

**Politische Gemeinde
8311 Brütten**



Budget 2025

Ablieferung an Gemeindevorstand	12. September 2024
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	17. September 2024
Ablieferung an Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission	20. September 2024
Abnahmebeschluss Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission	31. Oktober 2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	9. Dezember 2024
Veröffentlichung	12. Dezember 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeindevorstands	4
2 Anträge und Beschlüsse	5 - 7
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10 - 11
5 Haushaltsgleichgewicht	12 - 13
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnungen	15 - 16
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18 - 27
9 Erfolgsrechnung	28 - 64
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	65 - 66
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	67 - 74
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	75 - 76
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	78 - 81
14 Finanzkennzahlen	82

Kontakt

Gemeindeverwaltung Brütten

Brüelgasse 5

8311 Brütten

Finanzvorstand: Florian Küng

Leiter/in Finanzen: Springermarkt.ch AG, Laurin Hauri

Telefon 043 366 40 20

E-Mail bruetten@springermarkt.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeindevorstands

Der Bericht des Gemeindevorstands zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

a. *Wirtschaftliche Lage der Gemeinde und mutmassliche Entwicklung*

Das Staatssekretariat für Wirtschaft SECO erwartet für das kommende Jahr eine gewisse Normalisierung des Konjunkturgang. Es wird davon ausgegangen, dass sich 2025 die Weltwirtschaft und dabei insbesondere Europa allmählich von der Schwächephase der letzten zwei Jahre erholen. Dadurch sollten auch die Schweizer Exporte und Investitionen wieder an Dynamik gewinnen. Das SECO erwartet für 2025 ein Wachstum des BIP von 1,7 % bei einer Inflationsrate von 1,1 % erwartet. Gemäss SECO bleiben die geopolitischen Risiken und damit verbundene Inflationsrisiken bestehen. Unabhängig besteht weiterhin das Risiko, dass aufgrund hoher Kerninflationsraten die internationale Geldpolitik restriktiv bleibt, was die globale Nachfrage bremsen würde. Zusätzliche Risiken für den Schweizer Aussenhandel ergeben sich aus der Entwicklung in Deutschland und China.

Brütten verfügt seit Jahren über einen stabilen und tiefen Steuerfuss von 89%. Dank der komfortablen Vermögenssituation (Nettovermögen) und der erfreulichen Entwicklung der Steuererträgen konnten die letzten Jahre problemlos hohe Investitionen in die Erneuerung von Strassen, Wasserleitungen sowie in den Bau der Druckerhöhungsanlage (Wasser) und in den Schulhausanbau realisiert werden. Brütten verfügt heute über eine moderne und nachhaltige Infrastruktur. Die stabile Finanzsituation ermöglicht es Brütten auch ausblickend notwendige Investitionen zu tätigen und zusammen mit der Genossenschaft Zentrum Brütten das Dorfzentrum neu zu gestalten. In diesem Zusammenhang ist der Bau einer Tiefgarage und ein Darlehen an die Genossenschaft geplant. Weiter sind Investitionen in die gemeindeeigenen Liegenschaften, vorgesehen. Der Investitionsbedarf hat sich im Vergleich zu den letzten Jahren erheblich reduziert. Für die Jahre 2025 bis 2028 beträgt er knapp 10 Mio. Franken.

b. *Stand ihrer Aufgabenerfüllung (inkl. Überblick über die Besorgung wesentlicher Gemeindeaufgaben durch andere Gemeinden, Zweckverbände und Anstalten)*

Die Gemeinde Brütten erfüllt die ihr vom Gesetz her auferlegten Aufgaben in jeder Hinsicht. Die Versorgungs-Infrastruktur wird laufend mit notwendigen Investitionen nachhaltig instandgehalten. In Zweckverbänden oder anderen öffentlich-rechtlichen Zusammenschlüssen sowie Anschlussverträgen werden Feuerwehr und Bevölkerungsschutz, Kinder- und Erwachsenenschutz, Zivilstands- und Bestattungswesen geregelt und wahrgenommen.

c. *Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres*

Die wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres sind im Budget in den Erläuterungen zur Erfolgsrechnung, Seiten 18 – 27 aufgeführt.

d. *Begründung des Antrags zum Steuerfuss*

Ende 2024 sind die grossen und zwingenden Investitionen im Wesentlichen abgeschlossen. Es zeigt sich in der Folge eine deutliche Entlastung des Gemeindehaushalts, was den Gemeinderat und teils auch die politischen Parteien veranlasst hat, eine Reduktion des Steuerfusses zu diskutieren. Damit Brütten auch bei einer deutlichen Reduktion des Steuerfusses die finanzpolitischen Ziele erreichen kann, müssen künftige Investitionen konsequent hinterfragt und priorisiert werden. Je nach Umfang der realisierten Investitionen würde dabei das relativ hohe Nettovermögen teilweise abgebaut und es kann nicht ausgeschlossen werden, dass Fremdkapital aufgenommen werden muss, was jedoch verkraftbar wäre. Der Gemeinderat budgetiert bewusst konservativ. Dabei muss auch beachtet werden, dass die Erfolgsrechnung jährlich hohe Abschreibungen enthält, die seit den Aufwertungen des Verwaltungsvermögens per anfangs 2019 (Einführung neuer Rechnungslegung HRM2) vorgenommen werden müssen. Der Gemeinderat ist sich seiner Verantwortung bewusst und ist sich im Klaren, dass die sehr erfreuliche Finanzlage auch von den hohen Grundstückgewinnsteuern abhängig ist. Der Gemeinderat erachtet eine deutliche Reduktion des Steuerfusses als zielführend und beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss von 89% um 4 Prozentpunkte auf 85% zu reduzieren. Dies trägt nicht zuletzt zur hohen Attraktivität der Gemeinde Brütten bei.

Antrag des Gemeindevorstands

1 Antrag zum Budget

Der Gemeinderat hat das Budget 2025 der Politischen Gemeinde Brütten genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	13'781'700
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	6'327'600
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-7'454'100
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'595'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	55'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-3'540'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Politischen Gemeinde Brütten zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	8'423'529
Steuerfuss		%	85
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-7'454'100
	Steuerertrag bei Standard%	Fr.	7'160'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-294'100

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 85 % (Vorjahr 89 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8311 Brütten, 17. September 2024
Gemeinderat Brütten

Fritz Stähli
Gemeindepräsident

Yves Anthon
Gemeindeschreiber

Antrag der Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Politischen Gemeinde Brütten in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 17.09.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	13'781'700
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	6'327'600
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-7'454'100
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'595'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	55'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-3'540'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0

Die Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Brütten finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Politischen Gemeinde Brütten entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	8'423'529
Steuerfuss		%	85
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-7'454'100
	Steuerertrag bei Standard%	Fr.	7'160'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-294'100

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 gemäss Antrag des Gemeinderats auf 85 % (Vorjahr 89%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8311 Brütten, 31. Oktober 2024
Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission Brütten

Stefan Kammerlander
Präsident

Oliver Boser
Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Politischen Gemeinde Brütten am 09.12.2024 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	13'781'700
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	6'327'600
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-7'454'100
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'595'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	55'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-3'540'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	8'423'529	
Steuerfuss	%	85	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-7'454'100
	Steuerertrag bei Standard%	Fr.	7'160'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-294'100

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Politische Gemeinde Brütten für das Jahr 2025 wird auf 85 % (Vorjahr 89 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8311 Brütten, 9. Dezember 2024
Namens der Gemeindeversammlung

Fritz Stähli
Gemeindepräsident

Yves Anthon
Gemeindeschreiber

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand		13'781'700	13'107'400	13'769'859.44
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		6'327'600	5'785'700	7'390'963.96
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-7'454'100	-7'321'700	-6'378'895.48
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	8'423'529	8'213'483	8'523'172.81	
Steuerfuss in %	85	89	89	
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	5'700'000	5'900'000	6'143'057.35	
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	1'350'000	1'300'000	1'324'159.75	
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	90'000	90'000	95'375.20	
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	20'000	20'000	23'031.50	
Steuerertrag Rechnungsjahr	7'160'000	7'310'000	7'585'623.80	
Steuerertrag Rechnungsjahr		7'160'000	7'310'000	7'585'623.80
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-294'100	-11'700	1'206'728.32

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	0	0	-
- Aufwandüberschuss	294'100	294'100	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	14'000
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	86'700
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'460'600	1'306'300	154'300
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	14'000	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	86'700	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	1'093'800	1'012'200	81'600
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3'540'000	3'035'000	505'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-2'446'200	-2'022'800	-423'400
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	31%	33%	16%

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

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

Richtwerte	
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Total	Wasserwerk Abwasserbeseitigung		Abfallwirtschaft
	alle EWB	Budget 2025	Budget 2025	Budget 2025
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	14'000	0	0	14'000
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	86'700	16'400	70'300	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	154'300	109'200	43'200	1'900
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0
Selbstfinanzierung	81'600	92'800	-27'100	15'900
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	505'000	425'000	20'000	60'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-423'400	-332'200	-47'100	-44'100
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	16%	22%	-136%	27%

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

Regel: Der Gemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets ausgeglichen ist (§ 92 Abs. 1 GG).

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	-294'100.00
---------------------------------------	---	--------------------

Der Gemeinderat hat beschlossen, dass die Frist für den mittelfristigen Ausgleich auf den Zeitraum von 8 Jahren (drei abgeschlossene Rechnungsjahre, dem laufenden Rechnungsjahr, einem Budgetjahr und drei Planjahren festgelegt wird. (GRB Nr. 198 vom 27. November 2017)

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).

Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Finanzvermögen per 31.12.2023	10'948'981.64
./. Fremdkapital per 31.12.2023	7'558'829.01
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2023	3'390'152.63

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital (Nettovermögen) darf ein Aufwandüberschuss in gleicher Höhe budgetiert werden.

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	3'390'152.63
---	---------------------

Ist das Finanzvermögen kleiner als das Fremdkapital (Nettoschuld) darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushalts zuzüglich 3 % vom Steuerertrag des Rechnungsjahres budgetiert werden.

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	0.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	0.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	0.00
---	-------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	KEINE		0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	KEINE		0.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

Regel: Zur Beurteilung der Veränderung des Eigenkapitals, der Zinsbelastung und der Investitionen werden nachfolgende Kennzahlen ausgewiesen (§ 94 GG).

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
85%	87%	84%	79%	80%	78%	72%	69%	68%	68%	83%

Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5 %.

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
0%	0%	-2%	-2%	-2%	-1%	0%	0%	0%	0%	-1%

Investitionsanteil

Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
34%	14%	20%	25%	37%	22%	24%	18%	13%	11%	22%

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	2'328'100	2'225'900	2'219'147.80
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'721'300	2'580'900	2'411'988.71
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'455'300	1'445'500	1'295'156.76
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	14'000	54'800	69'455.12
36	Transferaufwand	6'383'900	6'160'900	5'625'087.79
37	Durchlaufende Beiträge	15'000	10'000	16'000.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>12'917'600</i>	<i>12'478'000</i>	<i>11'636'836.18</i>
40	Fiskalertrag	9'338'000	9'156'000	10'046'714.19
41	Regalien und Konzessionen	300	0	300.00
42	Entgelte	1'332'900	1'350'100	1'362'790.32
43	Übrige Erträge	100	100	-86'022.99
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	86'700	52'100	0.00
46	Transferertrag	1'245'300	1'305'000	1'173'920.57
47	Durchlaufende Beiträge	15'000	10'000	16'000.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>12'018'300</i>	<i>11'873'300</i>	<i>12'513'702.09</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-899'300	-604'700	876'865.91
34	Finanzaufwand	65'500	51'000	1'603'207.26
44	Finanzertrag	670'700	644'000	1'933'069.67
	Ergebnis aus Finanzierung	605'200	593'000	329'862.41
	Operatives Ergebnis	-294'100	-11'700	1'206'728.32
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-294'100	-11'700	1'206'728.32
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	798'600	578'400	529'816.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	798'600	578'400	529'816.00
	Total Aufwand	13'781'700	13'107'400	13'769'859.44
	Total Ertrag	13'487'600	13'095'700	14'976'587.76

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	2'700'000	3'030'000	5'946'554.39
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	205'000	70'000	38'410.20
54	Darlehen	300'000	450'000	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	390'000	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		3'595'000	3'550'000	5'984'964.59
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	55'000	1'335'000	423'304.85
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	33'500.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		55'000	1'335'000	456'804.85
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		3'595'000	3'550'000	5'984'964.59
Total Investitionseinnahmen		55'000	1'335'000	456'804.85
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-3'540'000	-2'215'000	-5'528'159.74

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sach- und immaterielle Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immaterielle Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Ausgaben		0	0	0.00
80	Verkauf von Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sach- und immaterielle Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immaterielle Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 120 vom 23.07.2024 1.25 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr. Bis 2024 war ein Zinssatz von 0.1 % festgesetzt (GR-Beschluss Nr. 114 vom 18.07.2016).

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

Allgemeine Verwaltung

0

Erfolgsrechnung		Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	
0210	Finanz- und Steuerverwaltung				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	84'500.00	110'800.00	-26'300.00	<i>Der Bereich der Debitorenbuchhaltung wird neu von einer anderen internen Stelle in der Kostenstelle 220 bewirtschaftet.</i>
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals		-20'000.00	20'000.00	<i>KTG-Entschädigung für 1 Fall entfällt ab März 2024</i>
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	27'500.00	10'000.00	17'500.00	<i>Neu ab 2025 fallen auf diesem Konto die jährlichen Kosten für das Programm NEST Steuern an (neu eingeführt). Die Kosten sind teurer als die vorherigen.</i>
4612.02	Übrige Entschädigungen von anderen Gemeinden u. Zweckverbänden		-25'200.00	25'200.00	<i>Baurechtszinsen Genossenschaftszentrum werden neu in Konto 9630.4430.02 geführt.</i>
0220	Allgemeine Dienste, übrige				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	381'000.00	363'400.00	17'600.00	<i>Stellenprozentenerhöhung Leiterin Einwohnerkontrolle, sowie punktuelle marktgerechte Lohnanpassungen</i>
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'200.00	25'700.00	12'500.00	<i>Stellenprozentenerhöhung Leiterin Einwohnerkontrolle, sowie punktuelle marktgerechte Lohnanpassungen</i>

3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	109'500.00	75'000.00	34'500.00	<i>höhere Kosten bei neuem IT-Dienstleister für das Outsourcing, sowie neue Lizenz Einwohnerkontrolleprogramm; weiter höhere Kosten für die Lizenz des neuen Geschäftsverwaltungssystems</i>
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	30'400.00	19'200.00	11'200.00	<i>mehr Vermessungen geplant als bisher, zudem entstehen beim WebGis mehr Unterhaltskosten</i>
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	39'000.00		39'000.00	<i>Ab 2025 werden die ICT-Investitionsprojekte (Ablösung GEWER, Erneuerung diverse Fachapplikationen etc) abgeschrieben.</i>
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	60'000.00	50'000.00	10'000.00	<i>höhere Kosten für Heizöl</i>
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	88'800.00	71'000.00	17'800.00	<i>Es sind höhere Unterhaltsarbeiten für 2025 geplant als noch im Jahr 2024. Dazu gehört der Ersatz der Verteilbatterie im Gemeindehaus aufgrund der Druckerhöhungsanlage.</i>
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-25'600.00		-25'600.00	<i>Rückerstattung Brüel AG für Hauswartung sowie Rückerstattung von Pauschalnebenkosten</i>

1

ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT

Erfolgsrechnung		Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	
1110	Polizei				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		10'000.00	<i>Anschaffung Überwachungskameras</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00	<i>neuer privater Sicherheitsdienst</i>
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	150'100.00	131'400.00	18'700.00	<i>aufgrund steigender Anzahl laufender Verfahren sind bei der Stadt Winterthur für die Entschädigung KESB zusätzliche Stellen (Mitarbeiter) notwendig, weiter erhöhen sich die Sachkosten</i>
1620	Zivilschutz				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'000.00		14'000.00	<i>Anschaffung neue Notfunkgeräte Betrieb</i>

2

BILDUNG

Erfolgsrechnung		Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	
2110	Kindergarten				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	326'900.00	378'200.00	-51'300.00	<i>Es werden weniger VZE erwartet.</i>
2120	Primarstufe				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	15'700.00		15'700.00	<i>Löhne Schulbusfahrten sowie zusätzlicher Schwimmbus werden neu in Konto 2120.3010.00 ausgewiesen (Vorjahr: 2120.3020.00)</i>
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	379'500.00	360'100.00	19'400.00	<i>zusätzliche Lohnkosten Projekt Ruggewind (Unterstützungsprojekt deeskalierende Massnahmen gemäss SP-Beschluss) und ein DAG</i>
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'400.00	35'000.00	10'400.00	<i>höhere Pensionskassenbeiträge aufgrund Lohnkosten Projekt Ruggewind, Eintritte in Pensionskasse aufgrund Pensenveränderungen</i>
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'200.00	6'000.00	17'200.00	<i>Abkauf Schulbus</i>
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000.00		20'000.00	<i>Kosten Projekt Pausenplatz: Vorprojekt für Ausschreibung, partizipativer Prozess gemäss Schulprogramm</i>
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	17'800.00	2'900.00	14'900.00	<i>5./6.Klasse Lerngruppenlager (neu alle 2 Jahre)</i>
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'304'300.00	1'252'000.00	52'300.00	<i>Mehrkosten an Kantonale Bildungsdirektion für kantonal besoldete Lehrpersonen aufgrund automatischer Stufenanstiege</i>
2130	Sekundarstufe				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'014'700.00	922'000.00	92'700.00	<i>Erhöhung Schulgeld gemäss Vertrag mit Nürensdorf (2023)</i>
2170	Schulliegenschaften				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	179'800.00	161'200.00	18'600.00	<i>Auszahlung von Dienstaltergeschenken sowie punktuelle marktgerechte Lohnanpassungen</i>
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	50'000.00	80'000.00	-30'000.00	<i>günstigere Heizkosten dank Pelletsheizung, Budget im Verhältnis zur Jahresrechnung 2023</i>
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	64'000.00	53'000.00	11'000.00	<i>Ersatz Steuerungen Lüftung Mehrzweckhalle und Turnhalle je Fr. 22'000; zusätzlich Kosten für Bühnenservice Seilrollen Fr. 10'000, Unterhalt Drainage Fr. 10'000</i>

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Erfolgsrechnung		Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	
3210	Bibliotheken und Literatur				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	77'000.00	64'100.00	12'900.00	<i>Der Stundenaufwand wurde im Vorjahresbudgets 2024 nach den Erfahrungswerten des Rechnungsjahrs 2023 und 1. Halbjahr 2024 zu tief eingeschätzt und im Budget 2025 angepasst.</i>
3290	Kultur, übriges				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal		22'700.00	-22'700.00	<i>Die Stelle der Jugend- und Sozialarbeiterin wird im Budget 2025 in dem Bereich 5440 "Jugendschutz" ausgewiesen (Budget 2024: Kostenstelle 3290).</i>

4

GESUNDHEIT

Erfolgsrechnung		Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	
4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime				
3634.40	Beiträge an öff. Unternehmungen (beauftr. Leistungserb.) f. Leistungen der Langzeitpflege	255'000.00	245'000.00	10'000.00	<i>Zunahme an Personen, welche eine Pflegefinanzierung benötigen</i>
3635.46	Beiträge an private Unternehmungen (übr. Leistungserbr.) f. Leistungen Langzeitpflege	200'000.00	180'000.00	20'000.00	<i>Zunahme an Personen, welche eine Pflegefinanzierung benötigen (Prognose aufgrund Zahlen 2023)</i>
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)				
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen (beauftr. Leistungserb.) f. Pflegeleist. amb. Krankenpfl. (Spitex)	40'000.00	15'000.00	25'000.00	<i>2025: Bereinigung Aufteilung Spitexleistungen (Diff. zu Konto 3635.56)</i>
3635.56	Beiträge an private Unternehmungen (übr. Leistungserb.) f. ambulante Krankenpfl. (Spitex)	1'000.00	29'200.00	-28'200.00	<i>2025: Bereinigung Aufteilung Spitexleistungen (Diff. zu Konto 3635.56)</i>

5

SOZIALE SICHERHEIT

Erfolgsrechnung		Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	
5120	Prämienverbilligungen				
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für Sozialhilfebeziehende	25'000.00	14'400.00	10'600.00	<i>Es werden mehr Fälle gegenüber dem Vorjahresbudget 2024 erwartet.</i>
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-25'000.00	-7'200.00	-17'800.00	<i>Es werden mehr Fälle gegenüber dem Vorjahresbudget 2024 erwartet und dementsprechend höhere Staatsbeiträge prognostiziert.</i>
5220	Ergänzungsleistungen IV				
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	265'000.00	210'000.00	55'000.00	<i>mehr Bezüger von Ergänzungsleistungen als noch in den Vorjahren</i>
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-193'900.00	-147'000.00	-46'900.00	<i>mehr Bezüger von Ergänzungsleistungen als noch in den Vorjahren und dementsprechend werden höhere Staatsbeiträge prognostiziert</i>
5320	Ergänzungsleistungen AHV				
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	300'000.00	350'000.00	-50'000.00	<i>aufgrund der aktuell vorliegenden Zahlen 2024 werden weniger zu zahlende Ergänzungsleistungen zur AHV erwartet</i>
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-224'000.00	-259'000.00	35'000.00	<i>aufgrund der aktuell vorliegenden Zahlen 2024 werden weniger zu zahlende Ergänzungsleistungen zur AHV erwartet und dementsprechend werden niedrigere Staatsbeiträge prognostiziert</i>
5350	Leistungen an das Alter				
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	18'000.00		18'000.00	<i>Im Budget 2024 wurde versehentlich der doppelte Beitrag auf dem Konto 5350.3636.00 budgetiert. Weiter ist der Beitrag auf dem Konto 5350.3632.00 zu budgetieren und nicht 5350.3636.00.</i>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		36'000.00	-36'000.00	<i>Im Budget 2024 wurde versehentlich der doppelte Beitrag auf dem Konto 5350.3636.00 budgetiert. Weiter ist der Beitrag auf dem Konto 5350.3632.00 zu budgetieren und nicht 5350.3636.00.</i>
5440	Jugendschutz				
3631.03	Beiträge an Kanton (Jugendhilfe)	77'000.00	65'000.00	12'000.00	<i>steigende Anzahl von laufenden Verfahren bei der KESB</i>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		14'000.00	-14'000.00	<i>Aufgrund der angestellten Jugendarbeiterin bestehen keine zusätzlichen Beitragskosten für das Jugendnetzwerk 8311. Im Budget 2024 wurde versehentlich ein Kostenbeitrag eingesetzt.</i>

4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-115'000.00	115'000.00	<i>Im Budget 2024 wurde einmalig ein Beitrag / Kostenrückerstattung für eine Vorsorgetaxe (1 alter Fall 2013-2021) vergütet. Es ist kein weiterer Fall bekannt.</i>
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000.00	75'000.00	-25'000.00	<i>Reduktion Betriebsbeitrag Kinderhaus Chrüsimüsi aufgrund effektiver Zahlen 2023 und 2024</i>
5525	Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose				
3637.60	Überbrückungsleistungen		25'000.00	-25'000.00	<i>voraussichtlich keine Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose</i>
4637.60	Rückerstattungen Überbrückungsleistungen		-25'000.00	25'000.00	<i>voraussichtlich keine Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose</i>
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe				
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	80'000.00	90'000.00	-10'000.00	<i>voraussichtliche tiefe Fallzahlen für wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsbürger</i>
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	84'000.00		84'000.00	<i>voraussichtliche höhere Fallzahlen für wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsbürger</i>
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-10'000.00		-10'000.00	<i>korrekte Budgetierung der Einnahmen von Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige</i>
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-30'000.00		-30'000.00	<i>höhere Rückerstattung aufgrund höheren Ausgaben (Konto 5720.3637.34)</i>
5730	Asylwesen				
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	105'300.00	75'600.00	29'700.00	<i>Erhöhung Kontingent, weshalb mehr Wohnraum benötigt wird</i>
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-112'000.00	-102'000.00	-10'000.00	<i>Erhöhung Kontingent, weshalb mehr Rückerstattungen erfolgen</i>
5790	Fürsorge, übriges				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	66'800.00	12'000.00	54'800.00	<i>Erhöhung Kontingent, weshalb mehr Leistungen zur Intergration von Asylwesenden erbracht werden</i>

6

**VERKEHR UND
NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**

Erfolgsrechnung		Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	
6150	Gemeindestrassen				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV		65'000.00	-65'000.00	wird neu unter 6150.3120.02 budgetiert
3120.02	Übrige Ver- und Entsorgung	15'000.00		15'000.00	wurde bisher unter 6150.3120.00 budgetiert, Schätzung niedrigere Kosten für Strom Strassenbeleuchtung und Heizung Verkehrsspiegel
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	30'000.00	2'000.00	28'000.00	Rissvergüsse geplant
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	426'500.00	391'000.00	35'500.00	Ab 2024 werden die Projekte Strassensanierung Alpenblick und Harossenstrasse abgeschrieben.

7

**UMWELTSCHUTZ UND
RAUMORDNUNG**

Erfolgsrechnung		Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	
7100	Wasserversorgung				
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	20'500.00	400.00	20'100.00	Brunnenbeschichtungen (einmalige Ausführung 2025)
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]				
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	33'000.00	20'000.00	13'000.00	Schieberunterhalt im 2025 geplant
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	84'600.00	114'400.00	-29'800.00	Ab 2024 werden vor allem die Investitionen der Druckerhöhungsanlage abgeschrieben.
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK		38'900.00	-38'900.00	Entnahme Spezialfinanzierung (im Vorjahr Einlage)
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	74'900.00	2'900.00	72'000.00	Anpassung interne Verzinsung per 01.01.2025 auf 1.25 % (VJ: 0.1 %)
4240.01	Wasserabgabe, Benützungsgebühren, Kehrichtabfuhr	-380'000.00	-390'000.00	10'000.00	vorsichtige Budgetierung aufgrund Gebührenanpassung
4240.04	Wasserabgabe an öffentliche Bauten und Einrichtungen	-12'000.00		-12'000.00	wurde im Vorjahre versehentlich nicht korrekt budgetiert
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-5'000.00	-30'000.00	25'000.00	Abnehmende Wasserrohrbrüche aufgrund vieler vorgezogener Schäden bei Druckerhöhung

4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-16'400.00		-16'400.00	<i>Entnahme Spezialfinanzierung (im Vorjahr Einlage)</i>
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-26'800.00	-1'900.00	-24'900.00	<i>Anpassung interne Verzinsung per 01.01.2025 auf 1.25 % (VJ: 0.1 %)</i>
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]				
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	25'000.00	15'000.00	10'000.00	<i>fällige Unterhaltsarbeiten wofür eventuell Planungen benötigt wird</i>
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	90'000.00	47'000.00	43'000.00	<i>Durchführung Unterhalt Abwasserkanäle</i>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	37'100.00	63'000.00	-25'900.00	<i>zu hohe Budgetierung im Vorjahr 2024</i>
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	183'000.00	198'000.00	-15'000.00	<i>Minderkosten aufgrund erstelltem Regenwasserkanal</i>
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	25'100.00	1'600.00	23'500.00	<i>Anpassung interne Verzinsung per 01.01.2025 auf 1.25 % (VJ: 0.1 %)</i>
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-70'300.00	-52'100.00	-18'200.00	<i>Entnahme Spezialfinanzierung</i>
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-20'600.00	-1'600.00	-19'000.00	<i>Anpassung interne Verzinsung per 01.01.2025 auf 1.25 % (VJ: 0.1 %)</i>
7500	Arten- und Landschaftsschutz				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00	37'000.00	-17'000.00	<i>im Vergleich zum Vorjahr weniger hoher Aufwand für Erstellung Gebäudebrüterinventar</i>

VOLKSWIRTSCHAFT**8**

Erfolgsrechnung		Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	
8120	Strukturverbesserungen				
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	25'000.00	45'000.00	-20'000.00	<i>im Vergleich zum Vorjahr weniger hohe Aufwände für Unterhalt Wald- und Flurstrassen geplant</i>
8200	Forstwirtschaft				
4250.01	Stammholz	-60'000.00	-70'000.00	10'000.00	<i>schwankende Holzpreise</i>
8600	Banken und Versicherungen				
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	-233'200.00	-191'400.00	-41'800.00	<i>ZKB Gewinnausschüttung 2025; Berechnung 2200 Einwohner x CHF 106.- (gemäss Orientierungsschreiben 2024 Gemeindeamt Kt. Zürich)</i>

9

FINANZEN UND STEUERN

Erfolgsrechnung		Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern				
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00	40'000.00	-35'000.00	<i>im Vergleich zum Vorjahr entfällt ein grösserer Verlustschein im Budgetjahr 2025</i>
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-5'700'000.00	-5'900'000.00	200'000.00	<i>Budgetierung aufgrund JA 2024 per 31.05.2024, Minderertrag Steuern Rechnungsjahr aufgrund Steuerfuss-Senkung um 4 % von 89 auf 85 % Durchschnitt der letzten drei Jahre</i>
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-600'000.00	-420'000.00	-180'000.00	<i>Durchschnitt der letzten drei Jahre</i>
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-2'500.00	-50'000.00	47'500.00	<i>Budgetierung analog Rechnung 2023</i>
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-15'000.00	-40'000.00	25'000.00	<i>Budgetierung analog Rechnung 2023</i>
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	200'000.00	300'000.00	-100'000.00	<i>Budgetierung analog Rechnung 2023</i>
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-1'350'000.00	-1'300'000.00	-50'000.00	<i>Budgetierung aufgrund JA 2024 per 31.05.2024, Minderertrag Steuern Rechnungsjahr aufgrund Steuerfuss-Senkung um 4 % von 89 auf 85 %</i>
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-10'000.00		-10'000.00	<i>wurde im Vorjahr nicht separat budgetiert</i>
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	50'000.00		50'000.00	<i>wurde im Vorjahr nicht separat budgetiert</i>
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-15'000.00		-15'000.00	<i>wurde im Vorjahr nicht separat budgetiert</i>
9101	Sondersteuern				
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-1'250'000.00	-1'100'000.00	-150'000.00	<i>Durchschnitt der letzten vier Jahre</i>
9610	Zinsen				
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	20'000.00		20'000.00	<i>Zinsen für kurzfristige Darlehen: Überbrückung Liquiditätsengpässe (Schätzung gemäss 2024)</i>
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	52'300.00	3'900.00	48'400.00	<i>Anpassung interne Verzinsung per 01.01.2025 auf 1.25 % (VJ: 0.1 %)</i>
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-183'300.00	-11'500.00	-171'800.00	<i>Anpassung interne Verzinsung per 01.01.2025 auf 1.25 % (VJ: 0.1 %)</i>

9630	Liegenschaften des Finanzvermögens				
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	83'300.00	7'000.00	76'300.00	<i>Anpassung interne Verzinsung per 01.01.2025 auf 1.25 % (VJ: 0.1 %)</i>
4430.00	Baurechtszinsen	-25'200.00		-25'200.00	<i>Baurechtszinsen Genossenschaftszentrum werden neu in Konto 9630.4430.02 geführt</i>

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	2'371'100	1'045'100 1'326'000	2'241'400	1'045'400 1'196'000	2'367'477.53	1'111'285.64 1'256'191.89
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	497'700	42'000 455'700	435'500	33'700 401'800	406'698.98	45'693.70 361'005.28
2	Bildung Nettoergebnis	5'154'000	51'300 5'102'700	4'946'100	56'000 4'890'100	4'272'099.23	37'271.95 4'234'827.28
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	404'600	52'600 352'000	416'600	43'300 373'300	392'762.86	60'166.50 332'596.36
4	Gesundheit Nettoergebnis	821'100	821'100	779'100	779'100	868'694.65	868'694.65
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	1'715'200	662'900 1'052'300	1'603'000	732'700 870'300	1'506'700.23	488'663.77 1'018'036.46
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	1'054'000	376'600 677'400	1'037'500	375'600 661'900	999'920.71	379'853.86 620'066.85
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	1'317'600	1'063'200 254'400	1'266'200	1'017'200 249'000	1'145'129.20	913'063.33 232'065.87
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	236'700 162'800	399'500	272'100 102'100	374'200	202'001.30 231'833.29	433'834.59
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	209'700 9'584'700	9'794'400	109'900 9'307'700	9'417'600	1'608'374.75 9'898'379.67	11'506'754.42
Total Aufwand / Ertrag		13'781'700	13'487'600	13'107'400	13'095'700	13'769'859.44	14'976'587.76
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			294'100		11'700	1'206'728.32	
Total		13'781'700	13'781'700	13'107'400	13'107'400	14'976'587.76	14'976'587.76

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	13'781'700	13'781'700	13'107'400	13'107'400	14'976'587.76	14'976'587.76
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'371'100	1'045'100	2'241'400	1'045'400	2'367'477.53	1'111'285.64
	Nettoergebnis		1'326'000		1'196'000		1'256'191.89
01	Legislative und Exekutive	271'300		272'400		266'613.40	2'550.00
	Nettoergebnis		271'300		272'400		264'063.40
0110	Legislative	61'900		67'200		72'804.80	
	Nettoergebnis		61'900		67'200		72'804.80
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	23'400		23'400		29'232.80	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	4'000		3'300		5'527.50	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					199.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800		1'800		2'068.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		400		175.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		346.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			400		87.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'800		10'000		17'214.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		10'300		4'429.80	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	14'500		16'500		13'031.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700		800		492.05	
0120	Exekutive	209'400		205'200		193'808.60	2'550.00
	Nettoergebnis		209'400		205'200		191'258.60
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	110'000		110'000		111'000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	36'000		31'000		32'919.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'400		9'300		8'224.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000		2'400		288.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500		1'600		1'391.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			1'800			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		930.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'000		8'000		9'932.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'200		11'300		3'314.55	
3130.02	Mitgliederbeiträge	12'800		12'800		10'530.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10'000		8'000		10'424.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500		4'000		1'851.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000		3'000		3'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'550.00
02	Allgemeine Dienste	2'099'800	1'045'100	1'969'000	1'045'400	2'100'864.13	1'108'735.64
	Nettoergebnis		1'054'700		923'600		992'128.49
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	340'900	118'200	328'900	144'700	438'448.18	235'484.74
	Nettoergebnis		222'700		184'200		202'963.44
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	84'500		110'800		232'957.95	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-20'000		-126'698.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'400		7'100		5'243.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'800		8'000		28'080.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400		1'800		1'200.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		1'200		877.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100		1'400		925.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500		3'000		950.00	
3091.00	Personalwerbung			1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'200		1'500		2'200.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000		500		3'676.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		140.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		2'000		7'662.75	
3113.00	Anschaffung Hardware			1'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	136'000		136'000		191'995.57	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	28'100		28'100		28'403.14	
3130.02	Mitgliederbeiträge	1'000				1'240.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	20'000		20'000		18'107.35	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	27'500		10'000		5'150.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		441.90	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		203.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					20.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand / Skontoabzüge					21'002.96	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'000		5'500		8'028.56	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7'000		7'000		6'640.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00		700		700		760.00
4260.00		2'000		3'000		11'963.15
4390.00				100		
4402.00						6'737.50
4499.00		500		700		92'722.69
4611.00		70'000		70'000		73'932.00
4612.00		25'000		25'000		634.85
4612.01		20'000		20'000		23'624.55
4612.02				25'200		25'110.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige	764'700	651'500	191'200	702'355.87	157'994.30
	Nettoergebnis	573'500		460'300		544'361.57
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen		3'200			
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	9'000	12'000		9'000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	5'000				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	381'000	363'400		370'784.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'300	24'200		23'983.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'200	25'700		34'721.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'400	6'200		6'636.57	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000	4'100		4'040.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'900	4'800		5'198.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500	5'000		24'677.20	
3091.00	Personalwerbung				4'151.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000	2'000		6'771.80	
3100.00	Büromaterial	5'000	12'000		5'294.05	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial				423.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'100	1'100		1'035.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'800				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge				300.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge				853.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500	1'500		438.75	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	5'000	10'000		4'337.45	
3130.02	Mitgliederbeiträge	2'200	2'200		6'265.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'500		7'500		317.90	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'000		5'000		21'577.50	
3132.01	Baugesuche, Baukontrollen, Baubewilligungen	35'000		35'000		26'238.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	109'500		75'000		108'970.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'300				7'295.85	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500		2'500		1'175.95	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					1'090.60	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	30'400		19'200		3'760.55	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'500				2'324.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500				457.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'800		5'800		1'792.80	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'500		3'800			
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	39'000				2'142.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'700		2'700			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'600		17'600		16'300.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						250.00
4210.01	Baubewilligungsgebühren		40'000		40'000		35'731.30
4210.02	Einbürgerungsgebühren						100.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						163.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						750.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		32'200		32'200		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		119'000		119'000		121'000.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	994'200	735'700	988'600	709'500	960'060.08	715'256.60
	Nettoergebnis		258'500		279'100		244'803.48
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder			500		1'997.60	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	140'000		146'600		136'077.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'000		9'500		9'349.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'300		15'300		14'829.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'500		3'600		5'594.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400		1'600		1'564.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800		1'900		1'682.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000		14'575.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand			500			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'500		6'500		5'621.52	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	26'900		26'000		23'418.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	60'000		50'000		74'157.09	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'000		25'000		25'563.10	
3130.02	Mitgliederbeiträge	100		100			
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000		14'000		8'888.60	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	12'000		7'500		9'735.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	88'800		71'000		54'750.04	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		15'000		1'509.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen					53.20	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	10'700		19'700		10'682.80	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	523'600		524'700		519'051.80	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					1'556.28	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	7'500		7'500			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	39'100		39'100		39'400.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		17'000		20'000		14'189.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		25'600				27'304.70
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		398'300		394'700		387'062.90
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		62'800		62'800		54'700.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		232'000		232'000		232'000.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	497'700	42'000	435'500	33'700	406'698.98	45'693.70
	Nettoergebnis		455'700		401'800		361'005.28
11	Öffentliche Sicherheit	52'200	200	26'800	1'600	21'930.50	1'533.35
	Nettoergebnis		52'000		25'200		20'397.15
1110	Polizei	52'100		21'900		21'930.50	1'183.35
	Nettoergebnis		52'100		21'900		20'747.15
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		100		55.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000					
3130.02	Mitgliederbeiträge	200		200			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	21'800		21'600		21'875.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						913.35
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						370.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4270.00	Bussen						-100.00
1120	Verkehrssicherheit	100	200	4'900	1'600		350.00
	Nettoergebnis	100			3'300	350.00	
3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)			4'600			
3049.00	Übrige Zulagen			200			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		100			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				1'400		350.00
4270.00	Bussen		200		200		
12	Rechtssprechung	6'100	300	5'800		4'020.90	250.00
	Nettoergebnis		5'800		5'800		3'770.90
1200	Rechtssprechung	6'100	300	5'800		4'020.90	250.00
	Nettoergebnis		5'800		5'800		3'770.90
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'000		5'000		3'340.00	
3049.00	Übrige Zulagen	200		200			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		300		215.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		6.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		36.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		100			
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	100				42.40	
3130.02	Mitgliederbeiträge	200				180.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					200.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		300				250.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
14	Allgemeines Rechtswesen	233'100	22'500	213'400	15'200	220'865.90	25'214.00
	Nettoergebnis		210'600		198'200		195'651.90
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	233'100	22'500	213'400	15'200	220'865.90	25'214.00
	Nettoergebnis		210'600		198'200		195'651.90
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter					21'661.30	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	8'000		7'000		10'239.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'300		7'300			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	150'100		131'400		128'964.80	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	6'500		6'500			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	60'000		60'000		60'000.00	
4120.00	Konzessionen		300				300.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		22'200		15'200		20'511.00
4210.01	Baubewilligungsgebühren						4'203.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						200.00
15	Feuerwehr	133'300	3'000	133'200	4'900	126'318.23	1'050.00
	Nettoergebnis		130'300		128'300		125'268.23
1500	Feuerwehr	133'300	3'000	133'200	4'900	126'318.23	1'050.00
	Nettoergebnis		130'300		128'300		125'268.23
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3'000		3'000		270.60	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'300		4'200		4'212.83	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	126'000		126'000		121'834.80	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		3'000		4'900		1'050.00
16	Verteidigung	73'000	16'000	56'300	12'000	33'563.45	17'646.35
	Nettoergebnis		57'000		44'300		15'917.10
1610	Militärische Verteidigung	200		2'700		150.00	
	Nettoergebnis		200		2'700		150.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'500			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	Beiträge an private Haushalte	200		200		150.00	
1620	Zivilschutz	72'800	16'000	53'600	12'000	33'413.45	17'646.35
	Nettoergebnis		56'800		41'600		15'767.10
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'300		1'300		899.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'300			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	7'300		7'300		10'937.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	400				343.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'300				1'298.60	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'300		1'300		1'320.00	
3321.70	Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen in Realisierung					-24'000.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	30'000		30'200		26'215.00	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	15'000		10'000		16'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'200		2'200		400.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						46.35
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'000		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'000		1'000		1'600.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		15'000		10'000		16'000.00
2	BILDUNG	5'154'000	51'300	4'946'100	56'000	4'272'099.23	37'271.95
	Nettoergebnis		5'102'700		4'890'100		4'234'827.28
21	Obligatorische Schule	4'888'700	51'300	4'687'500	56'000	3'510'065.88	37'271.95
	Nettoergebnis		4'837'400		4'631'500		3'472'793.93
2110	Kindergarten	410'200		456'300		403'374.91	
	Nettoergebnis		410'200		456'300		403'374.91
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	55'700		50'200		50'311.71	
3042.00	Verpflegungszulagen					83.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'600		3'800		3'634.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000		6'800		7'262.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900		1'000		1'330.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		600		608.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		700		3'049.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'800		3'300		1'150.00	
3104.01	Lehrmittel	4'500		5'300		2'354.55	
3104.02	Lehrmittel / Schulmaterial Klasse KB					1'462.75	
3104.03	Lehrmittel / Schulmaterial Klasse KC					1'746.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'300		1'200		5'842.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		435.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'100		1'100		307.35	
3170.01	Reisekosten und Spesen KA	600		600		314.60	
3170.02	Reisekosten und Spesen KB	600		600		284.25	
3170.03	Reisekosten und Spesen KC	600		600		702.40	
3171.10	Exkursionen, Schulreisen KA	600		600		479.80	
3171.11	Exkursionen, Schulreisen KB	600		600		334.00	
3171.12	Exkursionen, Schulreisen KC	600		600		534.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	326'900		378'200		321'145.80	
2120	Primarstufe	2'122'800	12'000	1'982'600	12'000	1'462'641.21	10'658.80
	Nettoergebnis		2'110'800		1'970'600		1'451'982.41
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	800		800		400.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	15'700				56'783.55	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	379'500		360'100		89'640.59	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'300		2'000		704.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'500		23'500		8'741.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'400		35'000		12'537.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'500		6'000		5'299.82	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000		3'900		1'462.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'900		4'700		12'385.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'200		18'600		4'655.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000		5'000		2'875.95	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	700				716.68	
3104.00	Lehrmittel	32'900		33'200		18'443.75	
3104.11	Lehrmittel (didaktisches Material)	4'000		4'000		503.50	
3104.13	Teambibliothek	2'000		2'000		1'698.45	
3104.15	Lernsoftware	2'000		5'000		1'807.81	
3104.17	Schul-/Verbrauchsmaterial Primarschule	22'300		22'300		22'205.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.19 Schul-/Verbrauchsmaterial Handarbeit	19'900		18'500		15'147.80	
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand			500		1'400.00	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'500		3'000		4'462.30	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'200		6'000		1'281.70	
3113.00 Anschaffung Hardware	21'500		23'500		22'480.65	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	35'100		35'900		16'719.68	
3130.01 Allgemeine Verwaltungskosten					87.20	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	20'000					
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10'300		10'200		2'838.00	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte					759.35	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'300		2'300		4'383.35	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	15'100		13'000		10'960.00	
3162.00 Raten für operatives Leasing	4'000		13'400		12'474.05	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'600		1'700		1'062.20	
3170.11 Lerngruppenkredit UA	300		300		290.55	
3170.12 Lerngruppenkredit UB	300		300		655.85	
3170.13 Lerngruppenkredit UC	300		300		305.80	
3170.14 Lerngruppenkredit MA	300		300		362.45	
3170.15 Lerngruppenkredit MB	300		300		379.70	
3170.16 Lerngruppenkredit MC	300		300		102.80	
3170.17 Lerngruppenkredit UD			200		685.45	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	17'800		2'900		3'378.05	
3171.02 Projektwoche Primarschule			8'000		8'055.00	
3171.13 Exkursionen, Schulreisen UA	1'500		1'500		346.75	
3171.14 Exkursionen, Schulreisen UB	1'500		1'500		666.55	
3171.15 Exkursionen, Schulreisen UC	1'500		1'500		366.00	
3171.16 Exkursionen, Schulreisen MA	1'500		1'500		1'188.40	
3171.17 Exkursionen, Schulreisen MB	1'500		1'500		1'716.55	
3171.18 Exkursionen, Schulreisen MC	1'500		1'500		1'512.50	
3171.20 Exkursionen, Schulreisen UD			700		127.20	
3171.21 Schneesportlager	30'000		30'000		27'443.75	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'300		7'200		13'861.43	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'304'300		1'252'000		1'048'428.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000		1'300		2'033.60	
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	15'400		15'400		15'816.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000		12'000		10'478.80
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						180.00
2130	Sekundarstufe	1'117'400		1'024'100	2'900	581'053.40	1'200.00
	Nettoergebnis		1'117'400		1'021'200		579'853.40
3104.00	Lehrmittel	2'500		2'500		1'480.40	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	85'000		85'000		48'300.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'014'700		922'000		521'629.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	15'200		14'600		9'644.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				2'900		1'200.00
2140	Musikschulen	108'600		108'800		110'002.45	
	Nettoergebnis		108'600		108'800		110'002.45
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					236.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		50.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'100		1'100		3'544.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	106'500		106'700		106'171.70	
2170	Schulliegenschaften	623'600	10'300	624'800	8'500	508'782.71	11'531.15
	Nettoergebnis		613'300		616'300		497'251.56
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder			1'000		591.25	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	179'800		161'200		182'387.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-23'146.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'500		10'400		9'017.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'900		14'700		14'315.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'200		5'100		2'217.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800		1'800		1'509.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400		2'000		1'027.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000		13'000		15'386.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'000		32'000		21'286.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	50'000		80'000		50'279.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'000		23'000		14'056.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000		7'000		9'576.60	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	15'000		15'000		14'228.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	64'000		53'000		37'465.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000		20'000		15'229.01	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'100		2'000		2'091.65	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	167'200		176'500		130'131.33	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'600				4'532.62	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'600		6'600		6'600.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'500		6'500		7'740.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'800		2'000		3'791.15
2180	Tagesbetreuung	39'500	29'000	40'200	32'600	17'153.95	13'882.00
	Nettoergebnis		10'500		7'600		3'271.95
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	18'600		15'900		6'465.60	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					118.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200		1'000		417.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		300		105.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		69.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		83.15	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		200		168.90	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	200		200		867.50	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					138.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'300		22'200		2'232.45	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					6'487.25	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		29'000		32'600		13'882.00
2190	Schulleitung	304'800		294'200		271'537.20	
	Nettoergebnis		304'800		294'200		271'537.20
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	58'000		58'000		58'000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	14'300		14'300		15'375.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'600		3'000		3'810.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		800		131.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		500		637.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			500		7.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		4'000		2'020.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000				100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'000		8'000		9'071.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	500		500		115.25
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'400		500		568.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700		500		733.45
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		1'000		2'701.45
3130.00	Dienstleistungen Dritter			300		595.00
3130.02	Mitgliederbeiträge	3'400		3'300		2'664.10
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	4'000		5'000		2'975.65
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	24'700		25'300		24'354.95
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500		3'500		1'792.10
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	162'000		153'700		145'883.25
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	11'500		11'500		
2191	Schulverwaltung	86'100		81'800		82'990.65
	Nettoergebnis		86'100		81'800	82'990.65
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	69'500		66'100		66'750.90
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'500		4'300		4'872.30
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'400		8'800		8'561.40
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100		1'100		1'123.10
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		700		815.45
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		800		867.50
2192	Volksschule Sonstiges	75'700		74'700		72'529.40
	Nettoergebnis		75'700		74'700	72'529.40
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	56'000		55'000		53'881.75
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					171.80
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'600		3'500		3'703.20
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000		7'300		7'095.60
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900		900		910.10
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		600		619.55
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		700		494.20
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500		1'340.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	800		800		796.95
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'400		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'800		800		723.75
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'800		3'200		2'792.50

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	Sonderschulen	251'300		244'600		748'033.35	
	Nettoergebnis		251'300		244'600		748'033.35
2200	Sonderschulen	251'300		244'600		748'033.35	
	Nettoergebnis		251'300		244'600		748'033.35
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					188'163.65	
3042.00	Verpflegungszulagen					1'481.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					10'676.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					27'306.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					2'629.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					1'868.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					1'734.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					3'890.00	
3104.00	Lehrmittel					10'885.30	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					1'610.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					17'695.40	
3130.02	Mitgliederbeiträge					4'740.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					244'722.95	
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	57'000		56'000		55'000.00	
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	13'600		13'500		11'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	175'200		169'800		159'776.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'500		5'300		4'852.60	
29	Übriges Bildungswesen	14'000		14'000		14'000.00	
	Nettoergebnis		14'000		14'000		14'000.00
2990	Bildung, übriges	14'000		14'000		14'000.00	
	Nettoergebnis		14'000		14'000		14'000.00
3631.04	Beiträge an Kanton (Berufsberatung)	14'000		14'000		14'000.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	404'600	52'600	416'600	43'300	392'762.86	60'166.50
	Nettoergebnis		352'000		373'300		332'596.36

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31	Kulturerbe	5'000		6'000		5'372.60	
	Nettoergebnis		5'000		6'000		5'372.60
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	5'000		6'000		5'372.60	
	Nettoergebnis		5'000		6'000		5'372.60
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'000		6'000		5'372.60	
32	Kultur, übrige	213'500	38'600	227'400	29'300	185'762.71	46'483.05
	Nettoergebnis		174'900		198'100		139'279.66
3210	Bibliotheken und Literatur	145'100	16'400	131'600	16'300	132'089.21	22'355.05
	Nettoergebnis		128'700		115'300		109'734.16
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	77'000		64'100		69'148.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000		4'100		4'263.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'100		5'200		6'228.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		1'100		697.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		700		713.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			800			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'300		1'300		950.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand					123.80	
3100.00	Büromaterial	500		500		396.75	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500		2'000		2'258.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200		64.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	12'000		12'500		11'779.25	
3113.00	Anschaffung Hardware			800		51.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000		3'000		2'904.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'300		11'000		7'267.25	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten					72.20	
3130.02	Mitgliederbeiträge	1'200		2'500		2'630.60	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					371.55	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'100		2'300		1'839.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		500		253.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'100		1'000		1'073.21	
3610.00	Entschädigungen an öffentliche Gemeindwesen					1'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	18'000		18'000		18'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500		500		3'234.00
4250.00	Verkäufe		400		400		1'227.00
4390.00	Übriger Ertrag		100				2'078.05
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		15'400		15'400		15'816.00
3290	Kultur, übriges	68'400	22'200	95'800	13'000	53'673.50	24'128.00
	Nettoergebnis		46'200		82'800		29'545.50
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	8'000		8'000		6'750.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	1'200		1'200		1'027.40	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			22'700		2'136.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		400		365.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		19.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		61.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand					160.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'600		2'400		2'860.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'800		46'500		27'902.25	
3130.02	Mitgliederbeiträge	1'500				1'500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		2'000		338.85	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	11'200		11'200		9'300.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'300		1'200		1'250.00	
4250.00	Verkäufe		200		3'000		120.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'000		6'000		11'725.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		11'000		4'000		12'283.00
33	Medien	51'000		48'500		72'212.85	160.00
	Nettoergebnis		51'000		48'500		72'052.85
3320	Massenmedien	51'000		48'500		72'212.85	160.00
	Nettoergebnis		51'000		48'500		72'052.85
3130.00	Dienstleistungen Dritter	51'000		48'500		72'212.85	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						160.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Sport und Freizeit	135'100	14'000	134'700	14'000	129'414.70	13'523.45
	Nettoergebnis		121'100		120'700		115'891.25
3410	Sport	135'100	14'000	134'700	14'000	129'414.70	13'523.45
	Nettoergebnis		121'100		120'700		115'891.25
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000				1'147.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000				1'962.25	
3130.02	Mitgliederbeiträge	100				100.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		700		991.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		6'000		1'063.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500		1'500			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'500		3'500		3'150.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	121'000		121'000		121'000.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		14'000		14'000		13'523.45
4	GESUNDHEIT	821'100		779'100		868'694.65	
	Nettoergebnis		821'100		779'100		868'694.65
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	560'000		530'000		583'456.45	
	Nettoergebnis		560'000		530'000		583'456.45
4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	560'000		530'000		583'456.45	
	Nettoergebnis		560'000		530'000		583'456.45
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					1'641.50	
3632.56	Beiträge an Gemeinden (übr. Leistungserb.) f. Leistungen Akut- und Übergangspflege					189.95	
3634.40	Beiträge an öff. Unternehmungen (beauftr. Leistungserb.) f. Leistungen der Langzeitpflege	255'000		245'000		254'364.90	
3634.45	Beiträge an öff. Unternehmungen (beauftr. Leistungserb.) f. Leistungen Akut- u. Übergangspflege	15'000		15'000		6'129.20	
3634.46	Beiträge an öff. Unternehmungen (übr. Leistungserbr.) f. Leistungen Langzeitpflege	90'000		90'000		91'612.75	
3634.47	Beiträge an öff. Unternehmungen (übr. Leistungserb.) f. Leistungen Akut- u. Übergangspflege					-389.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.45	Beiträge an private Unternehmungen (übr. Leistungserbr.) f. Leistungen Langzeitpflege					672.70	
3635.46	Beiträge an private Unternehmungen (übr. Leistungserbr.) f. Leistungen Langzeitpflege	200'000		180'000		229'030.60	
3635.56	Beiträge an private Unternehmungen (übr. Leistungserb.) f. ambulante Krankenpfl. (Spitex)					204.00	
42	Ambulante Krankenpflege	203'400		203'600		239'612.95	
	Nettoergebnis		203'400		203'600		239'612.95
4210	Ambulante Krankenpflege	3'400		3'400		1'450.00	
	Nettoergebnis		3'400		3'400		1'450.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'300		2'300		1'150.00	
3130.02	Mitgliederbeiträge	300		300		300.00	
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen (beauftr. Leistungserb.) f. Pflegeleist. amb. Krankenpfl. (Spitex)	800		800			
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	200'000		200'200		238'162.95	
	Nettoergebnis		200'000		200'200		238'162.95
3632.50	Beiträge an Gemeinden (beauftr. Leistungserb.) f. Pflegeleistungen ambul. Krankenpflege (Spitex)	158'000		150'000		167'532.05	
3632.54	Beiträge an Gemeinden (beauftr. Leistungserb.) f. Leistungen Akut- u. Übergangspflege					14'072.00	
3634.40	Beiträge an öff. Unternehmungen (beauftr. Leistungserb.) f. Leistungen der Langzeitpflege					400.40	
3634.54	Beiträge an öff. Unternehmungen (beauftr. Leistungserb.) f. nichtpflegerische Spitex-Leistungen	1'000		4'000		103.35	
3634.56	Beiträge an öff. Unternehmungen (übr. Leistungserb.) f. ambulante Krankenpflege (Spitex)			2'000			
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen (beauftr. Leistungserb.) f. Pflegeleist. amb. Krankenpfl. (Spitex)	40'000		15'000		34'926.90	
3635.56	Beiträge an private Unternehmungen (übr. Leistungserb.) f. ambulante Krankenpfl. (Spitex)	1'000		29'200		21'128.25	

S

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	Gesundheitsprävention	52'300		41'100		40'220.15	
	Nettoergebnis		52'300		41'100		40'220.15
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	22'900		16'300		17'909.00	
	Nettoergebnis		22'900		16'300		17'909.00
3130.02	Mitgliederbeiträge	1'100				1'061.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	21'800		16'300		16'848.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	28'700		24'100		21'663.15	
	Nettoergebnis		28'700		24'100		21'663.15
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'300		3'000		1'870.60	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					110.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		26.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		4.45	
3116.00	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	300		300			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'300		3'437.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		63.90	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	24'600		18'000		16'149.25	
4340	Lebensmittelkontrolle	700		700		648.00	
	Nettoergebnis		700		700		648.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	700		700		648.00	
49	Gesundheitswesen, übriges	5'400		4'400		5'405.10	
	Nettoergebnis		5'400		4'400		5'405.10
4900	Gesundheitswesen, übrige	5'400		4'400		5'405.10	
	Nettoergebnis		5'400		4'400		5'405.10
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000				1'400.10	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	4'400		4'400		4'005.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'715'200	662'900	1'603'000	732'700	1'506'700.23	488'663.77
	Nettoergebnis		1'052'300		870'300		1'018'036.46
51	Krankheit und Unfall	25'000	25'000	14'400	14'400	69'022.40	69'022.40
5120	Prämienerbilligungen	25'000	25'000	14'400	14'400	69'022.40	69'022.40
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für Sozialhilfebeziehende	25'000		14'400		69'022.40	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		25'000		7'200		67'758.90
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; indiv. Prämienverb. (IPV), Reg. Prämie (RDP)				7'200		1'263.50
52	Invalidität	296'600	198'900	240'000	157'000	231'010.90	149'390.25
	Nettoergebnis		97'700		83'000		81'620.65
5220	Ergänzungsleistungen IV	277'000	198'900	220'000	157'000	213'010.90	149'390.25
	Nettoergebnis		78'100		63'000		63'620.65
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	265'000		210'000		203'643.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	12'000		10'000		9'367.90	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		193'900		147'000		148'448.25
4637.20	Rückerstattungen EL zur IV (zu Unrecht bez. Leistungen)		5'000		10'000		942.00
5240	Leistungen an Invalide	19'600	19'600	20'000	20'000	18'000.00	18'000.00
	Nettoergebnis						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	19'600		20'000		18'000.00	
53	Alter + Hinterlassene	359'600	227'500	426'500	261'600	306'924.00	202'408.70
	Nettoergebnis		132'100		164'900		104'515.30
5310	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV	2'700	3'500	1'600	2'600	539.70	3'727.70
	Nettoergebnis	800		1'000		3'188.00	
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	2'700		1'600		539.70	
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		3'500		2'600		3'727.70

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5320	Ergänzungsleistungen AHV	338'900	224'000	388'900	259'000	289'784.30	198'681.00
	Nettoergebnis		114'900		129'900		91'103.30
3181.21	Abschreibung v. Rückerstattungsford. EL (rechtm. bez. Leistungen Nachlass)					384.70	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	18'900		18'900		18'200.00	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	300'000		350'000		251'792.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	20'000		20'000		19'407.60	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		224'000		259'000		169'210.00
4637.20	Rückerstattungen EL zur IV (zu Unrecht bez. Leistungen)						27'744.00
4637.21	Rückerstattungen EL zur AHV (rechtm. bez. Leistungen Nachlass)						1'727.00
5350	Leistungen an das Alter	18'000		36'000		16'600.00	
	Nettoergebnis		18'000		36'000		16'600.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	18'000				16'600.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			36'000			
54	Familie und Jugend	457'500		485'600	115'000	427'318.98	
	Nettoergebnis		457'500		370'600		427'318.98
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	20'000		22'000		11'677.90	
	Nettoergebnis		20'000		22'000		11'677.90
3637.00	Beiträge an private Haushalte	20'000		22'000		11'677.90	
5440	Jugendschutz	386'000		388'600	115'000	369'986.65	
	Nettoergebnis		386'000		273'600		369'986.65
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	22'200		22'700		3'320.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'400		1'700		165.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'800		500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		400		5.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		300		27.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		300			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000				624.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		1'700		1'051.90	
3105.00	Lebensmittel	1'000					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		500		145.40	
3130.02	Mitgliederbeiträge	500		500		500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200				200.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	229'200		231'000		268'806.35	
3631.03	Beiträge an Kanton (Jugendhilfe)	77'000		65'000		74'640.80	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	45'000		50'000		20'500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			14'000			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				115'000		
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	51'500		75'000		45'654.43	
	Nettoergebnis		51'500		75'000		45'654.43
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500				3'554.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000		75'000		42'100.33	
55	Arbeitslosigkeit			25'000	25'000		
5525	Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose			25'000	25'000		
3637.60	Überbrückungsleistungen			25'000			
4637.60	Rückerstattungen Überbrückungsleistungen				25'000		
57	Sozialhilfe und Asylwesen	576'500	211'500	411'500	159'700	472'423.95	67'842.42
	Nettoergebnis		365'000		251'800		404'581.53
5710	Beihilfen / Zuschüsse	38'000	28'000	31'000	22'600	34'136.00	29'359.06
	Nettoergebnis		10'000		8'400		4'776.94
3637.24	Beihilfen	38'000		30'000		34'136.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse			1'000			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		25'000		19'600		23'824.50
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bez. Leistungen)		3'000		3'000		5'534.56
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	164'000	45'000	90'000	11'600	51'367.40	-465.70
	Nettoergebnis		119'000		78'400		51'833.10
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	80'000		90'000		28'732.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	84'000				21'635.30	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz					1'000.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'000		3'600		35.00
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz				8'000		-6'296.60
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		10'000				185.40
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		30'000				1'430.10
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz						4'180.40
5730	Asylwesen	242'300	112'000	210'600	102'000	259'113.00	94'002.30
	Nettoergebnis		130'300		108'600		165'110.70
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000				4'287.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000		9'000		1'450.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					423.05	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	105'300		75'600		99'798.80	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	120'000		126'000		153'153.35	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		112'000		102'000		94'002.30
5790	Fürsorge, übriges	132'200	26'500	79'900	23'500	127'807.55	-55'053.24
	Nettoergebnis		105'700		56'400		182'860.79
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					1'500.00	
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	7'000		7'000		3'810.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	2'800		2'800		3'860.55	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					1'330.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		600		413.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		45.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		70.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					160.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000				4'294.10	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			7'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					74.00	
3105.00	Lebensmittel	12'000		10'000		11'928.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					183.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		4'000		17'423.70	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	3'000		3'500		1'554.85	
3130.02	Mitgliederbeiträge	800				879.60	
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut					-83.70	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	7'500		7'500		7'893.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					62.60	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	66'800		12'000		50'206.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		3'000		200.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'900		1'900			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000		20'000		22'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000		10'000		11'357.00
4390.00	Übriger Ertrag						-88'101.04
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'500		1'500		1'530.80
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		13'000		12'000		20'160.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'054'000	376'600	1'037'500	375'600	999'920.71	379'853.86
	Nettoergebnis		677'400		661'900		620'066.85
61	Strassenverkehr	828'800	376'600	819'700	375'600	781'209.36	372'194.81
	Nettoergebnis		452'200		444'100		409'014.55
6150	Gemeindestrassen	828'800	376'600	819'700	375'600	781'209.36	372'194.81
	Nettoergebnis		452'200		444'100		409'014.55
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	300		300			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	112'000		104'000		110'900.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-669.15	
3049.00	Übrige Zulagen			5'300		605.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'200		7'100		6'957.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	15'300		14'600		14'142.60	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'400		3'500		3'395.86	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100		1'200		1'164.60	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400		1'400		1'175.10	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	13'000		20'000		10'058.50	
3105.00 Lebensmittel	1'000		2'000			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		10'000		239.00	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge					120.80	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			65'000		898.25	
3120.01 Energie Pumpanlagen					41'239.40	
3120.02 Übrige Ver- und Entsorgung	15'000				10'500.30	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'500		2'500		587.85	
3130.02 Mitgliederbeiträge	1'000		1'000		50.00	
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10'000		5'000		11'711.40	
3134.00 Sachversicherungsprämien	5'500		2'500		5'292.50	
3137.00 Steuern und Abgaben	1'500				1'175.60	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	2'500		2'500		323.10	
3141.00 Unterhalt Strassen / Verkehrswege	30'000		2'000		-252.00	
3141.10 Winterdienst	50'000		50'000		35'190.37	
3141.20 Strassenreinigung	22'000		22'000		19'206.05	
3141.30 Strassenbeleuchtung, Strassensignale, Verkehrsspiegel	8'000		12'000		7'919.40	
3141.40 Belagsarbeiten, Staufreimachung, Entwässerung	6'000		15'000		5'451.80	
3141.50 Übrige Unterhaltskosten	10'000		12'000		8'210.15	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten					6'410.35	
3143.02 Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	5'000		4'000			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000		6'000		11'036.40	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000				612.95	
3190.00 Schadenersatzleistungen	500				500.00	
3300.10 Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	426'500		391'000		397'275.19	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'000		2'000		1'974.13	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	19'400		17'100		19'360.36	
3301.70 Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV					9'344.55	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	19'700		19'700		20'100.00	
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	19'000		19'000		19'000.00	
4240.01 Wasserabgabe, Benützungsgebühren, Kehrrichtabfuhr						2'685.60

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.00	Verkäufe						2'400.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'548.80
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		275'000		274'000		273'660.41
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		101'600		101'600		89'900.00
62	Öffentlicher Verkehr	225'200		217'800		218'711.35	
	Nettoergebnis		225'200		217'800		211'052.30
6210	Bahninfrastruktur	74'200		71'300		75'374.40	
	Nettoergebnis		74'200		71'300		67'715.35
3130.00	Dienstleistungen Dritter					4'740.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					181.65	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten			1'300		1'250.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'000				2'978.25	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	71'200		70'000		66'224.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						7'659.05
6220	Regionalverkehr	151'000		146'500		143'336.95	
	Nettoergebnis		151'000		146'500		143'336.95
3130.00	Dienstleistungen Dritter					281.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000		2'500		87.10	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	3'000					
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	130'000		130'000		128'809.00	
3634.02	Beiträge an Ortsbus					159.80	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	14'000		14'000		14'000.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'317'600	1'063'200	1'266'200	1'017'200	1'145'129.20	913'063.33
	Nettoergebnis		254'400		249'000		232'065.87
71	Wasserversorgung	492'000	452'400	452'900	433'400	424'511.95	406'346.55
	Nettoergebnis		39'600		19'500		18'165.40

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7100	Wasserversorgung	39'600		19'500		18'165.40	
	Nettoergebnis		39'600		19'500		18'165.40
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'500		12'500		12'402.50	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	20'500		400		1'062.90	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'600		6'600		4'700.00	
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	452'400	452'400	433'400	433'400	406'346.55	406'346.55
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'500		3'500		5'949.36	
3101.03	Wasserankauf zum Wiederverkauf	120'000		120'000		114'110.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500		2'500		621.30	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					245.15	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			1'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					283.80	
3120.01	Energie Pumpanlagen	19'000		19'000		7'518.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500		1'000		7'794.01	
3130.02	Mitgliederbeiträge	1'000		1'000		897.90	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	19'000		19'000		15'147.24	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500		425.35	
3137.00	Steuern und Abgaben	600		600			
3143.01	Unterhalt Reservoir, Pumpstationen, Quelfassungen	6'000		6'000		2'007.05	
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	33'000		20'000		57'988.28	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					908.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		4'000		3'495.95	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'521.55	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	84'600		114'400		50'742.09	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12'800		12'700		12'771.99	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'600		6'600		6'562.50	
3301.70	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV					7'560.25	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'200		1'100		1'110.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK			38'900		48'996.73	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'000		4'000		3'988.70	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'600		1'600			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	41'600		41'600		41'100.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	11'000		11'000		11'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	74'900		2'900		3'600.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'500		2'500		1'350.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						50.00
4240.01	Wasserabgabe, Benützungsgebühren, Kehrichtabfuhr		380'000		390'000		380'459.90
4240.04	Wasserabgabe an öffentliche Bauten und Einrichtungen		12'000				12'625.80
4240.05	Wasserzählermieten						92.85
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		30'000		
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		16'400				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		9'700		9'000		9'668.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		26'800		1'900		2'100.00
72	Abwasserbeseitigung	423'900	423'900	390'700	390'700	332'465.35	332'465.35
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	423'900	423'900	390'700	390'700	332'465.35	332'465.35
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		149.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000		153.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'500		5'000		565.04	
3120.01	Energie Pumpanlagen	1'000				1'602.75	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					2'054.41	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	25'000		15'000		34'719.08	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	90'000		47'000		15'146.21	
3143.01	Unterhalt Reservoire, Pumpstationen, Quelfassungen	5'000				2'569.46	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		10'000		1'479.53	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'050.75	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	37'100		63'000		37'463.19	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	6'100		8'000			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK					14'159.93	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	183'000		198'000		187'353.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'600		1'600			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	24'000		24'000		21'300.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	11'000		11'000		11'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	25'100		1'600		1'700.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						2'500.00
4240.01	Wasserabgabe, Benützungsgebühren, Kehrriktabfuhr		333'000		337'000		328'365.35
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		70'300		52'100		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		20'600		1'600		1'600.00
73	Abfallwirtschaft	203'200	184'400	213'100	191'400	186'532.03	171'239.43
	Nettoergebnis		18'800		21'700		15'292.60
7300	Abfallwirtschaft	24'300	5'500	29'700	8'000	20'834.10	5'541.50
	Nettoergebnis		18'800		21'700		15'292.60
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'100		2'000		2'034.50	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'000		3'000		2'502.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	6'000		11'500		4'397.60	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'200		13'200		11'900.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'500		8'000		5'541.50
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	178'900	178'900	183'400	183'400	165'697.93	165'697.93
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		1'889.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	112'000		110'000		112'286.82	
3130.02	Mitgliederbeiträge			6'000			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					104.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000		4'000		3'610.85	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'900					
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	14'000		15'900		6'298.46	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'000		2'000		1'944.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	500				663.20	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'600		1'600			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'400		17'400		15'900.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	23'000		23'000		23'000.00	
4240.01	Wasserabgabe, Benützungsgebühren, Kehrriktabfuhr		93'000		100'000		87'124.95

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.02 Wasserabgabe an Industrie und Gewerbe / Erträge aus Dienstleistungen / Grundgebühr Kehricht		50'000		50'000		51'757.13
4250.00 Verkäufe		27'000		27'000		26'415.85
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000		6'000		
4940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		4'900		400		400.00
74 Verbauungen	1'600		1'600		1'597.25	
Nettoergebnis		1'600		1'600		1'597.25
7410 Gewässerverbauungen	1'600		1'600		1'597.25	
Nettoergebnis		1'600		1'600		1'597.25
3300.20 Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	1'600		1'600		1'597.25	
75 Arten- und Landschaftsschutz	29'300		44'700	1'400	28'634.50	
Nettoergebnis		29'300		43'300		28'634.50
7500 Arten- und Landschaftsschutz	29'300		44'700	1'400	28'634.50	
Nettoergebnis		29'300		43'300		28'634.50
3000.01 Entschädigungen Behörden und Kommissionen	2'000		2'500		2'000.00	
3000.02 Tag- und Sitzungsgelder	1'000		400		962.50	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		71.80	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		6.50	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		12.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	500				249.40	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	20'000		37'000		21'658.50	
3130.02 Mitgliederbeiträge	300				300.00	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	700					
3637.00 Beiträge an private Haushalte					1'373.80	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'400		4'400		2'000.00	
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten				1'400		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	Übriger Umweltschutz	107'100	2'500	110'800	300	109'310.57	3'012.00
	Nettoergebnis		104'600		110'500		106'298.57
7710	Friedhof und Bestattung	107'100	2'500	110'800	300	109'310.57	3'012.00
	Nettoergebnis		104'600		110'500		106'298.57
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	600		600			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		300		222.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		6'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	67'000		74'500		82'470.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien			100			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600				564.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100				52.90	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'100		4'000		4'044.68	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'800		2'700		2'756.14	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	9'000		1'000		1'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'600		6'600		3'200.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	15'000		15'000		15'000.00	
4240.03	Sonderabfuhrgebühren		2'500				3'012.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				300		
79	Raumordnung	60'500		52'400		62'077.55	
	Nettoergebnis		60'500		52'400		62'077.55
7900	Raumordnung	60'500		52'400		62'077.55	
	Nettoergebnis		60'500		52'400		62'077.55
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder					861.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					121.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					3.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					20.25	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	8'000				8'995.75	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	50'200		50'100		50'124.15	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'300		2'300		1'951.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	236'700	399'500	272'100	374'200	202'001.30	433'834.59
	Nettoergebnis	162'800		102'100		231'833.29	
81	Landwirtschaft	77'400		99'900		42'779.09	
	Nettoergebnis		77'400		99'900		42'779.09
8120	Strukturverbesserungen	77'400		99'900		42'779.09	
	Nettoergebnis		77'400		99'900		42'779.09
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'000		17'000		3'507.50	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'000		10'000			
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	25'000		45'000		10'321.35	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000				7'086.30	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	18'500		21'000		18'448.94	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'500		2'500		2'715.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'400		4'400		700.00	
82	Forstwirtschaft	154'100	130'500	167'000	148'000	156'643.21	178'504.29
	Nettoergebnis		23'600		19'000	21'861.08	
8200	Forstwirtschaft	152'800	130'500	167'000	148'000	156'170.50	178'504.29
	Nettoergebnis		22'300		19'000	22'333.79	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		970.55	
3130.02	Mitgliederbeiträge	2'000		2'500		1'806.10	
3130.04	Akkordgruppen	65'000		62'000		56'647.65	
3130.06	Auszahlung Privatwald	15'000		20'000		47'689.15	
3130.07	Andere Dienstleistungen Dritter	15'000		22'000		4'815.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	52'000		55'000		41'882.49	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					773.02	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	1'600		3'300		1'586.54	
4250.01	Stammholz		60'000		70'000		91'619.14
4250.05	Schnitzelverkauf		40'000		40'000		24'668.00
4250.06	Einnahmen Privatwald		20'000		25'000		49'804.70
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						525.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'500		13'000		11'887.45

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	1'300				472.71	
	Nettoergebnis		1'300				472.71
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000				180.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	300				292.71	
83	Jagd und Fischerei	5'200	800	5'200	800	2'579.00	745.05
	Nettoergebnis		4'400		4'400		1'833.95
8300	Jagd und Fischerei	5'200	800	5'200	800	2'579.00	745.05
	Nettoergebnis		4'400		4'400		1'833.95
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000		5'000		2'579.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	200		200			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						862.60
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		800		800		-117.55
86	Banken und Versicherungen		233'200		191'400		219'085.25
	Nettoergebnis	233'200		191'400		219'085.25	
8600	Banken und Versicherungen		233'200		191'400		219'085.25
	Nettoergebnis	233'200		191'400		219'085.25	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		233'200		191'400		219'085.25
87	Brennstoffe und Energie		35'000		34'000		35'500.00
	Nettoergebnis	35'000		34'000		35'500.00	
8710	Elektrizität		35'000		34'000		35'500.00
	Nettoergebnis	35'000		34'000		35'500.00	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		35'000		34'000		35'500.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	209'700	10'088'500	109'900	9'429'300	2'815'103.07	11'506'754.42
	Nettoergebnis	9'878'800		9'319'400		8'691'651.35	
91	Steuern	8'600	9'338'000	48'000	9'156'000	15'070.45	10'046'714.19
	Nettoergebnis	9'329'400		9'108'000		10'031'643.74	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	5'000	8'068'000	44'400	8'036'000	7'630.45	8'709'862.99
	Nettoergebnis	8'063'000		7'991'600		8'702'232.54	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000		40'000		7'630.45	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			4'400			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		5'700'000		5'900'000		6'143'057.35
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		600'000		420'000		1'038'247.15
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		2'500		50'000		1'248.68
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		15'000		40'000		14'925.50
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-200'000		-300'000		-172'751.20
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-10'000		-10'000		-14'080.40
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'350'000		1'300'000		1'324'159.75
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		400'000		400'000		314'868.25
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		2'500		5'000		623.89
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		10'000				8'978.10
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-50'000				-49'885.50
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		30'000		30'000		-88'095.84
4008.00	Personensteuern		42'000		41'000		43'050.56
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		90'000		90'000		95'375.20
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		40'000		40'000		5'931.90
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		15'000				15'347.20
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		20'000		20'000		23'031.50
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		10'000		10'000		5'406.80
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'000				424.10

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101	Sondersteuern	3'600	1'270'000	3'600	1'120'000	7'440.00	1'336'851.20
	Nettoergebnis	1'266'400		1'116'400		1'329'411.20	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'600		3'600		3'720.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate					3'720.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		1'250'000		1'100'000		1'314'271.20
4033.00	Hundesteuern		20'000		20'000		22'580.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	201'100	455'200	61'900	260'100	1'593'304.30	1'458'846.58
	Nettoergebnis	254'100		198'200			134'457.72
9610	Zinsen	81'800	226'300	12'600	58'400	17'438.55	22'991.03
	Nettoergebnis	144'500		45'800		5'552.48	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	20'000				2'118.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	7'000		7'000		5'833.00	
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	2'500		1'700		5'387.55	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	52'300		3'900		4'100.00	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		10'000		19'000		10'179.78
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		500		500		
4420.00	Dividenden FV		500		500		511.25
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		32'000		26'900		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		183'300		11'500		12'300.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	117'600	228'900	49'300	201'700	28'065.75	195'221.55
	Nettoergebnis	111'300		152'400		167'155.80	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	2'000				969.30	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	12'000		20'000		6'412.45	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300		300		66.90	
3431.20	Anschaffungen Mobilien	5'000		5'000			
3431.30	Unterhalt Mobilien	500				429.10	
3439.10	Ver- und Entsorgung	10'000		15'000		9'125.00	
3439.30	Sachversicherungsprämien	4'000		2'000		3'906.15	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	500				100.00	
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV					56.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	83'300		7'000		7'000.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		203'700		201'700		195'221.55
4430.00	Baurechtszinsen		25'200				
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens					1'547'800.00	1'236'572.00
	Nettoergebnis						311'228.00
3441.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV					1'547'800.00	
4443.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV						868'472.00
4443.40	Wertberichtigungen Gebäude FV						368'100.00
9690	Finanzvermögen, n.a.g.	1'700					4'062.00
	Nettoergebnis		1'700			4'062.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand / Skontoabzüge	1'700					
4440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV						4'062.00
97	Rückverteilungen		1'200		1'500		1'193.65
	Nettoergebnis	1'200		1'500		1'193.65	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'200		1'500		1'193.65
	Nettoergebnis	1'200		1'500		1'193.65	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'200		1'500		1'193.65
99	Nicht aufgeteilte Posten		294'100		11'700	1'206'728.32	
	Nettoergebnis	294'100		11'700			1'206'728.32
9999	Abschluss		294'100		11'700	1'206'728.32	
	Nettoergebnis	294'100		11'700			1'206'728.32
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					1'206'728.32	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		294'100		11'700		

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

0

ALLGEMEINE VERWALTUNG

		Budget 2025
0220	Allgemeine Dienste, übrige	
0220.5200.02	ICT-Infrastruktur: Outsourcing	50'000
0220.5200.03	ICT-Infrastruktur: Ablösung GEWER	30'000
0220.5200.04	ICT-Infrastruktur: Diverse Fachapplikationen	85'000
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	
0290.5040.07	Brüelgasse 7, Renovation Bibliothek	50'000
0290.5040.10	Zentrum Brütten, neue Tiefgarage	1'650'000
0290.5040.11	Zentrum Brütten, Vorbereitung Heizung Tiefgarage *	50'000

2

BILDUNG

		Budget 2025
2170	Schulliegenschaften	
2170.5040.23	Schulhaus Chapf, Solaranlage	220'000
2170.5040.25	Schulhaus Chapf, Sanierung Passarelle und Platz	550'000
2170.5040.26	Schulhaus Chapf, Anschluss an Stromversorgung Reservoir	30'000

5

SOZIALE SICHERHEIT**Budget
2025**

5600	Sozialer Wohnungsbau	
5600.5460.00	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Genossenschaft Zentrum Brütten)	300'000

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**Budget
2025**

7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	
7101.5030.21	Wasseranschluss Moos an Druckzone	60'000
7101.5620.02	Wasserverbund: Kostenbeteiligung Kauf/Umbau GWPW Töss (inkl. Leitungsbauten, Schutzzone, etc.)	390'000
7101.6370.00	Anschlussgebühren Wasser	-25'000
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	
7201.5290.00	Genereller Entwässerungsplan (GEP) - Überarbeitung	40'000
7201.6370.00	Anschlussgebühren Abwasser	-20'000
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	
7301.5040.02	Verlegung Trafostation im Chätzler	60'000
7500	Arten- und Landschaftsschutz	
7500.5030.00	Landschaftsprojekt Chätzler *	30'000
7500.6370.00	Rückerstattungen Driffer f. Investitionen übrige Tiefbauten *	-10'000

* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	1'915'000		980'000		101'633.00	304'923.70
		1'915'000		980'000	203'290.70	
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2 Bildung Nettoergebnis	800'000		265'000		1'820'201.95	48'600.00
		800'000		265'000		1'771'601.95
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis					8'500.00	8'500.00
4 Gesundheit Nettoergebnis						
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis	300'000		450'000			
		300'000		450'000		
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis			955'000		1'044'210.20	
				955'000		1'044'210.20
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	580'000	55'000	900'000	1'335'000	2'959'301.04	16'000.00
		525'000	435'000			2'943'301.04
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis					59'618.40	78'781.15
					19'162.75	
Total Ausgaben / Einnahmen	3'595'000	55'000	3'550'000	1'335'000	5'984'964.59	456'804.85
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	0	3'540'000	0	2'215'000	0.00	5'528'159.74
Total	3'595'000	3'595'000	3'550'000	3'550'000	5'984'964.59	5'984'964.59

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	IR Total Einnahmen / Ausgaben	3'650'000	3'650'000	4'885'000	4'885'000	6'441'769.44	6'441'769.44
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'915'000		980'000		101'633.00	304'923.70
	Nettoergebnis		1'915'000		980'000	203'290.70	
02	Allgemeine Dienste	1'915'000		980'000		101'633.00	304'923.70
	Nettoergebnis		1'915'000		980'000	203'290.70	
0220	Allgemeine Dienste, übrige	165'000		60'000			
	Nettoergebnis		165'000		60'000		
0220.5060.01	Büromöbel Einrichtung EDV			30'000			
0220.5200.01	Erneuerung/Verbesserung ERP System/ICT Infrastruktur			30'000			
0220.5200.02	ICT-Infrastruktur: Outsourcing	50'000					
0220.5200.03	ICT-Infrastruktur: Ablösung GEWER	30'000					
0220.5200.04	ICT-Infrastruktur: Diverse Fachapplikationen	85'000					
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	1'750'000		920'000		101'633.00	304'923.70
	Nettoergebnis		1'750'000		920'000	203'290.70	
0290.5030.02	Allmend, Umgebungsgestaltung					9'883.85	
0290.5040.02	Ersatz Leuchtmittel					23'382.75	
0290.5040.03	Alpenblick 17, Ersatz Liftsteuerung					55'970.30	
0290.5040.04	Alpenblick 17, Gemeindehaus, Brüelgasse 7/9: Neue Heizung			20'000		12'396.10	
0290.5040.06	Kinderhaus Chrüsümüsi, Ersatz Heizung Brüelgasse 2			150'000			
0290.5040.07	Brüelgasse 7, Renovation Bibliothek	50'000					
0290.5040.09	Ersatz Schliess-System Verwaltungsliegenschaften und Schule			50'000			
0290.5040.10	Zentrum Brütten, neue Tiefgarage	1'650'000		700'000			
0290.5040.11	Zentrum Brütten, Vorbereitung Heizung Tiefgarage *	50'000					
0290.6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						279'923.70
0290.6440.00	Rückzahlung von Darlehen an öffentliche Unternehmungen						25'000.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	800'000		265'000		1'820'201.95	48'600.00
	Nettoergebnis		800'000		265'000		1'771'601.95
21	Obligatorische Schule	800'000		265'000		1'820'201.95	48'600.00
	Nettoergebnis		800'000		265'000		1'771'601.95
2120	Primarstufe					26'486.30	
	Nettoergebnis						26'486.30
2120.5060.00	Schule, IT-Anlagen					26'486.30	
2170	Schulliegenschaften	800'000		265'000		1'793'715.65	48'600.00
	Nettoergebnis		800'000		265'000		1'745'115.65
2170.5040.02	Schulhaus Chapf, Ersatz Wärmeerzeugung					330'849.85	
2170.5040.03	Schulhaus Chapf, Schulzimmeranbau (inkl. Aussenbeleuchtung Veloraum)					1'384'630.05	
2170.5040.04	Mehrzweckanlage, Ersatz Boden					2'507.15	
2170.5040.14	Mehrzweckanlage, Licht und Ton					36'260.95	
2170.5040.15	Mehrzweckanlage, Sanierung Bühne			65'000		26'158.35	
2170.5040.17	Schulhausstrakt (Ost- u. Mitteltüre), Ersatz Eingangstüren			60'000			
2170.5040.21	Schulhaus Chapf, Leuchtenersatz Turnhalle			40'000			
2170.5040.23	Schulhaus Chapf, Solaranlage	220'000		100'000			
2170.5040.24	Schulhaus Chapf, Ersatz Leuchten					13'309.30	
2170.5040.25	Schulhaus Chapf, Sanierung Passarelle und Platz	550'000					
2170.5040.26	Schulhaus Chapf, Anschluss an Stromversorgung Reservoir	30'000					
2170.6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						48'600.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoergebnis					8'500.00	8'500.00
34	Sport und Freizeit Nettoergebnis					8'500.00	8'500.00
3410	Sport Nettoergebnis					8'500.00	8'500.00
3410.6450.00	Rückzahlung von Darlehen an Private (TC Brütten)						8'500.00
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoergebnis	300'000	300'000	450'000	450'000		
56	Sozialer Wohnungsbau Nettoergebnis	300'000	300'000	450'000	450'000		
5600	Sozialer Wohnungsbau Nettoergebnis	300'000	300'000	450'000	450'000		
5600.5460.00	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Genossenschaft Zentrum Brütten)	300'000		450'000			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Nettoergebnis			955'000	955'000	1'044'210.20	1'044'210.20
61	Strassenverkehr Nettoergebnis			955'000	955'000	1'044'210.20	1'044'210.20
6150	Gemeindestrassen Nettoergebnis			955'000	955'000	1'044'210.20	1'044'210.20
6150.5010.02	Strassensanierung Säntisstrasse (Abschnitt Hagen- bis Unterdorfstrasse)					919'780.55	
6150.5010.13	Strassensanierung Strubikonerstrasse					-350'725.30	
6150.5010.24	Strassensanierung Strubikonerstrasse (Eich innerorts)					18'657.60	
6150.5010.30	Sanierung Bushaltestelle Harossen Süd					186'744.15	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.5010.36	Strassensanierung Alpenblick			295'000		206'249.40	
6150.5010.38	Strassensanierung Harossenstrasse			620'000		45'512.50	
6150.5010.40	Strassenbeleuchtung, Umrüstung Huberleuchten auf LED			40'000			
6150.5060.01	Anschaffung Thermisches Unkrautbeseitigungsgerät					17'991.30	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	580'000	55'000	900'000	1'335'000	2'959'301.04	16'000.00
	Nettoergebnis		525'000	435'000			2'943'301.04
71	Wasserversorgung	450'000	25'000	810'000	1'315'000	2'497'961.53	8'000.00
	Nettoergebnis		425'000	505'000			2'489'961.53
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	450'000	25'000	810'000	1'315'000	2'497'961.53	8'000.00
	Nettoergebnis		425'000	505'000			2'489'961.53
7101.5020.03	Überarbeitung Schutzzone Steighäuli			15'000			
7101.5030.12	Ersatz WL Strubikonerstrasse					-3'928.10	
7101.5030.13	Ersatz WL Säntissstrasse					566'105.22	
7101.5030.15	Druckerhöhungsanlage für Löschwasser - Netz-Anteil					1'116'919.99	
7101.5030.16	Ersatz WL Alpenblick					140'339.80	
7101.5030.17	Ersatz WL Harossenstrasse			430'000		16'045.03	
7101.5030.18	Ersatz WL Strubikonerstrasse, Eich Innerorts					6'008.20	
7101.5030.19	Ersatz WL Eich			220'000			
7101.5030.21	Wasseranschluss Moos an Druckzone	60'000		5'000			
7101.5030.25	Druckerhöhungsanlage für Löschwasseranlage - Pumpwerk					564'917.29	
7101.5030.99	Ersatz WL Bushaltestelle Harrossen Süd					33'654.10	
7101.5060.01	Ersatz Wasseruhren			140'000		57'900.00	
7101.5620.02	Wasserverbund: Kostenbeteiligung Kauf/Umbau GWPW Töss (inkl. Leitungsbauten, Schutzzone, etc.)	390'000					
7101.6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden				790'000		
7101.6340.00	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen				500'000		
7101.6370.00	Anschlussgebühren Wasser		25'000		25'000		8'000.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
72	Abwasserbeseitigung	40'000	20'000	80'000	20'000	421'057.31	8'000.00
	Nettoergebnis		20'000		60'000		413'057.31
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	40'000	20'000	80'000	20'000	421'057.31	8'000.00
	Nettoergebnis		20'000		60'000		413'057.31
7201.5030.05	Neubau Regenwasserkanal Säntisstrasse					291'006.36	
7201.5030.07	Sanierung Kanalisation System C					2'900.10	
7201.5030.08	Sanierung Pumpstation Sumpf			40'000			
7201.5030.13	Ersatz Kanalisation Strubikonerstrasse					41'314.25	
7201.5030.16	Ersatz Regenwasserkanal Alpenblick					63'088.22	
7201.5030.21	Ersatz Schachtabdeckungen Säntisstrasse					22'748.38	
7201.5290.00	Genereller Entwässerungsplan (GEP) - Überarbeitung	40'000		40'000			
7201.6370.00	Anschlussgebühren Abwasser		20'000		20'000		8'000.00
73	Abfallwirtschaft	60'000		10'000			
	Nettoergebnis		60'000		10'000		
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	60'000		10'000			
	Nettoergebnis		60'000		10'000		
7301.5040.01	Neubau Entsorgungsstelle Chätzler			10'000			
7301.5040.02	Verlegung Trafostation im Chätzler	60'000					
74	Verbauungen					1'872.00	
	Nettoergebnis						1'872.00
7410	Gewässerverbauungen					1'872.00	
	Nettoergebnis						1'872.00
7410.5020.01	Tobelbach, Bachverbauung und Zuleitungssanierung					1'872.00	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
75	Arten- und Landschaftsschutz	30'000	10'000				
	Nettoergebnis		20'000				
7500	Arten- und Landschaftsschutz	30'000	10'000				
	Nettoergebnis		20'000				
7500.5030.00	Landschaftsprojekt Chätzler *	30'000					
7500.6370.00	Rückerstattungen Driffer Investitionen übrige Tiefbauten*		10'000				
79	Raumordnung					38'410.20	
	Nettoergebnis						38'410.20
7900	Raumordnung					38'410.20	
	Nettoergebnis						38'410.20
7900.5290.00	Gestaltungsplan Arbeitsplatzgebiet Chätzler					37'502.95	
7900.5290.02	Gestaltungsplan Zentrum Brütten					907.25	
8	VOLKSWIRTSCHAFT					59'618.40	78'781.15
	Nettoergebnis					19'162.75	
81	Landwirtschaft					47'910.15	78'781.15
	Nettoergebnis					30'871.00	
8120	Strukturverbesserungen					47'910.15	78'781.15
	Nettoergebnis					30'871.00	
8120.5010.26	Periodische Wiederinstandstellung (PWI) Flurstrassen					27'167.60	
8120.5010.27	Periodische Wiederinstandstellung (PWI) Waldstrassen					20'742.55	
8120.6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						78'781.15

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
82	Forstwirtschaft Nettoergebnis					11'708.25	11'708.25
8205	Nebenbetrieb [Gemeindebetrieb] Nettoergebnis					11'708.25	11'708.25
8205.5010.00	Erstellung Parkplätze Entenweiher / Schützenhaus					11'708.25	
9	FINANZEN Nettoergebnis	55'000 3'540'000	3'595'000	1'335'000 2'215'000	3'550'000	456'804.85 5'528'159.74	5'984'964.59
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	55'000 3'540'000	3'595'000	1'335'000 2'215'000	3'550'000	456'804.85 5'528'159.74	5'984'964.59
9999	Abschluss Nettoergebnis	55'000 3'540'000	3'595'000	1'335'000 2'215'000	3'550'000	456'804.85 5'528'159.74	5'984'964.59
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen	55'000		1'335'000		456'804.85	
9999.6900.00	Aktiviert Ausgaben		3'595'000		3'550'000		5'984'964.59

* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen						
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens						
Total Ausgaben / Einnahmen	0	0	0	0	0.00	0.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	0	0	0	0	0	0
Total	0	0	0	0	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	0	0	0	0	0	0

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget	Budget	Rechnung
		2025	2024	2023
		1'460'600	1'450'700	1'300'395.46
0220	Allgemeine Dienste, übrige	48'300	9'600	3'935.40
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'800	5'800	1'792.80
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'500	3'800	0.00
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	39'000	0	2'142.60
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	534'300	544'400	531'290.88
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	10'700	19'700	10'682.80
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	523'600	524'700	519'051.80
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0	0	1'556.28
1500	Feuerwehr	4'300	4'200	4'212.83
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'300	4'200	4'212.83
1620	Zivilschutz	0	0	-24'000.00
3321.70	Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen in Realisierung	0	0	-24'000.00
2120	Primarstufe	10'300	7'200	13'861.43
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'300	7'200	13'861.43
2170	Schulliegenschaften	173'900	178'500	136'755.60
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'100	2'000	2'091.65
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	167'200	176'500	130'131.33

3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'600	0	4'532.62
3210	Bibliotheken und Literatur	1'100	1'000	1'073.21
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'100	1'000	1'073.21
3290	Kultur, übriges	1'300	1'200	1'250.00
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'300	1'200	1'250.00
6150	Gemeindestrassen	447'900	410'100	427'954.23
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	426'500	391'000	397'275.19
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'000	2'000	1'974.13
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	19'400	17'100	19'360.36
3301.70	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV	0	0	9'344.55
6210	Bahninfrastruktur	3'000	0	2'978.25
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'000	0	2'978.25
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	109'200	138'800	82'735.53
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	84'600	114'400	50'742.09
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12'800	12'700	12'771.99
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'600	6'600	6'562.50
3301.70	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV	0	0	7'560.25
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'200	1'100	1'110.00
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'000	4'000	3'988.70
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	43'200	71'000	37'463.19
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	37'100	63'000	37'463.19
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	6'100	8'000	0.00
7300	Abfallwirtschaft	2'100	2'000	2'034.50
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'100	2'000	2'034.50

7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	1'900	0	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'900	0	0.00
7410	Gewässerverbauungen	1'600	1'600	1'597.25
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	1'600	1'600	1'597.25
7500	Arten- und Landschaftsschutz	700	0	0.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	700	0	0.00
7710	Friedhof und Bestattung	6'900	6'700	6'800.82
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'100	4'000	4'044.68
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'800	2'700	2'756.14
7900	Raumordnung	50'200	50'100	50'124.15
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	50'200	50'100	50'124.15
8120	Strukturverbesserungen	18'500	21'000	18'448.94
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	18'500	21'000	18'448.94
8200	Forstwirtschaft	1'600	3'300	1'586.54
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	1'600	3'300	1'586.54
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	300	0	292.71
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	300	0	292.71

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Abschreibungen VV		1'460'600	1'450'700	1'300'395.46
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	1'455'300	1'445'500	1'295'156.76
Wertberichtigungen Darlehen VV	364	0	0	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	5'300	5'200	5'238.70

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	
Anzahl Einwohner	2'200	2'230	2'182	
Steuerfuss	85%	89%	89%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	4'289	4008	4364	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	31%	65%	47%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0.1%	-0.2%	0.0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-39%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	-1'554	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				