

**Politische Gemeinde  
8442 Hettlingen**



# Budget 2025

Ablieferung an Gemeinderat	18. September 2024
Abnahmebeschluss Gemeinderat	23. September 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	25. September 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	25. Oktober 2024
Veröffentlichung	8. November 2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	25. November 2024

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht des Gemeinderats	4-6
2 Anträge und Beschlüsse	7-11
<b>Budget</b>	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	13
4 Finanzierung	14-15
5 Haushaltsgleichgewicht	16-17
6 Erfolgsrechnung	18
7 Investitionsrechnungen	19-20
<b>Budget - Details</b>	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	22-31
9 Erfolgsrechnung	32-73
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	74-75
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	76-80
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	81-82
<b>Anhang zum Budget</b>	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	84-86
14 Finanzkennzahlen	87

### Kontakt

Gemeindeverwaltung Hettlingen

Stationsstrasse 27

8442 Hettlingen

Finanzvorstand: Armand Buchmann

Leiterin Finanzen: Denise Rösli  
 Telefon 052 305 05 15  
 E-Mail denise.roeoegli@hettlingen.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht des Gemeinderats

### a. Finanzieller Überblick zum Budget

Das Budget 2025 zeigt sich für die Gemeinde Hettlingen mit einem Gesamtaufwand von Fr. 19'339'100 (Im Vorjahr Fr. 18'327'700) und einem Gesamtertrag von Fr. 19'318'000 (Im Vorjahr Fr. 18'282'400). Im zweiten aufeinanderfolgenden Jahr muss ein kleiner Verlust budgetiert werden. Für 2025 beläuft sich der Aufwandüberschuss auf Fr. 21'100 (Vorjahr Fr. 45'300), was 0.1 % des Aufwands (Vorjahr 0.2 %) entspricht.

Die Investitionsrechnung für 2025 schliesst mit einem Ausgabenüberschuss bei den Investitionen im Verwaltungsvermögen von Fr. 2'460'000 (im Vorjahr Fr. 2'535'000) ab. Im Finanzvermögen sind keine Investitionen geplant.

Aufgrund des an der Gemeindeversammlung vom 25.11.2024 angenommenen Änderungsantrags zeigt sich das finale Budget 2025 wie folgt:

Investitionsrechnung neu mit Ausgabenüberschuss von Fr. 2'410'000 aufgrund Streichung des Projekts Schaffhauserstrasse Kreisel Neugestaltung.

Erfolgsrechnung neu mit Aufwandüberschuss von Fr. 24'800 aufgrund geänderten Abschreibungen aus angepasster Investitionsrechnung und Aufwertungskosten für Kreisel Schaffhauserstrasse von Fr. 5'000.

### b. Erläuterungen zum Budget

#### Erfolgsrechnung

Die Ausgaben und Einnahmen für das Jahr 2025 bewegen sich im Verhältnis in ähnlichem Rahmen wie in den Vorjahren.

Auf der Ausgabenseite steigen die Kosten insbesondere bei der Bildung und bei der sozialen Sicherheit.

Im Bereich Bildung zeigen sich höhere Aufwände durch die Verrechnung des Volksschulamts für die Transferkosten der kantonal angestellten Lehrpersonen. Grund sind höhere Stellenprozentanteile für die schulische Heilpädagogik (SHP). In den letzten zwei Jahren ist an den Schulen der Bedarf an integrierten Sonderschulungen (ISR) deutlich angestiegen, da für jedes integrative Sonderschulsetting das entsprechende Personal (teilweise auch während dem laufenden Schuljahr) bereitgestellt werden muss. Ursachen für den erhöhten Bedarf sind die Feststellung von zusätzlich benötigtem Förderbedarf bei Kindern innerhalb der Schullaufbahn an der Primarschule Hettlingen, Schuleintritte und Zuzüge von Kindern mit besonderem Förderbedarf und die erfolgreiche Re-Integration aus Sonderschulen. Durch den ISR-Ansatz reduzieren sich im Gegenzug die Ausgaben in der Sonderschulung. Leicht höhere Pensen bei der Schulleitung und beim Schulpsychologischen Dienst (SPD) schlagen zusätzlich zu Buche. Das Budget der Tagesstrukturen (TGS) zeigt sich verändert, da seit dem Beginn des Schuljahres 24/25 auf die Dienste der externen kidéal ag verzichtet wird. Alle TGS-Leistungen werden nun innerhalb der Einheitsgemeinde erbracht.

In der sozialen Sicherheit bewegen sich die Werte wieder auf dem gewohnten Niveau, nachdem im Budget 2024 ein Sondereffekt durch die Rückforderung der Versorgertaxen enthalten war.

Höhere Ausgaben zeigen sich durch das Inkrafttreten des Elternbeitragsreglements (EBR) im Zusammenhang mit der Kinderbetreuungsverordnung (KibeVo) per 1. August 2024. Im Asylbereich findet eine Stabilisierung der Flüchtlings-Situation statt.

Auf der Einnahmenseite ist im Bereich Finanzen und Steuern mit mehr Erträgen zu rechnen.

Die allgemeinen Gemeindesteuern zeigen sich leicht erhöht. Der optimistische Ansatz gründet auf einer positiven Entwicklung der Wirtschaftslage und der Steuereinnahmen der vergangenen Jahre sowie dem Bevölkerungswachstum. Bei den Grundstückgewinnsteuern zeigt sich die Situation weiterhin erfreulich, die Planung im Budget 2025 bestätigt den realisierten Wert der Jahresrechnung 2023.

Die Strategie eines ausgeglichenen Gemeindehaushalts mit stabilem Steuerfuss kann trotz der herausfordernden finanzpolitischen Lage momentan weiterverfolgt werden.

#### Steuerfuss

Folgende Steuerfüsse (ohne Kirchen) sind im Budget 2025 enthalten:

Politische Gemeinde	80 %
Sekundarschulgemeinde (vorbehältlich Beschluss Schulgemeindeversammlung)	17 %
Gesamtsteuerfuss	<u>97 %</u>

Der Kanton Zürich hat für die Jahre 2024 und 2025 den Steuerfuss auf 98% festgelegt.

#### Finanzausgleich

Aufgrund des Vergleichs zum Planwert der durchschnittlichen Steuerkraft des Kantons Zürich kann die Gemeinde Hettlingen im Jahre 2025 wiederum mit einem Ressourcenzuschuss rechnen.

Die Gemeinde Hettlingen grenzt Ressourcenausgleiche zeitlich ab. Die Höhe der Abgrenzung entspricht der Differenz zwischen dem im Rechnungsjahr empfangenen Ausgleichsbetrag und dem aufgrund der Steuerkraft im Rechnungsjahr zu erwartenden Ausgleichsbetrag (§ 119 Abs. 1 und 2 GG).

**b. Fortsetzung Erläuterungen zum Budget****Investitionsrechnung**

Die Investitionssumme für 2025 liegt mit Fr. 2'410'000 über dem Durchschnitt der letzten Jahre. Umfangreiche Projekte sind für die Weiterentwicklung des Schulraums inklusive TGS-Räumlichkeiten, für die Instandsetzung diverser Strassen, Kanäle und Leitungen, der Erneuerung/Ausbau des Gemeinschaftsgrabs auf dem Friedhof und der Planung des Neubaus Werkgebäude/Feuerwehrlokal vorgesehen.

Die Finanzierung der durch das Bevölkerungswachstum und den Unterhalt/Ausbau der Infrastruktur notwendigen Investitionen in den kommenden Jahren wird nicht aus eigener Kraft gestemmt werden können. Eine Neu-Verschuldung durch die Aufnahme von Fremdkapital wird notwendig werden.

Die an der Gemeindeversammlung vom 25.11.2024 beschlossenen Änderungen sind in diesen Zahlen nun enthalten.

**Prozess / Vorgehen Budgetierung**

Die Budgetierung 2025 erfolgt nach HRM2 und ist mit Hilfe der Software Abacus erstellt worden. Weil der Sachaufwand in den letzten Jahresrechnungen stark angestiegen ist, ist das Augenmerk vermehrt auf den Bedarf und die Dringlichkeit der Ausgaben gelegt worden. Für das Budget 2025 hat der Gemeinderat wiederum alle Verwaltungsabteilungen beauftragt, sämtliche Kosten konsequent auf ihre Notwendigkeit hin zu prüfen. Als Grundlage ist der 3-Jahresschnitt der Werte herangezogen worden. Anschliessend hat der Gemeinderat an mehreren Sitzungen zusammen mit der Verwaltung das Budget kritisch geprüft, bereinigt und den Steuerfuss festgelegt.

**c. Begründungen erheblicher Abweichungen gegenüber dem Vorjahres-Budget****0 Allgemeine Verwaltung**

Der Netto-Aufwand erhöht sich um Fr. 12'300 (0.9 %) auf Fr. 1'358'500.

Der alle zwei Jahre durchgeführte Freiwilligenanlass ist im Budget 2025 enthalten. Bei den Mietkosten Hardware sind durch den externen Anbieter Preiserhöhungen angekündigt worden. Bei den Verwaltungsliegenschaften schlägt die geplante Machbarkeitsstudie "Gübelweg" zu Buche. Tiefere Werte zeigen sich bei den Beratungen im Bauwesen.

**1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit**

Der Netto-Aufwand erhöht sich um Fr. 28'300 (5.5 %) auf Fr. 540'000.

Dieser Bereich wird durch den Ersatz der Handfunkgeräte Feuerwehr Hettlingen-Dägerlen belastet.

**2 Bildung**

Der Netto-Aufwand erhöht sich um Fr. 334'700 (5.6 %) auf Fr. 6'284'000.

Im Kindergarten werden ab dem Schuljahr 24/25 3 anstelle von bisher 4 Klassen geführt. Die Primarstufe wird wie bis anhin mit 12 Klassen geführt. Höhere Lohnkostenentschädigungen an den Kanton beinhalten insbesondere höhere Stellenprozente für die schulische Heilpädagogik (SHP), welche durch den Ansatz der integrierten Sonderschulung in der Regelschule (ISR) vermehrt notwendig wird. Im Gegenzug reduzieren sich die Ausgaben bei der Sonderschulung. Steigende Kosten zeigen sich zusätzlich auch bei der Schulleitung und dem Schulpsychologischen Dienst, da in diesen Bereichen Pensen erhöht werden mussten. Da seit dem Beginn des Schuljahres 24/25 auf die Dienste der externen kidéal ag verzichtet wird, zeigt sich das Budget der Tagesstrukturen (TGS) verändert.

**3 Kultur, Sport und Freizeit**

Der Netto-Aufwand erhöht sich um Fr. 46'200 (8.7 %) auf Fr. 576'200.

Bei der Bibliothek muss die IT-Infrastruktur ersetzt werden, da die bisherigen Geräte das Ende der Lebensdauer erreicht haben. Die Lohnkosten des Freibads werden neu auf der Kostenstelle Freibad gebucht und wo nötig mit einer internen Verrechnung verursachergerecht weiter belastet. Die Stromkosten des Freibads zeigen sich aufgrund der im 2024 neu erstellten PV-Anlage tiefer.

**4 Gesundheit**

Der Netto-Aufwand erhöht sich um Fr. 18'100 (0.9 %) auf Fr. 2'043'300.

Die Pflegefinanzierung zeigt bei den Kosten für die Langzeitpflege eine leichte Reduktion, welche aber durch einen Mehraufwand bei der Akut- und Übergangspflege wieder ausgeglichen wird. Die Budgetwerte beruhen auf der Hochrechnung 2024.

**5 Soziale Sicherheit**

Der Netto-Aufwand erhöht sich um Fr. 410'900 (43.0 %) auf Fr. 1'366'200.

Der Hauptgrund für diese Verschlechterung liegt im Sondereffekt im Budget 2024 für die Rückforderung der Versorgertaxen beim Kanton Zürich, welche einmalig ist. Die Einnahmen für 2025 sind wieder auf das übliche Niveau reduziert. Die Beiträge an Familien sind durch die per 1. August 2024 in Kraft getretene KibeVo gesondert im Konto 5450.363700 abgebildet. Der kommunale Beitrag von Fr. 208'000 gemäss den an der Gemeindeversammlung vom 27. Mai 2024 gezeigten Informationen ist mit Fr. 126'000 in diesem Konto abgebildet. Das in die Fr. 208'000 miteingerechnete Defizit der Tagesstrukturen wird korrekterweise in der Funktion der Tagesstrukturen gezeigt. Die neue Regionale Fachstelle Alter & Gesundheit verursacht weitere Kosten. Im Asylbereich sind die Kostenübernahmen durch den Kanton periodengerecht abgebildet worden.

**c. Fortsetzung Begründungen erheblicher Abweichungen gegenüber dem Vorjahres-Budget****6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung**

Der Netto-Aufwand erhöht sich um Fr. 89'500 (13.9 %) auf Fr. 732'600.

Die Projekte im Bereich der Belagsarbeiten zur Sanierung der Strasse Rebhof zum Mösli und die Bachverbauung Schwimmbadstrasse verursachen höhere Kosten als die für 2024 geplanten Projekte. Höhere Abschreibungskosten entstehen durch die im 2024 und 2025 fertig gestellten Investitionsprojekte im Bereich der Gemeindestrassen.

Die an der Gemeindeversammlung vom 25.11.2024 beschlossenen Änderungen sind in diesen Zahlen nun enthalten.

**7 Umweltschutz und Raumordnung**

Der Netto-Aufwand reduziert sich um Fr. 94'200 (40.4 %) auf Fr. 138'700.

In diesem Bereich sind weniger Projekte als im Vorjahr geplant. Insbesondere schlagen die im 2024 ausgeführten Voruntersuchungen für die Ablagestandorte Eichmüli, Burgstel Nord und Burgstel Süd zu Buche.

**8 Volkswirtschaft**

Der Netto-Ertrag erhöht sich um Fr. 69'100 (26.4 %) auf Fr. 331'000.

Die höhere Gewinnausschüttung der ZKB ist gemäss Meldung vom Kanton Zürich im Budget 2025 eingestellt.

**9 Finanzen und Steuern**

Der Netto-Ertrag erhöht sich um Fr. 797'200 (6.7 %) auf Fr. 12'683'700.

Insbesondere höher geplante Einnahmen aufgrund von angekündigten oder sich bereits in der Umsetzung befindenden Handänderungen bei den Grundstückgewinnsteuern tragen zu diesem Ergebnis bei. Auch die Einkommenssteuern natürlicher Personen zeigen höhere Erträge. Aufgrund der Steuerkraft ist im 2025 weiterhin mit einem Ressourcenzuschuss zu rechnen.

## Antrag des Gemeinderats

### 1 Antrag zum Budget

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	19'339'100.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	9'958'000.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-9'381'100.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'680'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	220'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-2'460'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>0.00</b>

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

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>11'700'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>		<b>%</b>	<b>80</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-9'381'100.00
	Steuerertrag bei 80%	Fr.	9'360'000.00
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-21'100.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 80 % (Vorjahr 80 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8442 Hettlingen, 23. September 2024  
Gemeinderat Hettlingen



Armand Buchmann  
Gemeindepräsident



Matthias Kehri  
Gemeindeschreiber

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Politischen Gemeinde Hettlingen in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 23.09.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	19'339'100.00
	<u>Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr</u>	Fr.	<u>9'958'000.00</u>
	<b><u>Zu deckender Aufwandüberschuss</u></b>	<b>Fr.</b>	<b><u>-9'381'100.00</u></b>
<b>Investitionsrechnung <u>Verwaltungsvermögen</u></b>	Ausgaben <u>Verwaltungsvermögen</u>	Fr.	2'680'000.00
	<u>Einnahmen <u>Verwaltungsvermögen</u></u>	Fr.	<u>220'000.00</u>
	<b><u>Nettoinvestitionen <u>Verwaltungsvermögen</u></u></b>	<b>Fr.</b>	<b><u>-2'460'000.00</u></b>
<b>Investitionsrechnung <u>Finanzvermögen</u></b>	Ausgaben <u>Finanzvermögen</u>	Fr.	0.00
	<u>Einnahmen <u>Finanzvermögen</u></u>	Fr.	<u>0.00</u>
	<b><u>Nettoinvestitionen <u>Finanzvermögen</u></u></b>	<b>Fr.</b>	<b><u>0.00</u></b>

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Hettlingen finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die finanzpolitische Prüfung des Budgets zeigt auf, dass die grossen und anspruchsvollen Investitionsprojekte eine sorgfältige und umsichtige Planung verlangen, welche in vielen Projekten im 2025 angestossen wird.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Politischen Gemeinde Hettlingen entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	11'700'000.00
Steuerfuss		%	80
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-9'381'100.00
	Steuerertrag bei 80%	Fr.	9'360'000.00
	<u>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</u>	Fr.	<u>-21'100.00</u>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 80 % (Vorjahr 80%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8442 Hettlingen, 23. Oktober 2024

Rechnungsprüfungskommission Hettlingen

Felix Rutz  
Präsident

Sascha Trüeb  
Prüfungsleiter

## Beschluss der Gemeindeversammlung

### 1 Beschluss zum Budget

1.1 Der Gemeinderat beantragte der Gemeindeversammlung das Budget 2025 der Politischen Gemeinde mit folgenden Eckdaten:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	19'339'100.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	9'958'000.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-9'381'100.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'680'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	220'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-2'460'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>0.00</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>11'700'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>		<b>%</b>	<b>80</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-9'381'100.00
	Steuerertrag bei 80%	Fr.	9'360'000.00
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-21'100.00</b>

1.2 Die Gemeindeversammlung beschliesst folgende Änderungen:

Der Budgetposten "Kreiselprojekt Schaffhauserstrasse Neugestaltung Mittelinsel" ist von Fr. 50'000 auf Fr. 5'000 zu reduzieren und der Zweck von "Neugestaltung" in "Aufwertung" zu ändern.

1.3 Die Gemeindeversammlung genehmigt das Budget 2025 der politischen Gemeinde am 25.11.2024 unter Berücksichtigung der vorgenommenen Änderungen. Das Budget 2025 weist neu folgende Eckwerte auf:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	19'342'800.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	9'958'000.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-9'384'800.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'630'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	220'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-2'410'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>0.00</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>11'700'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>		<b>%</b>	<b>80</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-9'384'800.00
	Steuerertrag bei 80%	Fr.	9'360'000.00
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-24'800.00</b>

1.4 Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

## Beschluss der Gemeindeversammlung

### 2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	11'700'000.00
Steuerfuss	%	80

Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Hettlingen für das Jahr 2025 wird auf 80 % (Vorjahr 80 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8442 Hettlingen, 25. November 2024  
Gemeinderat Hettlingen



Armand Buchmann  
Gemeindepräsident



Matthias Kehrl  
Gemeindeschreiber

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
<b>Steuerbedarf</b>				
Gesamtaufwand		19'342'800.00	18'327'700.00	18'783'566.75
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		9'958'000.00	8'922'400.00	12'944'461.45
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-9'384'800.00</b>	<b>-9'405'300.00</b>	<b>-5'839'105.30</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>11'700'000.00</b>	<b>11'700'000.00</b>	<b>11'150'186.94</b>	
<b>Steuerfuss in %</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	7'280'000.00	7'520'000.00	6'877'164.80	
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	1'720'000.00	1'600'000.00	1'669'186.35	
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	288'000.00	176'000.00	301'420.00	
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	72'000.00	64'000.00	72'378.40	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>9'360'000.00</b>	<b>9'360'000.00</b>	<b>8'920'149.55</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>9'360'000.00</b>	<b>9'360'000.00</b>	<b>8'920'149.55</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>-24'800.00</b>	<b>-45'300.00</b>	<b>3'081'044.25</b>

## Finanzierung

<b>Finanzierung</b>	<b>Gesamthaushalt Budget 2025</b>	<b>Allgemeiner Haushalt Budget 2025</b>	<b>Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2025</b>
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	
- Aufwandüberschuss	24'800.00	24'800.00	
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	19'400.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	369'600.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	980'200.00	746'300.00	233'900.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	23'100.00	3'700.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	369'600.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>608'900.00</b>	<b>725'200.00</b>	<b>-116'300.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'410'000.00	1'965'000.00	445'000.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-1'801'100.00</b>	<b>-1'239'800.00</b>	<b>-561'300.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>25%</b>	<b>37%</b>	<b>-26%</b>

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

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

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

## Finanzierung

<b>Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe</b>	<b>Total alle EWB Budget 2025</b>	<b>Wasser Budget 2025</b>	<b>Abwasser Budget 2025</b>	<b>Abfall Budget 2025</b>	<b>Fernwärme Budget 2025</b>
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	19'400.00	0.00	0.00	19'400.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	369'600.00	179'500.00	149'800.00	0.00	40'300.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	233'900.00	14'600.00	45'700.00	0.00	173'600.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-116'300.00</b>	<b>-164'900.00</b>	<b>-104'100.00</b>	<b>19'400.00</b>	<b>133'300.00</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	445'000.00	105'000.00	340'000.00	0.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-561'300.00</b>	<b>-269'900.00</b>	<b>-444'100.00</b>	<b>19'400.00</b>	<b>133'300.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>-26%</b>	<b>-157%</b>	<b>-31%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>

## Haushaltsgleichgewicht

### Ausgleich des Budgets

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

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	<b>-24'800.00</b>
---------------------------------------	---	-------------------

### 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). 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.

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	746'300.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	280'800.00

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss</b> (falls Nettoschuld vorliegt. Bei Nettovermögen ist es Höhe des Nettovermögens.)	<b>1'027'100.00</b>
---	---------------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.xx	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	<b>2025</b>	2026	2027	2028	∅
49%	40%	52%	62%	73%	n.a.	<b>n.a.</b>				55%

### 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	<b>2025</b>	2026	2027	2028	∅
0%	0%	0%	-1%	-2%	0%	<b>0%</b>				0%

### 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	<b>2025</b>	2026	2027	2028	∅
12%	9%	5%	11%	7%	14%	<b>13%</b>				10%

## Erfolgsrechnung

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
30	Personalaufwand	3'996'700.00	3'671'100.00	3'672'181.14
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'780'100.00	3'683'100.00	3'788'721.13
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	963'800.00	915'400.00	728'135.50
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	23'100.00	17'500.00	3'900.00
36	Transferaufwand	9'520'100.00	8'957'500.00	9'068'317.66
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>18'283'800.00</i>	<i>17'244'600.00</i>	<i>17'261'255.43</i>
40	Fiskalertrag	12'014'900.00	11'288'700.00	11'909'875.28
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	2'018'800.00	1'904'400.00	2'006'979.15
43	Übrige Erträge	2'000.00	0.00	3'422'661.09
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	369'600.00	176'100.00	162'063.95
46	Transferertrag	3'427'600.00	3'520'700.00	2'810'486.68
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>17'832'900.00</i>	<i>16'889'900.00</i>	<i>20'312'066.15</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-450'900.00</b>	<b>-354'700.00</b>	<b>3'050'810.72</b>
34	Finanzaufwand	133'200.00	161'700.00	433'385.32
44	Finanzertrag	559'300.00	471'100.00	663'618.85
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>426'100.00</b>	<b>309'400.00</b>	<b>230'233.53</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-24'800.00</b>	<b>-45'300.00</b>	<b>3'281'044.25</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	200'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-200'000.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-24'800.00</b>	<b>-45'300.00</b>	<b>3'081'044.25</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	925'800.00	921'400.00	888'926.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	925'800.00	921'400.00	888'926.00
	Total Aufwand	19'342'800.00	18'327'700.00	18'783'566.75
	Total Ertrag	19'318'000.00	18'282'400.00	21'864'611.00

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
50	Sachanlagen	2'570'000.00	2'755'000.00	1'247'804.80
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	60'000.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	90'000.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>2'630'000.00</b>	<b>2'755'000.00</b>	<b>1'337'804.80</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	220'000.00	220'000.00	210'176.80
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>220'000.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>210'176.80</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		2'630'000.00	2'755'000.00	1'337'804.80
Total Investitionseinnahmen		220'000.00	220'000.00	210'176.80
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-2'410'000.00</b>	<b>-2'535'000.00</b>	<b>-1'127'628.00</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	10'643.00
<b>Total Ausgaben des Finanzvermögens</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10'643.00</b>
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	0.00	10'643.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
<b>Total Einnahmen des Finanzvermögens</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10'643.00</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben Finanzvermögen		0.00	0.00	10'643.00
Total Einnahmen Finanzvermögen		0.00	0.00	10'643.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung		Budget 2025	Budget 2024	Ab- weichung	Erläuterung
<b>Abweichungen über Fr. 5'000 und 20% werden kommentiert. Interne Verrechnungen sind gänzlich von der Kommentierung ausgeschlossen.</b>					
<b>Interne Zinsen</b>					
Der <b>Zinssatz</b> für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 83 vom 13.05.2024 1.25%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr. 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.					
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>					
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>				
3130.03	Auslagen für Anlässe, Empfänge, Ehrungen	20'000.00	10'600.00	9'400.00	Freiwilligenanlass findet alle 2 Jahre statt, im 2025 wieder
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'800.00	28'900.00	-7'100.00	Weniger Supportkosten OBТ erwartet
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	25'900.00	35'000.00	-9'100.00	Weniger Lizenzkosten erwartet
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	11'000.00	40'700.00	-29'700.00	Tiefere Beratungskosten BZO für Teilrevisionen angenommen
3132.02	Honorare ext. Berater: INGESA Werkleitungen	20'000.00	25'000.00	-5'000.00	Tiefere Kosten von Ingesa gemeldet
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	19'900.00	10'900.00	9'000.00	Neue Buchungsrichtlinien IT, bisher auf 3133
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	12'400.00	7'100.00	5'300.00	Mietkosten Hardware ganzes Jahr, Preise OBТ wurden auf 2025 erhöht
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'700.00	18'900.00	10'800.00	Dienstleistungen Anderegg neu auf diesem Konto und Unterhalt Swisscom-Areal 2k
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	40'800.00	22'800.00	18'000.00	Machbarkeitsstudie "Gübelweg"

## Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung		Budget 2025	Budget 2024	Ab- weichung	Erläuterung
<b>1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>					
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen (allgemein)</b>				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	18'900.00	24'300.00	-5'400.00	Tiefere Kosten da Erneuerung kantonale Grundlagen Nachführung und Geoportal Erweiterungen verschoben
<b>1509</b>	<b>Regionale Feuerwehrorganisation</b>				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	41'000.00	5'500.00	35'500.00	Handfunkersatz 30k, Powerbooster 1k, Monitor für SiZi 1k und übliches Material
<b>1619</b>	<b>Schiessanlage Witerig (Anschlussvertrag)</b>				
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	5'000.00	11'000.00	-6'000.00	Normaler Unterhalt. Im Vorjahr Sanierung Löcher Strasse
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	25'000.00	11'000.00	14'000.00	Zusätzlicher Unterhalt für 25/50m
<b>2 BILDUNG</b>					
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	51'000.00		51'000.00	Klassenassistenzen gelten nicht als Lehrpersonen und müssen somit im Konto 3010.00 gebucht werden
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	7'000.00	68'200.00	-61'200.00	Siehe 2110.3010.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter		7'000.00	-7'000.00	Keine ISR-Tagesbetreuung mehr durch Kita Lundy
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-57'600.00		-57'600.00	KTG-Entschädigung für langzeiterkrankte Lehrperson
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	81'400.00		81'400.00	Klassenassistenzen gelten nicht als Lehrpersonen und müssen somit im Konto 3010.00 gebucht werden
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'800.00	24'600.00	5'200.00	Aufgrund höherem Lohnaufwand erhöhen sich die Beträge
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	56'700.00	37'700.00	19'000.00	Aufgrund höherem Lohnaufwand erhöhen sich die Beträge
3055.00	AG-Beiträge an KTG-Versicherungen	43'500.00	28'600.00	14'900.00	Aufgrund höherem Lohnaufwand erhöhen sich die Beträge

## Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung		Budget 2025	Budget 2024	Ab- weichung	Erläuterung
<b>2120</b>	<b>Primarstufe - Fortsetzung</b>				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	24'000.00	16'200.00	7'800.00	Weiterbildung 3-Jahresschnitt neu 15'000 / Classroomlizenzen neu 6'500 / Anteil WB Heilpädagogin 2'500
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen	36'200.00	28'400.00	7'800.00	Zusätzliche Lizenzkosten für Escola (neue Verwaltungs-/ Kommunikationsplattform)
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'600.00	13'700.00	-9'100.00	Weniger Anschaffungen notwendig
3130.00	Dienstleistungen Dritter	44'000.00	68'400.00	-24'400.00	Im Vorjahr einmalige Implementierungskosten für Escola
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'287'300.00	1'836'400.00	450'900.00	Gemäss neuer VSA-Liste im August, insbesondere schulische Heilpädagogik (SHP)
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-10'600.00	-3'200.00	-7'400.00	Elternbeiträge Chor
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>				
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'000.00	16'500.00	-13'500.00	2024 wurden hier fälschlicherweise Lizenzkosten für Verwaltungssoftware gebucht (-15'000)
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	62'100.00	39'600.00	22'500.00	Höhere Abschreibungen durch Ersatz Schulraummobilien
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	78'300.00		78'300.00	Klassenassistenzen gelten nicht als Lehrpersonen und müssen somit im Konto 3010.00 gebucht werden
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	204'700.00	272'800.00	-68'100.00	Siehe 2180.3010.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'600.00	24'600.00	5'000.00	Mehrere Mitarbeiter überschreiten neu den Wert der Eintrittsschwelle
3105.00	Lebensmittel	51'000.00		51'000.00	Durch Kündigung Kideal-Vertrag laufen diese Kosten neu direkt über TGS
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-309'500.00		-309'500.00	Durch Kündigung Kideal-Vertrag laufen diese Erträge neu direkt über TGS
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-255'000.00	255'000.00	Keine Rückerstattung von Kideal mehr durch Vertragskündigung
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>				
3130.00	Dienstleistungen Dritter		8'300.00	-8'300.00	Telefonkosten Leitung T&I - vorher Konto 3130.00
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	8'000.00		8'000.00	Telefonkosten Leitung T&I - jetzt Konto 3130.01

## Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung		Budget 2025	Budget 2024	Ab- weichung	Erläuterung
<b>2192</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'200.00	8'900.00	7'300.00	älterer SPD, höheres Pensum
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	61'400.00	109'500.00	-48'100.00	Beträge gemäss Schulpflege-Beschlüssen (Sonderschulen VSA Liste)
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	134'400.00	187'800.00	-53'400.00	Beträge gemäss Orientierungsschreiben, 1 Fall weniger
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>				
<b>3210</b>	<b>Bibliothek</b>				
3113.00	Anschaffung Hardware	6'600.00		6'600.00	Einmalige Sonderkosten Ersatz PC's (inkl. Server und Clients, gem. Offerte Letec), teilweise Miete
<b>3290</b>	<b>Kultur, übriges</b>				
3130.03	Auslagen für Anlässe, Empfänge, Ehrungen	31'000.00	43'500.00	-12'500.00	Weniger Anlässe, Wert an 3-Jahresschnitt angepasst
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-10'000.00	-15'000.00	5'000.00	Durch weniger Anlässe auch weniger Kostenbeteiligungen
<b>3320</b>	<b>Massenmedien</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'500.00	8'800.00	8'700.00	HZ-Mitarbeiter werden neu vollständig über die Lohnbuchhaltung geführt
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00	9'600.00	-9'100.00	HZ-Mitarbeiter werden neu vollständig über die Lohnbuchhaltung geführt
<b>3410</b>	<b>Freibad</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	135'000.00	32'000.00	103'000.00	Berechnung Lohnaufwand inklusive Personal-Änderungen, Kostenstellenzuordnung und Erhöhungen gem. Orientierungsschreiben
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'200.00	2'100.00	7'100.00	Abhängig von 3410.3010.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'000.00		12'000.00	Abhängig von 3410.3010.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	17'700.00	30'200.00	-12'500.00	Stromproduktion neu durch PVA 10k

## Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung		Budget 2025	Budget 2024	Ab- weichung	Erläuterung
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>				
<b>4125</b>	<b>Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime</b>				
3634.45	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Akut- u. Übergangspflege (AZiG)	60'000.00	22'600.00	37'400.00	Höhere Kosten AZiG (Verschiebung von Langzeitpflege zu Akutpflege), gemäss Hochrechnung 2024
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	63'500.00	51'800.00	11'700.00	Höhere Beiträge infolge Preiserhöhung Mahlzeitendienst
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten	-74'400.00	-56'000.00	-18'400.00	Höhere Beiträge infolge Preiserhöhung Mahlzeitendienst
<b>4900</b>	<b>Gesundheitswesen, übriges</b>				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200.00	6'700.00	-6'500.00	Ärztefon neu unter 3631
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	6'600.00		6'600.00	Ärztefon vorher unter 3130
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>				
<b>5120</b>	<b>Prämienvorbilligungen</b>				
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung für Sozialhilfebeziehende	180'000.00	140'000.00	40'000.00	Annahme Beiträge gemäss Hochrechnung und 3-Jahresschnitt
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge	-18'500.00		-18'500.00	Wird neu auch budgetiert
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>				
4637.20	Rückerstattungen EL	-21'000.00		-21'000.00	Wird neu auch budgetiert
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'300.00	28'000.00	10'300.00	Beitrag an neue Altersfachstelle Seuzach

## Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung		Budget 2025	Budget 2024	Ab- weichung	Erläuterung
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz</b>				
4631.00	Beiträge des Kantons		-477'800.00	477'800.00	Rückforderung Versorgertaxen im 2024 enthalten (einmalig)
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien</b>				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	126'000.00	50'000.00	76'000.00	Unterstützungsbeiträge Kinderbetreuung gemäss KibeVo/EBR (Inkraftsetzung 01.08.2024)
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'500.00	15'000.00	-7'500.00	Vereinbarung Kita Lundy läuft per 30.06.2025 aus
<b>5710</b>	<b>Beihilfen / Zuschüsse</b>				
3637.24	Beihilfen	15'800.00	9'600.00	6'200.00	Annahme Beihilfen gemäss Hochrechnung und 3-Jahresschnitt
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>				
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	65'000.00	26'700.00	38'300.00	Hochrechnung basierend auf 2024-Zahlen, wieder mehr Bezüger
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		23'000.00	-23'000.00	Keine Bezüger mehr
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	50'000.00	20'000.00	30'000.00	Hochrechnung basierend auf 2024-Zahlen, wieder mehr Bezüger
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-25'000.00	-5'000.00	-20'000.00	Hochrechnung basierend auf 2024-Zahlen, wieder mehr Bezüger
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-16'000.00	-10'000.00	-6'000.00	Hochrechnung basierend auf 2024-Zahlen, wieder mehr Bezüger
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-50'000.00	-20'000.00	-30'000.00	Hochrechnung basierend auf 2024-Zahlen, wieder mehr Bezüger

## Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung		Budget 2025	Budget 2024	Ab- weichung	Erläuterung
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>				
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	94'200.00	24'600.00	69'600.00	Anpassung Verbuchung, siehe auch 5730.4480
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-94'200.00	-18'000.00	-76'200.00	Anpassung Verbuchung, siehe auch 5730.3160
4631.00	Beiträge des Kantons	-400'000.00	-275'000.00	-125'000.00	Kostenübernahme durch den Kanton periodengerecht budgetiert
4631.01	Staatsbeitrag Integrationspauschale	-15'000.00		-15'000.00	Kostenübernahme durch den Kanton neu budgetiert
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, übriges</b>				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	23'600.00	17'200.00	6'400.00	Fallpauschalen durch SVA Zürich auf 670 (vorher 560) angehoben
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>				
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>				
3141.50	Übrige Unterhaltskosten	11'000.00	6'000.00	5'000.00	Kosten für Aufwertung Kreisel Schaffhauserstrasse Mittelsinsel gemäss Änderungsantrag Gemeindeversammlung 25.11.2024
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	200'800.00	141'700.00	59'100.00	Zunahme Abschreibungen aufgrund laufenden Investitionsprojekten auf Gemeindestrassen
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr, übriges</b>				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'000.00	10'000.00	5'000.00	Kosten für Erdwall A4
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		27'900.00	-27'900.00	Verkauf von SBB-Tageskarten eingestellt
4250.00	Verkäufe		-29'200.00	29'200.00	Verkauf von SBB-Tageskarten eingestellt
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>				
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	87'700.00	11'200.00	76'500.00	Ersatz Leitstelle Werkhof 39k, Upgrade Netzwerkkommunikation 24k, Wasserverlust-Analyse 13.5k
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-179'500.00	-73'400.00	-106'100.00	Saldierung des Eigenwirtschaftsbetriebs gemäss Kostenplanung Budget 2025

## Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung		Budget 2025	Budget 2024	Ab- weichung	Erläuterung
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>				
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	45'700.00	25'900.00	19'800.00	Zunahme Abschreibungen aufgrund laufenden Investitionsprojekten Kanalisationen
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-149'800.00	-102'700.00	-47'100.00	Saldierung des Eigenwirtschaftsbetriebs gemäss Kostenplanung Budget 2025
<b>7300</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000.00	2'000.00	5'000.00	Betreuung Robidog durch Subunternehmer korrekt hier gebucht
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)</b>				
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	19'400.00	6'400.00	13'000.00	Saldierung des Eigenwirtschaftsbetriebs gemäss Kostenplanung Budget 2025
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.		15'000.00	-15'000.00	keine Projekte
<b>7690</b>	<b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.		71'700.00	-71'700.00	keine Projekte
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>				
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>				
4250.00	Verkäufe	-6'500.00	-12'000.00	5'500.00	Tiefere Holznutzung aufgrund Übernutzung
<b>8600</b>	<b>Banken und Versicherungen</b>				
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	-348'700.00	-282'800.00	-65'900.00	ZKB Ausschüttung gemäss Vorgabe
<b>8791</b>	<b>Fernwärmebetrieb Energie, übriges [GdeBetrieb]</b>				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	23'000.00	3'500.00	19'500.00	Machbarkeit & Variantenvergleich Ersatz Oelkessel: Unterstützung Fachplaner (Optimierung/Neuanschlüsse)

## Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung		Budget 2025	Budget 2024	Ab- weichung	Erläuterung
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	62'400.00	27'000.00	35'400.00	Ersatz Fernleitungspumpen und Kompressor, steigende Reparaturen infolge der Alterung.
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im		9'100.00	-9'100.00	Saldierung des Eigenwirtschaftsbetriebs gemäss Kostenplanung Budget 2024
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-40'300.00		-40'300.00	Saldierung des Eigenwirtschaftsbetriebs gemäss Kostenplanung Budget 2025

## 9 FINANZEN UND STEUERN

<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>				
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00	8'100.00	-5'100.00	3-Jahresdurchschnitt Forderungsverluste 2021-2023
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-760'000.00	-472'000.00	-288'000.00	3-Jahresdurchschnitt Rechnungen 2021-2023
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-240'000.00	-168'000.00	-72'000.00	3-Jahresdurchschnitt Rechnungen 2021-2023
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-288'000.00	-176'000.00	-112'000.00	In der Gesamtsumme 9'360'000 analog 2023 und 2024, Niveau (noch) nicht erreicht
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>				
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-1'800'000.00	-1'500'000.00	-300'000.00	Schätzung gemäss aktuellen Gegebenheiten
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>				
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	29'200.00	51'400.00	-22'200.00	Weniger Schulden, entsprechend tiefere Zinskosten
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	50'000.00	40'000.00	10'000.00	Geschätzt aufgrund Zinserhöhung auf 1% (RRB-2023-0582 v. 10.05.23)
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen	-36'000.00	-26'000.00	-10'000.00	Geschätzt aufgrund Zinserhöhung auf 1% (RRB-2023-0582 v. 10.05.23)
<b>9631</b>	<b>MFH Stationsstrasse 27</b>				
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte		7'100.00	-7'100.00	Hauswartkosten Anderegg werden seit 2023 anders verrechnet, Konto nicht mehr in Nutzung
<b>9632</b>	<b>MFH Hünikerstrasse 1</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'000.00		6'000.00	Lohnaufwand Hauswartung neu direkt auf Kostenstelle gebucht

## Erfolgsrechnung

<b>Erläuterungen zur Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Ab- weichung</b>	<b>Erläuterung</b>
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-6'600.00		-6'600.00	Weiterverrechnung Lohnaufwand Hauswartung an Anderegg Immobilien
<b>9633</b>	<b>MFH Schösslistrasse 3</b>				
3439.10	Ver- und Entsorgung		5'500.00	-5'500.00	Aufwand Anderegg wird seit 2023 anders verrechnet, Konto nicht mehr genutzt
<b>9634</b>	<b>Stationsstrasse 1</b>				
4430.01	Mietzinse	-21'600.00		-21'600.00	Richtige Kontierung für Mietzinsertrag Stationsstrasse 1
4470.01	Mietzinse		-21'600.00	21'600.00	Siehe 9634.4430.01
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>				
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	-24'800.00	-45'300.00	-20'500.00	Veränderung Ergebnis

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	<b>Allgemeine Verwaltung</b> Nettoergebnis	2'289'800.00	931'300.00	2'263'100.00	916'900.00	2'247'352.27	970'461.11
			1'358'500.00		1'346'200.00		1'276'891.16
1	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b> Nettoergebnis	951'800.00	411'800.00	882'400.00	370'700.00	809'659.90	367'480.31
			540'000.00		511'700.00		442'179.59
2	<b>Bildung</b> Nettoergebnis	6'796'400.00	512'400.00	6'345'500.00	396'200.00	6'533'053.93	427'659.59
			6'284'000.00		5'949'300.00		6'105'394.34
3	<b>Kultur, Sport und Freizeit</b> Nettoergebnis	757'400.00	181'200.00	665'800.00	135'800.00	599'534.55	135'339.00
			576'200.00		530'000.00		464'195.55
4	<b>Gesundheit</b> Nettoergebnis	2'117'700.00	74'400.00	2'081'200.00	56'000.00	2'105'115.06	68'911.80
			2'043'300.00		2'025'200.00		2'036'203.26
5	<b>Soziale Sicherheit</b> Nettoergebnis	2'891'100.00	1'524'900.00	2'647'900.00	1'692'600.00	2'725'883.42	1'513'258.77
			1'366'200.00		955'300.00		1'212'624.65
6	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> Nettoergebnis	1'054'300.00	321'700.00	991'600.00	348'500.00	1'077'721.80	343'219.05
			732'600.00		643'100.00		734'502.75
7	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoergebnis	1'430'900.00	1'292'200.00	1'366'200.00	1'133'300.00	1'189'070.20	1'021'640.25
			138'700.00		232'900.00		167'429.95
8	<b>Volkswirtschaft</b> Nettoergebnis	568'500.00	899'500.00	536'700.00	798'600.00	582'791.75	894'820.60
		331'000.00		261'900.00		312'028.85	
9	<b>Finanzen und Steuern</b> Nettoergebnis	484'900.00	13'168'600.00	547'300.00	12'433'800.00	913'383.87	16'121'820.52
		12'683'700.00		11'886'500.00		15'208'436.65	
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>19'342'800.00</b>	<b>19'318'000.00</b>	<b>18'327'700.00</b>	<b>18'282'400.00</b>	<b>18'783'566.75</b>	<b>21'864'611.00</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>			<b>24'800.00</b>		<b>45'300.00</b>	<b>3'081'044.25</b>	
<b>Total</b>		<b>19'342'800.00</b>	<b>19'342'800.00</b>	<b>18'327'700.00</b>	<b>18'327'700.00</b>	<b>21'864'611.00</b>	<b>21'864'611.00</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>19'342'800.00</b>	<b>19'342'800.00</b>	<b>18'327'700.00</b>	<b>18'327'700.00</b>	<b>21'864'611.00</b>	<b>21'864'611.00</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>2'289'800.00</b>	<b>931'300.00</b>	<b>2'263'100.00</b>	<b>916'900.00</b>	<b>2'247'352.27</b>	<b>970'461.11</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'358'500.00</b>		<b>1'346'200.00</b>		<b>1'276'891.16</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>277'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>274'700.00</b>	<b>2'900.00</b>	<b>279'935.35</b>	<b>4'637.15</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>274'000.00</b>		<b>271'800.00</b>		<b>275'298.20</b>
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>54'100.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>59'300.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>65'777.95</b>	<b>3'020.65</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>51'100.00</b>		<b>57'800.00</b>		<b>62'757.30</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	25'200.00		27'100.00		31'608.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'400.00		900.00		1'397.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					97.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		235.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					68.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500.00		5'000.00		1'227.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					1'799.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		10'500.00		12'985.20	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	2'400.00		2'100.00		2'315.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	11'800.00		11'100.00		11'120.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'600.00		2'400.00		2'923.10	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						20.65
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		3'000.00		1'500.00		3'000.00
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>222'900.00</b>		<b>215'400.00</b>	<b>1'400.00</b>	<b>214'157.40</b>	<b>1'616.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>222'900.00</b>		<b>214'000.00</b>		<b>212'540.90</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	146'300.00		147'300.00		145'422.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'400.00		7'400.00		6'824.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000.00		5'500.00		8'159.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		400.00		311.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'300.00		1'206.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00		825.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'900.00		1'400.00		2'907.05	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		811.00	
3130.01 Allgemeine Verwaltungskosten	1'300.00		1'200.00		1'245.00	
3130.02 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	14'800.00		14'800.00		14'370.00	
3130.03 Auslagen für Anlässe, Empfänge, Ehrungen	20'000.00		10'600.00		13'219.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'000.00		12'000.00		13'311.55	
3170.00 Reisekosten und Spesen	3'000.00		5'000.00		2'887.45	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	2'900.00		7'000.00		2'657.15	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'400.00		1'616.50
<b>02 Allgemeine Dienste</b>	<b>2'012'800.00</b>	<b>928'300.00</b>	<b>1'988'400.00</b>	<b>914'000.00</b>	<b>1'967'416.92</b>	<b>965'823.96</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'084'500.00</b>		<b>1'074'400.00</b>		<b>1'001'592.96</b>
<b>0210 Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>580'100.00</b>	<b>354'600.00</b>	<b>564'800.00</b>	<b>323'200.00</b>	<b>536'207.71</b>	<b>340'122.92</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>225'500.00</b>		<b>241'600.00</b>		<b>196'084.79</b>
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200.00		200.00		160.00	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	320'000.00		300'000.00		296'574.30	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'500.00		19'300.00		22'437.50	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	39'300.00		34'500.00		34'700.95	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'300.00		4'000.00		8'615.75	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'200.00		3'200.00		3'244.75	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'500.00		3'600.00		3'625.60	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00		1'000.00		853.10	
3099.00 Übriger Personalaufwand	2'700.00		1'200.00		1'369.65	
3100.00 Büromaterial	1'600.00		3'300.00		782.40	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	400.00				60.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften					51.10	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					340.65	
3113.00 Anschaffung Hardware	200.00				10'831.30	
3118.00 Anschaffungen immaterielle Anlagen	62'300.00		62'500.00		46'788.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	21'800.00		28'900.00		19'867.05	
3130.01 Allgemeine Verwaltungskosten	10'400.00		10'200.00		10'680.38	
3130.02 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'100.00		1'200.00		1'100.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	25'900.00		35'000.00		25'350.65	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	28'200.00		26'800.00		20'453.30	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	8'000.00		4'700.00		6'031.20	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00		1'500.00		2'388.26	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	12'500.00		13'700.00		10'591.82	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'000.00		10'000.00		9'310.00	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		800.00		900.00		400.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'660.92
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		114'600.00		112'000.00		113'526.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		112'200.00		110'300.00		115'536.00
4900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		21'500.00		20'500.00		21'500.00
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		105'500.00		79'500.00		86'500.00
<b>0220 Allgemeine Dienste, übrige Nettoergebnis</b>	<b>1'164'100.00</b>	<b>527'700.00</b>	<b>1'176'700.00</b>	<b>545'300.00</b>	<b>1'179'312.26</b>	<b>579'821.59</b>
		<b>636'400.00</b>		<b>631'400.00</b>		<b>599'490.67</b>
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00		1'330.00	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	658'000.00		676'000.00		669'224.80	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-11'727.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39'800.00		43'300.00		40'064.30	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	69'700.00		74'900.00		73'905.55	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'200.00		11'400.00		11'069.90	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'300.00		7'400.00		6'785.40	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'700.00		10'600.00		9'722.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'000.00		10'000.00		6'943.25	
3091.00 Personalwerbung					-590.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	4'500.00		3'000.00		5'762.74	
3100.00 Büromaterial	3'000.00		5'000.00		3'449.35	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00				90.45	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'500.00		870.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		800.00		503.75	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		500.00			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					510.95	
3113.00 Anschaffung Hardware	3'500.00		2'500.00		16'019.20	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.00 Anschaffungen immaterielle Anlagen	39'100.00		38'800.00		36'098.95	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	17'000.00		20'000.00		20'882.55	
3130.01 Allgemeine Verwaltungskosten	16'500.00		20'200.00		14'335.47	
3130.02 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'200.00		4'200.00		3'753.20	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	11'000.00		40'700.00		60'677.10	
3132.01 Honorare ext. Berater: INGESA Bauberatung	100'000.00		100'000.00		130'884.85	
3132.02 Honorare ext. Berater: INGESA Werkleitungen	20'000.00		25'000.00		13'689.20	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	42'600.00		51'600.00		35'954.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'600.00		2'600.00		2'482.20	
3137.00 Steuern und Abgaben	400.00		400.00		160.00	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		1'000.00			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		1'000.00		511.60	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)					538.50	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	19'900.00		10'900.00		9'524.30	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	12'400.00		7'100.00		9'055.70	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'100.00		1'100.00		1'034.40	
3636.01 Digitalisierungsprojekte	4'300.00		4'200.00		4'045.60	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	52'500.00				1'750.00	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		600.00		600.00		750.00
4210.01 Baubewilligungsgebühren		70'000.00		65'000.00		97'644.05
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		500.00		7'801.54
4900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		4'500.00		5'000.00		6'000.00
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		450'600.00		474'200.00		467'626.00
4930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		1'000.00				
<b>0290 Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>	<b>219'900.00</b>	<b>10'200.00</b>	<b>195'800.00</b>	<b>9'900.00</b>	<b>211'356.45</b>	<b>10'200.00</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>209'700.00</b>		<b>185'900.00</b>		<b>201'156.45</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		500.00		438.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen					13.20	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen					420.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		7'040.00	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		2'624.70	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	23'200.00		23'200.00		23'855.60	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	29'700.00		18'900.00		33'420.30	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01 Allgemeine Verwaltungskosten	1'300.00		1'300.00		540.00	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	40'800.00		22'800.00		7'728.55	
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'400.00		4'400.00		6'042.00	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'000.00		13'900.00		29'167.30	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00		188.50	
3170.00 Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		34.30	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'300.00		4'300.00		4'283.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	62'700.00		65'900.00		62'653.00	
3900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	26'900.00		26'500.00		26'908.00	
4470.01 Mietzinse		10'200.00		9'900.00		10'200.00
<b>0291 Stationsstrasse 2</b>	<b>22'800.00</b>	<b>27'000.00</b>	<b>18'800.00</b>	<b>27'600.00</b>	<b>20'007.05</b>	<b>25'123.45</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>4'200.00</b>		<b>8'800.00</b>		<b>5'116.40</b>	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000.00		5'000.00		4'778.45	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		400.00		297.25	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00		37.45	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		50.15	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'800.00					
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'200.00		6'400.00		10'139.80	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		827.50	
3130.01 Allgemeine Verwaltungskosten	500.00					
3134.00 Sachversicherungsprämien	700.00		700.00		1'079.25	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		3'000.00		1'297.20	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		1'000.00			
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500.00		1'000.00		1'500.00	
4470.01 Mietzinse		27'000.00		27'600.00		25'123.45
<b>0292 Zelglitrotte</b>	<b>25'900.00</b>	<b>8'800.00</b>	<b>32'300.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>20'533.45</b>	<b>10'556.00</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>17'100.00</b>		<b>24'300.00</b>		<b>9'977.45</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'000.00		5'000.00		3'438.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00		206.60	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen					7.35	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00		34.80	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial			300.00			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'600.00			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	600.00		600.00		530.00	
3120.02 Energie	7'000.00		7'000.00		5'426.55	
3130.00 Dienstleistungen Dritter					175.00	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter			3'500.00			
3134.00 Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		318.40	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000.00		4'000.00		964.75	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		360.00	
3900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'300.00		2'300.00		3'300.00	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'800.00		6'700.00		5'772.00	
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		8'800.00		8'000.00		10'556.00
<b>1      ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>951'800.00</b>	<b>411'800.00</b>	<b>882'400.00</b>	<b>370'700.00</b>	<b>809'659.90</b>	<b>367'480.31</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>540'000.00</b>		<b>511'700.00</b>		<b>442'179.59</b>
<b>11      Öffentliche Sicherheit</b>	<b>48'500.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>48'100.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>46'568.00</b>	<b>3'150.00</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>45'500.00</b>		<b>45'600.00</b>		<b>43'418.00</b>
<b>1110    Polizei</b>	<b>48'500.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>48'100.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>46'568.00</b>	<b>3'150.00</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>45'500.00</b>		<b>45'600.00</b>		<b>43'418.00</b>
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	45'500.00		45'100.00		43'568.00	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		3'000.00		2'500.00		3'150.00
<b>12      Rechtssprechung</b>	<b>10'700.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>9'600.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>11'118.50</b>	<b>2'670.00</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'700.00</b>		<b>6'600.00</b>		<b>8'448.50</b>
<b>1200    Rechtssprechung</b>	<b>10'700.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>9'600.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>11'118.50</b>	<b>2'670.00</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'700.00</b>		<b>6'600.00</b>		<b>8'448.50</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'100.00		7'100.00		7'600.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		500.00		488.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00				82.10	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000.00		2'000.00		2'948.40	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5'000.00		3'000.00		2'670.00
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>264'000.00</b>	<b>44'200.00</b>	<b>256'900.00</b>	<b>44'200.00</b>	<b>226'085.55</b>	<b>51'776.91</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>219'800.00</b>		<b>212'700.00</b>		<b>174'308.64</b>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen (allgemein)</b>	<b>264'000.00</b>	<b>44'200.00</b>	<b>256'900.00</b>	<b>44'200.00</b>	<b>226'085.55</b>	<b>51'776.91</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>219'800.00</b>		<b>212'700.00</b>		<b>174'308.64</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter					60.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	18'900.00		24'300.00		21'211.75	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	15'000.00		12'000.00		16'070.10	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	800.00		800.00		488.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'100.00		4'500.00			
3612.01	Entschädigung an regionales Zivilstandsamt	24'800.00		23'500.00		23'369.20	
3612.03	Entschädigung an KESB	127'400.00		117'800.00		90'886.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		41'000.00		41'000.00		44'773.26
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00		100.00		50.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3'100.00		3'100.00		2'315.50
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						4'638.15
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>531'600.00</b>	<b>310'600.00</b>	<b>482'600.00</b>	<b>278'300.00</b>	<b>450'206.40</b>	<b>270'479.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>221'000.00</b>		<b>204'300.00</b>		<b>179'727.40</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>226'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>209'300.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>180'927.40</b>	<b>1'200.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>221'000.00</b>		<b>204'300.00</b>		<b>179'727.40</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'000.00		5'000.00		5'408.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		400.00		347.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	300.00		600.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			100.00		43.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		58.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		298.35	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Zweckverbände	1'700.00		1'700.00		1'703.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3690.00 Übriger Transferanteil	217'900.00		201'100.00		170'366.35	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'400.00				2'702.00	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		5'000.00		5'000.00		1'200.00
<b>1509 Regionale Feuerwehrorganisation</b>	<b>305'600.00</b>	<b>305'600.00</b>	<b>273'300.00</b>	<b>273'300.00</b>	<b>269'279.00</b>	<b>269'279.00</b>
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'000.00		6'000.00		6'160.00	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	135'000.00		141'000.00		132'379.75	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00		2'000.00		1'843.35	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00		310.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'500.00		3'500.00		3'625.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'400.00		2'411.75	
3100.00 Büromaterial	1'000.00		1'300.00		841.55	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500.00		3'500.00		2'952.85	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	700.00		700.00		675.00	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	41'000.00		5'500.00		7'102.95	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche	10'900.00		10'600.00		28'786.00	
3118.00 Anschaffungen immaterielle Anlagen					993.85	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	8'500.00		10'000.00		6'165.55	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	1'200.00		1'000.00		169.80	
3134.00 Sachversicherungsprämien	5'200.00		5'200.00		4'661.70	
3137.00 Steuern und Abgaben	1'000.00		1'000.00		140.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'900.00		24'300.00		26'711.55	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	20'400.00		20'400.00		24'021.50	
3170.00 Reisekosten und Spesen	7'000.00		8'500.00		7'726.85	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien	21'900.00		21'800.00		8'100.00	
3900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					500.00	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000.00		3'000.00		3'000.00	
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	500.00		200.00			
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						19'778.75
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		81'400.00		71'300.00		62'890.05
4631.00 Beiträge des Kantons		6'300.00		3'300.00		16'243.85
4690.00 Übriger Transferanteil		217'900.00		198'700.00		170'366.35

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>97'000.00</b>	<b>49'000.00</b>	<b>85'200.00</b>	<b>42'700.00</b>	<b>75'681.45</b>	<b>39'404.40</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>48'000.00</b>		<b>42'500.00</b>		<b>36'277.05</b>
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>10'400.00</b>		<b>8'800.00</b>		<b>4'511.75</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>10'400.00</b>		<b>8'800.00</b>		<b>4'511.75</b>
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Zweckverbände	2'600.00		2'600.00		2'570.00	
3690.00	Übriger Transferanteil	7'800.00		6'200.00		1'941.75	
<b>1619</b>	<b>Schiessanlage Witerig (Anschlussvertrag)</b>	<b>49'000.00</b>	<b>49'000.00</b>	<b>42'700.00</b>	<b>42'700.00</b>	<b>30'733.65</b>	<b>30'733.65</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000.00		3'200.00		1'868.75	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'000.00		5'000.00		6'879.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		300.00		36.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					1.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					6.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.00		800.00		958.50	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial 300 m			2'900.00			
3101.03	Wasserankauf zum Wiederverkauf			200.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'700.00		1'400.00		4'928.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					1'111.80	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	700.00		700.00		658.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700.00		1'700.00		1'816.40	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	5'000.00		11'000.00			
3141.50	Übrige Unterhaltskosten	1'800.00		1'800.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			2'000.00			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	25'000.00		11'000.00		6'559.10	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen 300 m					1'772.95	
3159.02	Unterhalt übrige mobile Anlagen 25/50 m					3'435.65	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	700.00		700.00		700.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		19'000.00		19'000.00		18'585.40
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen 25/50 m						346.85
4240.03	Benützungsgebühren Schützenstube		700.00		700.00		2'650.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'500.00		2'500.00		2'476.80
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		19'000.00		14'300.00		4'732.85

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4690.00 Übriger Transferanteil		7'800.00		6'200.00		1'941.75
<b>1620 Zivilschutz</b>	<b>37'600.00</b>		<b>33'700.00</b>		<b>40'436.05</b>	<b>8'670.75</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>37'600.00</b>		<b>33'700.00</b>		<b>31'765.30</b>
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200.00		200.00		185.35	
3134.00 Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		124.40	
3170.00 Reisekosten und Spesen					977.00	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	37'300.00		33'400.00		34'744.55	
3637.00 Beiträge an private Haushalte					4'404.75	
4501.00 Entnahmen aus Fonds des FK						8'670.75
<b>2 BILDUNG</b>	<b>6'796'400.00</b>	<b>512'400.00</b>	<b>6'345'500.00</b>	<b>396'200.00</b>	<b>6'533'053.93</b>	<b>427'659.59</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'284'000.00</b>		<b>5'949'300.00</b>		<b>6'105'394.34</b>
<b>21 Obligatorische Schule</b>	<b>6'461'100.00</b>	<b>501'100.00</b>	<b>5'886'500.00</b>	<b>382'400.00</b>	<b>6'078'535.28</b>	<b>410'932.94</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'960'000.00</b>		<b>5'504'100.00</b>		<b>5'667'602.34</b>
<b>2110 Kindergarten</b>	<b>610'300.00</b>	<b>57'600.00</b>	<b>715'400.00</b>		<b>627'701.54</b>	<b>3'617.51</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>552'700.00</b>		<b>715'400.00</b>		<b>624'084.03</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	51'000.00					
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	7'000.00		68'200.00		29'391.90	
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-32'368.00	
3042.00 Verpflegungszulagen					238.30	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'700.00		4'300.00		138.65	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00		900.00		181.05	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		700.00		23.40	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'400.00		8'400.00		7'850.09	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00		3'000.00		1'000.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand					1'270.10	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial					752.90	
3104.00 Lehrmittel/Schulmaterial	7'700.00		11'400.00		9'366.50	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		2'000.00		2'746.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter			7'000.00		688.15	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	800.00		500.00			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'000.00		4'000.00		2'253.15	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'500.00		5'500.00		4'520.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'400.00		8'500.00		4'372.40	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	514'400.00		591'000.00		595'276.95	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		57'600.00				3'617.51
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>3'391'900.00</b>	<b>12'600.00</b>	<b>2'850'800.00</b>	<b>5'200.00</b>	<b>3'028'380.01</b>	<b>26'216.91</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'379'300.00</b>		<b>2'845'600.00</b>		<b>3'002'163.10</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	81'400.00					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	375'600.00		383'900.00		442'581.65	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-450.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	3'000.00		3'000.00		2'028.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'800.00		24'600.00		27'780.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	56'700.00		37'700.00		42'610.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'200.00		5'400.00		6'411.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'800.00		4'100.00		4'672.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	43'500.00		28'600.00		30'466.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	24'000.00		16'200.00		15'071.05	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00			
3100.00	Büromaterial	7'800.00		7'800.00		6'218.50	
3104.00	Lehrmittel/Schulmaterial	109'900.00		114'100.00		85'804.61	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'100.00		12'000.00		6'980.90	
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen	36'200.00		28'400.00		31'535.30	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'600.00		13'700.00		5'655.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	44'000.00		68'400.00		78'500.20	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	2'800.00					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'400.00		2'400.00		13'182.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'300.00				3'688.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'100.00		6'100.00		3'594.55	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	12'600.00		8'400.00		8'667.90	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	48'700.00		55'700.00		948.55	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	73'500.00		73'500.00		70'281.45	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	68'100.00		68'900.00		67'036.50	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	50'500.00		50'500.00		50'451.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'287'300.00		1'836'400.00		2'024'661.30	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'600.00		3'200.00		24'216.91
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		2'000.00
<b>2140 Musikschulen</b>	<b>210'400.00</b>	<b>61'000.00</b>	<b>202'900.00</b>	<b>61'800.00</b>	<b>202'996.10</b>	<b>60'660.25</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>149'400.00</b>		<b>141'100.00</b>		<b>142'335.85</b>
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00			
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	208'900.00		201'400.00		202'996.10	
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		61'000.00		61'800.00		60'660.25
<b>2170 Schulliegenschaften</b>	<b>1'114'900.00</b>	<b>60'400.00</b>	<b>1'100'600.00</b>	<b>60'400.00</b>	<b>1'209'192.85</b>	<b>72'721.72</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'054'500.00</b>		<b>1'040'200.00</b>		<b>1'136'471.13</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	378'000.00		343'000.00		382'675.90	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'806.00	
3042.00 Verpflegungszulagen			2'300.00		2'280.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'200.00		21'900.00		23'271.05	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	47'800.00		42'200.00		41'824.75	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'500.00		8'700.00		8'309.55	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'800.00		3'700.00		3'914.05	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'900.00		5'300.00		5'277.90	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'000.00		8'800.00		3'208.40	
3099.00 Übriger Personalaufwand	900.00		900.00		486.25	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'000.00		30'000.00		31'009.90	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	29'400.00		27'800.00		86'123.45	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche	1'000.00					
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'000.00		16'500.00		1'648.80	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	99'400.00		99'400.00		102'396.90	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	27'700.00		27'700.00		13'439.80	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	4'000.00		4'000.00		3'877.20	
3134.00 Sachversicherungsprämien	11'300.00		11'300.00		11'227.65	
3137.00 Steuern und Abgaben	200.00		200.00		160.50	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	3'000.00		7'000.00		17'201.70	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	163'400.00		154'700.00		181'380.75	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		11'800.00		14'630.30	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00 Reisekosten und Spesen					200.00	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7'000.00		7'000.00		7'007.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	175'900.00		218'300.00		202'295.05	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien	62'100.00		39'600.00		43'124.00	
3301.40 Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV					14'628.00	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'400.00		8'500.00		9'400.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		21'600.00		21'600.00		29'821.92
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		3'500.00		3'500.00		7'599.80
4900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		4'800.00		4'800.00		4'800.00
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		30'500.00		30'500.00		30'500.00
<b>2180 Tagesbetreuung</b>	<b>406'800.00</b>	<b>309'500.00</b>	<b>337'300.00</b>	<b>255'000.00</b>	<b>326'614.50</b>	<b>245'993.17</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>97'300.00</b>		<b>82'300.00</b>		<b>80'621.33</b>
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					360.00	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	78'300.00					
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	204'700.00		272'800.00		263'831.40	
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-4'457.00	
3042.00 Verpflegungszulagen			1'300.00		2'008.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'100.00		17'400.00		16'275.05	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	29'600.00		24'600.00		23'103.20	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'800.00		3'800.00		4'743.40	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900.00		2'900.00		2'737.10	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'400.00		3'600.00		3'734.70	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'400.00		9'100.00		3'774.60	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'800.00		1'300.00			
3105.00 Lebensmittel	51'000.00					
3118.00 Anschaffungen immaterielle Anlagen	2'800.00					
3130.00 Dienstleistungen Dritter					8'656.95	
3130.03 Auslagen für Anlässe, Empfänge, Ehrungen					21.75	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					1'825.35	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'000.00		500.00			
4221.00 Vergütung für besondere Leistungen						1'045.20
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		309'500.00				

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				255'000.00		244'947.97
<b>2190 Schulleitung</b>	<b>405'200.00</b>		<b>378'000.00</b>		<b>374'667.74</b>	
<b>Nettoergebnis</b>		<b>405'200.00</b>		<b>378'000.00</b>		<b>374'667.74</b>
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	131'100.00		131'100.00		138'079.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'400.00		8'400.00		8'871.40	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	4'200.00		2'200.00		4'220.85	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00		450.50	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'400.00		1'492.20	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100.00		1'700.00		2'654.89	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'300.00		9'300.00		1'670.90	
3099.00 Übriger Personalaufwand	3'300.00		3'300.00		4'375.80	
3100.00 Büromaterial	500.00		500.00		161.15	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		700.90	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte			3'000.00			
3130.02 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'900.00		1'900.00		1'660.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'300.00		2'300.00		1'010.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	300.00		500.00		87.40	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	240'100.00		211'100.00		209'232.75	
<b>2191 Schulverwaltung</b>	<b>141'600.00</b>		<b>140'100.00</b>		<b>151'100.70</b>	<b>505.97</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>141'600.00</b>		<b>140'100.00</b>		<b>150'594.73</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	104'000.00		102'000.00		105'570.70	
3042.00 Verpflegungszulagen					300.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'700.00		6'500.00		6'419.25	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	13'800.00		13'000.00		12'834.15	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'400.00		1'400.00		2'407.85	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'100.00		1'080.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600.00		1'300.00		1'569.70	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00			
3091.00 Personalwerbung					250.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	600.00		600.00		351.65	
3100.00 Büromaterial	1'000.00		1'600.00		1'031.20	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.00 Anschaffungen immaterielle Anlagen	1'100.00					
3130.00 Dienstleistungen Dritter			8'300.00		8'323.55	
3130.01 Allgemeine Verwaltungskosten	8'000.00					
3130.02 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00					
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	1'500.00		3'800.00		3'015.60	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate					7'947.05	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						505.97
<b>2192 Volksschule Sonstiges</b>	<b>180'000.00</b>		<b>161'400.00</b>		<b>157'881.84</b>	
<b>Nettoergebnis</b>		<b>180'000.00</b>		<b>161'400.00</b>		<b>156'664.43</b>
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	122'700.00		109'700.00		103'979.80	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'900.00		7'000.00		6'676.75	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	16'200.00		8'900.00		12'703.35	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600.00		1'400.00		2'057.15	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'100.00		1'123.15	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900.00		1'400.00		1'632.45	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'200.00		6'100.00		3'982.20	
3091.00 Personalwerbung					1'300.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'700.00		3'700.00		1'392.64	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		3'000.00		1'293.75	
3130.02 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'000.00		2'000.00		4'411.30	
3130.03 Auslagen für Anlässe, Empfänge, Ehrungen	13'200.00		11'800.00		12'312.30	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'000.00		5'000.00		4'767.00	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	300.00		300.00		250.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'217.41
<b>22 Sonderschulen</b>	<b>306'100.00</b>	<b>11'300.00</b>	<b>427'600.00</b>	<b>13'800.00</b>	<b>423'998.35</b>	<b>16'726.65</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>294'800.00</b>		<b>413'800.00</b>		<b>407'271.70</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>306'100.00</b>	<b>11'300.00</b>	<b>427'600.00</b>	<b>13'800.00</b>	<b>423'998.35</b>	<b>16'726.65</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>294'800.00</b>		<b>413'800.00</b>		<b>407'271.70</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	61'400.00		109'500.00		114'413.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					3'369.25	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	134'400.00		187'800.00		190'016.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	110'300.00		130'300.00		116'199.70	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		3'225.00
4631.00	Beiträge des Kantons		4'000.00		6'700.00		3'377.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		6'800.00		6'600.00		5'689.65
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						4'435.00
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>29'200.00</b>		<b>31'400.00</b>		<b>30'520.30</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>29'200.00</b>		<b>31'400.00</b>		<b>30'520.30</b>
<b>2990</b>	<b>Bildung, übriges</b>	<b>29'200.00</b>		<b>31'400.00</b>		<b>30'520.30</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>29'200.00</b>		<b>31'400.00</b>		<b>30'520.30</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'300.00		1'500.00		1'200.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'500.00		1'500.00		1'320.30	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	26'000.00		28'000.00		28'000.00	
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>757'400.00</b>	<b>181'200.00</b>	<b>665'800.00</b>	<b>135'800.00</b>	<b>599'534.55</b>	<b>135'339.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>576'200.00</b>		<b>530'000.00</b>		<b>464'195.55</b>
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>3'800.00</b>		<b>3'900.00</b>		<b>19'188.05</b>	<b>167.30</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'800.00</b>		<b>3'900.00</b>		<b>19'020.75</b>
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>3'800.00</b>		<b>3'900.00</b>		<b>19'188.05</b>	<b>167.30</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'800.00</b>		<b>3'900.00</b>		<b>19'020.75</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00		150.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					15'477.05	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	600.00		700.00		561.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						167.30
<b>32 Kultur, übrige Nettoergebnis</b>	<b>203'600.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>200'700.00</b>	<b>29'500.00</b>	<b>164'872.57</b>	<b>21'774.60</b>
		<b>175'600.00</b>		<b>171'200.00</b>		<b>143'097.97</b>
<b>3210 Bibliotheken Nettoergebnis</b>	<b>154'100.00</b>	<b>10'500.00</b>	<b>137'500.00</b>	<b>10'500.00</b>	<b>125'809.96</b>	<b>10'629.60</b>
		<b>143'600.00</b>		<b>127'000.00</b>		<b>115'180.36</b>
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	700.00		700.00		640.00	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	92'000.00		88'000.00		82'229.00	
3030.00 Temporäre Arbeitskräfte			1'900.00		263.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'900.00		5'600.00		4'575.85	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	3'200.00		3'200.00		3'196.20	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200.00		600.00		1'203.05	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		900.00		769.65	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00		2'000.00		883.20	
3091.00 Personalwerbung	300.00				210.05	
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'300.00		1'200.00		1'207.75	
3100.00 Büromaterial	2'500.00		2'500.00		2'051.35	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	20'300.00		18'300.00		18'515.50	
3105.00 Lebensmittel	100.00					
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		130.00	
3113.00 Anschaffung Hardware	6'600.00				1'000.55	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500.00		1'500.00		855.35	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'600.00				1'385.30	
3130.01 Allgemeine Verwaltungskosten	100.00		100.00		44.06	
3130.02 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500.00		500.00			
3130.03 Auslagen für Anlässe, Empfänge, Ehrungen	900.00		1'800.00		166.25	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand					1'163.10	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	5'600.00		5'400.00		2'972.50	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'600.00					
3170.00 Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		348.25	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
4240.00 Benützunggebühren und Dienstleistungen		6'500.00		6'500.00		6'629.60

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		4'000.00		4'000.00		4'000.00
<b>3220 Konzert und Theater</b>	<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>	
<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
<b>3290 Kultur, übriges</b>	<b>45'500.00</b>	<b>17'500.00</b>	<b>59'200.00</b>	<b>19'000.00</b>	<b>35'062.61</b>	<b>11'145.00</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>28'000.00</b>		<b>40'200.00</b>		<b>23'917.61</b>
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'700.00		5'900.00		3'640.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					15.40	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen					5.35	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					2.60	
3130.01 Allgemeine Verwaltungskosten	200.00		200.00		130.81	
3130.02 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	600.00		600.00		580.00	
3130.03 Auslagen für Anlässe, Empfänge, Ehrungen	31'000.00		43'500.00		21'688.45	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		15'000.00		6'414.00
4631.00 Beiträge des Kantons		7'500.00		4'000.00		4'731.00
<b>33 Medien</b>	<b>59'600.00</b>	<b>26'200.00</b>	<b>56'600.00</b>	<b>27'300.00</b>	<b>58'304.35</b>	<b>24'229.50</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>33'400.00</b>		<b>29'300.00</b>		<b>34'074.85</b>
<b>3320 Massenmedien</b>	<b>59'600.00</b>	<b>26'200.00</b>	<b>56'600.00</b>	<b>27'300.00</b>	<b>58'304.35</b>	<b>24'229.50</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>33'400.00</b>		<b>29'300.00</b>		<b>34'074.85</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'500.00		8'800.00		7'500.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100.00		600.00		481.55	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		100.00		81.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	35'300.00		33'000.00		35'932.65	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	500.00		9'600.00		9'530.00	
3130.01 Allgemeine Verwaltungskosten	4'800.00		4'500.00		4'779.15	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	200.00					
4250.00 Verkäufe		200.00		1'300.00		240.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		26'000.00		26'000.00		23'989.50
<b>34 Sport und Freizeit</b>	<b>490'400.00</b>	<b>127'000.00</b>	<b>404'600.00</b>	<b>79'000.00</b>	<b>357'169.58</b>	<b>89'167.60</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>363'400.00</b>		<b>325'600.00</b>		<b>268'001.98</b>
<b>3410 Freibad</b>	<b>464'000.00</b>	<b>127'000.00</b>	<b>381'000.00</b>	<b>79'000.00</b>	<b>329'726.88</b>	<b>89'167.60</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>337'000.00</b>		<b>302'000.00</b>		<b>240'559.28</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	135'000.00		32'000.00		54'720.30	
3049.00 Übrige Zulagen	200.00		600.00		156.15	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'200.00		2'100.00		3'275.85	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	12'000.00					
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'600.00		800.00		2'698.40	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		400.00		551.15	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00		400.00		251.45	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'400.00		5'300.00		1'810.00	
3091.00 Personalwerbung	1'400.00		1'500.00		797.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		515.80	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'000.00		18'000.00		19'740.75	
3102.00 Drucksachen, Publikationen			1'300.00		1'413.30	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		6'000.00		9'766.70	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche					1'531.90	
3118.00 Anschaffungen immaterielle Anlagen	2'000.00					
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	17'700.00		30'200.00		39'040.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	22'400.00		24'000.00		23'341.25	
3130.01 Allgemeine Verwaltungskosten	4'200.00		1'900.00		1'947.48	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	2'200.00					
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'300.00		1'000.00		1'341.60	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken					300.00	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'600.00		9'000.00		4'119.40	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'600.00		5'000.00		10'646.90	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	3'300.00					
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	800.00					
3170.00 Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		149.50	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	135'000.00		142'800.00		50'279.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'600.00		3'200.00		637.00	
3900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					500.00	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	72'000.00		95'000.00		100'196.00	
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	500.00					
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		75'000.00		75'000.00		84'341.00
4250.00 Verkäufe						50.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000.00		4'000.00		4'776.60
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		48'000.00				
<b>3420 Freizeit</b>	<b>26'400.00</b>		<b>23'600.00</b>		<b>27'442.70</b>	
<b>Nettoergebnis</b>		<b>26'400.00</b>		<b>23'600.00</b>		<b>27'442.70</b>
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	14'300.00		11'500.00		7'800.70	
3169.00 Übrige Mieten und Benützungskosten	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien					7'542.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
3660.60 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Org. ohne Erwerbszweck	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
<b>4 GESUNDHEIT</b>	<b>2'117'700.00</b>	<b>74'400.00</b>	<b>2'081'200.00</b>	<b>56'000.00</b>	<b>2'105'115.06</b>	<b>68'911.80</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'043'300.00</b>		<b>2'025'200.00</b>		<b>2'036'203.26</b>
<b>41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>1'431'000.00</b>		<b>1'419'400.00</b>		<b>1'498'727.60</b>	<b>1'825.80</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'431'000.00</b>		<b>1'419'400.00</b>		<b>1'496'901.80</b>
<b>4125 Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime</b>	<b>1'431'000.00</b>		<b>1'419'400.00</b>		<b>1'498'727.60</b>	<b>1'825.80</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'431'000.00</b>		<b>1'419'400.00</b>		<b>1'496'901.80</b>
3632.46 Beiträge an Gemeinden für Leistungen der Langzeitpflege	562'000.00		600'500.00		668'635.15	
3632.47 Beiträge an Gemeinden für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	24'000.00		26'300.00		5'329.65	
3634.40 Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege (AZiG)	670'000.00		660'000.00		671'755.15	
3634.45 Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Akut- u. Übergangspflege (AZiG)	60'000.00		22'600.00		51'479.50	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.46 Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	115'000.00		110'000.00		101'528.15	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'825.80
<b>42 Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis</b>	<b>635'300.00</b>	<b>74'400.00</b>	<b>610'300.00</b>	<b>56'000.00</b>	<b>556'599.09</b>	<b>67'086.00</b>
		<b>560'900.00</b>		<b>554'300.00</b>		<b>489'513.09</b>
<b>4210 Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis</b>	<b>87'300.00</b>	<b>74'400.00</b>	<b>77'500.00</b>	<b>56'000.00</b>	<b>68'904.80</b>	<b>67'086.00</b>
		<b>12'900.00</b>		<b>21'500.00</b>		<b>1'818.80</b>
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'200.00		2'000.00		500.00	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'000.00		15'000.00		13'022.70	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100.00			
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen					38.80	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00			
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		88.05	
3106.00 Medizinisches Material			4'400.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	63'500.00		51'800.00		50'892.95	
3170.00 Reisekosten und Spesen	3'900.00		3'400.00		3'862.30	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00		500.00	
4637.00 Beiträge von privaten Haushalten		74'400.00		56'000.00		67'086.00
<b>4215 Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex) Nettoergebnis</b>	<b>548'000.00</b>	<b>548'000.00</b>	<b>532'800.00</b>	<b>532'800.00</b>	<b>487'694.29</b>	<b>487'694.29</b>
3632.50 Beiträge an Gemeinden für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	363'000.00		352'800.00		356'666.69	
3635.50 Beiträge an private Unternehmungen für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	185'000.00		180'000.00		131'027.60	
<b>43 Gesundheitsprävention Nettoergebnis</b>	<b>44'600.00</b>	<b>44'600.00</b>	<b>44'800.00</b>	<b>44'800.00</b>	<b>43'487.35</b>	<b>43'487.35</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4310 Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>25'300.00</b>		<b>25'200.00</b>		<b>24'273.60</b>	
<b>Nettoergebnis</b>		<b>25'300.00</b>		<b>25'200.00</b>		<b>24'273.60</b>
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	25'300.00		25'200.00		24'273.60	
<b>4320 Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>1'600.00</b>		<b>1'600.00</b>		<b>1'529.00</b>	
<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'600.00</b>		<b>1'600.00</b>		<b>1'529.00</b>
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600.00		1'600.00		1'529.00	
<b>4330 Schulgesundheitsdienst</b>	<b>16'000.00</b>		<b>16'200.00</b>		<b>15'721.75</b>	
<b>Nettoergebnis</b>		<b>16'000.00</b>		<b>16'200.00</b>		<b>15'721.75</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'300.00				2'877.00	
3020.00 Löhne der Lehrpersonen			2'500.00			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00		184.80	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen					6.25	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					31.10	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		597.55	
3106.00 Medizinisches Material	500.00		500.00		84.35	
3136.00 Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'500.00		1'500.00		1'485.85	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	10'000.00		11'000.00		10'454.85	
<b>4340 Lebensmittelkontrolle</b>	<b>1'700.00</b>		<b>1'800.00</b>		<b>1'963.00</b>	
<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'700.00</b>		<b>1'800.00</b>		<b>1'963.00</b>
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		96.80	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00		16.20	
3130.02 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					250.00	
<b>49 Gesundheitswesen, übriges</b>	<b>6'800.00</b>		<b>6'700.00</b>		<b>6'301.02</b>	
<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'800.00</b>		<b>6'700.00</b>		<b>6'301.02</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4900</b>	<b>Gesundheitswesen, übrige</b>	<b>6'800.00</b>		<b>6'700.00</b>		<b>6'301.02</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'800.00</b>		<b>6'700.00</b>		<b>6'301.02</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200.00		6'700.00		6'301.02	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	6'600.00					
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>2'891'100.00</b>	<b>1'524'900.00</b>	<b>2'647'900.00</b>	<b>1'692'600.00</b>	<b>2'725'883.42</b>	<b>1'513'258.77</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'366'200.00</b>		<b>955'300.00</b>		<b>1'212'624.65</b>
<b>51</b>	<b>Krankheit und Unfall</b>	<b>180'000.00</b>	<b>180'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>141'561.45</b>	<b>141'561.45</b>
<b>5120</b>	<b>Prämienverbilligungen</b>	<b>180'000.00</b>	<b>180'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>141'561.45</b>	<b>141'561.45</b>
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für Sozialhilfebeziehende	180'000.00		140'000.00		141'561.45	
4631.00	Beiträge des Kantons		161'500.00		140'000.00		94'957.40
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		18'500.00				46'604.05
<b>52</b>	<b>Invalidität</b>	<b>367'600.00</b>	<b>254'500.00</b>	<b>375'000.00</b>	<b>261'100.00</b>	<b>391'041.15</b>	<b>272'833.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>113'100.00</b>		<b>113'900.00</b>		<b>118'208.15</b>
<b>5220</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>	<b>363'600.00</b>	<b>254'500.00</b>	<b>373'000.00</b>	<b>261'100.00</b>	<b>387'041.15</b>	<b>272'833.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>109'100.00</b>		<b>111'900.00</b>		<b>114'208.15</b>
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	348'000.00		360'000.00		371'955.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten	15'600.00		13'000.00		15'086.15	
4631.00	Beiträge des Kantons		254'500.00		261'100.00		261'278.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen						11'555.00
<b>5230</b>	<b>Invalidenheime</b>	<b>4'000.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>4'000.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'000.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>4'000.00</b>
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	4'000.00		2'000.00		4'000.00	
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>601'800.00</b>	<b>413'700.00</b>	<b>618'500.00</b>	<b>408'000.00</b>	<b>665'723.80</b>	<b>466'747.15</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>188'100.00</b>		<b>210'500.00</b>		<b>198'976.65</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5310 Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>4'000.00</b>	<b>2'300.00</b>	<b>2'000.00</b>		<b>4'081.60</b>	<b>2'338.30</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'700.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>1'743.30</b>
3633.00 Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	4'000.00		2'000.00		4'081.60	
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'300.00				2'338.30
<b>5320 Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>552'000.00</b>	<b>407'400.00</b>	<b>582'000.00</b>	<b>406'000.00</b>	<b>641'821.90</b>	<b>461'326.00</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>144'600.00</b>		<b>176'000.00</b>		<b>180'495.90</b>
3637.21 Ergänzungsleistungen zur AHV	520'000.00		550'000.00		616'029.00	
3637.23 EL-Krankheits- und Behinderungskosten zur AHV	32'000.00		32'000.00		25'792.90	
4631.00 Beiträge des Kantons		386'400.00		406'000.00		439'418.00
4637.20 Rückerstattungen Ergänzungsleistungen		21'000.00				21'908.00
<b>5350 Leistungen an das Alter</b>	<b>45'800.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>34'500.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>19'820.30</b>	<b>3'082.85</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>41'800.00</b>		<b>32'500.00</b>		<b>16'737.45</b>
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		500.00		500.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen					1.10	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	38'300.00		28'000.00		9'116.05	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					2'154.50	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand					607.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00				1'441.65	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000.00		2'000.00		3'082.85
<b>54 Familie und Jugend</b>	<b>907'200.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>798'300.00</b>	<b>492'800.00</b>	<b>689'856.20</b>	<b>8'800.40</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>896'200.00</b>		<b>305'500.00</b>		<b>681'055.80</b>
<b>5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>80'000.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>50'963.90</b>	<b>8'800.40</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>69'000.00</b>		<b>55'000.00</b>		<b>42'163.50</b>
3637.00 Beiträge an private Haushalte	80'000.00		70'000.00		50'963.90	
4637.00 Beiträge von privaten Haushalten		11'000.00		15'000.00		8'800.40

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5440 Jugendschutz</b>	<b>615'700.00</b>		<b>609'800.00</b>	<b>477'800.00</b>	<b>558'344.60</b>	
<b>Nettoergebnis</b>		<b>615'700.00</b>		<b>132'000.00</b>		<b>558'344.60</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00		2'000.00		1'772.45	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		300.00		113.15	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen					14.45	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					19.45	
3130.01 Allgemeine Verwaltungskosten	800.00		800.00		794.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		82.30	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	120'700.00		121'500.00		107'529.80	
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	471'400.00		461'200.00		430'359.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'300.00		19'200.00		16'660.00	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'300.00		4'700.00		1'000.00	
4631.00 Beiträge des Kantons				477'800.00		
<b>5450 Leistungen an Familien</b>	<b>204'000.00</b>		<b>103'500.00</b>		<b>65'547.70</b>	
<b>Nettoergebnis</b>		<b>204'000.00</b>		<b>103'500.00</b>		<b>65'547.70</b>
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					360.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					10.20	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					1.70	
3130.00 Dienstleistungen Dritter					14'042.20	
3130.03 Auslagen für Anlässe, Empfänge, Ehrungen					21.75	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	58'000.00		53'500.00		51'111.85	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	126'000.00		50'000.00			
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000.00					
<b>5451 Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>7'500.00</b>		<b>15'000.00</b>		<b>15'000.00</b>	
<b>Nettoergebnis</b>		<b>7'500.00</b>		<b>15'000.00</b>		<b>15'000.00</b>
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'500.00		15'000.00		15'000.00	
<b>55 Arbeitslosigkeit</b>	<b>14'400.00</b>	<b>14'400.00</b>	<b>15'600.00</b>	<b>15'600.00</b>	<b>15'684.00</b>	<b>15'684.00</b>
<b>5525 Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose</b>	<b>14'400.00</b>	<b>14'400.00</b>	<b>15'600.00</b>	<b>15'600.00</b>	<b>15'684.00</b>	<b>15'684.00</b>
3637.60 Überbrückungsleistungen	14'400.00		15'600.00		15'684.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4630.00 Beiträge vom Bund		14'400.00		15'600.00		15'684.00
<b>57 Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>820'100.00</b>	<b>651'300.00</b>	<b>700'500.00</b>	<b>375'100.00</b>	<b>822'016.82</b>	<b>607'632.77</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>168'800.00</b>		<b>325'400.00</b>		<b>214'384.05</b>
<b>5710 Beihilfen / Zuschüsse</b>	<b>15'800.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>9'600.00</b>	<b>6'700.00</b>	<b>24'992.00</b>	<b>15'300.34</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'800.00</b>		<b>2'900.00</b>		<b>9'691.66</b>
3181.24 Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen Beihilfen					8'888.00	
3181.26 Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen Gemeindegzuschüsse					1'408.00	
3637.24 Beihilfen	15'800.00		9'600.00		14'696.00	
4290.24 Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Beihilfen						4'999.36
4290.26 Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Gemeindegzuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistu						791.98
4631.00 Beiträge des Kantons		11'000.00		6'700.00		6'931.00
4637.24 Rückerstattungen Beihilfen						2'578.00
<b>5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>115'000.00</b>	<b>92'500.00</b>	<b>69'700.00</b>	<b>38'100.00</b>	<b>78'698.55</b>	<b>8'326.85</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>22'500.00</b>		<b>31'600.00</b>		<b>70'371.70</b>
3637.30 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	65'000.00		26'700.00		25'412.80	
3637.34 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz			23'000.00		45'465.75	
3637.35 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	50'000.00		20'000.00		7'820.00	
4631.00 Beiträge des Kantons		1'500.00		3'100.00		5'548.00
4637.00 Beiträge von privaten Haushalten						62'762.50
4637.30 Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		25'000.00		5'000.00		-77'399.85
4637.34 Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		16'000.00		10'000.00		17'416.20
4637.35 Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		50'000.00		20'000.00		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5730 Asylwesen</b>	<b>558'200.00</b>	<b>509'200.00</b>	<b>506'800.00</b>	<b>293'000.00</b>	<b>593'952.80</b>	<b>543'520.98</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>49'000.00</b>		<b>213'800.00</b>		<b>50'431.82</b>
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche	500.00				385.55	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'000.00				5'889.40	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'000.00		5'000.00		3'903.90	
3130.00 Dienstleistungen Dritter					3'410.60	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'500.00				306.75	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	94'200.00		24'600.00		24'600.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	450'000.00		475'000.00		553'456.60	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00		2'200.00		2'000.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						412.85
4480.00 Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		94'200.00		18'000.00		42'670.40
4631.00 Beiträge des Kantons		400'000.00		275'000.00		453'886.73
4631.01 Staatsbeitrag Integrationspauschale		15'000.00				46'551.00
<b>5790 Fürsorge, übriges</b>	<b>131'100.00</b>	<b>38'600.00</b>	<b>114'400.00</b>	<b>37'300.00</b>	<b>124'373.47</b>	<b>40'484.60</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>92'500.00</b>		<b>77'100.00</b>		<b>83'888.87</b>
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200.00		200.00		160.00	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	76'000.00		79'000.00		79'793.15	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'900.00		4'200.00		3'466.95	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	7'500.00		9'500.00		11'802.65	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		1'100.00		2'350.17	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		800.00		703.65	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		400.00		675.70	
3130.02 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	900.00				610.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000.00		2'000.00		1'206.05	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	23'600.00		17'200.00		17'009.95	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00				300.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte					1'045.20	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'500.00				5'250.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'500.00
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'800.00		1'500.00		1'784.60
4631.01 Staatsbeitrag Integrationspauschale		34'800.00		33'800.00		34'200.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		2'000.00
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>1'054'300.00</b>	<b>321'700.00</b>	<b>991'600.00</b>	<b>348'500.00</b>	<b>1'077'721.80</b>	<b>343'219.05</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>732'600.00</b>		<b>643'100.00</b>		<b>734'502.75</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>653'300.00</b>	<b>293'500.00</b>	<b>569'000.00</b>	<b>292'800.00</b>	<b>613'085.10</b>	<b>292'892.05</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>359'800.00</b>		<b>276'200.00</b>		<b>320'193.05</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>653'300.00</b>	<b>293'500.00</b>	<b>569'000.00</b>	<b>292'800.00</b>	<b>613'085.10</b>	<b>292'892.05</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>359'800.00</b>		<b>276'200.00</b>		<b>320'193.05</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			600.00			
3100.00	Büromaterial			500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'500.00		16'500.00		20'525.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		2'500.00		9'638.20	
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000.00					
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen	100.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'700.00		4'017.30	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	1'100.00		500.00		315.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'900.00		5'900.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'300.00		2'300.00		1'781.45	
3137.00	Steuern und Abgaben	500.00		500.00		446.50	
3141.10	Winterdienst	33'000.00		33'000.00		34'848.95	
3141.20	Strassenreinigung	40'000.00		40'000.00		38'333.05	
3141.30	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel	35'500.00		35'500.00		25'009.70	
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	190'500.00		165'500.00		256'469.70	
3141.50	Übrige Unterhaltskosten	11'000.00		6'000.00		10'470.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00		4'379.80	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	600.00		600.00		600.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'500.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		69.40	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	200'800.00		141'700.00		115'151.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	90'000.00		102'000.00		90'029.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			200.00			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00						83.00
4631.00		288'500.00		287'400.00		287'809.05
4900.00						5'000.00
4930.00		5'000.00		5'400.00		
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>381'000.00</b>	<b>402'600.00</b>	<b>55'700.00</b>	<b>444'833.50</b>	<b>50'327.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>28'200.00</b>	<b>346'900.00</b>	<b>55'700.00</b>	<b>394'506.50</b>	<b>50'327.00</b>
		<b>352'800.00</b>		<b>346'900.00</b>		<b>394'506.50</b>
<b>6210</b>	<b>Bahninfrastruktur</b>	<b>117'000.00</b>	<b>111'600.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>111'016.90</b>	<b>6'462.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>6'500.00</b>	<b>105'100.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>104'554.90</b>	<b>6'462.00</b>
		<b>110'500.00</b>		<b>105'100.00</b>		<b>104'554.90</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'500.00	6'500.00	6'662.30		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400.00	2'400.00	2'508.60		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	105'000.00	99'600.00	98'704.00		
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Bund	3'100.00	3'100.00	3'142.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'500.00	6'500.00		6'462.00
<b>6220</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>249'000.00</b>	<b>250'600.00</b>	<b>277'345.00</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>250'600.00</b>	<b>277'345.00</b>		<b>277'345.00</b>
		<b>249'000.00</b>		<b>250'600.00</b>		<b>277'345.00</b>
3634.01	Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)	249'000.00	250'600.00	277'345.00		
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr, übriges</b>	<b>15'000.00</b>	<b>40'400.00</b>	<b>56'471.60</b>		<b>43'865.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>6'700.00</b>	<b>8'800.00</b>	<b>12'606.60</b>		<b>12'606.60</b>
		<b>15'000.00</b>		<b>12'606.60</b>		<b>12'606.60</b>
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'000.00	10'000.00	25'971.60		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		27'900.00	28'000.00		
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		500.00	500.00		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'000.00	2'000.00		
4250.00	Verkäufe			29'200.00		26'865.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		21'700.00	20'000.00		17'000.00
<b>63</b>	<b>Verkehr, übrige</b>	<b>20'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>19'803.20</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>20'000.00</b>	<b>19'803.20</b>		<b>19'803.20</b>
			<b>20'000.00</b>	<b>19'803.20</b>		<b>19'803.20</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>6340</b>	<b>Verkehrsplanung allgemein</b>	<b>20'000.00</b>		<b>20'000.00</b>		<b>19'803.20</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>20'000.00</b>		<b>20'000.00</b>		<b>19'803.20</b>
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000.00		20'000.00		19'803.20	
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'430'900.00</b>	<b>1'292'200.00</b>	<b>1'366'200.00</b>	<b>1'133'300.00</b>	<b>1'189'070.20</b>	<b>1'021'640.25</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>138'700.00</b>		<b>232'900.00</b>		<b>167'429.95</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>478'100.00</b>	<b>472'400.00</b>	<b>374'300.00</b>	<b>368'600.00</b>	<b>388'184.55</b>	<b>375'652.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'700.00</b>		<b>5'700.00</b>		<b>12'532.55</b>
<b>7100</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>5'700.00</b>		<b>5'700.00</b>		<b>12'532.55</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'700.00</b>		<b>5'700.00</b>		<b>12'532.55</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'500.00		5'500.00		5'040.00	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		110.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	100.00		100.00		7'382.55	
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>472'400.00</b>	<b>472'400.00</b>	<b>368'600.00</b>	<b>368'600.00</b>	<b>375'652.00</b>	<b>375'652.00</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		649.80	
3101.03	Wasserankauf zum Wiederverkauf	140'000.00		130'000.00		151'553.50	
3120.02	Energie	10'000.00		10'000.00		18'049.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	87'700.00		11'200.00		3'361.60	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	1'800.00		1'800.00		1'966.50	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'300.00		5'300.00		3'405.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'100.00		13'300.00		12'628.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400.00		1'400.00		1'358.75	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'500.00		1'500.00		1'470.00	
3143.01	Unterhalt Reservoir, Pumpstationen, Quellfassungen	18'000.00		14'400.00		8'384.05	
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	77'000.00		77'000.00		78'600.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		2'500.00		4'886.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen					11.90	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	14'600.00		13'700.00		-4'845.05	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	4'000.00		3'000.00		7'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	87'200.00		80'000.00		87'171.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'000.00		3'000.00			

## 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	2'800.00					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		263'000.00	263'000.00		233'565.30	
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		179'500.00	73'400.00		108'386.70	
4631.00	Beiträge des Kantons		15'000.00	15'000.00		13'600.00	
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		14'900.00	17'200.00		20'100.00	
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>513'900.00</b>	<b>513'900.00</b>	<b>476'000.00</b>	<b>476'000.00</b>	<b>361'222.40</b>	<b>361'222.40</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>513'900.00</b>	<b>513'900.00</b>	<b>476'000.00</b>	<b>476'000.00</b>	<b>361'222.40</b>	<b>361'222.40</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200.00		200.00		158.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000.00		25'000.00		15'947.75	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	100.00		100.00			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'300.00		5'300.00		9'971.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'400.00		5'000.00		1'247.25	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000.00		5'000.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	45'700.00		25'900.00		-14'597.73	
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV					709.23	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	349'700.00		331'900.00		284'700.15	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'000.00		3'000.00		4'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	59'100.00		59'000.00		59'085.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'000.00		2'000.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	14'400.00		13'600.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		318'000.00	318'000.00		303'188.60	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					336.15	
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		149'800.00	102'700.00		14'997.65	
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		46'100.00	55'300.00		42'700.00	
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>305'500.00</b>	<b>293'900.00</b>	<b>288'700.00</b>	<b>279'900.00</b>	<b>279'151.45</b>	<b>270'507.75</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>11'600.00</b>	<b>8'800.00</b>		<b>8'643.70</b>	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7300 Abfallwirtschaft</b>	<b>13'200.00</b>	<b>1'600.00</b>	<b>10'400.00</b>	<b>1'600.00</b>	<b>10'251.55</b>	<b>1'607.85</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>11'600.00</b>		<b>8'800.00</b>		<b>8'643.70</b>
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	7'000.00		2'000.00		1'448.75	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften			3'000.00		3'000.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen					12.60	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'200.00		4'400.00		5'790.20	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'600.00		1'600.00		1'607.85
<b>7301 Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>	<b>292'300.00</b>	<b>292'300.00</b>	<b>278'300.00</b>	<b>278'300.00</b>	<b>268'899.90</b>	<b>268'899.90</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'400.00		1'000.00		2'743.20	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'700.00		5'700.00		300.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		7'345.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	211'000.00		211'000.00		206'842.35	
3130.01 Allgemeine Verwaltungskosten					237.85	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	600.00		600.00			
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	19'400.00		6'400.00			
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	700.00		1'100.00		955.50	
3900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	6'500.00		6'500.00		6'500.00	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	44'000.00		44'000.00		43'976.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		282'200.00		268'000.00		244'250.70
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		10'000.00		9'035.80
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK						15'313.40
4940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		100.00		300.00		300.00
<b>74 Verbauungen</b>	<b>42'800.00</b>		<b>62'800.00</b>		<b>59'114.10</b>	
<b>Nettoergebnis</b>		<b>42'800.00</b>		<b>62'800.00</b>		<b>59'114.10</b>
<b>7410 Gewässerverbauungen</b>	<b>42'800.00</b>		<b>62'800.00</b>		<b>59'114.10</b>	
<b>Nettoergebnis</b>		<b>42'800.00</b>		<b>62'800.00</b>		<b>59'114.10</b>
3102.00 Drucksachen, Publikationen					30.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			15'000.00			
3142.00 Unterhalt Wasserbau	42'000.00		47'000.00		58'258.10	
3170.00 Reisekosten und Spesen					7.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.20 Planmässige Abschreibungen Wasserbau	800.00		800.00		819.00	
<b>75 Arten- und Landschaftsschutz Nettoergebnis</b>	<b>1'900.00</b>	<b>1'900.00</b>	<b>1'400.00</b>	<b>1'400.00</b>	<b>566.15</b>	<b>566.15</b>
<b>7500 Arten- und Landschaftsschutz Nettoergebnis</b>	<b>1'900.00</b>	<b>1'900.00</b>	<b>1'400.00</b>	<b>1'400.00</b>	<b>566.15</b>	<b>566.15</b>
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'900.00		1'400.00		566.15	
<b>76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung Nettoergebnis</b>	<b>4'500.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>77'200.00</b>	<b>77'200.00</b>	<b>6'729.05</b>	<b>6'729.05</b>
<b>7690 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung Nettoergebnis</b>	<b>4'500.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>77'200.00</b>	<b>77'200.00</b>	<b>6'729.05</b>	<b>6'729.05</b>
3130.01 Allgemeine Verwaltungskosten					349.45	
3130.02 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'500.00		5'500.00		6'379.60	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			71'700.00			
<b>77 Übriger Umweltschutz Nettoergebnis</b>	<b>78'700.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>80'700.00</b>	<b>8'800.00</b>	<b>87'995.50</b>	<b>14'258.10</b>
		<b>66'700.00</b>		<b>71'900.00</b>		<b>73'737.40</b>
<b>7710 Friedhof und Bestattung Nettoergebnis</b>	<b>78'700.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>80'700.00</b>	<b>8'800.00</b>	<b>87'995.50</b>	<b>14'258.10</b>
		<b>66'700.00</b>		<b>71'900.00</b>		<b>73'737.40</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'000.00		12'000.00		12'631.60	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		800.00		793.80	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		300.00		363.15	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		133.45	
3099.00 Übriger Personalaufwand					358.50	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		4'600.00		2'871.80	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	800.00		800.00		1'079.30	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	30'000.00		29'300.00		34'750.95	
3134.00 Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		191.80	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000.00		5'000.00		12'086.25	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00					445.90	
3170.00			100.00			
3300.30	5'500.00		5'500.00		5'515.00	
3910.00	16'800.00		21'000.00		16'774.00	
4260.00		12'000.00		8'800.00		14'258.10
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>5'500.00</b>	<b>5'100.00</b>	<b>5'100.00</b>	<b>6'107.00</b>	<b>6'107.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'500.00</b>	<b>5'100.00</b>		<b>6'107.00</b>
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>5'500.00</b>	<b>5'100.00</b>	<b>5'100.00</b>	<b>6'107.00</b>	<b>6'107.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'500.00</b>	<b>5'100.00</b>		<b>6'107.00</b>
3102.00					30.00	
3132.00					2'614.00	
3320.90	700.00		700.00		652.00	
3612.00	4'800.00		4'400.00		2'811.00	
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>568'500.00</b>	<b>899'500.00</b>	<b>536'700.00</b>	<b>798'600.00</b>	<b>894'820.60</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>331'000.00</b>		<b>261'900.00</b>	<b>312'028.85</b>	
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>21'700.00</b>		<b>21'700.00</b>	<b>26'400.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>21'700.00</b>	<b>21'700.00</b>		<b>26'400.00</b>
<b>8140</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>21'700.00</b>		<b>21'700.00</b>	<b>26'400.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>21'700.00</b>	<b>21'700.00</b>		<b>26'400.00</b>
3130.00		8'100.00		8'100.00	7'001.15	
3140.00		2'600.00		2'600.00	7'372.85	
3636.00		11'000.00		11'000.00	12'026.00	
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>65'900.00</b>	<b>18'500.00</b>	<b>73'100.00</b>	<b>64'727.15</b>	<b>37'616.85</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>47'400.00</b>	<b>49'100.00</b>		<b>27'110.30</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>63'600.00</b>	<b>18'500.00</b>	<b>70'700.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>63'948.35</b>	<b>37'616.85</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>45'100.00</b>		<b>46'700.00</b>		<b>26'331.50</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		6'000.00		3'921.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	55'100.00		60'200.00		48'905.30	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	4'500.00		4'500.00		2'572.85	
3145.00	Unterhalt Wald					8'545.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen					2.80	
4250.00	Verkäufe		6'500.00		12'000.00		23'784.85
4631.00	Beiträge des Kantons		12'000.00		12'000.00		13'832.00
<b>8205</b>	<b>Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen</b>	<b>2'300.00</b>		<b>2'400.00</b>		<b>778.80</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'300.00</b>		<b>2'400.00</b>		<b>778.80</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter					486.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		2'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	100.00		100.00		118.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	200.00		300.00		174.00	
<b>83</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>		<b>400.00</b>		<b>400.00</b>		<b>411.10</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>400.00</b>		<b>400.00</b>		<b>411.10</b>	
<b>8300</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>		<b>400.00</b>		<b>400.00</b>		<b>411.10</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>400.00</b>		<b>400.00</b>		<b>411.10</b>	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonalen Regalien und Konzessionen		400.00		400.00		411.10
<b>86</b>	<b>Banken und Versicherungen</b>		<b>348'700.00</b>		<b>282'800.00</b>		<b>315'645.05</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>348'700.00</b>		<b>282'800.00</b>		<b>315'645.05</b>	
<b>8600</b>	<b>Banken und Versicherungen</b>		<b>348'700.00</b>		<b>282'800.00</b>		<b>315'645.05</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>348'700.00</b>		<b>282'800.00</b>		<b>315'645.05</b>	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		348'700.00		282'800.00		315'645.05
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>480'900.00</b>	<b>531'900.00</b>	<b>441'900.00</b>	<b>491'400.00</b>	<b>491'664.60</b>	<b>541'147.60</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>51'000.00</b>		<b>49'500.00</b>		<b>49'483.00</b>	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8710</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>51'000.00</b>		<b>49'500.00</b>		<b>49'483.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>51'000.00</b>		<b>49'500.00</b>		<b>49'483.00</b>	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		51'000.00		49'500.00		49'483.00
<b>8791</b>	<b>Fernwärmebetrieb Energie, übriges [GdeBetrieb]</b>	<b>480'900.00</b>	<b>480'900.00</b>	<b>441'900.00</b>	<b>441'900.00</b>	<b>491'664.60</b>	<b>491'664.60</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00		600.00		996.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'000.00		3'431.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	150'000.00		145'000.00		140'376.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'400.00		15'000.00		14'433.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	23'000.00		3'500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'100.00		7'100.00		7'178.70	
3137.00	Steuern und Abgaben					160.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		3'500.00		19'998.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	62'400.00		27'000.00		79'949.60	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	173'600.00		173'600.00		173'615.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK			9'100.00			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	27'200.00		28'000.00		27'225.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	19'100.00		25'500.00		21'300.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		435'000.00		435'000.00		474'969.15
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'000.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		40'300.00				14'695.45
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		5'600.00		6'900.00		
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>484'900.00</b>	<b>13'193'400.00</b>	<b>547'300.00</b>	<b>12'479'100.00</b>	<b>3'994'428.12</b>	<b>16'121'820.52</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>12'708'500.00</b>		<b>11'931'800.00</b>		<b>12'127'392.40</b>	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>7'700.00</b>	<b>12'014'900.00</b>	<b>12'300.00</b>	<b>11'288'700.00</b>	<b>2'420.35</b>	<b>11'909'875.28</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>12'007'200.00</b>		<b>11'276'400.00</b>		<b>11'907'454.93</b>	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>3'000.00</b>	<b>10'189'100.00</b>	<b>8'100.00</b>	<b>9'762'900.00</b>	<b>-1'839.65</b>	<b>10'071'906.73</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>10'186'100.00</b>		<b>9'754'800.00</b>		<b>10'073'746.38</b>	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		8'100.00		-1'839.65	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		7'280'000.00		7'520'000.00		6'877'164.80
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		760'000.00		472'000.00		1'205'645.70

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4000.20		3'200.00		4'300.00		3'076.80	
4000.40		92'500.00		90'900.00		78'731.20	
4000.50		-369'800.00		-436'900.00		-305'184.90	
4000.60		-14'600.00		-12'500.00		-24'510.10	
4001.00		1'720'000.00		1'600'000.00		1'669'186.35	
4001.10		240'000.00		168'000.00		217'319.70	
4001.20		5'000.00		5'100.00		125.60	
4001.40		26'800.00		25'200.00		24'975.85	
4001.50		-186'300.00		-181'400.00		-205'139.05	
4002.00		111'200.00		104'800.00		124'096.67	
4008.00		63'600.00		61'200.00		62'410.46	
4010.00		288'000.00		176'000.00		301'420.00	
4010.10		64'000.00		64'000.00		-76'296.00	
4010.40		17'000.00		21'500.00		17'807.75	
4011.00		72'000.00		64'000.00		72'378.40	
4011.10		16'000.00		16'000.00		28'344.00	
4011.40		500.00		700.00		353.50	
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>4'700.00</b>	<b>1'825'800.00</b>	<b>4'200.00</b>	<b>1'525'800.00</b>	<b>4'260.00</b>	<b>1'837'968.55</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'821'100.00</b>		<b>1'521'600.00</b>		<b>1'833'708.55</b>	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	4'300.00		4'200.00		4'260.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	400.00					
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		1'800'000.00		1'500'000.00		1'812'318.55
4033.00	Hundesteuern		25'800.00		25'800.00		25'650.00
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>94'900.00</b>	<b>541'000.00</b>	<b>86'800.00</b>	<b>521'000.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>9'000.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>446'100.00</b>		<b>434'200.00</b>		<b>7'500.00</b>	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>94'900.00</b>	<b>541'000.00</b>	<b>86'800.00</b>	<b>521'000.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>9'000.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>446'100.00</b>		<b>434'200.00</b>		<b>7'500.00</b>	
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden	94'900.00		86'800.00		1'500.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		541'000.00		521'000.00		9'000.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>378'600.00</b>	<b>607'400.00</b>	<b>446'200.00</b>	<b>619'900.00</b>	<b>705'563.52</b>	<b>776'648.40</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>228'800.00</b>		<b>173'700.00</b>		<b>71'084.88</b>	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>152'900.00</b>	<b>221'000.00</b>	<b>176'100.00</b>	<b>243'300.00</b>	<b>128'401.75</b>	<b>210'090.05</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>68'100.00</b>		<b>67'200.00</b>		<b>81'688.30</b>	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	29'200.00		51'400.00		49'280.00	
3409.00	Übrige Passivzinsen	300.00				342.25	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	50'000.00		40'000.00		12'391.50	
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	5'000.00		3'000.00		1'388.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	68'400.00		81'700.00		65'000.00	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		36'000.00		26'000.00		12'090.05
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		3'000.00		1'500.00		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		182'000.00		215'800.00		198'000.00
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>49'900.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>59'800.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>59'800.00</b>	<b>10'025.30</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>39'900.00</b>	<b>49'800.00</b>	<b>49'800.00</b>	<b>49'774.70</b>	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	49'900.00		59'800.00		59'800.00	
4430.03	Pachtzinsen		10'000.00		10'000.00		10'025.30
<b>9631</b>	<b>MFH Stationsstrasse 27</b>	<b>68'900.00</b>	<b>123'000.00</b>	<b>87'900.00</b>	<b>123'000.00</b>	<b>87'579.69</b>	<b>116'967.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>54'100.00</b>		<b>35'100.00</b>		<b>29'387.31</b>	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	9'000.00		9'000.00		18'982.84	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftunterhalt durch Dritte			7'100.00			
3439.10	Ver- und Entsorgung	1'000.00		1'000.00		671.55	
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'900.00		1'441.90	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		8'200.00		5'055.40	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'700.00		18'000.00		18'728.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	32'700.00		41'700.00		41'700.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4430.01 Mietzinse		123'000.00		123'000.00		116'967.00
<b>9632 MFH Hünikerstrasse 1</b>	<b>60'300.00</b>	<b>163'600.00</b>	<b>66'000.00</b>	<b>157'000.00</b>	<b>74'233.26</b>	<b>154'313.15</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>103'300.00</b>		<b>91'000.00</b>		<b>80'079.89</b>	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'000.00				5'760.60	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00				159.35	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00				65.90	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00				26.80	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					38.95	
3430.40 Baulicher Unterhalt Gebäude FV	8'500.00		8'500.00		14'389.61	
3431.00 Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	300.00		300.00		282.35	
3431.10 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		500.00		277.50	
3431.20 Anschaffungen Mobilien	300.00		300.00			
3439.10 Ver- und Entsorgung	2'000.00		1'000.00		2'139.05	
3439.30 Sachversicherungsprämien	1'100.00		1'900.00		1'001.80	
3439.40 Dienstleistungen Dritter	5'700.00		8'200.00		5'522.35	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00		1'700.00		969.00	
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	34'500.00		43'600.00		43'600.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'600.00				8'205.10
4430.01 Mietzinse		157'000.00		157'000.00		146'108.05
<b>9633 MFH Schlösslistrasse 3</b>	<b>35'400.00</b>	<b>68'200.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>65'000.00</b>	<b>31'313.92</b>	<b>67'709.90</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>32'800.00</b>		<b>20'000.00</b>		<b>36'395.98</b>	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000.00		3'000.00		2'760.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00		177.60	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen					6.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					30.00	
3430.40 Baulicher Unterhalt Gebäude FV	8'300.00		8'300.00		2'521.32	
3431.00 Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte			500.00			
3439.10 Ver- und Entsorgung			5'500.00			
3439.30 Sachversicherungsprämien	3'400.00		1'000.00		3'363.00	
3439.40 Dienstleistungen Dritter			2'600.00			
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	800.00		2'200.00		756.00	
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	19'700.00		21'700.00		21'700.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'200.00				2'974.10
4430.01 Mietzinse		65'000.00		65'000.00		64'735.80
<b>9634 Stationsstrasse 1</b>	<b>11'200.00</b>	<b>21'600.00</b>	<b>11'400.00</b>	<b>21'600.00</b>	<b>11'134.90</b>	<b>19'200.00</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>10'400.00</b>		<b>10'200.00</b>		<b>8'065.10</b>	
3430.40 Baulicher Unterhalt Gebäude FV	1'100.00		1'100.00			
3439.30 Sachversicherungsprämien	500.00		400.00		513.20	
3439.40 Dienstleistungen Dritter	700.00				721.70	
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	8'900.00		9'900.00		9'900.00	
4430.01 Mietzinse		21'600.00				19'200.00
4470.01 Mietzinse				21'600.00		
<b>9639 Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens</b>					<b>313'100.00</b>	<b>187'700.00</b>
<b>Nettoergebnis</b>						<b>125'400.00</b>
3441.40 Wertberichtigungen Gebäude FV					313'100.00	
4443.40 Wertberichtigungen Gebäude FV						187'700.00
<b>9690 Finanzvermögen, Übriges</b>						<b>10'643.00</b>
<b>Nettoergebnis</b>					<b>10'643.00</b>	
4411.60 Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV						10'643.00
<b>97 Rückverteilungen</b>		<b>1'600.00</b>		<b>2'200.00</b>		<b>1'735.75</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'600.00</b>		<b>2'200.00</b>		<b>1'735.75</b>	
<b>9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>1'600.00</b>		<b>2'200.00</b>		<b>1'735.75</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'600.00</b>		<b>2'200.00</b>		<b>1'735.75</b>	
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		1'600.00		2'200.00		1'735.75
<b>99 Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>3'700.00</b>	<b>28'500.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>47'300.00</b>	<b>3'284'944.25</b>	<b>3'424'561.09</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>24'800.00</b>		<b>45'300.00</b>		<b>139'616.84</b>	
<b>9900 Einlagen in die Reserven</b>					<b>200'000.00</b>	<b>200'000.00</b>
<b>Nettoergebnis</b>					<b>200'000.00</b>	
3894.01 Einlage in finanzpolitische Reserve im EK					200'000.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>						<b>3'420'661.09</b>
	<b>Nettoergebnis</b>					<b>3'420'661.09</b>	
4390.00	Übriger Ertrag (Gemeinnützige Zuwendungen)						3'420'661.09
<b>9951</b>	<b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>	<b>3'700.00</b>	<b>3'700.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>3'900.00</b>	<b>3'900.00</b>
3502.01	Einlagen in Gemeinnützige Zuwendungen	3'700.00		2'000.00		3'900.00	
4390.00	Übriger Ertrag (Gemeinnützige Zuwendungen)		2'000.00				2'000.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'700.00		2'000.00		1'900.00
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>24'800.00</b>		<b>45'300.00</b>	<b>3'081'044.25</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>24'800.00</b>		<b>45'300.00</b>			<b>3'081'044.25</b>
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					3'081'044.25	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		24'800.00		45'300.00		

## Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung		Budget 2025	Erläuterung
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>			
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>		
5040.22	Neubau Werkgebäude/Feuerwehrlokal	180'000.00	Projektbeginn mit Planung für Neubau Werkgebäude/Feuerwehrlokal
<b>2 BILDUNG</b>			
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>		
5040.02	TGS Anpassung Schulraum	300'000.00	Weitere Projektierung Weiterentwicklung Schulraum
5060.06	Schulraummobilien, in Etappen ersetzen	180'000.00	Fortsetzung des Ersatzes für das Schulraummobilien (2. Etappe)
<b>6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>			
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>		
5010.14	Schaffhauserstrasse Kreisel, Belagsersatz	270'000.00	Sanierung Belag inkl. Neubau Teilstück Wasserleitung
5010.15	Aeschemerstrasse, Belagsersatz	385'000.00	Sanierung Belag inkl. Wasserleitungersatz
5010.16	Rutschwiler- & Schaffhauserstrasse, Optimierung	550'000.00	Optimierung Sicherheit gemäss Verkehrskonzept
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>			
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>		
5030.14	Schaffhauserstrasse Kreisel, Wasserleitung	45'000.00	Neubau Teilstück Wasserleitung inkl. Sanierung Belag
5030.15	Aeschemerstrasse, Leitungersatz	180'000.00	Wasserleitungersatz inkl. Sanierung Belag
6370.00	Anschlussgebühren	-120'000.00	Wasseranschlussgebühren

## Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung		Budget 2025	Erläuterung
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>		
5030.10	GEP ganzes Gemeindegebiet (vormals Heimenstein - Regenüberlauf)	40'000.00	Generelle Entwässerungsplanung: Zustandserfassung &-beurteilung (Teilgebiete 2&3)
5030.18	Lärchenstrasse, Neubau Mischwasserkanal	100'000.00	Neubau Mischwasserkanal Lärchenstrasse
5030.19	Birchstrasse, Neubau Regenwasserkanal oberer Teil	300'000.00	Neubau Regenwasserkanal Birchstrasse, 2. Etappe
6370.00	Anschlussgebühren	-100'000.00	Abwasseranschlussgebühren
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>		
5030.20	Friedhof, Erneuerung/Ausbau Gemeinschaftsgrab	40'000.00	Projektstart mit Ausarbeitung der Planung für Erneuerung/Ausbau Gemeinschaftsgrab
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>		
5290.02	BZO, ordentliche Teilrevision	60'000.00	Beginn der ordentlichen Teilrevision BZO (mehrfähriger Prozess)
<b>9 FINANZEN UND STEUERN</b>			
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>		
5900.00	Passivierte Einnahmen	220'000.00	Saldierung IR
6900.00	Aktivierte Ausgaben	-2'630'000.00	Saldierung IR

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	<b>Allgemeine Verwaltung</b> Nettoergebnis	180'000.00	180'000.00				
1	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b> Nettoergebnis			110'000.00	110'000.00		
2	<b>Bildung</b> Nettoergebnis	480'000.00	480'000.00	550'000.00	550'000.00	187'380.05	187'380.05
3	<b>Kultur, Sport und Freizeit</b> Nettoergebnis			1'355'000.00	1'355'000.00	420'040.05	420'040.05
4	<b>Gesundheit</b> Nettoergebnis						
5	<b>Soziale Sicherheit</b> Nettoergebnis						
6	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> Nettoergebnis	1'205'000.00	1'205'000.00	185'000.00	185'000.00	210'176.75	210'176.75
7	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoergebnis	765'000.00	220'000.00 545'000.00	555'000.00	220'000.00 335'000.00	520'207.95	210'176.80 310'031.15
8	<b>Volkswirtschaft</b> Nettoergebnis						
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>2'630'000.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>2'755'000.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>1'337'804.80</b>	<b>210'176.80</b>
<b>Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen</b>			<b>2'410'000.00</b>		<b>2'535'000.00</b>		<b>1'127'628.00</b>
<b>Total</b>		<b>2'630'000.00</b>	<b>2'630'000.00</b>	<b>2'755'000.00</b>	<b>2'755'000.00</b>	<b>1'337'804.80</b>	<b>1'337'804.80</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>180'000.00</b>					
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>180'000.00</b>				
02	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>180'000.00</b>					
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>180'000.00</b>				
0290	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>	<b>180'000.00</b>					
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>180'000.00</b>				
5040.22	Neubau Werkgebäude/Feuerwehrlokal	180'000.00					
1	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>			<b>110'000.00</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>110'000.00</b>		
15	<b>Feuerwehr</b>			<b>110'000.00</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>110'000.00</b>		
1509	<b>Regionale Feuerwehr (Anschlussvertrag)</b>			<b>110'000.00</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>110'000.00</b>		
5060.05	OWF Mehrzweckfahrzeug mit Aufbau			110'000.00			
2	<b>BILDUNG</b>	<b>480'000.00</b>		<b>550'000.00</b>		<b>187'380.05</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>480'000.00</b>		<b>550'000.00</b>		<b>187'380.05</b>
21	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>480'000.00</b>		<b>550'000.00</b>		<b>187'380.05</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>480'000.00</b>		<b>550'000.00</b>		<b>187'380.05</b>
2170	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>480'000.00</b>		<b>550'000.00</b>		<b>187'380.05</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>480'000.00</b>		<b>550'000.00</b>		<b>187'380.05</b>
5040.02	TGS Anpassung Schulraum	300'000.00		300'000.00			
5040.15	PS Ersatz Storenbeleuchtung					108'798.25	
5040.17	KG PSH, Instandsetzung					78'581.80	
5040.18	Schulhaus B, Photovoltaikanlage			100'000.00			
5040.19	Schulhaus D, Photovoltaikanlage			150'000.00			
5060.06	Schulraummobiliar, in Etappen ersetzen (2025)	180'000.00					

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>			<b>1'355'000.00</b>		<b>420'040.05</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>1'355'000.00</b>		<b>420'040.05</b>
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>			<b>1'355'000.00</b>		<b>420'040.05</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>1'355'000.00</b>		<b>420'040.05</b>
<b>3410</b>	<b>Sport</b>			<b>1'355'000.00</b>		<b>330'040.05</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>1'355'000.00</b>		<b>330'040.05</b>
5030.00	Freibad Sofortmassnahmen					-26'925.00	
5030.08	Freibad Instandsetzung			1'270'000.00		356'965.05	
5040.20	Freibad Photovoltaikanlage			85'000.00			
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>					<b>90'000.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>						<b>90'000.00</b>
5660.00	Beitrag Kunstrasen FC Seuzach					90'000.00	
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>1'205'000.00</b>		<b>185'000.00</b>		<b>210'176.75</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'205'000.00</b>		<b>185'000.00</b>		<b>210'176.75</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>1'205'000.00</b>		<b>185'000.00</b>		<b>210'176.75</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'205'000.00</b>		<b>185'000.00</b>		<b>210'176.75</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'205'000.00</b>		<b>185'000.00</b>		<b>210'176.75</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'205'000.00</b>		<b>185'000.00</b>		<b>210'176.75</b>
5010.08	Säntis & Häslerstrasse, Belagsersatz					210'176.75	
5010.09	LED Strassenbeleuchtung			130'000.00			
5010.13	Regenüberlauf Rotwiesenstrasse, Entlastungsleitung - Bereich STRASSE			55'000.00			
5010.14	Schaffhauserstrasse Kreisel, Belagsersatz	270'000.00					
5010.15	Aeschemerstrasse, Belagsersatz	385'000.00					
5010.16	Rutschwiler-&Schaffhauserstrasse, Optimierung	550'000.00					

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>765'000.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>555'000.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>520'207.95</b>	<b>210'176.80</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>545'000.00</b>		<b>335'000.00</b>		<b>310'031.15</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>225'000.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>302'583.15</b>	<b>119'536.30</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>105'000.00</b>	<b>85'000.00</b>			<b>183'046.85</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>225'000.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>302'583.15</b>	<b>119'536.30</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>105'000.00</b>	<b>85'000.00</b>			<b>183'046.85</b>
5030.09	Säntis- & Häslerstrasse, Leitungersatz					203'042.90	
5030.11	Guggenbühl, Leitungersatz					99'540.25	
5030.13	Regenüberlauf Rotwiesenstrasse, Entlastungsleitung - Bereich WASSER			35'000.00			
5030.14	Schaffhauserstrasse Kreisel, Neubau Teilstück Wasserleitung	45'000.00					
5030.15	Aeschemerstrasse, Leitungersatz	180'000.00					
6370.00	Anschlussgebühren		120'000.00		120'000.00		119'536.30
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>440'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>520'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>214'260.00</b>	<b>90'640.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>340'000.00</b>		<b>420'000.00</b>		<b>123'619.50</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>440'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>520'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>214'260.00</b>	<b>90'640.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>340'000.00</b>		<b>420'000.00</b>		<b>123'619.50</b>
5030.09	Säntis- & Häslerstrasse, Sanierung/Ersatz					193'019.25	
5030.10	GEP ganzes Gemeindegebiet (vormals Heimenstein - Regenüberlauf)	40'000.00				21'240.75	
5030.13	Regenüberlauf Rotwiesenstrasse, Entlastungsleitung - Bereich ABWASSER			520'000.00			
5030.18	Lärchenstrasse, Neubau Mischwasserkanal	100'000.00					
5030.19	Birchstrasse, Neubau Regenwasserkanal oberer Teil	300'000.00					
6370.00	Anschlussgebühren		100'000.00		100'000.00		90'640.50
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>					<b>3'364.80</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>						<b>3'364.80</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>					<b>3'364.80</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>						<b>3'364.80</b>
5020.02	Eindolung Worbgraben					3'364.80	
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>40'000.00</b>					
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>40'000.00</b>				
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>40'000.00</b>					
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>40'000.00</b>				
5030.20	Friedhof, Erneuerung/Ausbau Gemeinschaftsgrab	40'000.00					
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>60'000.00</b>					
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>60'000.00</b>				
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>60'000.00</b>					
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>60'000.00</b>				
5290.02	BZO, ordentliche Teilrevision	60'000.00					
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>220'000.00</b>	<b>2'630'000.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>2'755'000.00</b>	<b>210'176.80</b>	<b>1'337'804.80</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'410'000.00</b>		<b>2'535'000.00</b>		<b>1'127'628.00</b>	
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>220'000.00</b>	<b>2'630'000.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>2'755'000.00</b>	<b>210'176.80</b>	<b>1'337'804.80</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'410'000.00</b>		<b>2'535'000.00</b>		<b>1'127'628.00</b>	
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>220'000.00</b>	<b>2'630'000.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>2'755'000.00</b>	<b>210'176.80</b>	<b>1'337'804.80</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'410'000.00</b>		<b>2'535'000.00</b>		<b>1'127'628.00</b>	
5900.00	Passivierte Einnahmen	220'000.00		220'000.00		210'176.80	
6900.00	Aktivierete Ausgaben		2'630'000.00		2'755'000.00		1'337'804.80

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN					10'643.00	10'643.00
	Nettoergebnis					0.00	0.00
	<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10'643.00</b>	<b>10'643.00</b>
	<b>Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10'643.00</b>	<b>10'643.00</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>					<b>10'643.00</b>	<b>10'643.00</b>
	Nettoergebnis					0.00	0.00
96	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>					<b>10'643.00</b>	<b>10'643.00</b>
	Nettoergebnis					0.00	0.00
9691	<b>Finanzvermögen, Übriges</b>					<b>10'643.00</b>	<b>10'643.00</b>
7760.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung					10'643.00	
8060.00	Verkauf von Mobilien						10'643.00

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
		<b>980'200.00</b>	<b>931'800.00</b>	<b>744'550.50</b>
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>	<b>67'000.00</b>	<b>70'200.00</b>	<b>66'936.00</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'300.00	4'300.00	4'283.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	62'700.00	65'900.00	62'653.00
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>1'700.00</b>	<b>1'700.00</b>	<b>1'703.00</b>
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Zweckverbände	1'700.00	1'700.00	1'703.00
<b>1509</b>	<b>Regionale Feuerwehrorganisation</b>	<b>21'900.00</b>	<b>21'800.00</b>	<b>8'100.00</b>
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	21'900.00	21'800.00	8'100.00
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>2'600.00</b>	<b>2'600.00</b>	<b>2'570.00</b>
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Zweckverbände	2'600.00	2'600.00	2'570.00
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>50'500.00</b>	<b>50'500.00</b>	<b>50'451.00</b>
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	50'500.00	50'500.00	50'451.00
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>245'000.00</b>	<b>264'900.00</b>	<b>267'054.05</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7'000.00	7'000.00	7'007.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	175'900.00	218'300.00	202'295.05
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	62'100.00	39'600.00	43'124.00
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0.00	0.00	14'628.00
<b>3410</b>	<b>Freibad</b>	<b>137'600.00</b>	<b>146'000.00</b>	<b>50'916.00</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	135'000.00	142'800.00	50'279.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'600.00	3'200.00	637.00

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>9'000.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>16'542.00</b>
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	0.00	0.00	7'542.00
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Org. ohne Erwerbszweck	9'000.00	9'000.00	9'000.00
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>200'800.00</b>	<b>141'700.00</b>	<b>115'151.00</b>
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	200'800.00	141'700.00	115'151.00
<b>6210</b>	<b>Bahninfrastruktur</b>	<b>3'100.00</b>	<b>3'100.00</b>	<b>3'142.00</b>
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Bund	3'100.00	3'100.00	3'142.00
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>14'600.00</b>	<b>13'700.00</b>	<b>-4'845.05</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	14'600.00	13'700.00	-4'845.05
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>45'700.00</b>	<b>25'900.00</b>	<b>-13'888.50</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	45'700.00	25'900.00	-14'597.73
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	0.00	0.00	709.23
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>	<b>819.00</b>
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	800.00	800.00	819.00
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>5'500.00</b>	<b>5'500.00</b>	<b>5'515.00</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'500.00	5'500.00	5'515.00
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>700.00</b>	<b>700.00</b>	<b>652.00</b>
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	700.00	700.00	652.00

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>8205</b>	<b>Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>118.00</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	100.00	100.00	118.00
<b>8791</b>	<b>Fernwärmebetrieb Energie, übriges [GdeBetrieb]</b>	<b>173'600.00</b>	<b>173'600.00</b>	<b>173'615.00</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	173'600.00	173'600.00	173'615.00

### Zusammenzug Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Sachkonto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
	<b>Abschreibungen VV</b>	<b>980'200.00</b>	<b>931'800.00</b>	<b>744'550.50</b>
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	963'800.00	915'400.00	728'135.50
365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	16'400.00	16'400.00	16'415.00

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	
Anzahl Einwohner	3'290	3'250	3'219	
Steuerfuss	80%	80%	80%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'846	3'728	3'888	Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>25%</b>	<b>29%</b>	<b>343%</b>	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>n.a.</b>	<b>n.a.</b>	<b>-113%</b>	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>n.a.</b>	<b>n.a.</b>	<b>-3'547</b>	< 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.				