussen		4'000.00		10'000.00		6'250.00
	Netto Ertrag	4'000.00		10'000.00		6'250.00	
4270.01	Bussen		4'000.00		10'000.00		6'250.00
44	Finanzertrag		161'900.00		162'000.00		161'342.38
	Netto Ertrag	161'900.00		162'000.00		161'342.38	
440	Zinsertrag		4'000.00		3'000.00		3'662.43
	Netto Ertrag	4'000.00		3'000.00		3'662.43	
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		4'000.00		3'000.00		3'662.43
	Netto Ertrag	4'000.00		3'000.00		3'662.43	
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						233.22
4401.02	Negativer Ausgleichszins / Verzugszins Steuern		4'000.00		3'000.00		3'429.21
443	Liegenschaftenertrag FV		148'400.00		81'000.00		82'397.20
	Netto Ertrag	148'400.00		81'000.00		82'397.20	
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		148'400.00		81'000.00		82'397.20
	Netto Ertrag	148'400.00		81'000.00		82'397.20	
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		82'400.00		81'000.00		82'397.20
4430.02	Pacht- und Mietzinse Bootsteg		54'000.00				
4430.03	Pacht- und Mietzinse Trockenplatzvermietung		12'000.00				
447	Liegenschaftenertrag VV		9'500.00		78'000.00		75'282.75
	Netto Ertrag	9'500.00		78'000.00		75'282.75	
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		9'500.00		78'000.00		75'282.75
	Netto Ertrag	9'500.00		78'000.00		75'282.75	
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		9'500.00		65'000.00		63'222.75
4470.02	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV Trockenplatzvermietung				13'000.00		12'060.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		129'975.93		170'076.17		190'772.37
	Netto Ertrag	129'975.93		170'076.17		190'772.37	



Konto	Kostenarten-Rechnung Kostenartengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		31.12.	31.12.	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		129'975.93		170'076.17		190'772.37
	Netto Ertrag	129'975.93		170'076.17		190'772.37	
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		129'975.93		170'076.17		190'772.37
	Netto Ertrag	129'975.93		170'076.17		190'772.37	
4510.02	Entnahme Spezialfinanzierung EK		129'975.93		170'076.17		190'772.37
46	Transferertrag		1'815'646.00		1'592'456.00		1'435'790.69
	Netto Ertrag	1'815'646.00		1'592'456.00		1'435'790.69	
460	Ertragsanteile		75'900.00				
	Netto Ertrag	75'900.00					
4601	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten		75'900.00				
	Netto Ertrag	75'900.00					
4601.01	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten		75'900.00				
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		275'350.00		299'700.00		245'809.27
	Netto Ertrag	275'350.00		299'700.00		245'809.27	
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		7'500.00		7'500.00		4'946.35
	Netto Ertrag	7'500.00		7'500.00		4'946.35	
4611.01	Entschädigungen Kanton		7'500.00		7'500.00		4'946.35
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		267'850.00		292'200.00		240'862.92
	Netto Ertrag	267'850.00		292'200.00		240'862.92	
4612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände		157'500.00		172'800.00		146'419.42
4612.02	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände Beiträge Trägergemeinden		110'350.00		119'400.00		94'443.50
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'464'396.00		1'292'756.00		1'189'981.42
	Netto Ertrag	1'464'396.00		1'292'756.00		1'189'981.42	
4630	Beiträge vom Bund		1'300.00				1'300.00
	Netto Ertrag	1'300.00				1'300.00	
4630.01	Beiträge Bund		1'300.00				1'300.00
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'462'846.00		1'292'756.00		1'188'445.92
	Netto Ertrag	1'462'846.00		1'292'756.00		1'188'445.92	



Konto	Kostenarten-Rechnung Kostenartengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		31.12.	31.12.	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.01	Beiträge Kanton		1'462'846.00		1'292'756.00		1'188'445.92
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		250.00				235.50
	Netto Ertrag	250.00				235.50	
4632.01	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände		250.00				235.50
48	Ausserordentlicher Ertrag						6'584.25
	Netto Ertrag					6'584.25	
484	Ausserordentliche Finanzerträge						6'584.25
	Netto Ertrag					6'584.25	
4840	Geldwirksamer ausserordentlicher Finanzertrag						6'584.25
	Netto Ertrag					6'584.25	
4840.01	Ertrag Auflösung Dorfladengenossenschaft						1'785.10
4840.02	Bootssteganlage						4'799.15
49	Interne Verrechnungen und Umlagen		2'205'196.75		2'139'210.44		2'098'969.86
	Netto Ertrag	2'205'196.75		2'139'210.44		2'098'969.86	
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		213'897.37		227'300.00		284'716.05
	Netto Ertrag	213'897.37		227'300.00		284'716.05	
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		213'897.37		227'300.00		284'716.05
	Netto Ertrag	213'897.37		227'300.00		284'716.05	
4940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		213'897.37		227'300.00		284'716.05
497	Umlagen		1'991'099.38		1'911'710.44		1'814'053.81
	Netto Ertrag	1'991'099.38		1'911'710.44		1'814'053.81	
4970	Umlagen		1'991'099.38		1'911'710.44		1'814'053.81
	Netto Ertrag	1'991'099.38		1'911'710.44		1'814'053.81	
4970.01	Umlagen		1'963'099.38		1'911'710.44		1'801'093.81
4970.50	Umlagen manuell		28'000.00				12'960.00
499	Übrige interne Verrechnungen		200.00		200.00		200.00
	Netto Ertrag	200.00		200.00		200.00	
4990	Übrige interne Verrechnungen		200.00		200.00		200.00
	Netto Ertrag	200.00		200.00		200.00	
4990.01	Übrige interne Verrechnungen		200.00		200.00		200.00



Budgetauszug

Konto	Kostenarten-Rechnung Kostenartengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		31.12.	31.12.	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Abschlusskonten Netto Aufwand	23'177.89	23'177.89	76'485.60	76'485.60	530'193.88	530'193.88
90	Abschluss Erfolgsrechnung Netto Aufwand	23'177.89	23'177.89	76'485.60	76'485.60	530'193.88	530'193.88
900	Abschluss allgemeiner Haushalt Netto Aufwand	23'177.89	23'177.89	76'485.60	76'485.60	530'193.88	530'193.88
9000	Ertragsüberschuss Netto Aufwand	23'177.89	23'177.89	76'485.60	76'485.60	530'193.88	530'193.88
9000.01	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	23'177.89		76'485.60		530'193.88	



Konto	KST-/ KTR-Rechnung Aufgabenbereiche	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	10'264'898.68	10'264'898.68	10'061'242.61	10'061'242.61		
1	Präsidiales	1'529'794.76	1'058'762.25	1'541'650.00	1'119'100.00	448'545.86	
10	Legislative	21'100.00		22'300.00		20'416.84	
011000	Gemeindeversammlung	2'000.00		2'000.00		902.80	
011100	Urnenbüro	12'100.00		12'800.00		14'611.49	
011200	Rechnungskommission	7'000.00		7'500.00		4'902.55	
11	Exekutive	403'750.00	260'100.00	391'150.00	251'400.00	137'607.00	
012000	Gemeinderat KST	246'100.00	246'100.00	238'400.00	238'400.00		
012001	Gemeinderat	136'900.00		133'000.00		137'344.40	
012200	Spesen	14'000.00	14'000.00	13'000.00	13'000.00		
012301	Neuzuzügerfeier	1'500.00		1'500.00			
012302	Jungbürgerfeier	5'000.00		5'000.00			
012400	Vereinigung Pro Heidegg	250.00		250.00		262.60	
12	Gemeindeverwaltung	1'039'924.50	797'062.25	1'109'500.00	867'700.00	214'656.32	
020000	Finanzverwaltung	157'800.00	157'800.00	169'200.00	169'200.00		
021000	Steuerverwaltung	172'762.25	28'000.00	181'500.00	43'100.00	97'210.45	
022000	Allgemeine Verwaltung	573'000.00	573'000.00	621'000.00	621'000.00		
029000	Verwaltungsliegenschaft	27'262.25	27'262.25	18'400.00	18'400.00	32'267.60	
140000	Teilungsamt	32'200.00	3'000.00	34'200.00	10'000.00	26'772.55	
141000	Einwohnerkontrolle	57'900.00	4'000.00	61'700.00	3'000.00	44'418.02	
142000	Regionales Zivilstandsamt	2'300.00		2'200.00		1'110.85	
144000	Betreibungsamt	8'000.00		12'000.00		9'384.00	
531000	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	8'700.00	4'000.00	9'300.00	3'000.00	3'492.85	
13	Ortsplanung	58'820.26		13'000.00		69'026.00	
790000	Raumordnung	58'820.26		13'000.00		69'026.00	
14	Ortsmarketing	6'200.00	1'600.00	5'700.00		6'839.70	
840000	Tourismus	4'700.00		4'200.00		3'506.20	
850000	Wirtschafts- und Standortförderung	1'500.00	1'600.00	1'500.00		3'333.50	
2	Bildung & Kultur	4'185'490.98	2'157'003.49	3'959'553.72	1'977'257.86	3'213'068.61	



Konto	KST-/ KTR-Rechnung Aufgabenbereiche	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
20	Kindergarten	423'800.00	197'244.00	457'700.00	222'400.00	244'341.24	
211001	Kindergarten	423'800.00	197'244.00	457'700.00	222'400.00	244'341.24	
21	Primarschule	1'603'657.49	823'863.00	1'448'701.86	648'156.00	865'020.94	
212000	Primarschule	1'603'657.49	823'863.00	1'448'701.86	648'156.00	865'020.94	
22	Sekundarschule	633'700.00	299'539.00	643'600.00	283'000.00	256'332.80	
213000	Sekundarschule	633'700.00	299'539.00	643'600.00	283'000.00	256'332.80	
23	Kantonsschule	90'640.00		83'500.00		86'270.40	
213600	Kantonsschule	90'640.00		83'500.00		86'270.40	
24	Musikschule	58'000.00		62'000.00		-13'925.07	
214000	Musikschule	58'000.00		62'000.00		-13'925.07	
25	Schulische Dienste	602'346.00	147'810.00	589'600.00	220'500.00	281'498.39	
216100	Schulische Dienste	72'500.00		54'500.00		60'309.65	
216400	Schulsozialarbeit	30'000.00		30'000.00		15'024.00	
218100	Schul- und familienergänzende Tagesbetreuungsstrukturen	145'460.00	97'760.00	106'300.00	80'000.00	17'988.19	
219302	Schulbibliothek	11'500.00	11'500.00	4'500.00	4'500.00		
219303	Volksschule Sonstiges	10'550.00	10'550.00	11'000.00	11'000.00		
220000	Sonderschulung	327'136.00	28'000.00	375'300.00	125'000.00	183'814.65	
299800	frühe Sprachförderung	200.00		500.00			
433000	Schulgesundheitsdienst	5'000.00		7'500.00		4'361.90	
26	Kultur	86'300.00	1'500.00	72'950.00	1'700.00	82'129.51	
329000	Beiträge an Vereine	26'500.00		9'150.00		10'380.00	
329200	Kultur übriges	35'800.00		40'300.00		35'363.00	



Konto	KST-/ KTR-Rechnung Aufgabenbereiche	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
332000	Aescher Leu	20'500.00	1'500.00	20'500.00	1'700.00	17'898.71	
332100	Internetauftritt	3'500.00		3'000.00		18'487.80	
27	Schulleitung	175'040.00	175'040.00	146'400.00	146'400.00		
219000	Schulleitung	121'400.00	121'400.00	98'600.00	98'600.00		
219001	Schulverwaltung	35'440.00	35'440.00	32'200.00	32'200.00		
219101	Bildungskommission	18'200.00	18'200.00	15'600.00	15'600.00		
28	Volksschule Sonstiges	64'722.00	64'722.00	57'000.00	57'000.00		
219200	Schülertransport	40'500.00	40'500.00	39'500.00	39'500.00		
219300	Lehrerfortbildung	24'222.00	24'222.00	17'500.00	17'500.00		
29	Schulliegenschaften	447'285.49	447'285.49	398'101.86	398'101.86	1'411'400.40	
217000	Schulhaus	447'285.49	447'285.49	398'101.86	398'101.86	1'411'400.40	
3	Sicherheit & Verkehr	1'045'786.37	649'259.64	1'046'258.47	630'008.58	359'466.01	
30	Feuerwehr	121'978.82	77'000.00	140'965.19	71'000.00	28'009.03	
150000	Feuerwehr	121'978.82	77'000.00	140'965.19	71'000.00	28'009.03	
31	RegioWehr	274'350.00	274'350.00	298'300.00	298'300.00		
150600	RegioWehr (SF)	274'350.00	274'350.00	298'300.00	298'300.00		
32	Zivilschutz	25'687.86		19'300.00		30'274.97	
162500	Regionale Zivilschutzorganisation	25'687.86		19'300.00		30'274.97	
33	Öffentliche Sicherheit Übriges	2'000.00		14'500.00		1'194.50	
161000	Schiesswesen, Militär	2'000.00		14'500.00		1'194.50	



Konto	KST-/ KTR-Rechnung Aufgabenbereiche	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Verkehr	138'300.00		120'800.00		119'528.00	
621000	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	138'000.00		120'500.00		119'228.00	
631000	Schifffahrt	300.00		300.00		300.00	
35	Strassen	186'910.05	1'350.00	191'684.70		180'459.51	
615000	Gemeindestrassen	186'910.05	1'350.00	187'684.70		180'459.51	
616000	Güterstrassen			1'000.00			
618000	Privatstrassen			3'000.00			
36	Werkdienst	296'559.64	296'559.64	260'708.58	260'708.58		
619000	Werkdienst	296'559.64	296'559.64	260'708.58	260'708.58		
4	Freizeit	209'571.60	222'500.00	206'369.83	212'000.00	-11'449.83	
40	Badi	154'883.68	156'500.00	138'462.05	140'000.00	-20'323.23	
341000	Badi	154'883.68	156'500.00	138'462.05	140'000.00	-20'323.23	
41	Bootsstege	36'900.00	66'000.00	51'700.00	72'000.00	-10'655.44	
341100	Bootsstege			51'700.00	72'000.00	-10'655.44	
963100	Bootsstege	36'900.00	66'000.00				
42	Wanderwege	17'787.92		16'207.78		19'528.84	
342000	Wanderwege / Dorfbrunnen	17'787.92		16'207.78		19'528.84	
5	Gesundheit und Soziales	2'058'400.00	8'800.00	1'933'610.00	15'000.00	1'670'233.15	
50	Alterspflege	260'000.00		235'000.00		128'311.70	
415000	Restfinanzierung Langzeitpflege	260'000.00		235'000.00		128'311.70	



Konto	KST-/ KTR-Rechnung Aufgabenbereiche	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
51	Pflege vor Ort (Spitex)	154'100.00		106'060.00		95'587.30	
425000	Restfinanzierung Langzeitpflege ambulant	152'000.00		103'260.00		91'802.43	
426000	Restfinanzierung Akut- und Übergangspflege ambulant					1'474.85	
427000	Spitex					560.00	
428000	Ambulante Krankenpflege, übriges	2'100.00		2'800.00		1'750.02	
52	Gesundheitswesen	216'600.00		196'200.00		192'951.00	
511000	Krankenversicherung	211'100.00		190'200.00		187'825.00	
541000	Familienzulagen	5'500.00		6'000.00		5'126.00	
53	Fürsorge und Sozialhilfe	1'394'500.00	7'500.00	1'365'100.00	15'000.00	1'222'346.75	
143000	KESB-Behörde	113'700.00		105'350.00		117'145.10	
523000	Invalidenheime	363'550.00					
532000	Ergänzungsleistungen AHV / IV	683'100.00		649'900.00		640'872.00	
543000	Alimentenbevorschussung und -inkasso	20'700.00	7'500.00	51'500.00	15'000.00	18'924.85	
544000	Jugendschutz	13'100.00		14'200.00		8'947.60	
572000	Wirtschaftliche Hilfe obligatorisch	192'350.00		539'150.00		432'400.70	
573000	Asylwesen	3'000.00					
574000	Wirtschaftliche Hilfe freiwillig	5'000.00		5'000.00		4'056.50	
54	Soziale Dienste	33'200.00	1'300.00	31'250.00		31'036.40	
535000	Leistungen an das Alter (z.B. Pro Senectute)	1'500.00		6'850.00			
545100	Kinderkrippen, Kinderhorte, Spielgruppen	15'750.00	1'300.00	5'750.00		9'717.50	
575000	Sozialamt	11'350.00		14'250.00		17'988.90	
579000	Fürsorge, übriges	4'600.00		4'400.00		3'330.00	
6	Bau & Infrastruktur	810'137.08	674'975.93	864'599.99	585'276.17	37'424.72	
60	Bauverwaltung	199'900.00	45'000.00	203'000.00	35'000.00	144'410.95	
791000	Bauverwaltung	199'900.00	45'000.00	203'000.00	35'000.00	144'410.95	
61	Abwasserbeseitigung	434'975.93	434'975.93	459'076.17	459'076.17	-217'120.70	



Konto	KST-/ KTR-Rechnung Aufgabenbereiche	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
720000	Abwasserbeseitigung allgemein	434'975.93	434'975.93	459'076.17	459'076.17	-217'120.70	
62	Abfallbeseitigung	22'700.00		21'100.00	12'000.00	20'732.45	
730000	Tierkadaverbeseitigung	4'700.00		4'300.00		3'817.65	
730100	Hundekotentsorgung	18'000.00		16'800.00	12'000.00	16'914.80	
63	Abfallbeseitigung Spezialfinanzierung	71'600.00	71'600.00	71'700.00	71'700.00		
730400	Abfallwirtschaft Gemeindebetrieb	71'600.00	71'600.00	71'700.00	71'700.00		
64	Bestattungswesen	36'625.23	8'000.00	26'775.01	7'500.00	46'122.07	
771000	Friedhof und Bestattung	36'625.23	8'000.00	26'775.01	7'500.00	46'122.07	
65	Gewässerunterhalt	44'335.92	115'400.00	82'948.81		43'279.95	
741000	Gewässerverbauungen	44'335.92	115'400.00	82'948.81		43'279.95	
7	Umwelt und Wirtschaft	28'200.00	79'500.00	27'000.00	84'500.00	-49'663.70	
70	Natur- und Umweltschutz	24'700.00	12'000.00	24'500.00	12'000.00	12'203.05	
750000	Arten- und Landschaftsschutz	12'100.00		11'900.00		11'519.95	
779000	Umweltschutz	12'600.00	12'000.00	12'600.00	12'000.00	683.10	
71	Landwirtschaft	2'000.00		1'000.00		1'330.80	
811000	Landwirtschaft	2'000.00		1'000.00		1'330.80	
72	Jagd und Fischerei	1'500.00	2'500.00	1'500.00	2'500.00	-1'093.50	
830000	Jagd und Fischerei	1'500.00	2'500.00	1'500.00	2'500.00	-1'093.50	



Konto	KST-/ KTR-Rechnung Aufgabenbereiche	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
74	Energie		65'000.00		70'000.00		-62'104.05
871000	Elektrizität		65'000.00		70'000.00		-62'104.05
8	Steuern und Finanzen	397'517.89	5'414'097.37	482'200.60	5'438'100.00		-5'667'624.82
80	Gemeindesteuern	19'800.00	4'980'000.00	20'900.00	4'984'000.00		-4'774'023.66
910001	Einkommens- und Vermögenssteuern		4'350'000.00		4'370'000.00		-4'256'076.38
910002	Gewinn- und Kapitalsteuern		255'000.00		260'000.00		-268'215.85
910004	Quellensteuern		100'000.00		70'000.00		-137'251.50
910005	Personalsteuern		13'000.00		13'000.00		-12'380.90
910006	Inkasso und Bussen	19'800.00	12'000.00	20'900.00	21'000.00		60'026.07
910007	Sondersteuern aus Kapitalabfindungen		250'000.00		250'000.00		-160'125.10
81	Sondersteuern		187'900.00		200'000.00		-147'623.90
910101	Handänderungssteuern		50'000.00		100'000.00		-59'003.05
910102	Grundstückgewinnsteuern		50'000.00		100'000.00		-68'054.25
910103	Erbschaftssteuern						-8'008.60
910105	Hundesteuern		12'000.00				-12'558.00
950000	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung		75'900.00				
82	Finanzausgleich	147'840.00		138'715.00			159'131.00
930000	Finanzausgleich	147'840.00		138'715.00			159'131.00
83	Kapitaldienst	117'900.00	155'997.37	151'300.00	165'600.00		-158'760.71
961000	Zinsen/Gebühren	117'900.00	155'997.37	151'300.00	165'600.00		-158'760.71
84	Erfolg Finanzvermögen	88'800.00	90'200.00	94'800.00	88'500.00		-1'649.63
963000	Finanzvermögen, SF Kreuzmatt 2	88'800.00	88'800.00	88'500.00	88'500.00		
969000	Finanzvermögen übriges		1'400.00	6'300.00			-1'649.63
86	Neutraler Erfolg	23'177.89		76'485.60			-744'697.92



Investitionsrechnung

Konto	KST-/ KTR-Rechnung Aufgabenbereiche	Budget 2025		Budget 2024	Rechnung 2023
		31.12.	31.12.		
	Total	8'920'000.00		8'070'000.00	1'548'915.80
1	Präsidiales	1'620'000.00		1'650'000.00	80'612.10
12	Gemeindeverwaltung	1'600'000.00		1'590'000.00	32'267.60
50	Sachanlagen	1'550'000.00		1'500'000.00	32'267.60
52	Immaterielle Anlagen	50'000.00		90'000.00	
13	Ortsplanung	20'000.00		60'000.00	48'344.50
56	Eigene Investitionsbeiträge	20'000.00		60'000.00	48'344.50
2	Bildung & Kultur	7'000'000.00		6'000'000.00	1'411'400.40
29	Schulliegenschaften	7'000'000.00		6'000'000.00	1'411'400.40
50	Sachanlagen	7'000'000.00		6'000'000.00	1'411'400.40
3	Sicherheit & Verkehr			90'000.00	
35	Strassen			90'000.00	
50	Sachanlagen			90'000.00	
6	Bau & Infrastruktur	300'000.00		280'000.00	56'903.30
61	Abwasserbeseitigung	300'000.00		280'000.00	56'903.30
50	Sachanlagen	300'000.00		280'000.00	56'903.30
7	Umwelt und Wirtschaft			50'000.00	
72	Jagd und Fischerei			50'000.00	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			50'000.00	



Antrag und Verfügung des Gemeinderates

Zum Budget

Der Gemeinderat hat das Budget für das Jahr 2025 erstellt und beantragt folgendes:

1. Das Budget zur Erfolgsrechnung mit einem Gewinn von Fr. 23'178 sowie zur Investitionsrechnung mit Bruttoinvestitionen von Fr. 8'920'000 ist zu genehmigen.
2. Der Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht Gemeinden zum Budget des Vorjahres und zum Aufgaben- und Finanzplan wird den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet:

„Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob das Budget 2024 sowie der Aufgaben- und Finanzplan 2024 – 2027 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar sind und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Sie hat gemäss Bericht vom 15. April 2024 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.“

VERFÜGUNG

Das Budget wird der Rechnungskommission zur Prüfung übergeben. Diese erstattet über das Prüfungsergebnis zuhanden des Gemeinderates und der Stimmberechtigten einen Bericht und gibt diesen eine Empfehlung über die Genehmigung ab.

Aesch, 8. November 2024

GEMEINDERAT AESCH LU

Gemeindepräsident



Christian Budmiger

Gemeindeschreiberin



Aurelia Troxler





Bericht der Controlling-Kommission / Rechnungskommission an die Stimmberechtigten der Gemeinde Aesch

Als Controlling-Kommission / Rechnungskommission haben wir den Aufgaben- und Finanzplan für die Periode vom 01.01.2025 bis 31.12.2028 und das Budget (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) inkl. Steuerfuss für das Jahr 2025 sowie die politischen Leistungsaufträge für das Jahr 2025 der Gemeinde Aesch beurteilt.

Unsere Beurteilung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch Finanzhaushalt der Gemeinden, Kapitel 2.5 Controlling des Kantons Luzern.

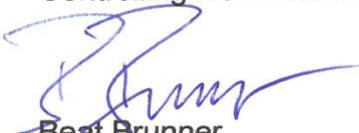
Gemäss unserer Beurteilung entsprechen der Aufgaben- und Finanzplan sowie das Budget den gesetzlichen Vorschriften. Die aufgezeigte Entwicklung der Gemeinde erachten wir aufgrund des geplanten Schulhausbaus sowie dem geplanten Erwerb der Verwaltungsliegenschaft und der damit einhergehenden Verschuldung als angespannt aber vertretbar. Die Verschuldung pro Einwohner liegt 2027 mit CHF 10'437 deutlich über der kantonalen Obergrenze. Da der Gemeinderat für das Jahr 2027 wieder einen Gewinn prognostiziert und die Verschuldung ab dem Jahr 2027 wieder reduziert werden kann, erachten wir dies als vertretbar.

Den vom Gemeinderat vorgeschlagenen Steuerfuss von 1.80 Einheiten beurteilen wir als notwendig.

Wir empfehlen, das vorliegende Budget mit einem Gewinn von CHF 23'178 inkl. einem Steuerfuss von 1.80 Einheiten sowie Bruttoinvestitionen von CHF 8'920'000 zu genehmigen.

Aesch, 15. November 2024

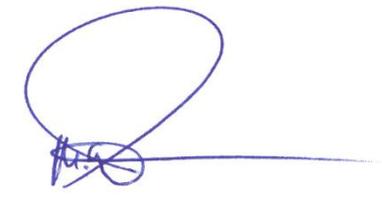
Controlling-Kommission / Rechnungskommission



Beat Brunner
Präsident



Theo Aeschlimann
Mitglied



Martina Rüttimann
Mitglied



Traktandum 2.1.

Beschlussfassung über die Erteilung des Gemeindebürgerrechtes an Frau Cornelia Lehle, deutsche Staatsangehörige, Aesch

Frau Cornelia Lehle, geb. 1982, hat das Gesuch um Erteilung des Schweizer Bürgerrechtes gestellt. Sie ist in Friedrichshafen (Deutschland) geboren und aufgewachsen. Sie absolvierte eine Ausbildung zur Bankkauffrau bei der Sparkasse Bodensee in Friedrichshafen. Im Anschluss absolvierte Cornelia Lehle ein Betriebswirtschaftsstudium. Nach Abschluss des Studiums arbeitete sie Vollzeit bei der Firma Avira. Cornelia Lehle lebt seit dem 1. Juli 2015 zusammen mit ihrem Lebenspartner Maik Thomann (Schweizer Bürger) in Aesch. Beide arbeiten als Geschäftsführung in der Firma TCA Thomann Distribution AG in Muri. Frau Cornelia Lehle pflegt gute Kontakte zu ihren Nachbarn und der Dorfbevölkerung. Sie schätzt die Natur und verbringt gerne Zeit am Hallwilersee. Gerne würde sie sich auch an den politischen Entscheidungen beteiligen.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung Frau Cornelia Lehle das Bürgerrecht der Gemeinde Aesch zu erteilen.

Traktandum 2.2.

Beschlussfassung über die Erteilung des Gemeindebürgerrechtes an Frau Michaela Spänle, deutsche Staatsangehörige, Aesch

Frau Michaela Spänle, geb. 1966, hat das Gesuch um Erteilung des Schweizer Bürgerrechtes gestellt. Sie ist in Bräunlingen (Deutschland) geboren und im Kreis Schwarzwald-Baar in Deutschland aufgewachsen. Michaela Spänle absolvierte ihr Diplom zur Krankenschwester in Freiburg (Deutschland) und später das Studium Bachelor of Business social Administration. Vom 1. Mai 2013 bis 31. August 2022 arbeitete Michaela Spänle in der Chrüz matt Hitzkirch. Seit 1. September 2022 arbeitet sie als betriebliche Ausbildungsberaterin in einem 100%-Pensum bei der Dienststelle Berufs- und Weiterbildung. Seit 28. November 2015 lebt Michaela Spänle in der Gemeinde Aesch. Michaela Spänle hat einen Sohn, welcher 1994 geboren wurde und ebenfalls seit 2014 in der Schweiz lebt. Er ist Wirtschaftsingenieur und arbeitet bei der Firma Kone Schweiz AG. Michaela Spänle hat sich vor rund einem Jahr der Frauenturngruppe Aesch angeschlossen. Sie verbringt ihre Freizeit sehr gerne draussen in der Natur. Gerne würde sie sich an den politischen Entscheidungen beteiligen.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung Frau Michaela Spänle das Bürgerrecht der Gemeinde Aesch zu erteilen.