



Politische Gemeinde 8197 Rafz

Budget 2025

Ablieferung an Gemeinderat	28. August 2024
Abnahmebeschluss Gemeinderat	1. Oktober 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	3. Oktober 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	12. November 2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	offen
Veröffentlichung	offen

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeinderats	4
2 Anträge und Beschlüsse	8
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	12
4 Finanzierung	13
5 Haushaltsgleichgewicht	15
6 Erfolgsrechnung	17
7 Investitionsrechnungen	18
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	21
9 Erfolgsrechnung	34
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	85
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	90
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	100
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	103
14 Finanzkennzahlen	108

Kontakt

Gemeindeverwaltung Rafz

Dorfstrasse 7

8197 Rafz

Finanzvorstand: Roman Neukom

Leiter/in Finanzen: Regula Gisler
 Telefon 044 879 77 50
 E-Mail regula.gisler@rafz.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht zum Budget 2025 der Politischen Gemeinde Rafz

Ausgangslage

Nach Art. 16 Ziff. 1 und 2 der Gemeindeordnung ist die Gemeindeversammlung für die Festsetzung des Budgets und des Steuerfusses zuständig.

Der Budgetentwurf 2025 liegt zur Genehmigung durch die Gemeindeversammlung vom 2. Dezember 2024 vor.

Erfolgsrechnung

Das Rechnungsjahr 2024 zeigt per Ende August 2024 einen mutmasslichen Ertragsüberschuss von rund 2,4 Mio. Franken (Budget 2024: Ertragsüberschuss Fr. 90'100.--) und ist somit rund 2,3 Mio. Franken besser als budgetiert. Dies liegt vor allem an höheren Erträgen, insbesondere an der zu erwartenden ausserordentlichen Rückerstattung des Kantons für Versorgertaxen von Heimen der Vorjahre von ca. 1,9 Mio. Franken sowie mutmasslich höheren Steuererträgen von ca. 1 Mio. Franken.

Die Erträge 2025 sind ohne den ausserordentlichen Ertrag aus der Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve von Fr. 36'500.-- im Budget 2025 mit Fr. 33'231'700.-- gegenüber dem Budget 2024 mit Fr. 31'448'600.-- um Fr. 1'783'100.-- höher. Die Steuererträge aus den allgemeinen Steuern werden um Fr. 836'300.-- höher geschätzt. Der 100-prozentige Steuerertrag wurde von Fr. 10'900'000.-- im Budget 2024 auf Fr. 11'244'336.-- für 2025 angehoben. Die Grundstückgewinnsteuern werden leicht um Fr. 100'000.-- auf Fr. 1,7 Mio. Franken reduziert. Der Transferertrag, welcher vor allem Entschädigungen von Kanton und Bund umfasst, wird um Fr. 874'200.-- höher erwartet. Die Beiträge nehmen analog zum Aufwand zu, beispielsweise für Ergänzungsleistungen und im Asylwesen. Zudem nimmt der Ressourcenausgleich um Fr. 362'500.-- zu, dieser bewegt sich im Rahmen der Auszahlung 2023.

Der Aufwand ist von Fr. 31'358'500.-- im Budget 2024 auf Fr. 33'268'200.-- um Fr. 1'909'700.-- für 2025 gestiegen. Davon entfallen rund 1,2 Mio. Franken auf den Transferaufwand, der Entschädigungen umfasst, z.B. für kantonale Lehrpersonen, Ergänzungsleistungen, die Sonderschulung, das Asylwesen und die Jugendarbeit. Die Abschreibungen erhöhen sich um Fr. 175'600.--.

Für 2024 wurde ein Ertragsüberschuss von Fr. 90'100.-- budgetiert, für 2025 wird ein Aufwandüberschuss von Fr. 36'500.-- angenommen. Dieser kann der 2023 aus dem Verkauf der Antennenanlage gebildeten finanzpolitischen Reserve von 2,5 Mio. Franken entnommen werden. Wenn der Aufwandüberschuss in der Jahresrechnung höher ausfallen würde, kann der effektive Aufwandüberschuss entnommen werden.

Die Übersicht über die funktionale Gliederung ist im Anhang ersichtlich. Die Budgetabweichungen 2025 gegenüber 2024 der einzelnen Aufgabenbereiche können wie folgt zusammengefasst werden:

0 Allgemeine Verwaltung

Der Nettoaufwand liegt Fr. 58'800.-- über dem Vorjahresbudget. Mit dem Rechenzentrum OBT wurde ein neuer Supportvertrag abgeschlossen und die Umstellung auf OBT Swiss Cloud Flex führt zu höheren Kosten. Für die Abteilung Immobilien soll eine zusätzliche Stelle für die Administration besetzt werden. Die Aktivierung des Personalaufwands für Investitionsprojekte führt zur Entlastung der Erfolgsrechnung. Für Verwaltungsliegenschaften sind keine ausserordentlichen Unterhaltskosten vorgesehen bzw. diese wurden verschoben.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Der Nettoaufwand liegt Fr. 22'100.-- unter dem Vorjahresbudget. Zur Entlastung tragen der Wegfall einmaliger Aufwendungen des Vorjahres und die höheren Einnahmen des Betriebsamtes bei. Im Gegenzug fallen leicht höhere Lohn- und Energiekosten an.

2 Bildung

Der Nettoaufwand liegt Fr. 973'600.-- über dem Vorjahresbudget. Es fallen vor allem höhere Personalkosten bei kommunal und kantonale Angestellten an. Zwar führt im Kindergarten das neue Konzept für den Einsatz von Klassenassistenten zu einer Abnahme der Personalaufwendungen, in der Primarschule und Sekundarschule hingegen zu einer Zunahme, was sich auch auf die Sozialleistungen auswirkt. Zudem ist ein markant höherer Bedarf an Unterricht in Deutsch als Zweitsprache festzustellen, vor allem im Kindergarten. Die Lohnkosten steigen einerseits durch den vom Gemeindeamt prognostizierten Teuerungsausgleich von 1,2 % an, andererseits sind vor allem in der Sekundarschule höhere Pensen für Heilpädagoginnen, Mehrkosten für die integrierte Sonderschulung und mehr ausgebildete sowie ältere Lehrkräfte festzustellen. Höhere Gemeindebeiträge und mehr Schüler in der Berufswahl- wie auch Musikschule, hingegen tiefere Gemeindebeiträge für die Tagesbetreuung. Im Zusammenhang mit der Schulraumplanung und für den Zusammenschluss der Sekundarschule mit der Schule Unteres Rafzerfeld fallen bei der Schulleitung Zusatzaufgaben an. Einmalige Dienstaltersgeschenke und Doppelbesetzung für die Nachfolgelösung in der Schulverwaltung infolge Pensionierung. Markante Zunahme der Sonderschulung und der notwendigen Transporte um rund Fr. 300'000.--. Zunahme der baulichen Unterhaltskosten der Schulliegenschaften, aber es sind keine ausserordentlichen Arbeiten geplant.

3 Kultur, Sport und Freizeit

Der Nettoaufwand liegt Fr. 96'000.-- über dem Vorjahresbudget. Dies ist auf einmalige Kosten wie die alle drei Jahre stattfindende Herbstmesse zurückzuführen. Zudem fallen Mehraufwendungen für Betriebs- und Verbrauchsmaterial sowie höhere Personalkosten im Bereich Sport und ein höherer Kostenanteil am Freibad Rafzerfeld an.

4 Gesundheit

Der Nettoaufwand liegt Fr. 73'600.-- über dem Vorjahresbudget. Weiterhin steigende Pflegefinanzierungsbeiträge vor allem an Alters- und Pflegeheime, weniger starke Zunahme an Spitex-Organisationen.

5 Soziale Sicherheit

Der Nettoaufwand liegt Fr. 82'700.-- unter dem Vorjahresbudget. Weiterhin starke Zunahme der Ergänzungsleistungen, insbesondere für AHV-, aber auch IV-Rentner. Dies ist auf Fallzunahmen und Mehrleistungen wie auf höhere Gesundheitskosten zurückzuführen. Im Gegenzug aufgrund der geänderten Gesetzesgrundlage auch höhere Rückerstattungen. Die Zusatzleistungen werden zu 70 % subventioniert, sodass trotz Zunahme der Aufwendungen um Fr. 360'000.-- die Nettokosten nur knapp Fr. 100'000.-- höher liegen. Zusätzlich sind höhere Beiträge an die ausführende Stelle SVA zu leisten. Die Auslagerung der Jugendarbeit führt zu Kostenverschiebungen. Rückläufige Beiträge der wirtschaftlichen Hilfe für Schweizer und Ausländer, dafür Zunahme der Asylsuchenden. Für die Unterbringung muss Wohnraum zugemietet werden, woran Bund und Kanton pauschale Beiträge leisten. Die Integrationsmassnahmen nehmen aufgrund der steigenden Platzierungsquote ebenfalls zu, werden aber wie die Unterstützungsbeiträge zurückerstattet.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Der Nettoaufwand liegt Fr. 16'700.-- unter dem Vorjahresbudget. Zwar sind Mehrkosten für Anschaffungen, Belagsarbeiten, Risse vergiessen und den Unterhalt von Randsteinen sowie Fugen vorgesehen, jedoch tiefere Stromkosten und höhere interne Erträge von Personalkosten.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Der Nettoaufwand liegt Fr. 100.-- über dem Vorjahresbudget, weil keine ausserordentlichen Kosten zu lasten des Steuerhaushaltes geplant sind. Die Gebührenbetriebe werden über die Spezialfinanzierungen ausgeglichen. Der interne Zinssatz sinkt von 1,9 % auf 1,56 %, was sich positiv auf das zu verzinsende Verwaltungsvermögen auswirkt; die Abschreibungen steigen aber beim Wasser und Abwasser weiter an. Im Wasserwerk ist zudem die Digitalisierung des Qualitätssicherungs-Handbuches geplant und es sind höhere interne Personalkosten zu verzeichnen. Der Beitrag an den Zweckverband Abwasserverband fällt einiges geringer aus, derjenige des Wassers leicht höher. Weil die Kostendeckung in der Abwasserbeseitigung immer noch ungenügend ist und um die Selbstfinanzierung zu verbessern, ist nochmals eine Gebührenerhöhung notwendig. Die Klärgebühr soll von Fr. 1.20 auf Fr. 1.80 pro m³ und die Grundgebühr von Fr. 0.12 auf Fr. 0.18 pro m² angehoben werden. Insgesamt resultiert in der Wasserversorgung ein Ertragsüberschuss von Fr. 104'900.-- und in der Abwasserbeseitigung ein solcher von Fr. 20'100.--. Im Abfallbereich reduzieren sich die Abfuhr- und Verbrennungskosten durch günstigere Konditionen infolge der Neuvergabe des Auftrages. Es ist eine Zunahme der Sammelmenge für Kunststoff festzustellen. Es resultiert im Abfallwesen ein tieferer Aufwandüberschuss gegenüber dem Vorjahr von Fr. 4'200.--.

8 Volkswirtschaft

Der Nettoertrag liegt Fr. 300.-- unter dem Vorjahresbudget. Es fallen zwar höhere Unterhaltskosten für Meliorationsstrassen an, im Gegenzug leistet der Kanton Beiträge an den forstwirtschaftlichen Strassenunterhalt. Der Verkauf von Holzschnitzeln wird vollständig über den ausgelagerten Forstbetrieb Rafzfeld abgewickelt.

9 Finanzen und Steuern

Der Nettoertrag liegt Fr. 954'300.-- über dem Vorjahresbudget ohne Berücksichtigung der Entnahme des Aufwandüberschusses von Fr. 36'500.-- aus der finanzpolitischen Reserve, welche aus dem Verkauf der Antennenanlage angelegt wurde. Es wird aufgrund der gegenwärtigen Steuerertragszahlen und dem erwarteten Einwohnerzuwachs mit weiter steigenden Steuererträgen gerechnet. Die Schätzung des 100-prozentigen Steuerertrages des laufenden Jahres 2024 wird von Fr. 10'900'000.-- auf rund Fr. 11'245'000.-- angehoben. Ebenso werden die Erträge der Vorjahre angehoben, da diese in den letzten drei Jahren konstant hoch ausgefallen sind. Die Quellensteuern sind nach der Pendenzenaufarbeitung des Kantons leicht rückläufig. Bei gleichbleibendem Steuerfuss wird mit Mehrerträgen der ordentlichen Steuern von Fr. 836'300.-- gerechnet. Die Grundstückgewinnsteuern sind mit 1,7 Mio. Franken leicht tiefer als im Vorjahr mit 1,8 Mio. Franken. Es werden weiterhin sehr hohe Gewinne aus Liegenschaftsverkäufen erzielt. Der Ressourcenausgleich ist um Fr. 362'500.-- höher und im Rahmen der Jahresrechnung 2023. Die durchschnittliche Steuerkraft 2023 hat in Rafz lediglich um 1,2 % zugenommen, im Gegensatz zum kantonalen Mittel, welches um 2 % gestiegen ist. Weiterhin hoher Liquiditätsbedarf durch das enorme Investitionsvolumen. Das Zinsniveau ist aber wieder etwas tiefer, sodass auch der interne Zinssatz von 1,9 % auf 1,56 % sinkt. Es sind keine Buchgewinne aus Verkäufen zu erwarten.

Investitionsrechnung

Es ist weiterhin mit überdurchschnittlich hohen Investitionen zu rechnen. Für 2025 sind Nettoinvestitionen von Fr. 8'917'000.-- geplant. Diese sind etwas tiefer als 2024 mit budgetierten Nettoinvestitionen von Fr. 10'999'000.--, aber es wird zu zeitlichen Verschiebungen auf das Jahr 2025 kommen, womit nur ca. 5 Mio. Franken anfallen werden. In den Folgejahren 2026 bis 2028 sollen nochmals rund 40,9 Mio. Franken investiert werden, wobei im Jahr 2026 ein sehr hohes Volumen von rund 21 Mio. Franken geplant ist. In der Finanzplanungsperiode 2024 bis 2028 sind Nettoinvestitionen von rund 54,8 Mio. Franken (Vorjahr 39,7 Mio. Franken) geplant, wovon 47,2 Mio. Franken steuerfinanziert sind. In den Gebührenbetrieben Wasser und Abwasser sind Nettoinvestitionen von 7,6 Mio. Franken (Vorjahr 5,2 Mio. Franken) vorgesehen.

Die Übersicht über die funktionale Gliederung ist im Anhang ersichtlich. 2025 sind die nachstehenden grossen Investitionsvorhaben vorgesehen:

<i>Konto</i>	<i>Bezeichnung</i>	<i>Betrag Fr.</i>
2170.5040.01	SH Schalmenacker, Lehrschwimmbecken, Ausführung	2'400'000
2170.6320.00	SH Schalmenacker, Beiträge SUR Lehrschwimmbecken	- 1'120'000
2170.5040.15	Kindergarten Freien, Einbau Gruppenräume	900'000
2170.5040.23	SH Götze, Sanierung Restrukturierung Schulanlage Götze	500'000
2170.5040.24	SH Schalmenacker, Ergänzungsbau Schalmenacker	350'000
2170.6320.01	SH Schalmenacker, Beiträge SUR Ergänzungsbau	- 217'000
2170.5040.26	SH Schalmenacker, Sanierung Trakt D	1'639'000
2170.5040.29	SH Schalmenacker, Sanierung Trakte B und C	170'000
2170.5040.31	SH Schalmenacker, Restrukturierung Trakte B und C	300'000
2170.6320.02	SH Schalmenacker, Beiträge SUR Restrukturierung	- 185'000
5730.5040.01	Asylraumerstellung, Projekt	200'000
6150.5010.29	Märktgass/Hegi, Belagssanierung und Beleuchtung	500'000
6150.5010.33	Bahnhofstrasse, Beitrag Kanton an Fussgängerinsel	244'000
7101.5030.23	Stufenpumpwerk Adenberg, Ersatz	340'000
7101.5030.29	Märktgass, Ersatz Wasserleitung	380'000
7101.5030.32	Stufenpumpwerk Adenberg, Werkleitungen	600'000
7201.5030.22	Märktgass, Ersatz Abwasserleitung	530'000

Beim Verwaltungsvermögen handelt es sich um getätigte Investitionen, die nach gesetzlichen Vorgaben beschrieben werden müssen. Mit diesen Abschreibungen werden die bereits ausgegebenen Geldmittel für Investitionen nachträglich refinanziert. Sie werden linear, über die Nutzungsdauer der jeweiligen Anlage, berechnet.

Die gesamten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen betragen Fr. 2'221'900.-- (Budget 2024 Fr. 2'046'300.--), wovon diejenigen des Wasserwerks, der Abwasserbeseitigung und der Abfallwirtschaft von Fr. 138'200.-- direkt über Gebühren finanziert werden. Somit belasten den Steuerhaushalt Abschreibungen von Fr. 2'083'700.--.

Steuerfuss

Der Gemeinderat setzt den Steuerfuss jeweils unter Würdigung der vorhandenen Substanz, der finanziellen Situation des Gesamthaushaltes und der mutmasslichen Entwicklung gemäss Finanz- und Investitionsplan fest. Das zweckfreie Eigenkapital als Reserve für künftige Aufwandüberschüsse beläuft sich per 31. Dezember 2023 auf rund 45,8 Mio. Franken. Bei einer ganzheitlichen Analyse der Bilanz lässt sich als wichtige Kennzahl das Nettovermögen berechnen, bei dem den (verkäuflichen) Vermögenswerten die Schulden gegenüberstehen. Das Nettovermögen von 5 Mio. Franken per Ende 2023 wird aufgrund der hohen Investitionen vollständig abgebaut und es wird in eine Nettoschuld per Ende 2025 kippen. Trotz der hohen Grundstückgewinnsteuern besteht im Jahr 2025 ein ungenügender Selbstfinanzierungsgrad von 26 %.

Es stehen in den nächsten Jahren, insbesondere 2026, weiterhin hohe Investitionsausgaben an und der Selbstfinanzierungsgrad ist ungenügend. In den finanzpolitischen Zielen der Legislaturplanung wurde eine Bandbreite der Verschuldung festgelegt. Am Ende der Planungsperiode wird die Maximalverschuldung um über das Doppelte überschritten. Erst 2029 wird mit einer Selbstfinanzierung von über 100 % gerechnet, sodass das bessere Rechnungsergebnis der Erfolgsrechnung zum Abbau der Schulden, welche zur Finanzierung der Investitionen aufgenommen werden müssen, beitragen wird. Zur weiteren Entlastung wird der Verkauf von gemeindeeigenem Bauland geprüft. Zudem stehen zurzeit mögliche Grossprojekte im Raum, welche zur deutlichen Verbesserung der finanziellen Situation beitragen würden. Der Steuerfuss wird vorläufig bei 113 % der einfachen Staatssteuer belassen. Aufgrund von allenfalls eintretenden einmaligen Effekten wird momentan von einer Anpassung des Steuerfusses abgesehen. Der Steuerfuss wird jeweils im Rahmen der Finanzplanungsperiode jährlich geprüft.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss 2025 auf 113 % (Vorjahr 113 %) festzusetzen.

Gemeinderat Rafz

Antrag des Gemeinderats

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	33'268'200
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	20'562'100
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-12'706'100
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	10'766'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'849'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-8'917'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	11'244'336
Steuerfuss		%	113
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-12'706'100
	Steuerertrag bei Standard%	Fr.	12'706'100
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	0

Zum Ausgleich der Erfolgsrechnung werden Fr. 36'500 aus der der finanzpolitischen Reserve entnommen.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 113 % (Vorjahr 113 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8197 Rafz, 1. Oktober 2024

Gemeinderat Rafz

Der Präsident Stv.:

Markus Berger

Der Schreiber:

Manfred Hohl

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Politischen Gemeinde Rafz in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 01.10.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	33'268'200
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	20'562'100
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-12'706'100
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	10'766'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'849'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-8'917'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0

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

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	11'244'336
Steuerfuss		%	113
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-12'706'100
	Steuerertrag bei Standard%	Fr.	12'706'100
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	0

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 113 % (Vorjahr 113%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8197 Rafz, 12.11.2024

Rechnungsprüfungskommission Rafz

Der Präsident:



Kurt Frei

Der Aktuar:



Stefan Neukom

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand		33'268'200	31'358'500	35'257'896.76
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		20'562'100	19'131'600	25'321'702.21
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-12'706'100	-12'226'900	-9'936'194.55
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	11'244'336	10'900'000	10'829'489.82	
Steuerfuss in %	113	113	113	
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	10'559'000	10'170'000	10'069'821.15	
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	1'203'500	1'220'400	1'224'433.65	
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	858'800	847'500	867'157.50	
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	84'800	79'100	75'911.20	
Steuerertrag Rechnungsjahr	12'706'100	12'317'000	12'237'323.50	
Steuerertrag Rechnungsjahr		12'706'100	12'317'000	12'237'323.50
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	0	90'100	2'301'128.95

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	0	0	
- Aufwandüberschuss	0	0	
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-		125'000
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-		4'200
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'221'900	2'083'700	138'200
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	129'000	4'000	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	6'700	2'500	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	36'500	36'500	0
Selbstfinanzierung	2'307'700	2'048'700	259'000
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	8'917'000	6'782'000	2'135'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-6'609'300	-4'733'300	-1'876'000
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	26%	30%	12%

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

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

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

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Total alle EWB Budget 2025	Wasserwerk Budget 2025	Abwasserbeseitigung Budget 2025	Abfallwirtschaft Budget 2025
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	125'000	104'900	20'100	0
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	4'200	0	0	4'200
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	138'200	58'500	53'900	25'800
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0
Selbstfinanzierung	259'000	163'400	74'000	21'600
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'135'000	1'405'000	730'000	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'876'000	-1'241'600	-656'000	21'600
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	12%	12%	10%	0%

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	0.00
---------------------------------------	---	-------------

Der Aufwandüberschuss von Fr. 36'500 wird der finanzpolitischen Reserve entnommen (Konto 9900.4894.00).

Der mit GRB 276 vom 03.10.2017 bestimmte mittelfristige Ausgleich wurde mit GRB 287 vom 24.11.2020 aufgehoben.

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Finanzvermögen per 31.12.2023	22'137'709.76
./. Fremdkapital per 31.12.2023	17'140'583.46
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2023	4'997'126.30

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	4'997'126.30
---	---------------------

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

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	2'083'700.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	381'183.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	2'464'883.00
---	---------------------

	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	2025	2026	2027	2028	Ø
79%	76%	77%	72%	74%	73%	74%	58%	53%		71%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
0.3%	0.3%	0.3%	1.1%	1.0%	1.6%	1.3%	4.1%	4.8%		1.6%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
11.0%	11.2%	11.9%	33.2%	17.7%	15.9%	26.8%	46.6%	33.9%		23.1%

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	7'576'000	7'420'000	7'680'027.26
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'200'800	5'125'300	6'175'946.93
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'087'500	1'916'500	1'833'608.70
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	129'000	150'000	39'157.04
36	Transferaufwand	16'514'800	15'311'800	15'133'278.82
37	Durchlaufende Beiträge	10'000	15'000	54'087.19
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>31'518'100</i>	<i>29'938'600</i>	<i>30'916'105.94</i>
40	Fiskalertrag	16'730'300	16'007'500	17'727'326.54
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	2'783'900	2'589'100	3'685'772.03
43	Übrige Erträge	46'000	16'000	122'162.28
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	6'700	276'900	2'378'446.92
46	Transferertrag	11'864'400	10'990'200	11'341'714.17
47	Durchlaufende Beiträge	10'000	15'000	54'087.19
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>31'441'300</i>	<i>29'894'700</i>	<i>35'309'509.13</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-76'800	-43'900	4'393'403.19
34	Finanzaufwand	269'500	266'000	171'219.42
44	Finanzertrag	309'800	400'000	578'945.18
	Ergebnis aus Finanzierung	40'300	134'000	407'725.76
	Operatives Ergebnis	-36'500	90'100	4'801'128.95
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	2'500'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	36'500	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	36'500	0	-2'500'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0	90'100	2'301'128.95
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'480'600	1'153'900	1'670'571.40
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'480'600	1'153'900	1'670'571.40
	Total Aufwand	33'268'200	31'358'500	35'257'896.76
	Total Ertrag	33'268'200	31'448'600	37'559'025.71

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	10'580'000	11'747'000	6'024'265.84
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	186'000	336'000	63'528.40
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	256'000	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	61'223.65
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		10'766'000	12'339'000	6'149'017.89
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	1'564'556.52
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritte	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	1'849'000	1'340'000	661'057.67
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	23'000.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	27'100.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		1'849'000	1'340'000	2'275'714.19
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		10'766'000	12'339'000	6'149'017.89
Total Investitionseinnahmen		1'849'000	1'340'000	2'275'714.19
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-8'917'000	-10'999'000	-3'873'303.70

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	1'564'556.52
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	110'000	77'043.48
Total Ausgaben		0	110'000	1'641'600.00
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0	110'000	1'641'600.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sach- und immaterielle Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Einnahmen		0	110'000	1'641'600.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0	110'000	1'641'600.00
Total Einnahmen		0	110'000	1'641'600.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG berechnet sich gemäss GR-Beschluss Nr. 296 vom 13.11.2018 auf der Grundlage des Durchschnittssatzes der eigenen Schulden. Dieser beträgt für das **Budget 2025 1,56 %** bei einem Zinsaufwand 2025 von Fr. 202'400.-- und geschätzten Schulden per 01.01.2025 von 12 Mio. Franken und 14 Mio. Franken per 31.12.2025. Der Zinssatz wird separat pro Budget und Jahresrechnung berechnet. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

Abweichungsbegründungen

Nachfolgend werden die Differenzen des aktuellen Budgets zum Vorjahresbudget begründet. Aufgelistet werden Abweichungen von +/- 10% zum Vorjahr, sofern diese bei Fr. 10'000 und mehr liegen.

ALLGEMEINE VERWALTUNG

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt Fr. 58'800.-- über dem Vorjahresbudget. Mit dem Rechenzentrum OBТ wurde ein neuer Supportvertrag abgeschlossen und die Umstellung auf OBТ Swiss Cloud Flex führt zu höheren Kosten. Für die Abteilung Immobilien soll eine zusätzliche Stelle für die Administration besetzt werden. Die Aktivierung des Personalaufwands für Investitionsprojekte führt zur Entlastung der Erfolgsrechnung. Für Verwaltungsliegenschaften sind keine ausserordentlichen Unterhaltskosten vorgesehen bzw. diese wurden verschoben.

0

Erfolgsrechnung	Budget 2025	Budget Abweichung		
		2024		
0210	Finanz- und Steuerverwaltung			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	21'500.00	5'000.00	16'500.00 Weiterbildungslerngang Mitarbeiter Steueramt

3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'200.00	40'300.00	-12'100.00	Bank und EC-Gebühren neu auf Konto 9690.3499.00 gemäss Weisung Gemeindeamt Kt. Zürich. Preisaufschlag Porti, hingegen geringere Anzahl Sendungen. Höhere Betriebskosten durch Zunahme der Betriebskosten.
3130.21	ICT-Support	23'900.00	5'000.00	18'900.00	Neuer Vertrag mit OBТ mit Support-Pauschale Abacus und diverse neue Programmsätze wie eSCHKG Steuern
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	30'000.00	40'000.00	-10'000.00	Anpassung Steuerbezugskosten an Kanton an Bedarf der Rechnung 2023.
0220	Allgemeine Dienste, übrige				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	895'100.00	809'000.00	86'100.00	Zusätzliche Stelle für Administration Immobilien (80 bis 100 %) gemäss Stellenplan 2024.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	232'500.00	192'900.00	39'600.00	Umstellung auf OBТ Swiss Cloud Flex (Microsoft 365) führt zu höheren Kosten, infolge neuer Lizenzmodelle.
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	57'000.00	36'700.00	20'300.00	Die Abschreibungen werden aufgrund des mutmasslichen Verwaltungsvermögens unter Berücksichtigung der geplanten Investitionen kalkuliert.
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	32'000.00		32'000.00	Aufwand Abteilung Immobilien für Investitionsprojekte.
0290	Verwaltungsliegenschaften				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	28'200.00	100'600.00	-72'400.00	Der Budgetbetrag entspricht den langjährigen wiederkehrenden Ausgaben. Einmalige Aufwendungen (Sanierungen, Beschaffungen etc.) wurden reduziert bzw. auf spätere Jahre verschoben.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	75'600.00	97'700.00	-22'100.00	Interne Verrechnung des geschätzten Personalaufwands der Verwaltung und Hauswartung aufgrund der Jahresrechnung 2023.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-17'400.00	-5'300.00	-12'100.00	Kostenrückerstattungen der reformierten Kirche im Casa.

ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt Fr. 22'100.-- unter dem Vorjahresbudget. Zur Entlastung tragen der Wegfall einmaliger Aufwendungen des Vorjahres und die höheren Einnahmen des Betriebsamtes bei. Im Gegenzug fallen leicht höhere Lohn- und Energiekosten an.

1

1400	Allgemeines Rechtswesen				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	181'600.00	164'500.00	17'100.00	Neue Leiterin Einwohnerdienste ist älter als bisherige und führt zu höheren Lohnkosten.

3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00	41'200.00	-11'200.00	Tiefere Nachführungskosten Vermessung, Wegfall einmalige Update-Kosten geoWEB.
3612.01	Entschädigung Betreibungsamt	8'000.00	30'700.00	-22'700.00	Höhere Einnahmen des Betreibungsamtes.
1509	Regionale Feuerwehrorganisation				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'500.00	18'500.00	-11'000.00	Weniger Ausbildungen C/C1 geplant.
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	10'000.00	25'000.00	-15'000.00	Ersatz von Tenue blau und Einsatzhelmen abgeschlossen, folglich nur noch Anschaffungen bei Neueintritten oder Ersatz.
1620	Zivilschutz				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	18'000.00	1'000.00	17'000.00	Stromkosten für Anlage im Werkhof waren 2024 fälschlicherweise nicht budgetiert.

BILDUNG**Kurz und bündig**

Der Nettoaufwand liegt Fr. 973'600.-- über dem Vorjahresbudget. Es fallen vor allem höhere Personalkosten bei kommunal und kantonal Angestellten an. Zwar führt im Kindergarten das neue Konzept für den Einsatz von Klassenassistenten zu einer Abnahme der Personalaufwendungen, in der Primarschule und Sekundarschule hingegen zu einer Zunahme, was sich auch auf die Sozialleistungen auswirkt. Zudem ist ein markant höherer Bedarf an Unterricht in Deutsch als Zweitsprache festzustellen, vor allem im Kindergarten. Die Lohnkosten steigen einerseits durch den vom Gemeindeamt prognostizierten Teuerungsausgleich von 1,2 % an, andererseits sind vor allem in der Sekundarschule höhere Pensen für Heilpädagoginnen, Mehrkosten für die integrierte Sonderschulung und mehr ausgebildete sowie ältere Lehrkräfte festzustellen. Höhere Gemeindebeiträge und mehr Schüler in der Berufswahl- wie auch Musikschule, hingegen tiefere Gemeindebeiträge für die Tagesbetreuung. Im Zusammenhang mit der Schulraumplanung und für den Zusammenschluss der Sekundarschule mit der Schule Unteres Rafzerfeld fallen bei der Schulleitung Zusatzaufgaben an. Einmalige Dienstatlersgeschenke und Doppelbesetzung für die Nachfolgelösung in der Schulverwaltung infolge Pensionierung. Markante Zunahme der Sonderschulung und der notwendigen Transporte um rund Fr. 300'000.--. Zunahme der baulichen Unterhaltskosten der Schulliegenschaften, aber es sind keine ausserordentlichen Arbeiten geplant.

2110	Kindergarten				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	86'700.00	148'700.00	-62'000.00	Das neue Konzept für den Einsatz von Klassenassistenten führt zu einer Reduktion der Unterstützungslektionen im Kindergarten.
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	259'500.00	217'900.00	41'600.00	Es besteht gegenüber dem Budget 2024 ein markant höherer Bedarf an Unterricht in Deutsch als Zweitsprache (plus 24 %). Zudem ist die Einstufung der Lehrperson aufgrund von Alter und Ausbildung höher.

2120	Primarstufe				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	233'200.00	162'500.00	70'700.00	Das neue Konzept für den Einsatz von Klassenassistenzen führt zu einer Erhöhung der Unterstützungslektionen auf der Primarstufe. Die gesamthaft eingesetzten Klassenassistenzen auf Kindergarten- und Primarstufe ist nahezu gleichbleibend.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	83'400.00	66'300.00	17'100.00	Da die Pensen der einzelnen Mitarbeitenden eher höher sind, erhöhen sich auf die BVG-Beiträge bzw. sind mehr Mitarbeitende BVG-versichert.
3104.01	Lehrmittel	69'000.00	56'200.00	12'800.00	Mehrkosten aufgrund Preiserhöhungen und zusätzlichen Kosten für Lizenzen.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-20'000.00	-8'000.00	-12'000.00	gemäss den aktuellen integrierten Sonderschulungen kann 2025 mit ISR-Beträge für voraussichtlich vier Schülerinnen und Schüler (SuS) gerechnet werden.
2130	Sekundarstufe				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	85'900.00	19'700.00	66'200.00	Höherer Bedarf an Klassenassistenzen für die Unterstützung im Rahmen von Integrierten Sonderschulungen, einzelner Schülerinnen und Schülern und in den Klassen.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	25'100.00	42'100.00	-17'000.00	Im Vorjahr war die Grundausbildung "neue Autorität" für alle Lehrpersonen budgetiert.
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton	1'756'800.00	1'472'400.00	284'400.00	4 Lehrpersonen mit Dienstaltersgeschenken. 30 % höhere Pensen für schulische Heilpädagoginnen für Integrierte Sonderschulungen ISR nur noch 27 %-Pensum für Personen ohne Lehrdiplom (Vorjahr 95 %).
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	95'400.00	72'000.00	23'400.00	Ab Schuljahr 2025/2026 wird der Gemeindebeitrag auf Fr. 18'400 pro SuS erhöht, zudem sind im SJ 2024/ 2025 zwei SuS mehr an der Berufswahlschule.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	68'000.00	85'000.00	-17'000.00	Die 5 % Freigrenze entspricht voraussichtlich 5 Schülerinnen und Schülern, 2024 wurde mit 4 budgetiert.
2140	Musikschulen				
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	135'000.00	120'000.00	15'000.00	Mehr Schülerinnen und Schüler die den Musikunterricht an der Musikschule besuchen (Budgetiert aufgrund der Akonto-Zahlung 2024).

2170	Schulliegenschaften				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	63'500.00	53'000.00	10'500.00	Anpassung an den für 2024 geschätzten Aufwand. Es sind keine ausserordentlichen Aufwendungen geplant.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV		12'500.00	-12'500.00	Es sind keine Investitionen geplant, Kosten für Mobilien geht zulasten des Schulbetriebs.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	436'800.00	52'500.00	384'300.00	Belastung der zweiten Kostenstelle der Liegenschaften (vgl. Konto 4910.00) aufgrund der Jahresrechnung 2023.
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-36'100.00	-15'000.00	-21'100.00	Anpassung an den für 2024 geschätzten Ertrag
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-579'100.00	-196'000.00	-383'100.00	Belastung der zweiten Kostenstelle der Liegenschaften (vgl. Konto 4910.00) aufgrund der Jahresrechnung 2023.
2180	Tagesbetreuung				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	20'000.00	30'000.00	-10'000.00	Reduktion, da aktuell weniger Gemeindebeiträge gesprochen sind.
2190	Schulleitung				
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton	444'200.00	399'200.00	45'000.00	höhere kommunale Erweiterung der Schulleitungspensen für Zusatzaufgaben in der Schulraumplanung und für den Zusammenschluss der Sekundarschulen Rafz und Schule Unteres Rafzerfeld (SUR).
2191	Schulverwaltung				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	276'900.00	240'700.00	36'200.00	Dienstaltersgeschenk und Doppelbesetzung während drei Monaten infolge Pensionierung Leiterin Schulverwaltung.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV		11'000.00	-11'000.00	Keine Investitionen geplant, Verschiebung Kto 3320.10.
3320.10	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrecht	14'000.00		14'000.00	Die Abschreibungen werden aufgrund des mutmasslichen Verwaltungsvermögens unter Berücksichtigung der geplanten Investitionen kalkuliert.
2192	Volksschule Sonstiges				
3130.20	Transporte	130'400.00	146'900.00	-16'500.00	1 Schüler nutzt neu den Öffentlichen Verkehr.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00	39'100.00	-38'100.00	Kosten für das Leasing der Kopierer neu auf 3162.00.
3612.20	Schülertransporte HPS	132'000.00	75'400.00	56'600.00	Neu 4 Schülerinnen und Schüler an der HPS (Vorjahr 2).
2200	Sonderschulen				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	576'200.00	476'500.00	99'700.00	2 Schülerinnen und Schüler mehr in einer anerkannten Sonderschule.

3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	386'300.00	226'400.00	159'900.00	1 Schüler in Einzelbeschulung an einer Sonderschule und 1 Sonderschüler mehr.
---------	--	------------	------------	------------	---

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt Fr. 96'000.-- über dem Vorjahresbudget. Dies ist auf einmalige Kosten wie die alle drei Jahre stattfindende Herbstmesse zurückzuführen. Zudem fallen Mehraufwendungen für Betriebs- und Verbrauchsmaterial sowie höhere Personalkosten im Bereich Sport und ein höherer Kostenanteil am Freibad Rafz an.

3110	Museen und bildende Kunst				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'800.00	15'000.00	-12'200.00	Wegfall von diversen ausserordentlichen Sanierungsarbeiten 2024.
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz				
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10'000.00	20'000.00	-10'000.00	Tendenz zu rückläufigen Kosten, da weniger Bauvorhaben in der Kernzone. Dies kann sich aber jederzeit wieder ändern.
3290	Kultur, übriges				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00	10'000.00	20'000.00	Rafz Herbstmesse 2025 (alle 3 Jahre).
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000.00	3'000.00	17'000.00	Interner Personalaufwand für Herbstmesse.
3410.00	Sport				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	43'900.00	30'000.00	13'900.00	Ersatz Abdeckung Beachvolleyballfeld und Anpassung an geschätzten Aufwand 2024.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV		14'100.00	-14'100.00	Keine Investitionen geplant.
3690.00	Übriger Transferaufwand	146'900.00	119'500.00	27'400.00	Kostenanteil Rafz an Freibad, vgl. Kto 3419.4690.00.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	176'700.00	155'200.00	21'500.00	Mehraufwand intern gemäss Vorjahr.
3419.00	Regionales Schwimmbad				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-66'400.00	-55'000.00	-11'400.00	Kostenanteil der Gemeinden Wil und Wasterkingen.
4690.00	Übriger Transferertrag	-146'900.00	-119'500.00	-27'400.00	Kostenanteil Rafz, vgl. Kto 3410.3690.00.

4

GESUNDHEIT

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt Fr. 73'600.-- über dem Vorjahresbudget. Weiterhin steigende Pflegefinanzierungsbeiträge vor allem an Alters- und Pflegeheime, weniger starke Zunahme an Spitex-Organisationen.

4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime					
3632.46	Beiträge an übrige Gemeinden Langzeitpflege	72'000.00	25'000.00	47'000.00		Verschiebung von Konten der Langzeitpflege, Zunahme Pflegeheimfälle und Anstieg Normkosten.
3634.40	Beiträge an beauftragte öffentl. Unternehmungen Langzeitpflege	450'000.00	520'000.00	-70'000.00		Verschiebung an externe Anbieter bzw. freie Pflegeheimwahl.
3634.46	Beiträge an übrige öffentl. Unternehmungen Langzeitpflege	150'000.00	120'000.00	30'000.00		Verschiebung von Konten der Langzeitpflege, Zunahme Pflegeheimfälle und Anstieg Normkosten.
3635.46	Beiträge an übrige private Unternehmungen Langzeitpflege	400'000.00	300'000.00	100'000.00		Verschiebung von Konten der Langzeitpflege, Zunahme Pflegeheimfälle und Anstieg Normkosten.
3636.40	Beiträge an beauftragte private Organisationen Langzeitpflege		72'000.00	-72'000.00		keine Leistungsvereinbarung in der Langzeitpflege mit anderen privaten Organisationen abgeschlossen.
3636.46	Beiträge an übrige private Organisationen Langzeitpflege	10'000.00		10'000.00		Verschiebung von Konten der Langzeitpflege, Zunahme Pflegeheimfälle und Anstieg Normkosten.
4210	Ambulante Krankenpflege					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-40'000.00	-50'000.00	10'000.00		Aktuelle Annahme der Rückerstattung des Spitex Verein Rafz.
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)					
3634.50	Beiträge an beauftragte Leistungserbringer (Spitex-Verein Rafz) ambulante Krankenpflege		280'000.00	-280'000.00		Kontoverschiebung zu Kt. 3636.50 (private Organisation).
3634.54	Beiträge an beauftragte Leistungserbringer (Spitex-Verein Rafz) nichtpflegerische Leistungen		90'000.00	-90'000.00		Kontoverschiebung zu Kt. 3636.54 (private Organisation).
3635.50	Beiträge an beauftragte private Unternehmungen ambulante Krankenpflege		96'000.00	-96'000.00		Kontoverschiebung zu Kt. 3635.56 (private Organisation).
3635.56	Beiträge an übrige private Spitex ambulante Krankenpflege	125'000.00	3'000.00	122'000.00		Zunahme von ambulanten Spitexleistungen von übrigen privaten Leistungserbringern, wofür eine freie Wahl besteht.
3636.50	Beiträge an beauftragte private Organisationen (Spitex-Verein Rafz)	270'000.00		270'000.00		Kontoverschiebung von Kt. 3634.50.
3636.54	Beiträge an beauftragte private Organisationen (Spitex-Verein Rafz) nichtpflegerische Leistungen	84'000.00		84'000.00		Kontoverschiebung von Kt. 3634.54.

5

SOZIALE SICHERHEIT**Kurz und bündig**

Der Nettoaufwand liegt Fr. 82'700.-- unter dem Vorjahresbudget. Weiterhin starke Zunahme der Ergänzungsleistungen, insbesondere für AHV-, aber auch IV-Rentner. Dies ist auf Fallzunahmen und Mehrleistungen wie höhere Gesundheitskosten zurückzuführen. Im Gegenzug aufgrund der geänderten Gesetzesgrundlage auch höhere Rückerstattungen. Die Zusatzleistungen werden zu 70 % subventioniert, sodass trotz Zunahme der Aufwendungen um Fr. 360'000.-- die Nettokosten nur knapp Fr. 100'000.-- höher liegen. Zusätzlich sind höhere Beiträge an die ausführende Stelle SVA zu leisten. Die Auslagerung der Jugendarbeit führt zu Kostenverschiebungen. Rückläufige Beiträge der wirtschaftlichen Hilfe für Schweizer und Ausländer, dafür Zunahme der Asylsuchenden. Für die Unterbringung muss Wohnraum zugemietet werden, woran Bund und Kanton pauschale Beiträge leisten. Die Integrationsmassnahmen nehmen aufgrund der steigenden Platzierungsquote ebenfalls zu, werden aber wie die Unterstützungsbeiträge zurückerstattet.

5120	Prämienverbilligungen				
3635.10	Beiträge an KK für Sozialhilfebeziehende	230'000.00	275'000.00	-45'000.00	Abnahme von KK Fällen, da N Personen über Kollektivvertrag abgerechnet werden.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-192'000.00	-237'000.00	45'000.00	Infolge Abnahme Kt. 3635.10 weniger Rückerstattung.
5220	Ergänzungsleistungen IV				
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	120'000.00	55'000.00	65'000.00	Mehrleistungen im Bereich Gesundheitskosten, rasante Fallzunahme inkl. Zuzug Bezüger.
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-70'000.00	-50'000.00	-20'000.00	Stärkere Kontrollen bzgl. Rückerstattungen und Änderung Gesetzesgrundlage.
5320	Ergänzungsleistungen AHV				
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	1'200'000.00	975'000.00	225'000.00	Revision Gesetzesgrundlage, Mehrleistungen im Bereich, rasante Fallzunahme inkl. Zuzug Bezüger.
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	96'000.00	50'000.00	46'000.00	Mehrleistungen im Bereich Gesundheitskosten, rasante Fallzunahme inkl. Zuzug Bezüger.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-892'500.00	-700'000.00	-192'500.00	Zunahme durch Mehrausgaben und Staatsbeitrag entsprechende Erhöhung.
5440	Jugendschutz				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		94'000.00	-94'000.00	Wegfall Löhne Jugend- und Gemeinwesenarbeiter.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150'000.00		150'000.00	Gemeindeversammlungsbeschluss externer Anbieter Jugendarbeit MOJUGA.
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	10'000.00	21'000.00	-11'000.00	Mindererauslagen für Subventionen, wenig Anträge für Beiträge.

5710	Beihilfen / Zuschüsse				
3637.24	Beihilfen	105'000.00	68'000.00	37'000.00	Revision Gesetzesgrundlage, Mehrleistungen im Bereich, rasante Fallzunahme inkl. Zuzug Bezüger.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-87'500.00	-61'600.00	-25'900.00	Zunahme durch Mehrausgaben und Staatsbeitrag entsprechende Erhöhung.
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe				
3637.34	Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	210'000.00	250'000.00	-40'000.00	Abnahme wirtschaftliche Hilfe an Schweizer und Ausländer, dafür Zunahme von Asylsuchenden.
3637.35	Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	75'000.00	100'000.00	-25'000.00	Abnahme wirtschaftliche Hilfe an Schweizer und Ausländer, dafür Zunahme von Asylsuchenden.
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-75'000.00	-100'000.00	25'000.00	Schlussfolgerung Minderausgaben von Kt. 3637.35.
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-60'000.00	-35'000.00	-25'000.00	Zunahme von Teilintegration im 1. Arbeitsmarkt ohne vollständige Ablösung.
5730	Asylwesen				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'400.00	25'200.00	-11'800.00	Weniger starke Zunahme des Personalaufwandes als angenommen.
3130.50	Integration IAZH Dienstleistungen Dritter FL/AS	95'000.00	65'000.00	30'000.00	Zunahme von Integrationsmassnahme infolge Platzierungsquote.
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	19'000.00	5'600.00	13'400.00	Zunahme gemäss Quote für Asylwesen.
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	280'000.00	250'000.00	30'000.00	Anmietung div. Liegenschaften für Asyl, Anmietung teurem Wohnraum.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-945'000.00	-740'000.00	-205'000.00	Zunahme Rückerstattung Anhand zugewiesener Personen gemäss Quote.

VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt Fr. 16'700.-- unter dem Vorjahresbudget. Zwar sind Mehrkosten für Anschaffungen, Belagsarbeiten, Risse vergiessen und den Unterhalt von Randsteinen sowie Fugen vorgesehen, jedoch tiefere Stromkosten und höhere interne Erträge von Personalkosten.

6150	Gemeindestrassen				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	58'000.00	19'000.00	39'000.00	Anschaffung Mähroboter und Hebebühne.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	63'500.00	78'000.00	-14'500.00	Etwas tiefere Strompreise, mehr energiesparende LED-Lampen, dafür Zunahme der Abwassergebühren.
3141.40	Belagsarbeiten Gemeindestrassen	90'000.00	70'000.00	20'000.00	Belagsarbeiten Chilewägli und Risse vergiessen, Randsteine und Fugen.

3199.00	Übriger Betriebsaufwand		12'000.00	-12'000.00	Nicht mehr mehrwertsteuerpflichtig, Wegfall der Vorsteuerminderungen.
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	254'600.00	222'700.00	31'900.00	Die Abschreibungen werden aufgrund des mutmasslichen Verwaltungsvermögens unter Berücksichtigung der geplanten Investitionen kalkuliert.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	59'900.00	34'000.00	25'900.00	Die Abschreibungen werden aufgrund des mutmasslichen Verwaltungsvermögens unter Berücksichtigung der geplanten Investitionen kalkuliert.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-359'600.00	-322'000.00	-37'600.00	Mehraufwand intern gemäss Vorjahr.

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Kurz und bündig

7 Der Nettoaufwand liegt Fr. 100.-- über dem Vorjahresbudget, weil keine ausserordentlichen Kosten zulasten des Steuerhaushaltes geplant sind. Die Gebührenbetriebe werden über die Spezialfinanzierungen ausgeglichen. Der interne Zinssatz sinkt von 1,9 % auf 1,56 %, was sich positiv auf das zu verzinsende Verwaltungsvermögen auswirkt; die Abschreibungen steigen aber beim Wasser und Abwasser weiter an. Im Wasserwerk ist zudem die Digitalisierung des Qualitätssicherungs-Handbuches geplant und es sind höhere interne Personalkosten zu verzeichnen. Der Beitrag an den Zweckverband Abwasserverband fällt einigermassen geringer aus, derjenige des Wassers leicht höher. Weil die Kostendeckung in der Abwasserbeseitigung immer noch ungenügend ist und um die Selbstfinanzierung zu verbessern, ist nochmals eine Gebührenerhöhung notwendig. Die Klärg Gebühr soll von Fr. 1.20 auf Fr. 1.80 pro m³ und die Grundgebühr von Fr. 0.12 auf Fr. 0.18 pro m² angehoben werden. Insgesamt resultiert in der Wasserversorgung ein Ertragsüberschuss von Fr. 104'900.-- und in der Abwasserbeseitigung ein solcher von Fr. 20'100.--. Im Abfallbereich reduzieren sich die Abfuhr- und Verbrennungskosten durch günstigere Konditionen infolge der Neuvergabe des Auftrages. Es ist eine Zunahme der Sammelmenge für Kunststoff festzustellen. Es resultiert im Abfallwesen ein tieferer Aufwandüberschuss gegenüber dem Vorjahr von Fr. 4'200.--.

7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'000.00	16'000.00	20'000.00	Digitalisierung Qualitätssicherungs-Handbuch, Anschluss an Ingenieurlösung, Überarbeitung des Wasserberichts als Grundlage für die Gebührenfestsetzung erst wieder im Folgejahr.
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	52'600.00	25'100.00	27'500.00	Die Abschreibungen werden aufgrund des mutmasslichen Verwaltungsvermögens unter Berücksichtigung der geplanten Investitionen kalkuliert.
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	104'900.00	145'200.00	-40'300.00	Tieferer Ertragsüberschuss, der in die Spezialfinanzierung Wasser eingelegt wird.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	81'900.00	69'200.00	12'700.00	Mehraufwand intern gemäss Vorjahr.
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	73'800.00	101'400.00	-27'600.00	Senkung des interner Zinssatzes von 1.9 % auf 1.56 % auf dem Verwaltungsvermögen, vgl. Kto 9610.3940.00.
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'000.00	40'000.00	-11'000.00	Überarbeitung des Abwasserberichts als Gebührengrundlage erst wieder im Folgejahr.

3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	51'300.00	29'300.00	22'000.00	Die Abschreibungen werden aufgrund des mutmasslichen Verwaltungsvermögens unter Berücksichtigung der geplanten Investitionen kalkuliert.
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2'600.00	12'600.00	-10'000.00	Die Abschreibungen werden aufgrund des mutmasslichen Verwaltungsvermögens kalkuliert.
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	20'100.00		20'100.00	Ertragsüberschuss durch die Gebührenerhöhung, der in die Spezialfinanzierung Abwasser eingelegt wird.
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	50'400.00	72'400.00	-22'000.00	Senkung des interner Zinssatzes von 1.9 % auf 1.56 % auf dem Verwaltungsvermögen, vgl. Kto 9610.3940.00.
4240.03	Kläergebühren	-498'000.00	-370'000.00	-128'000.00	Gebührenerhöhung von Fr. 1.20 auf Fr. 1.80/m3 geplant zur Verbesserung der Kostendeckung und Selbstfinanzierung. Prüfung bei Preisüberwacher hängig.
4240.04	Grundgebühren Abwasserbeseitigung	-182'000.00	-120'000.00	-62'000.00	Gebührenerhöhung von Fr. 0.12 auf Fr. 0.18/m2 geplant.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		-211'500.00	211'500.00	Durch die geplante Gebührenerhöhung resultiert eine Einlage in die Spezialfinanzierung Abwasser (siehe Kto 3510.00).
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500.00	17'900.00	-13'400.00	Wegfall Regietransporte, neue Vergabe ab 01.01.2025
3130.70	Abfuhr- und Verbrennungskosten	127'000.00	170'000.00	-43'000.00	ab 01.01.2024 günstigere Konditionen KVA Fr. 110.--/Tonne statt Fr. 140.--/Tonne Abfall
3130.82	Kunststoffsammlung	20'000.00	10'000.00	10'000.00	Steigende Nachfrage, höhere Sammelmengen.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-4'200.00	-62'900.00	58'700.00	Aufwandüberschuss, der aus der Spezialfinanzierung Abfall entnommen wird.
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	10'000.00	20'000.00	-10'000.00	Geringere Inanspruchnahme des Förderprogramms als erwartet.

VOLKSWIRTSCHAFT**Kurz und bündig**

Der Nettoertrag liegt Fr. 300.-- unter dem Vorjahresbudget. Es fallen zwar höhere Unterhaltskosten für Meliorationsstrassen an, im Gegenzug leistet der Kanton Beiträge an den forstwirtschaftlichen Strassenunterhalt. Der Verkauf von Holzschnitzeln wird vollständig über den ausgelagerten Forstbetrieb Rafzerfeld abgewickelt.



8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen				
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	40'000.00	30'000.00	10'000.00	Erhöhter Unterhalt nötig, Couponweg sanieren.

8200 Forstwirtschaft, Hauptbetrieb

4250.03	Verkauf Holzschnitzel		-12'000.00	12'000.00	Wegfall, da Forst ab 01.01.2024 eigene Anstalt ist und der Vertrag vom IKA Forstbetrieb übernommen wird.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-14'900.00	-14'900.00	Erwartete Kantonsbeiträge für forstwirtschaftliche Strassenunterhalt.

FINANZEN UND STEUERN

9

Kurz und bündig

Der Nettoertrag liegt Fr. 954'300.-- über dem Vorjahresbudget ohne Berücksichtigung der Entnahme des Aufwandüberschusses von Fr. 36'500.-- aus der finanzpolitischen Reserve, welche aus dem Verkauf der Antennenanlage angelegt wurde. Es wird aufgrund der gegenwärtigen Steuerertragszahlen und dem erwarteten Einwohnerzuwachs mit weiter steigenden Steuererträgen gerechnet. Die Schätzung des 100-prozentigen Steuerertrages des laufenden Jahres 2024 wird von Fr. 10'900'000.-- auf rund Fr. 11'245'000.-- angehoben. Ebenso werden die Erträge der Vorjahre angehoben, da diese in den letzten drei Jahren konstant hoch ausgefallen sind. Die Quellensteuern sind nach der Pendenzenaufarbeitung des Kantons leicht rückläufig. Bei gleichbleibendem Steuerfuss wird mit Mehrerträgen der ordentlichen Steuern von Fr. 836'300.-- gerechnet. Die Grundstückgewinnsteuern sind mit 1,7 Mio. Franken leicht tiefer als im Vorjahr mit 1,8 Mio. Franken. Es werden weiterhin sehr hohe Gewinne aus Liegenschaftsverkäufen erzielt. Der Ressourcenausgleich ist um Fr. 362'500.-- höher und im Rahmen der Jahresrechnung 2023. Die durchschnittliche Steuerkraft 2023 hat in Rafz lediglich um 1,2 % zugenommen, im Gegensatz zum kantonalen Mittel, welches um 2 % gestiegen ist. Weiterhin hoher Liquiditätsbedarf durch das enorme Investitionsvolumen. Das Zinsniveau ist aber wieder etwas tiefer, sodass auch der interne Zinssatz von 1,9 % auf 1,56 % sinkt. Es sind keine Buchgewinne aus Verkäufen zu erwarten.

9100	Allgemeine Gemeindesteuern					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		40'000.00	55'000.00	-15'000.00	Für 2025 wieder durchschnittliche Zahlen für Forderungsverluste einberechnet. Eine grössere Forderung musste im 2024 abgeschrieben werden.
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		-1'200'000.00	-800'000.00	-400'000.00	Die Steuererträge aus früheren Jahren sind schwierig abzuschätzen. In der Regel wird der durchschnittliche Ertrag der letzten drei Jahre gewichtet, wobei der aktuellen Entwicklung Rechnung getragen wird.
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		-200'000.00	-150'000.00	-50'000.00	Durchschnittliche Entwicklung der Steuererträge geschätzt analog der Einkommenssteuern.
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		30'000.00	40'000.00	-10'000.00	Bei den Steuerausscheidungen sind die Abrechnungen zeitverzögert und hängen von der Veranlagungstätigkeit des Kantons ab. Wir rechnen mit weniger Vermögenssteuern aufgrund der durchschnittlichen Erträge der letzten fünf Jahre.
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		-90'000.00	-40'000.00	-50'000.00	Die Steuererträge aus früheren Jahren sind schwierig abzuschätzen. In der Regel wird der durchschnittliche Ertrag der letzten drei Jahre gewichtet, wobei der aktuellen Entwicklung Rechnung getragen wird.

9610	Zinsen				
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	63'200.00	77'300.00	-14'100.00	Senkung des interner Zinssatzes von 1.9 % auf 1.56 %.
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-270'000.00	-352'300.00	82'300.00	Senkung des interner Zinssatzes von 1.9 % auf 1.56 %.
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens				
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	21'300.00	8'000.00	13'300.00	Kanalsanierungen Dorfstrasse 11 und Leuegasse 2.
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	142'800.00	173'900.00	-31'100.00	Senkung des interner Zinssatzes von 1.9 % auf 1.56 %, vgl. Kto 9610.3940.00.
9690	Finanzvermögen, Übriges				
4411.60	Gewinne aus Verkäufen vom Mobilien FV		-110'000.00	110'000.00	Wegfall Buchgewinn aus Übertragung der Fahrzeuge Forst auf IKA Forstbetrieb Rafzerfeld.
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen				
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve	-36'500.00		-36'500.00	Der Aufwandüberschuss wird der finanzpolitischen Reserve entnommen, welche aus der Veräusserung der Netzwerke geäufnet wurde.
9999	Abschluss				
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung		90'100.00	-90'100.00	Aufgrund der genannten Erläuterungen rechnete das Budget 2024 mit einem kleinen Ertragsüberschuss. Der Aufwandüberschuss des Budgets 2025 wird der finanzpolitischen Reserve entnommen (vgl. Kto 9900.4894.00).

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	3'551'200	753'000 2'798'200	3'456'500	717'100 2'739'400	3'297'790.57	904'275.74 2'393'514.83
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	1'608'500	513'000 1'095'500	1'645'800	528'200 1'117'600	1'570'705.30	477'735.73 1'092'969.57
2	Bildung Nettoergebnis	14'199'200	1'137'900 13'061'300	12'801'100	713'400 12'087'700	13'504'456.15	1'221'525.46 12'282'930.69
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	1'779'400	411'200 1'368'200	1'645'600	373'400 1'272'200	1'741'394.96	405'707.55 1'335'687.41
4	Gesundheit Nettoergebnis	1'724'100	40'000 1'684'100	1'660'500	50'000 1'610'500	2'156'303.20	50'000.00 2'106'303.20
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	5'665'600	3'347'500 2'318'100	5'312'800	2'912'000 2'400'800	5'075'308.19	2'945'482.23 2'129'825.96
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	1'984'000	905'500 1'078'500	1'961'900	866'700 1'095'200	2'141'900.52 1'458'792.14	3'600'692.66
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	2'036'600	1'774'000 262'600	2'119'000	1'856'500 262'500	1'825'033.20	1'547'034.98 277'998.22
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	182'500 424'900	607'400	163'400 425'200	588'600	948'148.75 519'249.57	1'467'398.32
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	537'100 23'241'600	23'778'700	591'900 22'250'800	22'842'700	2'996'855.92 21'942'317.12	24'939'173.04
Total Aufwand / Ertrag		33'268'200	33'268'200	31'358'500	31'448'600	35'257'896.76	37'559'025.71
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss				90'100		2'301'128.95	
Total		33'268'200	33'268'200	31'448'600	31'448'600	37'559'025.71	37'559'025.71

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	33'268'200	33'268'200	31'448'600	31'448'600	37'559'025.71	37'559'025.71
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'551'200	753'000	3'456'500	717'100	3'297'790.57	904'275.74
	Nettoergebnis		2'798'200		2'739'400		2'393'514.83
01	Legislative und Exekutive	412'100		405'800	2'000	381'323.96	
	Nettoergebnis		412'100		403'800		381'323.96
0110	Legislative	95'400		94'200		100'358.20	
	Nettoergebnis		95'400		94'200		100'358.20
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	36'800		36'800		38'791.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000		2'400		1'922.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		400		207.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400		325.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					16.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		939.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	14'300		13'900		14'573.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'800		19'800		26'473.80	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	13'900		13'600		12'898.15	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'400		4'400		3'883.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400		500		327.40	
0120	Exekutive	316'700		311'600	2'000	280'965.76	
	Nettoergebnis		316'700		309'600		280'965.76
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	199'600		199'600		190'136.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'900		12'900		10'800.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'000		20'000		20'565.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'300		2'300		1'269.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		2'200		1'894.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		700		760.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'000		7'000		2'278.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'700		9'700		6'549.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'900		1'900		2'737.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'900		29'400		25'329.21	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	20'000		23'000		15'054.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'400		1'000		1'374.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'200		1'900		2'213.95	
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				2'000		
02	Allgemeine Dienste	3'139'100	753'000	3'050'700	715'100	2'916'466.61	904'275.74
	Nettoergebnis		2'386'100		2'335'600		2'012'190.87
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	874'900	304'900	859'800	293'600	809'967.11	317'904.74
	Nettoergebnis		570'000		566'200		492'062.37
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	549'800		542'400		532'144.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'400		34'900		34'343.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	66'400		65'500		62'617.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'400		6'200		5'962.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'700		5'900		5'789.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'700		8'800		10'097.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	21'500		5'000		3'270.10	
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand					50.00	
3100.00	Büromaterial	200		200		260.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			800		368.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		198.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'700		6'000		6'496.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'200		40'300		32'868.79	
3130.21	ICT-Support	23'900		5'000		9'333.40	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10'000		17'000		5'209.90	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			100		87.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	51'900		47'900		43'889.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		21.40	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'500		3'000		2'127.99	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	30'000		40'000		28'525.28	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	30'800		30'000		26'303.85	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		600		1'600		1'190.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'500		9'000		17'293.61
4390.00	Übrige Erträge						15.08
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		178'000		174'000		28'160.10
4611.01	Bezugsentschädigung Staatssteuern						154'218.75
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		52'000		48'000		39'324.50
4612.01	Bezugsentschädigung Gemeindesteuern		30'500		30'000		30'160.30
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		33'300		31'000		47'542.40
0220	Allgemeine Dienste, übrige Nettoergebnis	1'857'800	328'800	1'697'800	315'200	1'656'685.99	445'286.65
			1'529'000		1'382'600		1'211'399.34
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	895'100		809'000		782'321.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	57'600		53'500		49'406.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	110'000		101'700		98'893.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'400		9'300		8'445.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'200		9'000		8'143.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'600		11'300		13'400.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	30'000		32'400		29'067.90	
3091.00	Personalwerbung	4'100		4'100		2'703.82	
3099.00	Übriger Personalaufwand	18'800		14'200		12'428.40	
3100.00	Büromaterial	12'200		10'200		16'056.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400				3'532.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'500		3'800		6'282.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'500		6'300		3'512.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'000		15'000		6'546.20	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	4'200		2'400		4'439.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	66'200		65'000		62'509.86	
3130.21	ICT-Support	37'700		39'000		51'248.20	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	182'000		189'000		198'708.62	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	232'500		192'900		179'941.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	15'000		13'600		13'606.45	
3137.00	Steuern und Abgaben	300		500		795.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		2'000		215.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	42'500		36'300		37'941.65	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	18'200		16'800		16'413.55	
3162.00	Raten für operatives Leasing	15'000		15'000		14'766.04	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'600		2'600		3'513.90	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	57'000		36'700		25'775.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'200		6'200		6'071.00	
4210.01	Baubewilligungsgebühren		140'000		150'000		244'779.20
4210.02	Einmess- und Kontrollgebühren Bauamt		60'000		65'000		71'481.75
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		1'000		4'262.05
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		32'000				80'667.20
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		400		400		1'350.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		18'000		23'000		6'987.05
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		70'400		69'800		28'259.40
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		6'000		6'000		7'500.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	406'400	119'300	493'100	106'300	449'813.51	141'084.35
	Nettoergebnis		287'100		386'800		308'729.16
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'800		4'400		15'244.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			4'500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'500		8'725.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	82'500		80'500		84'392.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'200		3'600		887.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'100		8'600		8'598.80	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'300					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	28'200		100'600		87'642.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'900		2'500		173.55	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	200		200		150.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'100		1'100		1'086.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	158'700		157'700		158'157.69	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	13'800		13'800		7'796.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	18'000		16'400		17'779.05	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	75'600		97'700		59'180.17	
4240.00	Benützungsggebühren und Dienstleistungen				200		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		17'400		5'300		22'869.95
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		31'200		30'100		31'427.50
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		500		500		9'110.90
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		64'200		64'200		70'176.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		6'000		6'000		7'500.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'608'500	513'000	1'645'800	528'200	1'570'705.30	477'735.73
	Nettoergebnis		1'095'500		1'117'600		1'092'969.57
11	Öffentliche Sicherheit	105'800	11'000	106'300	13'200	103'447.65	10'671.70
	Nettoergebnis		94'800		93'100		92'775.95
1110	Polizei	105'800	11'000	106'300	13'200	103'447.65	10'671.70
	Nettoergebnis		94'800		93'100		92'775.95
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600		1'200		57.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'000		38'000		37'710.05	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			500			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	600		600		300.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	66'600		66'000		65'380.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6'000		6'600		6'531.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		600		160.00
4270.00	Bussen		4'500		6'000		3'980.00
4499.00	Übrige Finanzerträge						.70
12	Rechtssprechung	32'800	23'000	32'600	16'000	33'279.15	23'393.15
	Nettoergebnis		9'800		16'600		9'886.00
1200	Rechtssprechung	32'800	23'000	32'600	16'000	33'279.15	23'393.15
	Nettoergebnis		9'800		16'600		9'886.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'300		400		1'287.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'300		20'200		19'750.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300		1'300		1'350.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200		110.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		227.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			400			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'200		1'200		1'052.00	
3100.00	Büromaterial	1'400		2'500		953.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					56.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		600			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	600				525.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'200		3'900		1'226.00	
3130.21	ICT-Support	300				262.15	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200		1'200		1'200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		500		116.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					3'162.10	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000				2'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		7'000		4'000		7'241.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		16'000		12'000		16'152.15
14	Allgemeines Rechtswesen	740'600	91'000	754'100	87'500	751'791.58	104'968.50
	Nettoergebnis		649'600		666'600		646'823.08
1400	Allgemeines Rechtswesen	740'600	91'000	754'100	87'500	751'791.58	104'968.50
	Nettoergebnis		649'600		666'600		646'823.08
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	181'600		164'500		157'217.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'700		10'600		10'070.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'300		11'400		9'735.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'200		1'900		1'768.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900		1'800		1'693.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'700		2'900		3'047.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'000		3'000		250.00	
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3100.00	Büromaterial	500		500		55.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500		1'185.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					67.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			100			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000		41'200		32'528.58	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'300		1'300		1'292.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien					10.00	
3137.00	Steuern und Abgaben					754.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		328.70	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	40'200		34'000		40'170.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	500		1'500		464.00	
3612.01	Entschädigung Betreibungsamt	8'000		30'700		9'142.00	
3612.02	Entschädigung Zivilstandskreis Bülach	30'100		31'400		34'673.00	
3612.03	Entschädigung Kindes- und Erwachsenenschutz KESB	259'600		274'700		291'775.25	
3612.04	Entschädigung Organisation Berufsbeistandschaften	146'700		139'900		153'893.60	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	800		800		772.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	900		800		896.75	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		90'000		86'000		90'776.20
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000		1'500		1'820.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						12'372.30
15	Feuerwehr	620'200	357'200	656'000	376'400	534'341.54	310'770.83
	Nettoergebnis		263'000		279'600		223'570.71
1500	Feuerwehr	263'000		279'600		223'570.71	
	Nettoergebnis		263'000		279'600		223'570.71
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'400		5'100		5'093.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		400		327.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		26.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		55.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100			
3100.00	Büromaterial			100			
3170.00	Reisekosten und Spesen	700		800		720.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	10'400		10'400		10'382.00	
3690.00	Übriger Transferaufwand	245'800		262'500		206'966.46	
1509	Regionale Feuerwehrorganisation	357'200	357'200	376'400	376'400	310'770.83	310'770.83

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	32'000		32'800		30'797.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	110'000		109'000		101'626.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200		1'200		1'085.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					7.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		183.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					6.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'500		18'500		7'161.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'500		10'000		8'001.70	
3100.00	Büromaterial	200		200		223.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000		10'000		10'255.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		300			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		2'000		1'855.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000		12'500		10'587.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	10'000		25'000		10'011.90	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	500		400		449.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'700		3'000		2'668.13	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	500		500		164.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'800		9'000		7'374.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					349.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'000		28'000		26'325.92	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13'800		13'800		13'760.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'100		3'100		2'048.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'000					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	38'500		43'500		22'454.13	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	53'400		53'400		53'376.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000		15'000		23'949.45
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		88'900		89'900		74'922.07
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		7'500		9'000		4'932.85
4690.00	Übriger Transferertrag		245'800		262'500		206'966.46
16	Verteidigung	109'100	30'800	96'800	35'100	147'845.38	27'931.55
	Nettoergebnis		78'300		61'700		119'913.83

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1610	Militärische Verteidigung	17'600	4'100	14'800	3'500	28'525.18	1'000.00
	Nettoergebnis		13'500		11'300		27'525.18
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000		2'000		753.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					8.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400		500		125.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300		3'332.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500				10'792.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'800				1'863.83	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'600		11'600		11'649.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			400			
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		4'100		3'500		1'000.00
1619	Regionale Schiessanlage	5'900	16'700	7'500	16'600	40'567.60	16'531.55
	Nettoergebnis	10'800		9'100			24'036.05
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'500		2'000		1'940.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					595.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		300		901.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'400		4'800		37'130.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			400			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'100		1'000		1'080.85
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200		200		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		15'400		15'400		15'450.70
1620	Zivilschutz	85'600	10'000	74'500	15'000	78'752.60	10'400.00
	Nettoergebnis		75'600		59'500		68'352.60
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					375.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					1'941.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					2'447.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	18'000		1'000		8'971.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					904.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'200				159.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'700		2'200		2'661.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	53'400		56'300		50'892.05	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	10'000		15'000		10'400.00	
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		10'000		15'000		10'400.00
2	BILDUNG	14'199'200	1'137'900	12'801'100	713'400	13'504'456.15	1'221'525.46
	Nettoergebnis		13'061'300		12'087'700		12'282'930.69
21	Obligatorische Schule	13'185'400	1'085'900	12'046'100	664'400	12'756'463.86	1'155'052.51
	Nettoergebnis		12'099'500		11'381'700		11'601'411.35
2110	Kindergarten	1'225'700		1'247'200	8'000	1'187'622.57	38'171.00
	Nettoergebnis		1'225'700		1'239'200		1'149'451.57
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	86'700		148'700		121'180.20	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	259'500		217'900		228'943.60	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'300		2'100		2'120.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'600		28'800		22'004.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'000		44'500		40'827.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'000		4'300		3'634.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'600		4'100		3'713.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'000		7'300		5'766.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'700		11'700		2'411.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'700		2'600		1'740.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000			
3104.01	Lehrmittel	8'600		8'800		1'792.53	
3104.02	Schulmaterial	9'400		9'600		15'520.09	
3105.00	Lebensmittel	500		500		133.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		804.90	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'200		4'700		478.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'300		800		55.80	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'500		2'700		1'168.50	
3171.01	Projekte + Projektwochen	7'800		14'100		4'699.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'200					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'800		2'800		1'895.00	
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton	736'000		724'700		728'734.25	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'400		3'700			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	800		700			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				8'000		38'171.00
2120	Primarstufe	4'267'100	52'300	4'087'600	36'300	3'818'568.56	48'456.30
	Nettoergebnis		4'214'800		4'051'300		3'770'112.26
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	233'200		162'500		186'918.15	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'350.45	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	448'800		438'000		428'017.75	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-13'751.90	
3042.00	Verpflegungszulagen	4'200		4'000		3'718.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44'200		46'100		38'561.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	83'400		66'300		67'629.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'800		6'800		6'334.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'900		6'500		6'485.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'700		11'700		9'861.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	34'000		33'900		22'814.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'500		7'900		7'335.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		2'000			
3104.01	Lehrmittel	69'000		56'200		53'536.21	
3104.02	Schulmaterial	46'100		43'700		48'556.33	
3104.03	Verbrauchsmaterial TTG & BG (Gestalten)	22'200		22'800		18'205.76	
3105.00	Lebensmittel	1'500		1'500		751.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		5'100		4'412.35	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'500		6'700		15'708.57	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'700		3'200		2'250.00	
3130.23	Therapien, Coachings Schule	5'700					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'200		8'000		3'362.67	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000		1'000		498.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'100		1'100		210.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	37'700		28'800		19'480.75	
3171.01	Projekte + Projektwochen	33'700		32'000		18'744.27	
3171.02	Skilager	25'000		30'000		21'381.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		100			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	43'100		49'500		32'687.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'900		3'900		3'769.50	
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton	2'964'000		2'885'300		2'795'564.95	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	110'000		110'000		16'872.50	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	7'300		11'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500		2'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		32'300		28'300		30'399.30
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		20'000		8'000		18'057.00
2130	Sekundarstufe	2'443'900	39'500	2'078'100	31'900	1'904'043.89	33'652.20
	Nettoergebnis		2'404'400		2'046'200		1'870'391.69
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	85'900		19'700		9'916.60	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	51'800		44'000		82'061.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	500		400		713.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'100		4'900		5'031.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'700		4'200		5'189.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'600		800		680.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400		700		846.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000		1'300		883.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	25'100		42'100		15'769.24	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'700		3'200		2'950.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'800		1'000			
3104.01	Lehrmittel	57'200		54'300		66'134.39	
3104.02	Schulmaterial	38'500		29'800		38'703.20	
3104.03	Verbrauchsmaterial TTG & BG (Gestalten)	21'900		21'900		16'886.41	
3104.05	Lehrmittel und Verbrauchsmaterial Profil- und Wahlfächer	5'000		5'000		3'979.47	
3105.00	Lebensmittel	15'500		15'500		11'158.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'600		8'200		47'167.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	7'300		9'800		5'314.33	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'900		9'900		560.55	
3130.22	Schülerkurse	6'300		6'300		4'060.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'400		8'400		9'243.23	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000		3'500		1'501.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'900		8'900		2'622.90	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	50'100		49'400		36'725.25	
3171.01	Projekte + Projektwochen	31'300		37'100		16'460.47	
3171.02	Skilager	30'000		30'000		22'677.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200		472.55	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	26'100		20'800		18'571.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'300		1'300		1'077.00	
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton	1'756'800		1'472'400		1'374'327.05	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	95'400		72'000		56'809.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	68'000		85'000		45'550.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'400		5'100			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'200		1'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		31'500		31'900		33'652.20
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		8'000				
2140	Musikschulen	135'000		120'000		217'021.59	
	Nettoergebnis		135'000		120'000		217'021.59
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					109'303.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	135'000		120'000		107'718.59	
2170	Schulliegenschaften	2'632'300	673'200	2'169'200	277'000	3'014'253.28	800'595.15
	Nettoergebnis		1'959'100		1'892'200		2'213'658.13
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'000		10'000		42'715.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	714'500		730'000		787'671.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-23'175.60	
3049.00	Übrige Zulagen	3'000		2'000		3'092.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	46'500		47'500		49'732.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskostenanteile					-220.40	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	56'900		53'100		49'401.25	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'300		8'300		9'093.05	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'300		7'900		8'377.55	
3054.09 Erstattung von AG-Beiträgen FAK					-37.20	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'800		10'100		13'731.10	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'000		6'000		7'380.15	
3099.00 Übriger Personalaufwand	3'000		2'700		2'379.90	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	48'900		45'500		75'329.73	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte					4'554.60	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					17'554.60	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'000		1'000		2'153.40	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					1'183.90	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	246'700		244'200		261'503.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'400		1'100		106'822.15	
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2'500		1'500		9'057.10	
3134.00 Sachversicherungsprämien	14'400		12'500		11'976.80	
3137.00 Steuern und Abgaben			200		296.75	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	20'900		12'400		6'873.90	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	63'500		53'000		257'623.45	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'400		2'600		1'725.20	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	156'800		160'000		156'747.40	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	600				6'262.65	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000		1'500		2'581.70	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	16'300		12'500			
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	723'200		660'000		699'858.92	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			12'500			
3320.90 Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	16'900		16'900		16'947.00	
3900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	600				244.65	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	436'800		52'500		421'361.48	
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3'100		1'700		3'112.50	
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					341.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'587.85
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		10'000		10'000		36'801.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		36'100		15'000		37'252.50
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		48'000		56'000		43'750.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		579'100		196'000		679'203.80
2180	Tagesbetreuung	386'300	264'000	393'700	246'000	380'783.55	208'197.50
	Nettoergebnis		122'300		147'700		172'586.05
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	233'400		229'500		217'209.85	
3042.00	Verpflegungszulagen	4'800		4'000		4'230.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'400		17'600		13'835.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'700		23'400		21'007.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'700		2'600		2'429.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500		2'500		2'326.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'400		4'500		4'068.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'000		4'000		240.00	
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'300		1'100		859.25	
3100.00	Büromaterial	1'000		700		1'074.18	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		2'229.31	
3105.00	Lebensmittel	40'000		31'000		40'225.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		1'500		1'545.05	
3113.00	Anschaffung Hardware			200			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		4'500		18'399.26	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'200		16'200		13'361.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		1'300			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500		1'500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000		12'700		8'835.15	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'000		1'000		798.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'000				1'170.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400		400		315.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	20'000		30'000		26'624.25	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		260'000		242'000		203'967.50

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4390.00	Übrige Erträge		4'000		4'000		4'230.00
2190	Schulleitung	609'500		560'700	2'000	761'092.65	291.20
	Nettoergebnis		609'500		558'700		760'801.45
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	90'700		90'700		92'864.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					625.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000		9'700		4'714.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'500					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		1'500		490.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		1'400		820.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		2'500		5.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	29'600		22'000		25'198.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'100		1'100		70'663.35	
3100.00	Büromaterial	1'300					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'100					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'900		12'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'100		1'100		182'594.75	
3130.21	ICT-Support	500					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	15'000		16'500		28'935.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500		2'500		2'098.45	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager					120.00	
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton	444'200		399'200		351'961.75	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				2'000		291.20
2191	Schulverwaltung	431'000		392'900		385'775.05	
	Nettoergebnis		431'000		392'900		385'775.05
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	276'900		240'700		241'873.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'800		15'500		14'650.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'900		33'300		32'045.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'300		2'700		2'572.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900		2'600		2'464.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'900		4'200		4'432.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'900		11'900		9'775.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200			
3100.00	Büromaterial	3'800		4'000		1'795.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200		72.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		500		403.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'900		3'900		8'852.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	51'100		47'900		60'913.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'500		6'000		5'923.50	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'100		7'100			
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			11'000			
3320.10	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrecht	14'000					
2192	Volksschule Sonstiges	1'054'600	56'900	996'700	63'200	1'087'302.72	25'689.16
	Nettoergebnis		997'700		933'500		1'061'613.56
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					365.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	219'500		203'800		201'397.30	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-890.40	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	26'600		33'300		16'038.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'700		17'600		12'920.15	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskostenanteile					-57.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'200		24'900		24'141.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'800		2'600		2'285.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500		2'500		2'173.05	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen FAK					-9.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500		4'500		3'459.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'400		15'400		6'208.10	
3091.00	Personalwerbung	4'500		3'700		14'933.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	21'400		20'000		22'394.49	
3100.00	Büromaterial	500		500			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500					
3102.00 Drucksachen, Publikationen	4'000				743.15	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften					1'214.10	
3104.01 Lehrmittel	500		500		3'311.91	
3104.02 Schulmaterial	6'600		2'000		2'217.85	
3104.04 Turn- und Sportmaterial	13'400		19'800		13'896.15	
3105.00 Lebensmittel	5'000		5'000		4'658.15	
3106.00 Medizinisches Material	1'600		1'900		367.75	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500			
3113.00 Anschaffung Hardware					22'038.79	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	29'800		28'500		29'282.73	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	300		300			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'600		3'700		2'886.40	
3130.20 Transporte	130'400		146'900		213'940.65	
3130.21 ICT-Support	8'200		8'200		6'610.80	
3130.22 Schülerkurse	2'200		1'300		3'090.00	
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	4'500		3'500		3'034.60	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	9'000		9'300		10'881.15	
3134.00 Sachversicherungsprämien	17'600		16'500		16'432.20	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		39'100		41'607.49	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	700		700		771.95	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'600		6'000		9'129.21	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen					280.51	
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	200		200			
3162.00 Raten für operatives Leasing	30'200					
3170.00 Reisekosten und Spesen	300		300		150.00	
3171.01 Projekte + Projektwochen	5'000					
3199.00 Übriger Betriebsaufwand					116.49	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	85'500		83'300		74'599.35	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	15'200		15'200		15'420.00	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	207'000		197'000		205'027.45	
3612.20 Schülertransporte HPS	132'000		75'400			
3637.00 Beiträge an private Haushalte	3'600		2'800		165.00	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen					100'068.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4231.00	Kursgelder		37'800		38'200		23'274.16
4250.00	Verkäufe		1'500		1'500		2'415.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		13'100		19'800		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		4'500		3'700		
22	Sonderschulen	962'500	10'000	702'900	10'000	697'944.00	7'850.00
	Nettoergebnis		952'500		692'900		690'094.00
2200	Sonderschulen	962'500	10'000	702'900	10'000	697'944.00	7'850.00
	Nettoergebnis		952'500		692'900		690'094.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	576'200		476'500		335'306.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	386'300		226'400		362'638.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		10'000		7'850.00
29	Übriges Bildungswesen	51'300	42'000	52'100	39'000	50'048.29	58'622.95
	Nettoergebnis		9'300		13'100	8'574.66	
2990	Bildung, übriges	51'300	42'000	52'100	39'000	50'048.29	58'622.95
	Nettoergebnis		9'300		13'100	8'574.66	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'400		7'400		6'864.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	30'000		28'000		28'683.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'400		2'200		1'510.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		300		186.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		300		254.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'500		8'500		6'875.19	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		5'000		5'520.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	800					
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		155.00	
4231.00	Kursgelder		35'000		32'000		52'814.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000		7'000		5'808.95
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'779'400	411'200	1'645'600	373'400	1'741'394.96	405'707.55

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		1'368'200		1'272'200		1'335'687.41
31	Kulturerbe	60'800		78'300		51'057.50	
	Nettoergebnis		60'800		78'300		51'057.50
3110	Museen und bildende Kunst	50'700		58'300		44'332.65	
	Nettoergebnis		50'700		58'300		44'332.65
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	15'000		15'000		14'144.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					866.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		121.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		108.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		20.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					14.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200		800		2'500.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		18.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					389.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	4'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'300		1'200		902.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		2'685.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700		700		619.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'800		15'000		3'535.75	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	100					
3170.00	Reisekosten und Spesen					1'129.05	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	17'300		17'300		17'277.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	10'100		20'000		6'724.85	
	Nettoergebnis		10'100		20'000		6'724.85
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100				105.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10'000		20'000		6'619.85	
32	Kultur, übrige	278'400		231'200		226'088.06	
	Nettoergebnis		29'600		29'700		29'644.10
			248'800		201'500		196'443.96

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210	Bibliotheken	170'600	29'500	164'300	29'500	161'076.25	29'584.10
	Nettoergebnis		141'100		134'800		131'492.15
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	110'000		101'400		107'319.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'100		6'500		6'577.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'900		7'800		7'399.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300		1'100		1'223.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200		1'100		1'116.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600		1'700		2'091.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'200		1'200		440.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200				525.70	
3100.00	Büromaterial	3'900		3'500		2'429.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			400			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'300		3'300		2'167.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	22'000		22'000		21'574.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500				226.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		2'500		773.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'400		10'300		6'620.30	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	100		300			
3170.00	Reisekosten und Spesen	700		1'000		590.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'500		1'500		1'488.85
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000		10'000		10'246.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		849.25
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		17'000		17'000		17'000.00
3220	Musik und Theater	2'000		2'000		2'000.00	
	Nettoergebnis		2'000		2'000		2'000.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000		2'000		2'000.00	
3290	Kultur, übriges	105'800	100	64'900	200	63'011.81	60.00
	Nettoergebnis		105'700		64'700		62'951.81
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'200		21'600		20'365.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300		1'300		1'205.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'600		2'600		2'391.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		300		220.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		202.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		400		365.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500		500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000		10'000		7'812.92	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	27'500		23'500		25'090.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	900					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000		3'000		4'410.89	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					947.50	
4250.00	Verkäufe		100		200		60.00
33	Medien	66'500	23'600	66'900	23'600	63'999.82	22'700.00
	Nettoergebnis		42'900		43'300		41'299.82
3320	Massenmedien	66'500	23'600	66'900	23'600	63'999.82	22'700.00
	Nettoergebnis		42'900		43'300		41'299.82
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	18'900		18'900		18'825.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900		1'200		826.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		200		98.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		138.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100				27.80	
3100.00	Büromaterial			500		761.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	35'800		35'800		34'070.85	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'000		1'000		674.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'900		9'100		7'977.57	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600				600.00	
4250.00	Verkäufe		4'300		4'300		3'280.00
4290.00	Übrige Entgelte		19'300		19'300		19'420.00
34	Sport und Freizeit	1'373'700	358'000	1'269'200	320'100	1'400'249.58	353'363.45
	Nettoergebnis		1'015'700		949'100		1'046'886.13

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3410.00 Sport	988'900	37'200	932'700	33'600	1'005'818.70	38'328.31
 Nettoergebnis		951'700		899'100		967'490.39
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					3'058.55	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					17.40	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	43'900		30'000		39'943.79	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte					484.65	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					490.05	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge					80.75	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	54'100		48'000		48'913.91	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'500		3'000		2'666.15	
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					2'835.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	7'600		4'400		4'360.65	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	5'500		11'000		8'089.87	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	59'500		60'400		77'841.29	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'900		5'000		4'460.04	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'700		2'500		715.00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	5'500				367.45	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	28'400		28'400		28'380.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	334'100		334'100		334'053.00	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			14'100		14'126.00	
3660.20 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	117'100		117'100		117'094.00	
3690.00 Übriger Transferaufwand	146'900		119'500		139'698.74	
3900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	500				450.00	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	176'700		155'200		176'915.41	
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten					777.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'000		8'000		8'000.00
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		28'000		25'000		29'039.71
4900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		1'200		600		
4930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten						1'288.60
3419.00 Regionales Schwimmbad	320'800	320'800	286'500	286'500	315'035.14	315'035.14

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			300		746.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	122'200		119'000		119'275.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'900		7'700		6'107.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'200		5'800		12'450.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000		2'200		2'562.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300		1'300		1'108.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400		1'300		1'817.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'800		1'800		880.00	
3091.00	Personalwerbung	1'500		1'500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		2'000		2'507.48	
3100.00	Büromaterial	200		400		194.99	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22'500		16'200		24'124.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					29.62	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000				10'027.85	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	900		500		816.30	
3113.00	Anschaffung Hardware					1'077.99	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	69'600		65'000		60'820.64	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'700		2'750		3'359.28	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1'300		1'500		1'175.81	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			300			
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'100		1'750		2'993.95	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	14'200		5'600		11'371.87	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'600		13'900		10'857.47	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'300		3'500		1'646.80	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'500		7'000		3'749.54	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'800				1'970.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			500			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	200		600		313.65	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	28'000		20'600		28'213.75	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4'600		3'000		4'835.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		105'000		110'000		108'436.64

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'500		2'000		2'519.98
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		66'400		55'000		64'379.78
4690.00	Übriger Transferertrag		146'900		119'500		139'698.74
3420	Freizeit	64'000		50'000		79'395.74	
	Nettoergebnis		64'000		50'000		79'395.74
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'500		5'000		989.05	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					105.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000		1'500		547.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					4'684.95	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	7'000		3'000		12'564.10	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000				4'072.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			6'700			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'500		300			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6'000		6'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	35'000		27'500		56'432.19	
4	GESUNDHEIT	1'724'100	40'000	1'660'500	50'000	2'156'303.20	50'000.00
	Nettoergebnis		1'684'100		1'610'500		2'106'303.20
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'102'000		1'057'000		1'540'073.40	
	Nettoergebnis		1'102'000		1'057'000		1'540'073.40
4120	Alters- und Pflegeheim Peteracker					496'600.00	
	Nettoergebnis						496'600.00
3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmungen					496'600.00	
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'102'000		1'057'000		1'043'473.40	
	Nettoergebnis		1'102'000		1'057'000		1'043'473.40
3632.46	Beiträge an übrige Gemeinden Langzeitpflege	72'000		25'000		75'265.85	
3632.47	Beiträge an übrige Gemeinden Akut-/Übergangspflege					1'370.60	
3634.40	Beiträge an beauftragte öffentl. Unternehmungen Langzeitpflege	450'000		520'000		490'376.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634.45	Beiträge an beauftragte öffentl. Unternehmungen Akut- /Übergangspflege	5'000		5'000			
3634.46	Beiträge an übrige öffentl. Unternehmungen Langzeitpflege	150'000		120'000		121'843.10	
3634.47	Beiträge an übrige öffentl. Unternehmungen Akut- /Übergangspflege	5'000		5'000			
3635.46	Beiträge an übrige private Unternehmungen Langzeitpflege	400'000		300'000		336'713.20	
3635.47	Beiträge an übrige private Unternehmungen Akut- /Übergangspflege	5'000		5'000			
3635.50	Beiträge an beauftragte private Unternehmungen ambulante Krankenpflege	5'000		5'000			
3636.40	Beiträge an beauftragte private Organisationen Langzeitpflege			72'000			
3636.46	Beiträge an übrige private Organisationen Langzeitpflege	10'000				17'903.70	
42	Ambulante Krankenpflege	504'000	40'000	494'000	50'000	497'604.80	50'000.00
	Nettoergebnis		464'000		444'000		447'604.80
4210	Ambulante Krankenpflege	6'000	40'000	6'000	50'000	6'000.00	50'000.00
	Nettoergebnis	34'000		44'000		44'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000		6'000		6'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40'000		50'000		50'000.00
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	479'000		469'000		472'924.80	
	Nettoergebnis		479'000		469'000		472'924.80
3634.40	Beiträge an beauftragte öffentl. Unternehmungen Langzeitpflege					530.80	
3634.50	Beiträge an beauftragte Leistungserbringer (Spitex-Verein Rafz) ambulante Krankenpflege			280'000		265'079.89	
3634.54	Beiträge an beauftragte Leistungserbringer (Spitex-Verein Rafz) nichtpflegerische Leistungen			90'000		79'295.36	
3635.46	Beiträge an übrige private Unternehmungen Langzeitpflege					1'272.05	
3635.50	Beiträge an beauftragte private Unternehmungen ambulante Krankenpflege			96'000		123'070.15	
3635.56	Beiträge an übrige private Spitex ambulante Krankenpflege	125'000		3'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.50	Beiträge an beauftragte private Organisationen (Spitex-Verein Rafz)	270'000					
3636.54	Beiträge an beauftragte private Organisationen (Spitex-Verein Rafz) nichtpflegerische Leistungen	84'000					
3636.56	Beiträge an übrige private Organisationen für ambulante Krankenpflege (Spitex)					3'676.55	
4220	Rettungsdienste	19'000		19'000		18'680.00	
	Nettoergebnis		19'000		19'000		18'680.00
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	19'000		19'000		18'680.00	
43	Gesundheitsprävention	105'200		99'700		93'342.40	
	Nettoergebnis		105'200		99'700		93'342.40
4310	Alkohol- und Drogenprävention	35'500		35'600		32'249.80	
	Nettoergebnis		35'500		35'600		32'249.80
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'500		35'600		32'249.80	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	2'900		2'900		2'294.00	
	Nettoergebnis		2'900		2'900		2'294.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'400		2'400		2'294.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	53'200		49'200		49'274.80	
	Nettoergebnis		53'200		49'200		49'274.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'800		4'800		4'752.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		400		295.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		24.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		49.70	
3106.00	Medizinisches Material	800		800		928.55	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	4'000		3'000		2'125.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	43'000		40'000		41'098.95	
4340	Lebensmittelkontrolle	13'600		12'000		9'523.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		13'600		12'000		9'523.80
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	12'000		10'000		7'920.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'600		2'000		1'603.80	
49	Gesundheitswesen, übriges	12'900		9'800		25'282.60	
	Nettoergebnis		12'900		9'800		25'282.60
4900	Gesundheitswesen, übriges	12'900		9'800		25'282.60	
	Nettoergebnis		12'900		9'800		25'282.60
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000				1'400.10	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					14'943.35	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	9'600		9'500		8'658.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300		280.20	
5	SOZIALE SICHERHEIT	5'665'600	3'347'500	5'312'800	2'912'000	5'075'308.19	2'945'482.23
	Nettoergebnis		2'318'100		2'400'800		2'129'825.96
51	Krankheit und Unfall	232'000	232'000	277'000	277'000	186'855.45	186'855.45
5120	Prämienverbilligungen	232'000	232'000	277'000	277'000	186'855.45	186'855.45
3635.10	Beiträge an KK für Sozialhilfebeziehende	230'000		275'000		184'069.15	
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	2'000		2'000		2'786.30	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		192'000		237'000		138'807.20
4637.10	Rückerstattungen von Sozialhilfebeziehende		40'000		40'000		41'058.25
4637.13	Rückerstattungen EL-Beziehende (rechtmässige KVG-Prämie aus Nachlass)						6'990.00
52	Invalidität	1'257'000	893'900	1'177'000	823'500	1'275'045.56	930'093.05
	Nettoergebnis		363'100		353'500		344'952.51
5220	Ergänzungsleistungen IV	1'247'000	893'900	1'157'500	823'500	1'257'045.56	930'093.05
	Nettoergebnis		353'100		334'000		326'952.51
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsford. EL (zu Unrecht bezogene Leistung)	2'000		2'500			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1'125'000		1'100'000		1'212'060.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	120'000		55'000		44'985.56	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		823'900		773'500		876'892.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		70'000		50'000		52'820.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)						381.05
5230	Invalidenheime	10'000		19'500		18'000.00	
	Nettoergebnis		10'000		19'500		18'000.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	10'000		19'500		18'000.00	
53	Alter + Hinterlassene	1'311'700	917'300	1'043'700	727'000	1'127'733.40	764'715.70
	Nettoergebnis		394'400		316'700		363'017.70
5310	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV	6'000	3'800	12'000	6'000	17'493.10	6'215.00
	Nettoergebnis		2'200		6'000		11'278.10
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	6'000		12'000		4'871.60	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					12'621.50	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3'800		6'000		6'215.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	1'296'000	913'500	1'025'000	721'000	1'103'859.50	758'500.70
	Nettoergebnis		382'500		304'000		345'358.80
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	1'200'000		975'000		1'049'513.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	96'000		50'000		54'346.50	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		892'500		700'000		691'833.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		20'000		20'000		18'001.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						48'326.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)		1'000		1'000		340.70
5330	Leistungen an Pensionierte	3'200		4'200		3'880.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		3'200		4'200		3'880.80
3064.00	Überbrückungsrenten	3'200		4'200		3'880.80	
5350	Leistungen an das Alter	6'500		2'500		2'500.00	
	Nettoergebnis		6'500		2'500		2'500.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'500		2'500		2'500.00	
54	Familie und Jugend	935'000	5'000	930'600	16'500	980'826.97	11'646.97
	Nettoergebnis		930'000		914'100		969'180.00
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	85'200	5'000	81'200	10'000	80'989.87	3'561.62
	Nettoergebnis		80'200		71'200		77'428.25
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200		1'200		-427.33	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	84'000		80'000		81'417.20	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						80.44
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		5'000		10'000		3'481.18
5440	Jugendschutz	839'800		828'400	6'500	891'552.55	8'085.35
	Nettoergebnis		839'800		821'900		883'467.20
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			1'600		584.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			94'000		106'069.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			6'100		6'454.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			8'700		9'271.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			1'100		1'067.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			1'100		1'085.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			1'400		1'601.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			5'600		4'115.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					60.00	
3100.00	Büromaterial			500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			3'000		122.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			300		235.00	
3105.00	Lebensmittel			7'000		7'258.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			7'000		46.85	
3113.00	Anschaffung Hardware					359.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			8'500		6'043.65	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			4'000		1'430.20	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			2'000		1'829.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'500		800.65	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	689'800		675'000		743'117.45	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150'000					
4250.00	Verkäufe				6'500		8'085.35
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte	10'000		21'000		8'284.55	
	Nettoergebnis		10'000		21'000		8'284.55
3637.00	Beiträge an private Haushalte	10'000		21'000		8'284.55	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'926'900	1'299'300	1'881'500	1'068'000	1'501'846.81	1'052'171.06
	Nettoergebnis		627'600		813'500		449'675.75
5710	Beihilfen / Zuschüsse	125'000	87'500	88'000	61'600	89'042.00	62'409.05
	Nettoergebnis		37'500		26'400		26'632.95
3637.24	Beihilfen	105'000		68'000		71'150.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	20'000		20'000		17'892.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		87'500		61'600		62'140.05
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)						269.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	515'000	183'800	600'000	187'200	479'442.27	234'763.05
	Nettoergebnis		331'200		412'800		244'679.22
3637.30	Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	230'000		250'000		289'634.32	
3637.34	Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	210'000		250'000		176'292.60	
3637.35	Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	75'000		100'000		13'515.35	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		13'800		17'200		10'195.00
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		75'000		100'000		13'515.35

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		60'000		35'000		162'052.95
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		35'000		35'000		48'999.75
5730	Asylwesen	857'700	1'015'000	776'100	810'000	559'818.59	723'527.56
	Nettoergebnis	157'300		33'900		163'708.97	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'400		25'200		11'077.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			700			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		200		57.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800		800		21.70	
3104.01	Lehrmittel	500		500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000		10'000		13'452.64	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13'000		5'000		7'590.65	
3130.50	Integration IAZH Dienstleistungen Dritter FL/AS	95'000		65'000		57'965.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	4'000		4'000		777.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		600		471.55	
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	19'000		5'600		15'563.60	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	75'000		75'000		33'461.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		500		3'260.55	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	280'000		250'000		196'845.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	35'300		28'300		22'035.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'000		4'000			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	300'000		300'000		190'109.25	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					7'128.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		70'000		70'000		110'988.71
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		945'000		740'000		612'538.85
5790	Fürsorge, Übriges	429'200	13'000	417'400	9'200	373'543.95	31'471.40
	Nettoergebnis		416'200		408'200		342'072.55

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	46'600		46'700		46'560.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	226'700		223'600		208'748.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'600		17'400		16'513.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'500		23'300		22'423.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'300		3'100		2'617.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900		2'900		2'777.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'200		3'800		4'091.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000		2'000		280.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000		2'453.60	
3100.00	Büromaterial					39.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700		700		460.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'100		5'600		55'752.05	
3130.21	ICT-Support			1'000			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'000		10'000			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	12'000		6'300		4'533.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500		3'000		3'553.25	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	300		2'700		59.70	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	63'000		60'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'300		1'800		2'678.10	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'500		1'500		1'680.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		4'200		1'440.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		5'500				5'521.80
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		3'000		3'500		3'080.10
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						19'749.50
59	Soziale Wohlfart, übriges Nettoergebnis	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000.00	3'000.00
5930	Hilfsaktionen im Ausland Nettoergebnis	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000.00	3'000.00
3638.00	Beiträge an das Ausland	3'000		3'000		3'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'984'000	905'500	1'961'900	866'700	2'141'900.52	3'600'692.66
	Nettoergebnis		1'078'500		1'095'200	1'458'792.14	
61	Strassenverkehr	1'475'400	874'700	1'462'200	834'700	1'352'585.98	885'389.40
	Nettoergebnis		600'700		627'500		467'196.58
6150	Gemeindestrassen	1'475'400	874'700	1'462'200	834'700	1'352'585.98	885'389.40
	Nettoergebnis		600'700		627'500		467'196.58
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	625'300		658'500		608'523.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-5'000		-360.00	
3049.00	Übrige Zulagen	19'100		19'100		17'533.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'400		43'600		40'552.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	66'600		72'300		71'084.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'200		12'000		12'901.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'600		7'300		6'820.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'500		8'000		10'451.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'000		12'000		10'502.78	
3091.00	Personalwerbung					407.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	26'000		29'000		13'749.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					1'429.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	58'000		19'000		10'319.38	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'000		5'000		5'562.54	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'300		1'500		908.37	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	63'500		78'000		54'674.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000		10'300		9'695.07	
3130.21	ICT-Support			1'000			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					9'277.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'900		6'300		6'293.25	
3137.00	Steuern und Abgaben	3'000		5'000		2'869.00	
3141.10	Winterdienst	8'000		10'000		7'902.41	
3141.20	Strassenreinigung	15'000		15'000		5'618.78	
3141.30	Strassenbeleuchtung und -signale	25'000		30'000		20'242.41	
3141.40	Belagsarbeiten Gemeindestrassen	90'000		70'000		71'348.27	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.50	Übrige Unterhaltskosten (Böschungen)	15'000		15'000		12'678.46	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'000		25'000		31'168.77	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'000				1'851.53	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			9'100		6'212.80	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	10'000		13'000		7'831.58	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500		3'500		2'429.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			12'000		13'403.80	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	254'600		222'700		205'881.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	59'900		34'000		43'209.50	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'000		8'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			6'000		4'000.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					9'860.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					4'430.38	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	6'000		6'000		11'320.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		11'500		12'500		13'190.13
4250.00	Verkäufe		1'000		2'000		1'591.61
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		5'000		8'318.49
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV				7'000		4'483.83
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		8'000		11'000		7'162.06
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		480'000		470'000		478'905.72
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		600				450.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		359'600		322'000		362'270.06
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		9'000		5'200		9'017.50
62	Öffentlicher Verkehr	508'600	30'800	499'700	32'000	510'272.25	12'337.10
	Nettoergebnis		477'800		467'700		497'935.15
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	155'200		149'500		147'677.00	
	Nettoergebnis		155'200		149'500		147'677.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	155'200		149'500		147'677.00	
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	325'400	1'500	319'800		350'928.60	1'507.10
	Nettoergebnis		323'900		319'800		349'421.50
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	8'100		8'100		8'074.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	2'300		800		2'260.60	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	315'000		310'900		340'594.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500				1'507.10
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	28'000	29'300	30'400	32'000	11'666.65	10'830.00
	Nettoergebnis	1'300		1'600			836.65
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	28'000		30'400		11'666.65	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'300				
4250.00	Verkäufe		28'000		32'000		10'830.00
63	Verkehr, übrige						2'425.00
	Nettoergebnis					2'425.00	
6320	Luft- und Raumfahrt						2'425.00
	Nettoergebnis					2'425.00	
4490.00	Aufwertungen VV						2'425.00
64	Nachrichtenübermittlung					279'042.29	2'700'541.16
	Nettoergebnis					2'421'498.87	
6401	Netzwerke [Gemeindebetrieb]					279'042.29	2'700'541.16
	Nettoergebnis					2'421'498.87	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					7'098.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					63'188.60	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					129'920.83	
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte					43'687.19	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					11'178.19	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					3'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand					20'969.33	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						334'605.71
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'073.72
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals						2'216'454.85
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten						43'687.19

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand						29'676.21
4980.00	Interne Übertragungen						72'043.48
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'036'600	1'774'000	2'119'000	1'856'500	1'825'033.20	1'547'034.98
	Nettoergebnis		262'600		262'500		277'998.22
71	Wasserversorgung	696'400	676'800	692'800	676'200	524'504.85	509'161.96
	Nettoergebnis		19'600		16'600		15'342.89
7100	Wasserversorgung (allgemein)	19'600		16'600		15'342.89	
	Nettoergebnis		19'600		16'600		15'342.89
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'000		2'000		1'605.75	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	6'000		6'000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'600		4'100		4'144.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'000		4'500		9'593.14	
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	676'800	676'800	676'200	676'200	509'161.96	509'161.96
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'000		3'000		1'750.00	
3100.00	Büromaterial	500		500		522.22	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		447.96	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000		2'587.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'000		7'000		7'767.94	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'000		16'000		14'266.14	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1'500		1'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700		1'700		1'709.80	
3137.00	Steuern und Abgaben	400		600		366.00	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen			1'000			
3143.01	Unterhalt Reservoir, Quellen, Pumpstationen	22'500		17'500		30'989.92	
3143.02	Unterhalt Hydranten	20'000		20'000		18'241.36	
3143.03	Unterhalt Leitungsnetz	30'000		30'000		46'792.22	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	45'000		45'000		46'336.26	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					304.98	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					46.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		930.60	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	52'600		25'100		9'521.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5'900		5'900		5'849.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	104'900		145'200		35'730.58	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	171'800		168'800		145'057.46	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	81'900		69'200		77'434.07	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4'800		4'800		4'800.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'000		4'000		4'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	73'800		101'400		53'711.45	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				900		417.00
4240.01	Wasserzinsen		526'000		518'000		348'196.92
4240.02	Grundgebühren Wasserwerk		83'000		83'000		63'600.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				2'000		37'293.80
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		21'000		20'000		21'624.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		46'800		52'300		38'030.24
72	Abwasserbeseitigung	691'600	691'600	716'500	716'500	588'361.64	588'361.64
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	691'600	691'600	716'500	716'500	588'361.64	588'361.64
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'000		4'000		3'269.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'000		40'000		7'310.77	
3134.00	Sachversicherungsprämien					27.45	
3143.03	Unterhalt Leitungsnetz	99'500		90'300		83'132.38	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					76.45	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	51'300		29'300		42'071.24	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2'600		12'600		2'608.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	20'100					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	396'500		425'600		379'746.16	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	34'200		38'300		30'046.31	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'000		4'000		4'000.00	

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	50'400		72'400		36'073.48	
4240.03	Klärgebühren		498'000		370'000		331'954.80
4240.04	Grundgebühren Abwasserbeseitigung		182'000		120'000		128'170.80
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		2'000		3'485.51
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				211'500		112'938.99
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		8'600		13'000		11'811.54
73	Abfallwirtschaft Nettoergebnis	411'000	404'000 7'000	466'800	458'800 8'000	447'631.73	447'532.38 99.35
7300	Abfallwirtschaft (allgemein) Nettoergebnis	9'000	2'000 7'000	10'000	2'000 8'000	1'760.35	1'661.00 99.35
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000		10'000		1'760.35	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		2'000		1'661.00
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	402'000	402'000	456'800	456'800	445'871.38	445'871.38
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'700		2'700		2'568.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'300		1'500		1'105.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500		17'900		14'708.23	
3130.70	Abfuhr- und Verbrennungskosten	127'000		170'000		154'160.30	
3130.73	Grüngutabfuhr	120'000		119'000		140'547.10	
3130.74	Häckseldienst	5'000		5'000		3'669.90	
3130.75	Altglasabfuhr	4'500		4'500		3'736.25	
3130.76	Altmetallabfuhr	1'000		1'500		683.20	
3130.77	Blech-/Aluminiumabfuhr	1'000		2'500		113.90	
3130.78	Papier- und Kartonabfuhr	15'500		16'000		15'342.55	
3130.79	Altölabfuhr	1'100		1'000		1'034.70	
3130.80	Bauschuttabfuhr	6'500		6'000		6'236.75	
3130.82	Kunststoffsammlung	20'000		10'000		21'440.10	
3130.85	Bücherentsorgung	1'200					
3130.86	Entsorgung gefährliche Stoffe	1'000					
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			9'000		4'597.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		282.75	
3137.00	Steuern und Abgaben	12'700		11'500		12'278.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	300		500		145.40	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500		2'500		807.75	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	11'200		11'200		11'244.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14'600		14'600		14'625.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	39'100		41'000		29'250.77	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'000		4'000		4'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	3'000		4'600		3'292.33	
4240.70	Grundgebühren Abfallwirtschaft		112'000		112'000		111'726.62
4240.71	Sackgebühren		160'000		160'000		159'185.27
4240.72	Sperrgutmarken		6'500		6'700		6'170.01
4240.73	Grüngutmarken		72'000		65'000		71'431.53
4240.74	Häckseldienst		4'500		4'000		4'067.53
4240.75	Altglas		11'500		11'500		11'475.82
4240.76	Einnahmen Entsorgungsgebäude		11'000		11'000		8'190.92
4240.77	Kunststoffsammlung		15'600		16'000		15'556.07
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		48.60
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		4'200		62'900		49'053.08
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						3'830.46
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		400				324.60
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		3'800		7'200		4'810.87
74	Verbauungen	22'800		28'000		20'822.18	73.00
	Nettoergebnis		22'800		28'000		20'749.18
7410	Gewässerverbauungen	22'800		28'000		20'822.18	73.00
	Nettoergebnis		22'800		28'000		20'749.18
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					73.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					4.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					.80	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	10'000		15'000		7'949.15	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	7'500		7'500		7'457.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'300		5'500		5'337.18	
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						73.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	800		700		1'000.00	
	Nettoergebnis		800		700		1'000.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	800		700		1'000.00	
	Nettoergebnis		800		700		1'000.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		500		1'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	200		200			
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	30'900		38'100		36'038.75	
	Nettoergebnis		30'900		38'100		36'038.75
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	30'900		38'100		36'038.75	
	Nettoergebnis		30'900		38'100		36'038.75
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					323.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'100		6'100		2'050.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					15'203.65	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'800		5'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	12'000		7'000		6'462.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	10'000		20'000		12'000.00	
77	Übriger Umweltschutz	110'200	1'600	109'700	5'000	136'533.70	1'530.00
	Nettoergebnis		108'600		104'700		135'003.70
7710	Friedhof und Bestattung	110'200	1'600	109'700	5'000	136'533.70	1'530.00
	Nettoergebnis		108'600		104'700		135'003.70
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'000		15'000		15'578.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					185.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					231.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300				136.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'300		5'700		6'656.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'000		36'000		33'744.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		161.40	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'600		6'000		1'910.35	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					18'139.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			2'500		5'123.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200				158.80	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'800		1'500		1'706.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'500					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	41'000		42'300		51'520.55	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'300		500		1'280.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'600		5'000		1'530.00
79	Raumordnung	72'900		66'400		70'140.35	
	Nettoergebnis		72'900		66'400		69'764.35
7900	Raumordnung	72'900		66'400		70'140.35	
	Nettoergebnis		72'900		66'400		69'764.35
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	14'000		10'000		13'843.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		600		529.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		72.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		89.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500		2'500		2'114.75	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000		8'000		2'372.25	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3'000		5'000		11'312.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen					330.10	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	32'000		31'600		32'034.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'600		8'500		7'443.30	
4311.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf immaterielle Anlagen						376.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	182'500	607'400	163'400	588'600	948'148.75	1'467'398.32
	Nettoergebnis	424'900		425'200		519'249.57	
81	Landwirtschaft	67'000		57'500		84'263.21	
	Nettoergebnis		67'000		57'500		84'263.21
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	56'000		46'000		73'764.76	
	Nettoergebnis		56'000		46'000		73'764.76
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	40'000		30'000		47'853.70	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'000		16'000		25'911.06	
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	11'000		11'500		10'498.45	
	Nettoergebnis		11'000		11'500		10'498.45
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			500			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000		2'500		1'640.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		105.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100				64.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					17.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					27.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'300		5'200		5'234.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			200			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'400		2'900		3'409.00	
82	Forstwirtschaft	105'400	27'900	94'200	16'000	854'212.04	921'557.37
	Nettoergebnis		77'500		78'200	67'345.33	
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	96'300	22'900	88'600	12'000	847'288.38	915'827.37
	Nettoergebnis		73'400		76'600	68'538.99	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					320'713.95	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-803.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					21'065.90	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskostenanteile					-107.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen					31'393.70	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					12'906.45	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					3'543.40	
3054.09 Erstattung von AG-Beiträgen FAK					-18.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					5'443.20	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					8'235.10	
3099.00 Übriger Personalaufwand					1'194.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial					185'557.15	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften					220.83	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					6'707.55	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge					4'983.00	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen					667.75	
3130.00 Dienstleistungen Dritter					151'286.80	
3130.21 ICT-Support			1'000			
3134.00 Sachversicherungsprämien					3'569.45	
3137.00 Steuern und Abgaben	800		800		3'118.69	
3141.00 Unterhalt Strassen und Verkehrswege	21'900		20'000		17'391.70	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					20'240.90	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen					1'994.15	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften					3'369.20	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien					7'422.80	
3170.00 Reisekosten und Spesen					2'571.45	
3300.50 Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	800		800		813.00	
3499.00 Übriger Finanzaufwand					587.52	
3614.00 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	66'700		64'500			
3660.40 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	6'100		1'500		6'122.00	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen					21'097.39	
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten					6'000.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen						201'555.36
4250.00 Verkäufe						5'161.57
4250.01 Verkauf Stammholz						147'331.12
4250.02 Verkauf Brennholz						17'340.15

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.03	Verkauf Holzschnitzel				12'000		3'605.96
4250.04	Verkauf Christbäume		8'000				8'379.95
4250.05	Wärmeverkauf an HWG						408'501.28
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						26'081.94
4600.50	Anteil am Ertrag eidg. Mineralölsteuer						9'921.60
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		14'900				58'776.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen						10'093.70
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						12'771.74
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						6'307.00
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	9'100	5'000	5'600	4'000	6'923.66	5'730.00
	Nettoergebnis		4'100		1'600		1'193.66
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500		900		1'247.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100				42.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	800		2'000		550.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'500		2'500		2'454.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	200		200		2'629.71	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						280.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		5'000		4'000		5'450.00
83	Jagd und Fischerei	1'100	1'200	1'100	1'200	1'104.20	1'104.20
	Nettoergebnis	100		100			
8300	Jagd und Fischerei	1'100	1'200	1'100	1'200	1'104.20	1'104.20
	Nettoergebnis	100		100			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'100		1'100		1'104.20	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		1'200		1'200		1'104.20
84	Tourismus	6'200	100	6'400	100	7'040.30	75.00
	Nettoergebnis		6'100		6'300		6'965.30
8400	Tourismus	6'200	100	6'400	100	7'040.30	75.00
	Nettoergebnis		6'100		6'300		6'965.30

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200		969.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'200		6'200		6'071.00	
4250.00	Verkäufe		100		100		75.00
86	Banken und Versicherungen		505'000		500'000		473'670.45
	Nettoergebnis	505'000		500'000		473'670.45	
8600	Banken und Versicherungen		505'000		500'000		473'670.45
	Nettoergebnis	505'000		500'000		473'670.45	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		505'000		500'000		473'670.45
87	Brennstoffe und Energie		72'000		69'800		69'861.00
	Nettoergebnis	72'000		69'800		69'861.00	
8710	Elektrizität (allgemein)		72'000		69'800		69'861.00
	Nettoergebnis	72'000		69'800		69'861.00	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		72'000		69'800		69'861.00
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	2'800	1'200	4'200	1'500	1'529.00	1'130.30
	Nettoergebnis		1'600		2'700		398.70
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	2'800	1'200	4'200	1'500	1'529.00	1'130.30
	Nettoergebnis		1'600		2'700		398.70
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'800		2'700		1'521.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					7.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'200		1'500		1'130.30
9	FINANZEN UND STEUERN	537'100	23'778'700	682'000	22'842'700	5'297'984.87	24'939'173.04
	Nettoergebnis	23'241'600		22'160'700		19'641'188.17	
91	Steuern	48'900	16'730'300	64'000	16'007'500	36'989.42	17'727'326.54
	Nettoergebnis	16'681'400		15'943'500		17'690'337.12	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	40'000	14'983'800	55'000	14'162'500	27'118.52	14'454'382.84
	Nettoergebnis	14'943'800		14'107'500		14'427'264.32	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen					9'982.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	40'000		55'000		17'136.52	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		10'559'000		10'170'000		10'069'821.15
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'200'000		800'000		1'297'722.90
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		10'000		15'000		2'693.94
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		78'000		80'000		64'638.80
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-164'000		-150'000		-148'617.85
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-10'000		-4'000		-20'320.55
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'203'500		1'220'400		1'224'433.65
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		200'000		150'000		251'471.60
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		5'000		5'000		7'910.03
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		25'000		25'000		18'595.65
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-30'000		-40'000		-12'625.00
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		700'000		750'000		587'702.40
4008.00	Personensteuern		96'000		95'000		94'877.47
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		858'800		847'500		867'157.50
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		90'000		40'000		61'520.90
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		67'000		75'000		9'752.30
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-4'000		-6'000		-4'235.50
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		84'800		79'100		75'911.20
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		10'000		10'000		5'350.60
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		5'000		1'000		871.75

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-300		-500		-250.10
9101	Sondersteuern	8'900	1'746'500	9'000	1'845'000	9'870.90	3'272'943.70
	Nettoergebnis	1'737'600		1'836'000		3'263'072.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'005.90	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	8'900		9'000		8'865.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		1'700'000		1'800'000		3'226'593.70
4033.00	Hundesteuern		46'500		45'000		46'350.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		6'575'200		6'212'700		6'554'226.00
	Nettoergebnis	6'575'200		6'212'700		6'554'226.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		6'575'200		6'212'700		6'554'226.00
	Nettoergebnis	6'575'200		6'212'700		6'554'226.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		6'575'200		6'212'700		6'554'226.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	481'700	426'900	520'600	611'200	456'440.04	650'951.04
	Nettoergebnis		54'800	90'600		194'511.00	
9610	Zinsen	289'600	340'000	318'300	418'600	235'613.12	298'990.26
	Nettoergebnis	50'400		100'300		63'377.14	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4'000		3'000		2'052.10	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	202'400		218'000		127'996.70	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	20'000		20'000		17'809.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	63'200		77'300		87'755.32	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		10'000		6'000		16'064.73
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		500		500		740.38
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		30'000		35'000		24'879.85
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		2'500				1'473.90
4420.00	Dividenden FV		500		300		437.50
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		22'400		20'400		15'472.90

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen		4'100		4'100		3'975.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		270'000		352'300		235'946.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	177'900	86'900	197'300	82'600	147'383.44	86'865.30
	Nettoergebnis		91'000		114'700		60'518.14
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	21'300		8'000		9'417.35	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	1'900		10'500		2'892.30	
3431.30	Unterhalt Mobilien					167.45	
3431.40	Mieten und Benützungskosten			1'100		206.35	
3439.10	Ver- und Entsorgung	9'000		2'500		9'161.45	
3439.20	Steuern und Abgaben					775.00	
3439.30	Sachversicherungsprämien	900		900		806.30	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000		400		2'057.83	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	142'800		173'900		121'899.41	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		83'900		79'100		83'753.35
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		3'000		3'500		3'111.95
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens						123'652.00
	Nettoergebnis					123'652.00	
4443.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV						84'152.00
4443.40	Wertberichtigungen Gebäude FV						39'500.00
9690	Finanzvermögen, Übriges	14'200		5'000	110'000	73'443.48	141'443.48
	Nettoergebnis		14'200	105'000		68'000.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200					
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	5'000		5'000		1'400.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	9'000					
3980.00	Interne Übertragungen					72'043.48	
4410.00	Gewinne aus Verkäufen von Aktien FV						64'400.00
4411.60	Gewinne aus Verkäufen vom Mobilien FV				110'000		5'000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4411.90	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen						72'043.48
97	Rückverteilungen		3'300		4'000		3'243.00
	Nettoergebnis	3'300		4'000		3'243.00	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		3'300		4'000		3'243.00
	Nettoergebnis	3'300		4'000		3'243.00	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		3'300		4'000		3'243.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	6'500	43'000	97'400	7'300	4'804'555.41	3'426.46
	Nettoergebnis	36'500			90'100		4'801'128.95
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen		36'500			2'500'000.00	
	Nettoergebnis	36'500					2'500'000.00
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve					2'500'000.00	
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve		36'500				
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	6'500	6'500	7'300	7'300	3'426.46	3'426.46
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	4'000		4'800		3'426.46	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'500		2'500			
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		2'500		2'500		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		4'000		4'800		3'426.46
9999	Abschluss			90'100		2'301'128.95	
	Nettoergebnis				90'100		2'301'128.95
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			90'100		2'301'128.95	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

0

ALLGEMEINE VERWALTUNG

Kurz und bündig

Es sind Nettoinvestitionen von Fr. 141'000.-- geplant. Nebst der Umstellung auf die Cloud-Lösung des Rechenzentrums sollen ein Upgrad des Steuergramms und eine EDV-Lösung für die Immobilien angeschafft werden.

Budget 2025

0210

1.0210.5200.01

Abteilung Finanzen und Steuern

Programm-Update Nest Steueramt

25'000 Die aktuelle Steuer-Software wird nur noch bis 2025 gewartet, weshalb ein Upgrade nötig ist. Eine Zentralisierung der Gemeinden und somit eine gemeinsame Kosteneinsparung erhielt nicht die nötige Abstimmungs-mehrheit. Im 2025 fallen Kosten für die zweite Etappe des Upgrades an.

0220

1.0220.5200.03

Allgemeine Dienste, übrige

Immo-EDV-Lösung CAFM

40'000 Beschaffung neuer IT-Lösung für Immobilienunterhalt und -bewirt-schaftung.

1.0220.5200.05

Umstellung Cloud-Lösung OBT

76'000 Im Rechenzentrum OBT soll auf die Cloud-Lösung umgestellt werden, um mehr Optionen zu erhalten.

1

ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG

Kurz und bündig

Es sind Nettoinvestitionen von Fr. 75'000.-- geplant. Für die regionale Feuerwehrorganisation soll das Öl- und Wasserwehrfahrzeug ersetzt werden, woran sich die Gebäudeversicherung des Kantons Zürich mit namhaften Beträgen beteiligt.

1509

1.1509.5060.02

Regionale Feuerwehrorganisation

Öl-/Wasserwehrfahrzeug Ersatz

140'000 Fahrzeugersatz Beschaffungskosten Fr. 130'000.-- zuzüglich individuelle Aufbaukosten.

1.1509.6340.01

Beiträge GVZ

-65'000 Subventionen von 50% der Beschaffungskosten.

2

BILDUNG

Kurz und bündig

Es sind Nettoinvestitionen von Fr. 5'029'000.-- geplant. Die bereits bewilligten Grossprojekte umfassen die Sanierung Lehrschwimmbecken, den Ergänzungsbau und Restrukturierung des Traktes B sowie die Sanierung des Trakts D im Schalmenacker. Zudem sollen gemäss Vorgaben des Kantons im Kindergarten Freien Gruppenräume angebaut werden. Für die Sanierung der Traktes B im Schalmenacker und der Schulanlage Götzen sowie für Provisorien im Schalmenacker fallen voraussichtlich Planungskosten an, wenn die gesamtheitliche Analyse der Schulraumplanung abgeschlossen ist. Für das Schulhaus Schalmenacker leistet die Schule Unteres Rafzerfeld Investitionsbeiträge. Der Anbau im Kindergarten Freien ist zu möblieren, ebenso sind periodische Ersatzbeschaffungen von Klassenzimmerausstattungen in der Primar- und Oberstufenschule geplant.

2100	Kindergarten	
1.2110.5060.01	Kindergarten - Möblierung Anbau Gruppenräume Kiga Freien	50'000 Der gemäss Schulraumplanung geplante Anbau im Kiga Freien muss möbliert werden.
2120	Primarstufe	
1.2120.5060.12	Primarschule - Erneuerung Möblierung 2025 (1 Klassenzimm	40'000 Periodische Ersatzbeschaffung der Klassenzimmerausstattung.
2130	Oberstufe	
1.2130.5060.04	Sekundarschule - Erneuerung Möblierung 2025 (2 Klassenzi	60'000 Periodische Ersatzbeschaffung der Klassenzimmerausstattung.
2170	Schulliegenschaften	
1.2170.5040.01	SH Schalmenacker - Planung und Renovation Schwimmbecken	2'400'000 Anteil 2025 an die Planer- und Baukosten der Etappe 2 "Schwimmhalle".
1.2170.5040.15	KiGa Freien - Einbau Gruppenräume	900'000 Erweiterung der Schulräume gemäss Vorgaben des Volksschulamtes und der Schulraumplanung.
1.2170.5040.23	SH Götze - Sanierung Restrukturierung Schulanlage Götze	500'000 Anteil 2025 an die Planerkosten.
1.2170.5040.24	SH Schalmenacker - Ergänzungsbau Schalmenacker	350'000 Anteil 2025 an die Planerkosten.
1.2170.5040.26	SH Schalmenacker - Sanierung Trakt D ohne LSB (ehem. Neubau)	1'639'000 Anteil 2025 an die Planer- und Baukosten.
1.2170.5040.29	SH Schalmenacker - Sanierung Trakte B und C	170'000 Anteil 2025 an die Planerkosten für die Bauphase Vorprojekt.
1.2170.5040.31	SH Schalmenacker - Restrukturierung Trakt B + C	300'000 Anteil 2025 an die Planerkosten für die Bauphase Vorprojekt.
1.2170.5040.32	SH Schalmenacker - Provisorien	50'000 Planerkosten der Bauphasen Vorprojekt bis Baubewilligung.
1.2170.6320.00	SH Schalmenacker - Beiträge Renovation Schwimmbecken (SUR)	-1'120'000 Anteil pro rata der Schulgemeinde unteres Rafzerfeld an den Projektkosten.
1.2170.6320.01	SH Schalmenacker - Beiträge Ergänzungsbau Schalmenacker (SUR)	-217'000 Anteil pro rata der Schulgemeinde unteres Rafzerfeld an den Projektkosten.
1.2170.6320.02	SH Schalmenacker - Beiträge Restrukturierung (SUR)	-185'000 Anteil pro rata der Schulgemeinde unteres Rafzerfeld an den Projektkosten.

2192	Volksschule, Sonstiges	
1.2192.5060.02	Ersatzanschaffung Informatik gemäss Konzept	60'000 Jährliche Anschaffung zur Umsetzung des ICT-Konzeptes der Schule.
1.2192.5060.03	Ersatz Firewall und Netzwerkausbau Schalmeneracker	32'000 Anschaffungen für den Ersatz der Firewall und den Netzausbau auf der Schulanlage Schalmeneracker.

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Kurz und bündig

Es sind Nettoinvestitionen von Fr. 95'000.-- geplant, welche die Umsetzung der aus Sicherheitsgründen notwendigen Sanierung des Spielplatzes Trubeland umfasst.

3420	Freizeit	
1.3420.5030.00	Spielplatz Trubeland - Sanierung	95'000 Die im Vorjahr geplante sicherheitsrelevante Sanierung soll umgesetzt werden.

5

SOZIALE SICHERHEIT

Kurz und bündig

Es sind Nettoinvestitionen von Fr. 200'000.-- für die Projektierung von Asylraum geplant.

5730	Asylwesen	
1.5730.5040.01	Asylraumerstellung	200'000 Es soll ein Projekt zur Erstellung von Asylraum ausgefertigt werden, das dann dem Stimmbürger zur Genehmigung vorgelegt wird.

6

VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

Kurz und bündig

Es sind Nettoinvestitionen von Fr. 1'109'000.-- geplant. Nebst der zweiten Etappe der Belagssanierung Märktgass soll die Tempo 30-Zone erweitert werden, einen Kostenbeitrag an den Kanton für eine Fussgängerinsel und ein Trottoir an der Bahnhofstrasse geleistet werden. Zudem sind kleinere Projekte in der Riethalde und Chnübri vorsehen und die Weihnachtsbeleuchtung soll ersetzt werden.

6150	Gemeindestrassen	
1.6150.5010.29	Märktgasse/Hegi - Belagssanierung und Beleuchtung	500'000 Umsetzung der zweiten Etappe der Gesamtsanierung Märktgass.
1.6150.5010.32	Erweiterung Tempo 30-Zone Sonnenfeld, Hauffäld, Lachewäg	30'000 Erweiterung gemäss Verkehrskonzept, weitere Umsetzung der im Vorjahr eingeführten 30er-Zone im Dorfzentrum.
1.6150.5010.33	Bahnhofstrasse - Beitrag Kanton an Fussgängerinsel	244'000 Kostenbeitrag an Kanton für die geplante Fussgängerinsel, ein neues Trottoir und die Landentschädigung an Private.
1.6150.5010.35	Chnübri 24-42 - Seitenstrasse inkl. Beleuchtung	90'000 Sanierung der Seitenstrassen Chnübri 24-42 inkl. Beleuchtung. Gleichzeitig sollen die Wasser- und Abwasserleitungen saniert werden.

1.6150.5010.36	Riethalde - Seitenstrasse inkl. Beleuchtung	95'000 Sanierung der Seitenstrasse Riethalde inkl. Beleuchtung. Gleichzeitig sollen die Wasser- und Abwasserleitungen saniert werden.
1.6150.5060.04	Weihnachtsbeleuchtung - Ersatz	150'000 Die in die Jahre gekommene Weihnachtsbeleuchtung soll durch die Gemeinde ersetzt werden.

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Kurz und bündig

Es sind Nettoinvestitionen von Fr. 2'268'000.-- geplant, wovon Fr. 1'405'000.-- auf die gebührenfinanzierte Wasserversorgung und Fr. 730'000.-- auf die Abwasserbeseitigung entfallen. Nebst der Fortführung der Märktgass-Projekte sind kleinere Sanierungen im Zusammenhang mit Belagssanierungen zu realisieren. Zudem ist die Umlegung des Stufenpumpwerks Adenberg und die notwendige Anpassung der Werkleitungen vorgesehen, ausserdem sind Projekte für die Folgejahre zu erarbeiten. Das Projekt für den Hochwasserschutz des Landbaches ist gemäss Stellungnahme des Bundes zu überarbeiten. Die Energieplanung soll den heutigen Begebenheiten angepasst werden und es ist ein Projekt für die Neugestaltung des Gemeinschaftsgrabes im Friedhof auszufertigen.

7101

Wasserwerk [Gemeindebetrieb]

1.7101.5030.23	Stufenpumpwerk Adenberg - Ersatz	340'000 Durch den geplanten Neubau des Alters- und Pflegeheimes Peteracker soll das Stufenpumpwerk Adenberg umgelegt werden. Ausführung des im Vorjahr projektierten Vorhabens.
1.7101.5030.29	Märktgass - Ersatz WL	380'000 Umsetzung der zweiten Etappe der Gesamtsanierung Märktgass.
1.7101.5030.30	Eichrütenen - Ringschluss WL Reservezone	40'000 Projektierung des im Folgejahr geplanten Ringschlusses der Reservezone Eichrütenen.
1.7101.5030.32	Stufenpumpwerk Adenberg Werkleitungen	600'000 Durch die Umlegung des Stufenpumpwerkes Adenberg sind die Werkleitungen an die neue Leitungsführung anzupassen.
1.7101.5030.33	Obere Ifang/Tannevisli - Ersatz WL	30'000 Projektierung des im Folgejahr geplanten Wasserleitungersatz.
1.7101.5030.34	Chnübrächi 10-22 - Ersatz WL Seitenstrasse	60'000 Ersatz der Wasserleitung in der Seitenstrasse Chnübrächi.
1.7101.5030.36	Riethalde - Ersatz WL Seitenstrasse	75'000 Ersatz der Wasserleitung in der Seitenstrasse Riethalde.
1.7101.6370.00	Wasserwerk - Anschlussgebühren	-120'000 Eher rückläufig, aber weiterhin hohe Anschlussgebühren aufgrund der regen Bautätigkeit.

7201

Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]

1.7201.5030.22	Märktgass - Ersatz Abwasserleitung	530'000 Umsetzung der zweiten Etappe der Gesamtsanierung Märktgass.
1.7201.5030.23	Chnübrächi 10-22 - Meteorwasser-Trennsystem	30'000 Für die zu sanierende Seitenstrasse soll ein Meteorwasser-Trennsystem eingeführt werden.
1.7201.5030.25	Riethalde - Meteorwasser-Trennsystem	140'000 Für die zu sanierende Seitenstrasse soll ein Meteorwasser-Trennsystem eingeführt werden.
1.7201.5030.26	GEP - Kanalsanierungen 2025 (Kontrolle private Anschlussleitungen)	150'000 Die privaten Anschlussleitungen sollen bei Bedarf weiterhin kontrolliert werden.
1.7201.6370.00	Abwasserbeseitigung - Anschlussgebühren	-120'000 Eher rückläufig, aber weiterhin hohe Anschlussgebühren aufgrund der regen Bautätigkeit.

7410	Gewässerverbauungen	
1.7410.5020.00	Landbach - Hochwasserschutz	100'000 Projektüberarbeitung nötig gemäss Stellungnahme BAFU.
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	
1.7690.5290.00	Energieplanung - Aktualisierung	45'000 Die aktuelle Energieplanung ist aus 2011 und bedarf einer Aktualisierung. Vorarbeiten laufen bereits 2024, daher kann der Betrag im 2025 reduziert werden.
1.7690.6310.00	Staatsbeitrag an Energieplanung	-22'000 zu erwartende Beiträge aufgrund der voraussichtlichen Kosten.
7710	Friedhof und Bestattung	
1.7710.5030.01	Neugestaltung Gemeinschaftsgrab	10'000 Projektierungskosten neues Gemeinschaftsgrab.

9

FINANZEN

Kurz und bündig

Es fallen keine Investitionen im Finanzvermögen an. Insgesamt sind Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von Fr. 8'917'000.-- geplant.

9999	Abschluss	
1.9999.5900.00	IR VV - Passivierte Einnahmen	1'849'000 Einnahmen Investitionen Verwaltungsvermögen.
1.9999.6900.00	IR VV - Aktivierte Ausgaben	-10'766'000 Total Ausgaben Investitionen Verwaltungsvermögen.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	141'000		186'000		350'881.60	127'951.65
		141'000		186'000		222'929.95
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	140'000	65'000			53'637.75	44'000.00
		75'000				9'637.75
2 Bildung Nettoergebnis	6'551'000	1'522'000	8'000'000	1'100'000	4'239'637.44	157'100.00
		5'029'000		6'900'000		4'082'537.44
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	95'000		120'000			
		95'000		120'000		
4 Gesundheit Nettoergebnis						23'000.00
					23'000.00	
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis	200'000		80'000			
		200'000		80'000		
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	1'109'000		1'766'000		823'337.90	1'566'156.52
		1'109'000		1'766'000	742'818.62	
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	2'530'000	262'000	1'931'000	240'000	620'299.55	357'506.02
		2'268'000		1'691'000		262'793.53
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis			256'000		61'223.65	
				256'000		61'223.65
Total Ausgaben / Einnahmen	10'766'000	1'849'000	12'339'000	1'340'000	6'149'017.89	2'275'714.19
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	0	8'917'000	0	10'999'000	0.00	3'873'303.70
Total	10'766'000	10'766'000	12'339'000	12'339'000	6'149'017.89	6'149'017.89

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	141'000		186'000		350'881.60	127'951.65
	Nettoergebnis		141'000		186'000		222'929.95
02	Allgemeine Dienste	141'000		186'000		350'881.60	127'951.65
	Nettoergebnis		141'000		186'000		222'929.95
0210	Abteilung Finanzen und Steuern	25'000		46'000		8'337.70	
	Nettoergebnis		25'000		46'000		8'337.70
1.0210.5200.01	Programm-Update Nest Steueramt	25'000		46'000		8'337.70	
0220	Allgemeine Dienste, übrige	116'000		80'000		31'260.95	
	Nettoergebnis		116'000		80'000		31'260.95
1.0220.5200.01	Ablösung GEVER zu CMI Axioma					3'231.00	
1.0220.5200.02	Digitalisierungsprojekte Verwaltung					28'029.95	
1.0220.5200.03	Immo-EDV-Lösung CAFM	40'000		40'000			
1.0220.5200.04	Corporate Design und Layout-Tool			40'000			
1.0220.5200.05	Umstellung Cloud-Lösung OBT	76'000					
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges			60'000		311'282.95	127'951.65
	Nettoergebnis				60'000		183'331.30
1.0290.5040.02	Zentrum Casa - Anpassung/Umbau Spitex Räumlichkeiten					99'557.75	
1.0290.5040.04	Gemeindehaus - Umsetzung Büroorganisation					98'699.40	
1.0290.5040.09	Wiederaufbau Schopf Erggelerwäg 8					113'025.80	
1.0290.5290.02	Leitbild Immobilien			30'000			
1.0290.5290.03	Objektstrategie Immobilien			30'000			
1.0290.6340.00	Beitrag GVZ Schopf Erggelerwäg 8						76'151.65
1.0290.6360.02	Zentrum Casa - Beitrag Spitex an den Umbau						51'800.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	140'000	65'000			53'637.75	44'000.00
	Nettoergebnis		75'000				9'637.75
15	Feuerwehr	140'000	65'000				
	Nettoergebnis		75'000				

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1509	Regionale Feuerwehrorganisation	140'000	65'000				
	Nettoergebnis		75'000				
1.1509.5060.02	Öl-/Wasserwehrfahrzeug Ersatz	140'000					
1.1509.6340.01	Beiträge GVZ		65'000				
16	Verteidigung					53'637.75	44'000.00
	Nettoergebnis						9'637.75
1620	Zivilschutz					53'637.75	44'000.00
	Nettoergebnis						9'637.75
1.1620.5040.00	Baulicher Rückbau Zivilschutzanlagen Schalmacker und Werkgebäude					53'637.75	
1.1620.6300.00	Kostenanteil Bund für Rückbau Zivilschutzanlagen						44'000.00
2	BILDUNG	6'551'000	1'522'000	8'000'000	1'100'000	4'239'637.44	157'100.00
	Nettoergebnis		5'029'000		6'900'000		4'082'537.44
21	Obligatorische Schule	6'551'000	1'522'000	8'000'000	1'100'000	4'239'637.44	130'000.00
	Nettoergebnis		5'029'000		6'900'000		4'109'637.44
2100	Kindergarten	50'000					
	Nettoergebnis		50'000				
1.2110.5060.01	* Kindergarten - Möblierung Anbau Gruppenräume Kiga Freien	50'000					
2120	Primarstufe	40'000				149'495.45	
	Nettoergebnis		40'000				149'495.45
1.2120.5060.03	Primarschule - Interaktive Wandtafeln					149'495.45	
1.2120.5060.12	Primarschule - Erneuerung Möblierung 2025 (1 Klassenzimmer)	40'000					
2130	Oberstufe	60'000				73'560.95	
	Nettoergebnis		60'000				73'560.95
1.2130.5060.02	Sekundarschule: Möblierungen					73'560.95	
1.2130.5060.04	Sekundarschule - Erneuerung Möblierung 2025 (2 Klassenzimmer)	60'000					

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2170	Schulliegenschaften	6'309'000	1'522'000	7'900'000	1'100'000	3'925'968.44	130'000.00
	Nettoergebnis		4'787'000		6'800'000		3'795'968.44
1.2170.5030.01	SH Schalmenacker - Sportplatzbeleuchtung Erneuerung			250'000			
1.2170.5040.01	SH Schalmenacker - Planung und Renovation Schwimmbecken	2'400'000				41'813.80	
1.2170.5040.11	SH Schalmenacker/Tannewäg - Provisorium Chiletürmli					1'817.30	
1.2170.5040.13	SH Schalmenacker - Anbau Ost					3'307'696.67	
1.2170.5040.15	* KiGa Freien - Einbau Gruppenräume	900'000		50'000			
1.2170.5040.22	SH Schalmenacker - Sanitäranlagen Sanierung					37'797.52	
1.2170.5040.23	* SH Götze - Sanierung Restrukturierung Schulanlage Götze	500'000		500'000		119'996.55	
1.2170.5040.24	SH Schalmenacker - Ergänzungsbau Schalmenacker	350'000		600'000		43'960.75	
1.2170.5040.25	SH Schalmenacker - Lehrschwimmbecken Ausführung überarbeitetes Projekt			2'500'000			
1.2170.5040.26	SH Schalmenacker - Sanierung Trakt D ohne LSB (ehem. Neubau)	1'639'000		1'500'000		50'812.45	
1.2170.5040.27	SH Götze - Aussensanierung Schulanlage Götze			2'500'000			
1.2170.5040.28	SH Schalmenacker - Ersatz Badwassertechnik Schwimmbecken					322'073.40	
1.2170.5040.29	* SH Schalmenacker - Sanierung Trakte B und C	170'000					
1.2170.5040.31	SH Schalmenacker - Restrukturierung Trakte B + C	300'000					
1.2170.5040.32	* SH Schalmenacker - Provisorien	50'000					
1.2170.6320.00	SH Schalmenacker - Beiträge Renovation Schwimmbecken (SUR)		1'120'000		1'000'000		130'000.00
1.2170.6320.01	SH Schalmenacker - Beiträge Ergänzungsbau Schalmenacker (SUR)		217'000		100'000		
1.2170.6320.02	SH Schalmenacker - Beiträge Restrukturierung (SUR)		185'000				
2191	Schulverwaltung					20'000.35	
	Nettoergebnis						20'000.35
1.2191.5210.00	Lizenz Scholaris neue Version mit Schnittstellen					20'000.35	
2192	Volksschule, Sonstiges	92'000		100'000		70'612.25	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoergebnis		92'000		100'000		70'612.25
1.2192.5060.00	Anschaffung Informatik					70'612.25	
1.2192.5060.01	Anschaffung Informatik und zusätzliche Ausrüstung 5. Klasse			100'000			
1.2192.5060.02	Ersatzanschaffung Informatik gemäss Konzept	60'000					
1.2192.5060.03	Ersatz Firewall und Netzwerkausbau Schalmacker	32'000					
22	Sonderschulen						
	Nettoergebnis					27'100.00	27'100.00
2200	Sonderschulen						
	Nettoergebnis					27'100.00	27'100.00
1.2200.6640.00	HPS Bezirk Bülach - Rückzahlung Darlehen						27'100.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	95'000		120'000			
	Nettoergebnis		95'000		120'000		
34	Sport und Freizeit	95'000		120'000			
	Nettoergebnis		95'000		120'000		
3420	Freizeit	95'000		120'000			
	Nettoergebnis		95'000		120'000		
1.3420.5030.00	Spielplatz Trubeland - Sanierung	95'000		120'000			
4	GESUNDHEIT						23'000.00
	Nettoergebnis					23'000.00	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime						23'000.00
	Nettoergebnis					23'000.00	
4110	Spitäler						23'000.00
	Nettoergebnis					23'000.00	
1.4110.6540.00	Übertragung Aktien MRI VV ins FV						23'000.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	200'000		80'000			
	Nettoergebnis		200'000		80'000		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
57	Sozialhilfe und Asylwesen	200'000		80'000			
	Nettoergebnis		200'000		80'000		
5730	Asylwesen	200'000		80'000			
	Nettoergebnis		200'000		80'000		
1.5730.5040.00	Chrischonawäg 12 - Sanierung Wohnung 1.OG			80'000			
1.5730.5040.01	* Asylraumerstellung	200'000					
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'109'000		1'766'000		823'337.90	1'566'156.52
	Nettoergebnis		1'109'000		1'766'000	742'818.62	
61	Strassenverkehr	1'109'000		1'766'000		823'337.90	
	Nettoergebnis		1'109'000		1'766'000		823'337.90
6150	Gemeindestrassen	1'109'000		1'766'000		823'337.90	
	Nettoergebnis		1'109'000		1'766'000		823'337.90
1.6150.5010.06	Solgerwäg - Anpassung/Sanierung Einmündung			130'000			
1.6150.5010.07	Landstrasse - Bau Eingangstor			120'000			
1.6150.5010.12	Chnübrächi - Projekt und Sanierung und Ausbau					215'664.75	
1.6150.5010.16	Christegässli - Belagssanierung					1'556.90	
1.6150.5010.17	Pfrüender - Belag, Beleuchtung					2'891.00	
1.6150.5010.18	Schmittegass - Belag, Beleuchtung					4'887.00	
1.6150.5010.19	Chesslergass - Belag, Beleuchtung					4'444.45	
1.6150.5010.21	Chnübrächi - Beleuchtung					223'183.65	
1.6150.5010.22	Märktgass - Belag Gnossi-Platz bis Sternen-Platz					70'477.70	
1.6150.5010.23	Märktgass - Verkehrsberuhigung Gnossi-Platz bis Sternen-Platz					63'303.65	
1.6150.5010.24	Schaffhauserstrasse - Belagssanierung südlich (Schützermatt bis Brücke Solgen)			200'000		123'299.35	
1.6150.5010.25	Umsetzung Verkehrskonzept: Strassenraumgestaltung					16'513.90	
1.6150.5010.27	Chüewäg - Sanierung Versickerung SH-Str. Unterführung					97'115.55	
1.6150.5010.28	Bölli - Belagssanierung			50'000			
1.6150.5010.29	Märktgasse/Hegi - Belagssanierung und Beleuchtung	500'000		1'030'000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1.6150.5010.30	Heeregässli - Sanierung Fussweg			52'000			
1.6150.5010.31	Tempo 30-Zone Ortszentrum, Oberdorf, Ifang, Chnübri, Götzen, Gajebärg			134'000			
1.6150.5010.32	Erweiterung Tempo 30-Zone Sonnenfeld, Hauffäld, Lachewäg	30'000					
1.6150.5010.33	Bahnhofstrasse - Beitrag Kanton an Fussgängerinsel	244'000					
1.6150.5010.35	Chnübri 24-42 - Seitenstrasse inkl. Beleuchtung	90'000					
1.6150.5010.36	Riethalde - Seitenstrasse inkl. Beleuchtung	95'000					
1.6150.5060.04	Weihnachtsbeleuchtung - Ersatz	150'000					
1.6150.5290.01	Verkehrskonzept - Planungskosten Parkierung			50'000			
64	Nachrichtenübermittlung						
	Nettoergebnis					1'566'156.52	1'566'156.52
6401	Netzwerke [Gemeindebetrieb]						
	Nettoergebnis					1'566'156.52	1'566'156.52
1.6401.6030.00	Netzwerke - Übertrag VV ins FV Übrige Tiefbauten						1'564'556.52
1.6401.6370.00	Netzwerke - Anschlussgebühren						1'600.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'530'000	262'000	1'931'000	240'000	620'299.55	357'506.02
	Nettoergebnis		2'268'000		1'691'000		262'793.53
71	Wasserversorgung	1'525'000	120'000	1'100'000	120'000	355'615.12	179'913.62
	Nettoergebnis		1'405'000		980'000		175'701.50
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	1'525'000	120'000	1'100'000	120'000	355'615.12	179'913.62
	Nettoergebnis		1'405'000		980'000		175'701.50
1.7101.5030.07	Christegässli - Ersatz WL					1'558.25	
1.7101.5030.11	Chnübri - Projekt und Ersatz WL					166'086.17	
1.7101.5030.12	Reservoir Adenberg - Ersatz WL (bis Gleisquerung)					1'156.22	
1.7101.5030.13	Chüewäg - Neubau WL (südl. Schaffhauserstrasse)					14'562.16	
1.7101.5030.15	Pfrüender - Ersatz WL					-17'591.74	
1.7101.5030.16	Schmittegass - Ersatz WL					8'558.25	
1.7101.5030.17	Chesslergass - Ersatz WL					8'558.25	
1.7101.5030.21	Märktgass - Ersatz WL Gnossiplatz bis Sternenplatz					16'875.99	
1.7101.5030.23	Stufenpumpwerk Adenberg - Ersatz	340'000		380'000		7'783.29	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1.7101.5030.24	Quellschacht Lachenbrunnen - Sanierung					108'068.28	
1.7101.5030.26	WV - Ersatz/Update Steuerung Rittmeyer "Ritas"			30'000		40'000.00	
1.7101.5030.27	Böllli - Ersatz WL			150'000			
1.7101.5030.28	Reservoir Adenberg - Ersatz WL bis Gleisquerung			120'000			
1.7101.5030.29	Märktgass - Ersatz WL	380'000		380'000			
1.7101.5030.30	Eichrütenen - Ringschluss WL Reservezone	40'000		40'000			
1.7101.5030.32	Stufenpumpwerk Adenberg Werkleitungen	600'000					
1.7101.5030.33	Obere Ifang/Tannewisli - Ersatz WL	30'000					
1.7101.5030.34	Chnübrächi 10-22 - Ersatz WL Seitenstrasse	60'000					
1.7101.5030.36	Riethalde - Ersatz WL Seitenstrasse	75'000					
1.7101.6370.00	Wasserwerk - Anschlussgebühren		120'000		120'000		179'913.62
72	Abwasserbeseitigung	850'000	120'000	731'000	120'000	260'682.03	177'592.40
	Nettoergebnis		730'000		611'000		83'089.63
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	850'000	120'000	731'000	120'000	260'682.03	177'592.40
	Nettoergebnis		730'000		611'000		83'089.63
1.7201.5030.01	Landw. Siedlungen - Neubau Abwasserleitung					-5'583.10	
1.7201.5030.13	Chnübrächi - Projekt und Ersatz Abwasserleitung					131'661.43	
1.7201.5030.17	Märktgass - Ersatz Abwasserleitung Gnessiplatz bis Sternenplatz					17'925.02	
1.7201.5030.19	GEP - Kanalsanierungen 2023 (Kontrolle private Anschlussleitungen)					79'518.10	
1.7201.5030.20	Pumpenersatz Pumpwerk Chilewise					37'160.58	
1.7201.5030.21	GEP - Kanalsanierungen 2024 (Kontrolle private Anschlussleitungen)			150'000			
1.7201.5030.22	Märktgass - Ersatz Abwasserleitung	530'000		531'000			
1.7201.5030.23	Chnübrächi 10-22 - Meteorwasser-Trennsystem	30'000					
1.7201.5030.25	Riethalde - Meteorwasser-Trennsystem	140'000					
1.7201.5030.26	GEP - Kanalsanierungen 2025 (Kontrolle private Anschlussleitungen)	150'000					
1.7201.5290.02	GEP - Hochwassersimulation			50'000			
1.7201.6370.00	Abwasserbeseitigung - Anschlussgebühren		120'000		120'000		177'592.40
74	Verbauungen	100'000		50'000		73.00	
	Nettoergebnis		100'000		50'000		73.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7410	Gewässerverbauungen	100'000		50'000		73.00	
	Nettoergebnis		100'000		50'000		73.00
1.7410.5020.00	Landbach - Hochwasserschutz	100'000		50'000		73.00	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	45'000	22'000	50'000			
	Nettoergebnis		23'000		50'000		
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	45'000	22'000	50'000			
	Nettoergebnis		23'000		50'000		
1.7690.5290.00	Energieplanung - Aktualisierung	45'000		50'000			
1.7690.6310.00	Staatsbeitrag an Energieplanung		22'000				
77	Übriger Umweltschutz	10'000					
	Nettoergebnis		10'000				
7710	Friedhof und Bestattung	10'000					
	Nettoergebnis		10'000				
1.7710.5030.01	Neugestaltung Gemeinschaftsgrab	10'000					
79	Raumordnung					3'929.40	
	Nettoergebnis						3'929.40
7900	Raumordnung					3'929.40	
	Nettoergebnis						3'929.40
1.7900.5290.01	Verkehrskonzept und Märktgass+					303.00	
1.7900.5290.02	Revision Bau- und Zonenordnung					3'626.40	
8	VOLKSWIRTSCHAFT			256'000		61'223.65	
	Nettoergebnis				256'000		61'223.65
82	Forstwirtschaft			256'000		61'223.65	
	Nettoergebnis				256'000		61'223.65
8200	Forstwirtschaft			256'000		61'223.65	
	Nettoergebnis				256'000		61'223.65
1.8200.5540.00	Forstrevier Rafzerfeld - Beteiligung			256'000			
1.8200.5640.01	Forstrevier Rafzerfeld - Anschubfinanzierung					61'223.65	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN	1'849'000	10'766'000	1'340'000	12'339'000	2'275'714.19	6'149'017.89
	Nettoergebnis	8'917'000		10'999'000		3'873'303.70	
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'849'000	10'766'000	1'340'000	12'339'000	2'275'714.19	6'149'017.89
	Nettoergebnis	8'917'000		10'999'000		3'873'303.70	
9999	Abschluss	1'849'000	10'766'000	1'340'000	12'339'000	2'275'714.19	6'149'017.89
	Nettoergebnis	8'917'000		10'999'000		3'873'303.70	
1.9999.5900.00	IR VV - Passivierte Einnahmen	1'849'000		1'340'000		2'275'714.19	
1.9999.6900.00	IR VV - Aktivierte Ausgaben		10'766'000		12'339'000		6'149'017.89

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen						
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens			110'000	110'000	1'641'600.00	1'641'600.00
Total Ausgaben / Einnahmen		0	0	110'000	110'000	1'641'600.00	1'641'600.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		0	0	0	0	0.00	0.00
Total		0	0	110'000	110'000	1'641'600.00	1'641'600.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung			110'000	110'000	1'641'600.00	1'641'600.00
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des			110'000	110'000	1'641'600.00	1'641'600.00
1.9690.7590.00	Übertrag Netzwerk in FV					1'564'556.52	
1.9690.7760.00	Übertragung Buchgewinn Mobilien in Erfolgsrechnung			110'000		5'000.00	
1.9690.7790.00	Übertragung Buchgewinn Netzwerk in Erfolgsrechnung					72'043.48	
1.9690.8060.01	Fahrzeugverkauf Werkabteilung						5'000.00
1.9690.8060.02	Sacheinlage Fahrzeuge IKA Forst				110'000		
1.9690.8090.00	Verkauf Netzwerk						1'636'600.00
99	Nicht aufgeteilte Posten			110'000	110'000		
9999	Abschluss			110'000	110'000		
1.9999.7990.00	IR FV - Abgang Sachwertanlagen			110'000			
1.9999.8990.00	IR FV - Zugang Sachwertanlagen				110'000		

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget	Budget	Rechnung
		2025	2024	2023
		2'221'900	2'046'300	2'464'578.70
0220	Allgemeine Dienste, übrige	57'000	36'700	25'775.00
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	57'000	36'700	25'775.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	173'600	172'600	167'039.69
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'100	1'100	1'086.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	158'700	157'700	158'157.69
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	13'800	13'800	7'796.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	800	800	772.00
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	800	800	772.00
1500	Feuerwehr	10'400	10'400	10'382.00
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	10'400	10'400	10'382.00
1509	Regionale Feuerwehrorganisation	5'000	0	0.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'000	0	0.00
1610	Militärische Verteidigung	11'600	11'600	11'649.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'600	11'600	11'649.00
1620	Zivilschutz	2'700	2'200	2'661.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'700	2'200	2'661.00

2110	Kindergarten	6'200	0	0.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'200	0	0.00
2120	Primarstufe	43'100	49'500	32'687.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	43'100	49'500	32'687.00
2130	Sekundarstufe	26'100	20'800	18'571.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	26'100	20'800	18'571.00
2170	Schulliegenschaften	756'400	701'900	716'805.92
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	16'300	12'500	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	723'200	660'000	699'858.92
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0	12'500	0.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	16'900	16'900	16'947.00
2191	Schulverwaltung	14'000	11'000	0.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0	11'000	0.00
3320.10	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrecht	14'000	0	0.00
2192	Volksschule Sonstiges	85'500	83'300	74'599.35
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	85'500	83'300	74'599.35
3110	Museen und bildende Kunst	17'300	17'300	17'277.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	17'300	17'300	17'277.00
3410.00	Sport	479'600	493'700	493'653.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	28'400	28'400	28'380.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	334'100	334'100	334'053.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0	14'100	14'126.00
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	117'100	117'100	117'094.00
3420	Freizeit	6'000	6'000	0.00

3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6'000	6'000	0.00
4120	Alters- und Pflegeheim Peteracker	0	0	496'600.00
3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmungen	0	0	496'600.00
5730	Asylwesen	4'000	4'000	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'000	4'000	0.00
6150	Gemeindestrassen	318'500	264'700	249'090.50
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	254'600	222'700	205'881.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	59'900	34'000	43'209.50
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'000	8'000	0.00
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	8'100	8'100	8'074.00
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	8'100	8'100	8'074.00
7100	Wasserversorgung (allgemein)	2'600	4'100	4'144.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'600	4'100	4'144.00
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	58'500	31'000	15'370.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	52'600	25'100	9'521.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5'900	5'900	5'849.00
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	53'900	41'900	44'679.24
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	51'300	29'300	42'071.24
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2'600	12'600	2'608.00
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	25'800	25'800	25'869.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	11'200	11'200	11'244.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14'600	14'600	14'625.00
7410	Gewässerverbauungen	7'500	7'500	7'457.00
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	7'500	7'500	7'457.00

7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	3'800	5'000	0.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'800	5'000	0.00
7710	Friedhof und Bestattung	2'500	0	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'500	0	0.00
7900	Raumordnung	32'000	31'600	32'034.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	32'000	31'600	32'034.00
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	6'900	2'300	6'935.00
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	800	800	813.00
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	6'100	1'500	6'122.00
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	2'500	2'500	2'454.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'500	2'500	2'454.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Abschreibungen VV		2'221'900	2'046'300	2'464'578.70
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	2'087'500	1'916'500	1'833'608.70
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365	0	0	496'600.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	134'400	129'800	134'370.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	
Anzahl Einwohner	4'830	4'670	4'757	
Steuerfuss	113%	113%	113%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'702	2655	2668	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	26%	18%	127%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0.5%	0.6%	0.2%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-35%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	-1'050	< 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.				