



Budget 2025

Ablieferung an Gemeinderat	12. September 2024
Abnahmebeschluss Gemeinderat	18. September 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	20. September 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	17. Oktober 2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	2. Dezember 2024
Veröffentlichung	6. Dezember 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeinderates	4
2 Anträge und Beschlüsse	5-8
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	10
4 Finanzierung	11-12
5 Haushaltsgleichgewicht	13-14
6 Erfolgsrechnung	15
7 Investitionsrechnungen	16-17
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	19-32
9 Erfolgsrechnung	33-82
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	83-88
11 Investitionsrechnung Finanzvermögen	89-90
Anhang zum Budget	
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	92-96
13 Finanzkennzahlen	97
14 Budget Konsortialbuchhaltung Einfache Gesellschaft FIR	98-105

Kontakt

Gemeindeverwaltung Fehraltorf
Kempptalstrasse 54
8320 Fehraltorf

Gemeindepräsident: Anton Muff

Leiterin Finanzen: Fabienne Schiffmann
Telefon 043 355 77 09
E-Mail finanzverwaltung@fehraltorf.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderates

Der Bericht des Gemeinderats zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

a. Die wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung,

Wegen der in den vergangenen Jahren getätigten hohen Investitionen ist die Gemeinde Fehraltorf mit rund CHF 29.7 Mio. verschuldet. Dies schränkt einerseits den finanzpolitischen Spielraum ein und führt andererseits zu hohen Zinsaufwänden. Deshalb ist eine Steuerfusserhöhung um 2 % notwendig, um Schulden zurückzuzahlen und mittelfristig wieder Investitionen tätigen zu können. Die steigenden Kosten im Schul-, Gesundheit- und Sozialbereich verhindern eine rasche Schuldenrückzahlung. Gemäss Finanzplan ist in den folgenden Jahren jedoch keine weitere Steuerfusserhöhung mehr enthalten.

Als finanzpolitische Zielsetzung definiert der Gemeinderat, dass die Nettoschulden im steuerfinanzierten Bereich am Ende der Finanzplanperiode im Jahr 2028 CHF 4'000.00 pro Einwohner nicht übersteigen sollen. Bis zum Jahr 2030 sollen im steuerfinanzierten Bereich die Nettoschulden auf die Höhe von CHF 2'500.00 pro Einwohner sinken (über CHF 2'501.00 pro Einwohner hohe Verschuldung; über CHF 5'000.00 pro Einwohner sehr hohe Verschuldung). Gemäss Finanzplan wird im Jahr 2025 von einer Nettoverschuldung im steuerfinanzierten Bereich pro Einwohner von CHF 2'496.30 ausgegangen (Nettoverschuldung ganze Gemeinde CHF 2'727.00). Das finanzpolitische Ziel kann mit dem aktuellen Finanzplan eingehalten werden. Die Nettoschulden pro Einwohner wäre bei CHF 1'505.95 Ende Jahr 2028.

Die Steuerkraft pro Einwohnerin oder Einwohner stieg im vergangenen Jahr leicht von CHF 3'032.00 auf CHF 3'368.00.

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

Die beiden grossen Projekte des Neubaus der Mehrzweckdoppeltturnhalle Heiget mit Lehrschwimmbecken und der neue Schulhausmodulbau sind fertiggestellt und konnten 2024 in Betrieb genommen werden. In den nächsten Jahren steht nun die Sanierung der bestehenden Schulhäuser an.

Im kommenden Jahr werden die Arbeiten für den Ersatz des Reservoirs Reitenbach begonnen. Des Weiteren stehen mehrheitlich kleinere Sanierungsprojekte im Bereich Strassen, Wasserwerk, Energie und den Liegenschaften an.

Der Verwaltungsrat der IKA Rosengasse überarbeitet die Strategie dieser Institution. Auch hier ist es wahrscheinlich, dass bald hohe Investitionen nötig sind.

Der Wertunterhalt aller Anlagen der Gemeinde Fehraltorf (Leitungsnetz, Stromversorgung, Strassen und Liegenschaften) ist wichtig, um hohe Folgekosten zu vermeiden.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres,

Siehe Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

d. Begründung des Antrags zum Steuerfuss.

Bereits in den vorhergehenden Jahren und im Zusammenhang mit dem Bau der neuen Mehrzweckdoppeltturnhalle wurde mehrfach kommuniziert, dass der Steuerfuss angepasst werden muss. Dies geschah in einem ersten Schritt von 2 % auf das Jahr 2023 und wird in einem zweiten Schritt gemäss Planung um weitere 2 % auf 111 % auf das Jahr 2025 beantragt. Trotz dieser Erhöhung wird für das Jahr 2025 mit einem Aufwandüberschuss gerechnet. Dies zeigt, dass eine Erhöhung unumgänglich ist. Im Vergleich mit den umliegenden Gemeinden verfügt die Gemeinde Fehraltorf mit 111 % noch immer über einen durchschnittlichen Steuerfuss

Antrag des Gemeinderates

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	57'418'500.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	34'540'500.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-22'878'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	2'713'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	400'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-2'313'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	20'212'612.61	
Steuerfuss	%	111	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-22'878'000.00
	Steuerertrag bei 111%	CHF	22'436'000.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-442'000.00

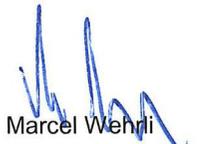
Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 111 % (Vorjahr 109 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8320 Fehraltorf, 18. September 2024

Gemeinderat Fehraltorf


Anton Muff
Gemeindepräsident


Marcel Wehrli
Gemeindeschreiber

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 für die politische Gemeinde Fehraltorf in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 18. September 2024 geprüft.

2 Das Budget 2025 für die Politische Gemeinde Fehraltorf weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	57'418'500.00
	Gesamtertrag	CHF	34'540'500.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	22'878'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	2'713'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	400'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	2'313'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

Einfacher Gemeindesteuerertrag 100% CHF 20'212'612,61

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget 2025 für die Politische Gemeinde Fehraltorf finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die RPK weist darauf hin, dass die buchhalterische Erfassung der Energielieferverträge im Zusammenhang mit dem Nahwärmeverbund, aufgrund eines hängigen Beschwerdeverfahrens beim Bezirksrat noch nicht geklärt ist. Insofern besteht eine Unsicherheit bezüglich der Verbuchung dieser Verträge, die jedoch gemäss Einschätzung der RPK keine wesentliche Auswirkung auf das Ergebnis des zu deckenden Aufwandüberschusses hat.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung ungeachtet des angebrachten Hinweises in Ziff. 3 dieses Abschieds das Budget 2025 für die Politische Gemeinde Fehraltorf entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen.

Antrag Steuerfuss

1	Einfacher Steuerertrag (100%)	CHF	20'212'612.61
	Steuerfuss		111%
	Erfolgsrechnung	zu deckender Aufwandüberschuss	CHF 22'878'000.00
		Steuerertrag bei 111%	CHF 22'436'000.00
		Aufwandüberschuss	CHF 442'000.00

2 Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 111 % (Vorjahr 109%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8320 Fehraltorf, 17. Oktober 2024
Rechnungsprüfungskommission Fehraltorf


Ulrich Hürlimann
Präsident


Gian-Durri Zender
Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Politischen Gemeinde Fehraltorf am 2. Dezember 2024 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	57'418'500.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	34'540'500.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-22'878'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	2'713'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	400'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-2'313'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	20'212'612.61
Steuerfuss		%	111
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-22'878'000.00
	Steuerertrag bei 111%	CHF	22'436'000.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-442'000.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Politische Gemeinde Fehraltorf für das Jahr 2025 wird auf 111 % (Vorjahr 109 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8320 Fehraltorf, 2. Dezember 2024
Namens der Gemeindeversammlung

Anton Muff
Gemeindepräsident

Marcel Wehri
Gemeindeschreiber

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss				Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Steuerbedarf						
Gesamtaufwand				57'418'500	58'535'900	52'973'665.74
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr				34'540'500	37'380'300	35'764'450.86
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)				-22'878'000	-21'155'600	-17'209'214.88
<hr/>						
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023			
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	20'212'613	20'000'000	19'694'772.61			
Steuerfuss in %	111	109	109			
Zusammensetzung Steuerertrag:						
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	14'600'000	14'204'000	14'339'481.80			
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	2'060'000	2'052'000	1'986'722.50			
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	5'300'000	5'109'000	4'716'855.40			
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	476'000	435'000	424'242.45			
Steuerertrag Rechnungsjahr	22'436'000	21'800'000	21'467'302.15			
<hr/>						
Steuerertrag Rechnungsjahr				22'436'000	21'800'000	21'467'302.15
<hr/>						
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			-442'000	644'400	4'258'087.27

(-) Aufwandsüberschuss: Deckung durch die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre, Konto 2999

(+) Ertragsüberschuss: Zuweisung zu den kumulierten Ergebnisse der Vorjahre, Konto 2999

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	0	0	-
- Aufwandüberschuss	442'000	442'000	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	748'700
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	796'400
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'810'200	2'431'000	379'200
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	778'300	29'600	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	796'400	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	2'350'100	2'018'600	331'500
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'313'000	1'420'000	893'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	37'100	598'600	-561'500
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	102%	142%	37%

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	Wasserwerk	Abwasserbeseitigung	Abfallwirtschaft	Elektr. Netz	Elektr. Stromhandel
	Budget 2025	Budget 2025	Budget 2025	Budget 2025	Budget 2025	Budget 2025
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	748'700	0	0	0	606'800	141'900
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	796'400	53'900	697'300	45'200	0	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	379'200	97'100	-26'800	11'700	297'200	0
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	0	0
Selbstfinanzierung	331'500	43'200	-724'100	-33'500	904'000	141'900
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	893'000	895'000	38'000	0	-40'000	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-561'500	-851'800	-762'100	-33'500	944'000	141'900
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	37%	5%	-1906%	0%	-2260%	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	-442'000.00
---------------------------------------	---	--------------------

Evtl. Erläuterungen zu individuellen kommunalen Haushaltsregeln (mittelfristiger Ausgleich, Schuldenbremse, etc.)

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 31.12.2024	28'335'000.00
./. Fremdkapital per 31.12.2024	47'436'000.00
Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2024	-19'101'000.00

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	0.00
---	-------------

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	2'431'000.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	606'378.39

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	3'037'378.39
---	---------------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.xx	0.00

Individuelle Erläuterungen zur Zulässigkeit des Aufwandüberschusses

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
69%	60%	58%	54%	51%	55%	56%	56%	57%	60%	58%

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
-0.7%	-0.3%	0.0%	-0.1%	0.9%	1%	1%	1%	1%	1%	0.5%

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
14%	11%	12%	21%	26%	25%	4%	7%	8%	3%	13%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	9'937'600	9'925'000	9'359'522.14
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	16'751'800	18'504'400	14'524'663.16
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'806'200	2'847'800	1'597'364.16
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	778'300	360'900	1'236'488.02
36	Transferaufwand	24'515'400	23'809'600	23'149'067.40
37	Durchlaufende Beiträge	20'000	20'000	8'000.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	54'809'300	55'467'700	49'875'104.88
40	Fiskalertrag	27'732'000	27'322'000	27'600'595.45
41	Regalien und Konzessionen	161'500	175'900	171'963.53
42	Entgelte	15'432'400	15'881'100	14'367'455.76
43	Übrige Erträge	0	23'500	23'710.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	796'400	1'745'400	29'329.21
46	Transferertrag	9'469'800	10'501'900	8'737'318.93
47	Durchlaufende Beiträge	20'000	20'000	8'000.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	53'612'100	55'669'800	50'938'372.88
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'197'200	202'100	1'063'268.00
34	Finanzaufwand	646'500	528'700	248'323.60
44	Finanzertrag	1'401'700	1'371'000	3'843'142.87
	Ergebnis aus Finanzierung	755'200	842'300	3'594'819.27
	Operatives Ergebnis	-442'000	1'044'400	4'658'087.27
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	400'000	400'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	-400'000	-400'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-442'000	644'400	4'258'087.27
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'962'700	2'139'500	2'450'237.26
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'962'700	2'139'500	2'450'237.26
	Total Aufwand	57'418'500	58'535'900	52'973'665.74
	Total Ertrag	56'976'500	59'180'300	57'231'753.01

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	2'563'000	15'750'000	16'196'167.43
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	150'000	70'000	4'135.35
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	500'000	2'881.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	132'000	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		2'713'000	16'452'000	16'203'183.78
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	400'000	1'255'000	747'627.81
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		400'000	1'255'000	747'627.81
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		2'713'000	16'452'000	16'203'183.78
Total Investitionseinnahmen		400'000	1'255'000	747'627.81
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-2'313'000	-15'197'000	-15'455'555.97
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0	50'000	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	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Ausgaben		0	50'000	0.00
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	12'342.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	12'342.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0	50'000	0.00
Total Einnahmen		0	0	12'342.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		0	-50'000	12'342.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 41 vom 3. April 2024 **2.0 %**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

1

Behörden und Organisation

		Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	
100	Legislative				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	42'000.00	52'000.00	-10'000.00	Amtliche Publikationen nur noch auf der Website
110	Exekutive				
3000.01	Entschädigung an Behörden und Kommissionen	275'500.00	240'500.00	35'000.00	Behördenentschädigung an Teuerung angepasst
3130.03	Oeffentlichkeitsarbeit	27'000.00	38'000.00	-11'000.00	Anderes Format für Frühlings-/Herbstlunch

2

Präsidiales

		Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	
210	Bibliothek				
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-15'000.00	0.00	-15'000.00	Neue interne Verrechnung für Schulbibliothek
230	Kulturförderung				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'500.00	36'700.00	-11'200.00	Wegfall der Praktikumsstelle
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00	18'500.00	-17'000.00	Wegfall Gute Nacht Buch
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00	30'000.00	-10'000.00	Tiefere Chronikkosten im 2025
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	31'500.00	57'000.00	-25'500.00	Wegfall Beitrag Dorffest
270	Sport				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'000.00	37'000.00	-12'000.00	Wegfall Beitrag Osterrennen
271	Freizeit				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0.00	10'000.00	-10'000.00	Wegfall Beitrag Abenteuerweg
290	Leistungen an Pensionierte				
3064.00	Überbrückungsrenten	15'800.00	41'400.00	-25'600.00	Weniger Überbrückungsrenten
4980.00	Interne Übertragungen	0.00	-13'500.00	13'500.00	Keine Weiterverrechnung Überbrückungsrente an Werke

3

Finanzen und Steuern

		Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	
300	Abteilungsverwaltung (Finanzen, Steuern)				
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	41'000.00	72'700.00	-31'700.00	Bankgebühren neu im Konto 393.3499.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-76'000.00	-61'000.00	-15'000.00	Anpassung an Jahresrechnung 2023 mit den neuen internen Verrechnungen

310	IT				
3113.00	Anschaffung Hardware	25'000.00	37'600.00	-12'600.00	Keine grösseren Anschaffungen 2025 geplant
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	113'400.00	126'600.00	-13'200.00	Weniger geplante Software-Anschaffungen als im Vorjahr
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'200.00	23'100.00	-9'900.00	Wegfall Penetrationstest IT-Sicherheit und div. Neukontierungen
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	12'800.00	0.00	12'800.00	Alle diese Punkte waren vorher unter anderen Positionen oder gar nicht budgetiert. Kosten für Internet, Telefonie, Versand etc. analog anderen Abteilungen neu hier budgetiert
3130.05	DL Dritter, EDV-Support	175'700.00	140'000.00	35'700.00	IT-Support externer Dienstleister (vorher 101'000.00) mit neuem Dienstleister voraussichtlich nur noch 85'200.00. Dafür wurden diverse Punkte, die vorher im Konto 3158.00 oder gar nicht budgetiert waren, neu hier budgetiert
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'600.00	0.00	7'600.00	Betrag war bis anhin nicht budgetiert
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	366'000.00	428'500.00	-62'500.00	Diverse bis anhin hier budgetierte Punkte wurde neu in den korrekten Konten budgetiert
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	31'600.00	63'300.00	-31'700.00	Wegfall von abgeschrieben Anlagen
320	Gemeindesteuern				
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	60'000.00	45'000.00	15'000.00	Zahlen auf Grund des Durchschnittes der letzten Jahre
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-1'550'000.00	-1'200'000.00	-350'000.00	Zahlen auf Grund des Durchschnittes der letzten Jahre
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-50'000.00	-40'000.00	-10'000.00	Weiterhin abnehmende Erträge aus Nachsteuern erwartet
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-300'000.00	-270'000.00	-30'000.00	Zahlen auf Grund des Durchschnittes der letzten Jahre
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-130'000.00	-150'000.00	20'000.00	Zahlen auf Grund des Durchschnittes der letzten Jahre
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	100'000.00	120'000.00	-20'000.00	Zahlen auf Grund des Durchschnittes der letzten Jahre
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-507'000.00	-357'000.00	-150'000.00	Zahlen auf Grund des Durchschnittes der letzten Jahre
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	250'000.00	300'000.00	-50'000.00	Zahlen auf Grund des Durchschnittes der letzten Jahre
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-220'000.00	-300'000.00	80'000.00	Zahlen auf Grund des Durchschnittes der letzten Jahre
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	20'000.00	10'000.00	10'000.00	Zahlen auf Grund des Durchschnittes der letzten Jahre
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	0.00	-20'000.00	20'000.00	Zahlen auf Grund des Durchschnittes der letzten Jahre
325	Sondersteuern				
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-2'500'000.00	-3'200'000.00	700'000.00	Erhöhung im Jahr 2024 auf Grund eines grossen Falles
330	Finanz- und Lastenausgleich				
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	-3'905'000.00	-5'678'000.00	1'773'000.00	Provisorisch berechneter Ressourcenzuschuss 2025 auf Grund der Jahresrechnung 2023

4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF	0.00	-81'700.00	81'700.00	Kantonaler Beitrag befristet bis 2024
350	Kapitaldienst				
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	357'300.00	300'000.00	57'300.00	Neue langfristige Schulden
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	100'000.00	40'000.00	60'000.00	Zinserhöhung auf 1 %
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen	-120'000.00	-40'000.00	-80'000.00	Zinserhöhung auf 1 %
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	-141'800.00	0.00	-141'800.00	Anteil am Gewinn EW Handel
391	Zweckgebundene Zuwendungen				
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	29'600.00	0.00	29'600.00	Geplant ist eine Einlage
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-40'000.00	-6'000.00	-34'000.00	Interner Zinssatz wurde per 2024 von 0% auf 2% erhöht, Zins für Sonderrechnungen. Auch die Usterstrasse ist zu verzinsen
393	Finanzvermögen übriges				
3499.00	Übriger Finanzaufwand	31'500.00	0.00	31'500.00	Bisher im Konto 300.3130.01
394	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen				
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	0.00	400'000.00	-400'000.00	Keine Einlage möglich wegen Aufwandüberschuss

Hochbau, Planung und Liegenschaften

4

		Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	
400	Abteilungsverwaltung (Hochbau, Planung, Liegenschaften)				
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	297'500.00	350'500.00	-53'000.00	Reduktion, da weniger grosse Bauvorhaben erwartet werden / Liegenschaftenentwicklung fällt weg
4210.01	Baubewilligungsgebühren	-200'000.00	-150'000.00	-50'000.00	Anpassung der Baugebühren
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-8'000.00	-1'000.00	-7'000.00	Rückerstattung Ausgleichsgebietsplanung 2024
410	Raumplanung				
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	135'000.00	75'000.00	60'000.00	Höhere Aufwände Raumplanungsaufgaben Gemeinde
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	10'000.00	0.00	10'000.00	Abschreibung Projekt Erarbeitung öffentlicher Gestaltungsplan Luppmen

450	Liegenschaften VV einzelne					
3130	Dienstleistungen Dritter	10'500.00	20'200.00	-9'700.00	Weniger Grundreinigungen Gemeindehaus durch Dritte	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	94'100.00	107'900.00	-13'800.00	Weniger Unterhalt Gemeindehaus	
451	Asylunterkunft					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00	0.00	10'000.00	Anpassung an JR 2023, neue interne Verrechnung	
452	Alterswohnungen					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	26'500.00	42'100.00	-15'600.00	Weniger Unterhalt Hintergasse 6	
454	Werkgebäude					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'800.00	30'400.00	-19'600.00	Weniger Unterhalt Werkhof	
460	Schulliegenschaften					
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	148'500.00	178'600.00	-30'100.00	Mehr extern ausgelagert (Konto 3130.00)	
3049.00	Übrige Zulagen	38'300.00	48'900.00	-10'600.00	Neues Arbeitszeitenmodell (6 Tage/Woche)	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'200.00	45'400.00	-13'200.00	Geringerer Lohnaufwand, weniger Sozialleistungen	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	368'500.00	312'500.00	56'000.00	Höhere Heizkosten, Anschluss Wärmeverbund	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	226'300.00	99'000.00	127'300.00	Mehr Reinigung durch Dritte, weniger eigenes Personal, mehr Gebäude	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	122'500.00	92'400.00	30'100.00	Sanierung PP Chatzenrain und Vorbereitung E-Ladestationen	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	214'500.00	264'700.00	-50'200.00	Weniger Unterhalt bei den Schulanlagen	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'500.00	32'000.00	-13'500.00	Anpassung an JR 2023, neue interne Verrechnung	
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-20'000.00	0.00	-20'000.00	Gewinn aus Solaranlage Mehrzweckhalle	
465	Liegenschaften FV					
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	56'600.00	89'000.00	-32'400.00	Weniger Unterhalt Schulhausstrasse 3	

Tiefbau, Werke und Infrastruktur

5

		Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	
500	Abteilungsverwaltung (Tiefbau, Werke, Infrastruktur)				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	335'700.00	423'900.00	-88'200.00	Stelle AL-Stv. wird aufgrund knapper finanzieller Mittel nicht besetzt
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'000.00	30'500.00	10'500.00	Anpassung an JR 2023

4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-121'000.00	-238'700.00	117'700.00	Weniger Projekte bei Werke ergeben weniger interne Verrechnungen
510	Gemeindestrassen				
3111	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	14300	6'000.00	8'300.00	Ersatz Parkuhr Bahnhof (CHF 8'000, einmalig)
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'400.00	41'500.00	-16'100.00	Visuelle Strassenzustandsaufnahme im 2024 (CHF 16'000, einmalig)
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-71'000.00	0.00	-71'000.00	Neu gemäss Weisung Kanton, bisher im Konto 510.4472.01
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-22'000.00	-35'800.00	13'800.00	Auftrag Strassenreinigung von Hittnau wird nicht mehr erneuert
4472.01	Erträge aus Parkplatz	0.00	-71'000.00	71'000.00	Neu gemäss Weisung Kanton im Konto 510.4240.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-116'100.00	-156'000.00	39'900.00	Reduktion Aufwand Parkanlagen (-CHF 30'000) infolge neuem Bepflanzungs- und Bewässerungskonzept
515	Parkanlagen				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	27'300.00	43'000.00	-15'700.00	Umbau Grillstelle Haldenwald im 2024 (CHF 15'500) fällt weg
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	34'300.00	23'300.00	11'000.00	Weitere Optimierungsmassnahmen für Unterhalt Rabatten (Bewässerung), damit langfristig der Zeitaufwand weiter reduziert werden kann
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	63'000.00	90'000.00	-27'000.00	Anteil Aufwand für Weiterverrechnung wird auf Grund Optimierungen kleiner
525	Wasserversorgung (Brunnen)				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000.00	0.00	15'000.00	Anschaffung und Einbau von Ventilen mit automatischer Nachtabschaltung für Brunnen
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	115'200.00	82'000.00	33'200.00	Berechnungsfehler im Budget 2024 - Aufwand wird sich ab 2026 merklich reduzieren auf Grund der Ventile
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000.00	30'000.00	-10'000.00	Optimierung der Brunnenreinigung
530	Öffentliches Gewässer				
3142.00	Unterhalt Wasserbau	56'900.00	31'500.00	25'400.00	Neue Verträge per Januar 2025; höhere Ansätze, erweiterte Aufgaben
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-99'800.00	-31'500.00	-68'300.00	Umlagerung Aufwendungen Unterhalt (Konto 530.3142.00) gemäss SEVO
535	Wasserwerk				
3101.50	Wasserankauf zum Wiederverkauf	22'100.00	58'400.00	-36'300.00	Für 2024 plante FIR Unterhalt der Pumpen Barmatt - daher hohe Wasserbezugskosten budgetiert
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'500.00	45'000.00	-19'500.00	Ersatz Poolfahrzeug im 2024 mit Anteil CHF 20'000 im Budget

3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'600.00	39'000.00	21'600.00	Mehraufwand für Hausanschlüsse und Kleinprojekte
3137.00	Steuern und Abgaben	114'500.00	95'100.00	19'400.00	Höhere Optionskosten bei der FIR als 2024
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	63'100.00	32'500.00	30'600.00	Höherer Aufwand innerhalb FIR für Unterhalt (+ CHF 16'000) und höherer Unterhalt an Reservoiren und Pumpwerken
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'200.00	23'000.00	-10'800.00	Anteil an neuem Prozessleitsystem fällt weg
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	0.00	15'000.00	-15'000.00	Leitsystem unter CHF 50'000.00, darum nicht mehr in der IR und keine Abschreibungen zu tätigen
3637.00	Beiträge an private Haushalte	0.00	10'000.00	-10'000.00	Keine Kundenaktion geplant
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	39'400.00	85'100.00	-45'700.00	Weniger Projekte, somit weniger interne Verrechnungen
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	74'600.00	86'100.00	-11'500.00	Betrag der verzinst werden muss, ist schwankend
4250.00	Verkäufe	-45'000.00	-4'500.00	-40'500.00	Höherer Materialverkauf (Anpassung an JR 2023)
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-48'400.00	-22'200.00	-26'200.00	Höhere Erträge aus Installationen und Anschlussleitungen
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-26'300.00	-12'000.00	-14'300.00	Rückerstattung FIR neu und Kostenanteil anderer Gemeinden + CHF 8'000.00 (Material gemeinsame Anlagen)
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-24'700.00	-37'900.00	13'200.00	Optimierung der Brunnenreinigung
545	Kanalisation				
3137.00	Steuern und Abgaben	57'500.00	92'500.00	-35'000.00	Abgaben Microverunreinigungen fallen weg
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	135'500.00	151'000.00	-15'500.00	Kanalreinigung neu ausgeschrieben. Es wird nur noch 1/3 pro Jahr gereinigt und nicht wie früher 1/2
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	43'200.00	81'300.00	-38'100.00	Weniger Projekte, somit weniger Interne Verrechnungen
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-115'000.00	-15'000.00	-100'000.00	Gebührenertrag aus Baubewilligungen (Intern und Rückerstattung Kosten Extern). Extern wurde vorher in 4240.00 verbucht
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-47'500.00	0.00	-47'500.00	Aufwand Gde Fehraltorf für Zweckverband / EDV-Pauschale etc. -> vorher unter Konto 4240.00
550	Abfall				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	378'400.00	413'000.00	-34'600.00	Abnahme von Transport- und Entsorgungskosten (weniger Abfall)
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	28'500.00	52'100.00	-23'600.00	Anpassung Interne Verrechnung, da Reglement und Kostenteiler überarbeitet
4250.00	Verkäufe	-24'000.00	-36'500.00	12'500.00	Abnehmende Entschädigungen für Wertstoffe
565	Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz				
3101.20	Anschaffung Installationsmaterial	72'500.00	35'000.00	37'500.00	Mehrmaterial für Hausanschlüsse
3101.61	Swissgrid, SDL und KEV	1'078'000.00	1'623'500.00	-545'500.00	Senkung SDL von 0.75 Rp./kWh auf 0.55 Rp./kWh. Senkung SRB von 1.20 Rp./kWh auf 0.23 Rp./kWh.

3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'500.00	31'500.00	-20'000.00	Ersatz Poolfahrzeug im 2024 mit Anteil CHF 20'000 im Budget
3130.00	Dienstleistungen Dritter	148'700.00	125'500.00	23'200.00	Mehraufwendungen im Zählerdaten-Management und Kabelbau
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	0.00	10'000.00	-10'000.00	Wird intern erledigt
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	25'000.00	39'000.00	-14'000.00	Es wird weniger Aufwand erwartet
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	55'000.00	85'000.00	-30'000.00	Unterhalt KVK wird intern erledigt
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	22'000.00	35'000.00	-13'000.00	Unterhalt TS wird intern erledigt
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	10'000.00	0.00	10'000.00	Umbau der Stromprovisorien auf die neue EN Norm Steckdosen IP 54
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'000.00	25'500.00	-19'500.00	Anteil PLS erst im 2026
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	35'900.00	61'100.00	-25'200.00	Wegfall von Anlagen
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	90'400.00	80'200.00	10'200.00	Abschreibungen infolge von neuen Investitionen
3637.00	Beiträge an private Haushalte	0.00	20'000.00	-20'000.00	Umsetzung Stromgesetz zu Sparmassnahmen erst ab 2026
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	49'600.00	74'700.00	-25'100.00	Anpassung Interne Verrechnung, da Reglement und Kostenteiler überarbeitet
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-4'410'800.00	-4'935'700.00	524'900.00	Senkung der Netztarife um durchschnittlich 11%
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-31'500.00	-15'000.00	-16'500.00	Mehrertrag durch Dienstleistungen an Kunden
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	0.00	-15'000.00	15'000.00	Keine grossen IR Projekte geplant
570	Elektrizitätswerk - Stromhandel und Übriges				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	59'900.00	96'000.00	-36'100.00	Präzisere Lohnkostenumlegung
3101.62	Stromankauf	5'141'300.00	6'308'500.00	-1'167'200.00	Einkaufspreis Energie ist um 12% gesunken
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'700.00	28'500.00	-12'800.00	Dienstleistungen für Energiebeschaffung fallen tiefer aus
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	141'800.00	0.00	141'800.00	Anteil am Gewinn EW Handel für Gemeinde
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-16'900.00	-27'500.00	10'600.00	Tieferer Zinsertrag, durch Abnahme Spezialfinanzierung

Schule und Bildung

6

		Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	
600	Schulleitung / Schulbehörde				
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen	39'000.00	32'000.00	7'000.00	Monitoring der Schülerzahlen mit Auswirkungen auf die Schulraumplanung alle 2 Jahre durch externes Planungsbüro

3611.01	Lohnkostenanteile an Kanton Lehrpersonal	488'700.00	438'700.00	50'000.00	Aufstockung des Schulleitungspensum um 20% sowie Rotationsverlust
620	Volksschule Allgemein				
3020.01	Löhne freiwillige Kurse	30'000.00	60'000.00	-30'000.00	Reduktion um 30'000.00, da das freiwillige Kursangebot ab SJ 25/26 aufgrund des Sparpaketes eingestellt wird
3020.10	Löhne Logopädie	201'500.00	0.00	201'500.00	
3020.11	Löhne Deutsch für Fremdsprachige	395'000.00	0.00	395'000.00	
3020.12	Löhne Klassenassistenz	82'300.00	0.00	82'300.00	
3020.13	Löhne Psychomotorische Therapie	131'400.00	0.00	131'400.00	
3020.14	Löhne Begabtenförderung	32'000.00	0.00	32'000.00	Alle kommunalen Löhne (Aushilfe, DaZ, Therapie, Klassenassistenz, etc.) aus dem Bereich 660 werden aufgrund der Kontobereinigung neu im Bereich 620 budgetiert
3020.16	Löhne Fachperson Integrierte Sonderschulung	377'900.00	0.00	377'900.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	110'700.00	29'300.00	81'400.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	201'400.00	46'800.00	154'600.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	20'300.00	5'400.00	14'900.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20'800.00	4'900.00	15'900.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	43'600.00	33'300.00	10'300.00	CHF 11'000.00 (Kleinmaterial ICT) von Konto 620.3110.00 in dieses Konto verschoben
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00	11'000.00	-10'000.00	Siehe Begründung bei Konto 620.3101.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	76'300.00	86'800.00	-10'500.00	Im Budget 2024 wurde Kleinmaterial für die neue MZH im Umfang von CHF 12'000.00 eingestellt sowie die Technik für den Modulbau im Umfang von CHF 25'000.00. Ebenso wurden CHF 30'000.00 für das Beheben von Schwachstellen bei der Evak-Durchsage eingestellt. Im 2025 werden neu jedes Jahr rund CHF 48'000 für die jährliche Ersatzbeschaffung von Schullaptops gemäss ICT-Strategie eingestellt. Ansonsten fallen im 2025 keine grössere Anschaffungen
3130.04	Schülertransporte	176'000.00	146'000.00	30'000.00	Es sind aktuell 23 SuS, die mit dem Taxi oder öffentlichen ÖV in eine externe Einrichtung geführt werden müssen. Dies sind 2 SuS mehr als im Budget 2024. Je nach Entfernung der Schule, variiert dieser Betrag ebenfalls
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	93'000.00	10'000.00	83'000.00	Die Firewalls im Heiget sowie zwei Aussenstandorte (Kindergarten) müssen im Betrag von CHF 43'000.00 ersetzt werden
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'000.00	0.00	15'000.00	Interne Kostenumlagerung der Bibliothek
640	Unterstufe				
3130	Dienstleistungen Dritter	13'400.00	21'400.00	-8'000.00	Reduktion Musikgrundschule, da dieses Angebot aus Spargründen eingestellt wird

4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-50'000.00	-10'000.00	-40'000.00	Neu über die ganze Primarstufe und war zudem zu tief budgetiert im letzten Budget
645	Mittelstufe				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	25'500.00	13'500.00	12'000.00	Ersatzbeschaffung von 7 Nähmaschinen im Betrag von CHF 16'000.00
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	34'800.00	62'700.00	-27'900.00	Erfahrung hat gezeigt, dass das Budget für Klassenlager sowie Exkursionen nie maximal ausgenutzt wird. Daher Reduktion nach unten
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	7'500.00	7'500.00	Alles im Kontobereich 640 budgetiert
650	Sekundarstufe				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'500.00	3'500.00	5'000.00	Für die Prävention (Sucht, Schulden, Sexualkunde) sollen neu externe Fachperson beigezogen werden im Betrag von CHF 5'000.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	119'400.00	79'200.00	40'200.00	Mehr SuS, die eine anerkannte Sportschule besuchen
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	78'500.00	62'800.00	15'700.00	Aufgrund der steigenden SuS-Zahlen auf der Sekundarstufe ist auch mit einem Anstieg der Gympi-SuS zu rechnen
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	124'000.00	155'000.00	-31'000.00	Reduktion um 2 SuS-Beiträge - die Nachfrage nach diesem Angebot ist schwankend
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-20'000.00	-10'000.00	-10'000.00	Zu tief budgetiert im letzten Budget
660	Sonderschulung				
3020.10	Löhne Logopädie	0.00	168'700.00	-168'700.00	Umbuchung in den Bereich 620
3020.11	Löhne Deutsch für Fremdsprachige	0.00	416'400.00	-416'400.00	Umbuchung in den Bereich 620
3020.12	Löhne Klassenassistenten	0.00	91'100.00	-91'100.00	Umbuchung in den Bereich 620
3020.13	Löhne Psychomotorische Therapie	0.00	127'800.00	-127'800.00	Umbuchung in den Bereich 620
3020.14	Löhne Begabtenförderung	0.00	22'000.00	-22'000.00	Umbuchung in den Bereich 620
3020.16	Löhne Fachperson Integrierte Sonderschulung	0.00	380'200.00	-380'200.00	Umbuchung in den Bereich 620
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	77'700.00	-77'700.00	Umbuchung in den Bereich 620
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	0.00	157'400.00	-157'400.00	Umbuchung in den Bereich 620
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	0.00	14'200.00	-14'200.00	Umbuchung in den Bereich 620
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	13'100.00	-13'100.00	Umbuchung in den Bereich 620
3130.00	Dienstleistungen Dritter	89'000.00	109'000.00	-20'000.00	Es ist weniger audiopädagogische Förderung notwendig, da ein Kind extern beschult wird
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	0.00	1'385'500.00	-1'385'500.00	Wird aufgeteilt gemäss kant. Kontenplan in Beitrag an Sonderschule sowie Beiträge an Spitalschulen
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	1'078'700.00	0.00	1'078'700.00	Rückgang, da nicht für alle SuS einen Platz in einer kantonalen Sonderschule fanden. Dem gegenüber steht die Erhöhung im Konto 660.3635.00

3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	41'800.00	0.00	41'800.00	Der Anteil an die Spitalschule muss in diesem Konto verbucht werden. Siehe Begründung Konto 660.3631.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	293'300.00	173'200.00	120'100.00	Siehe Begründung in Konto 660.3631.01
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-135'000.00	-150'000.00	15'000.00	Es ist mit einem Rückgang zu rechnen, da die einzelnen Settings weniger teuer ausfallen (kein ausgebildetes Sonderpädagogisches Lehrpersonal)
670	Tagesstrukturen/Kinderbetreuung				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	170'000.00	137'000.00	33'000.00	Es zeichnet sich eine steigende Nachfrage von Eltern ab, die Anspruch auf einen subventionierten Platz haben
690	Musikschule				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	252'800.00	218'000.00	34'800.00	Anhand eines Verteilschlüssels, basierend auf den SuS-Zahlen, wird der Defizitbeitrag pro Gemeinde berechnet

Gesellschaft

7

		Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	
705	Fürsorge Allgemein				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	142'000.00	122'000.00	20'000.00	Neue Stelle ZLVO (Abklärungsstelle ZL)
711	Altersfragen				
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'900.00	0.00	5'900.00	Neue Alterkommission ab 1. Oktober 2024
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'200.00	9'200.00	41'000.00	Neue Stelle Alterskommission im Auftragsverhältnis
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	0.00	15'000.00	-15'000.00	Entfällt, keine Inanspruchnahme
720	Krankenversicherung				
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung für Sozialhilfebeziehende	250'000.00	20'000.00	50'000.00	Anpassung auf Basis laufender Rechnung
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	150'000.00	100'000.00	50'000.00	Anpassung auf Basis laufender Rechnung
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-375'000.00	-275'000.00	-100'000.00	Volle Kostenübernahme aufgrund Anpassung auf Basis laufender Rechnung

730	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe				
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	790'000.00	610'000.00	180'000.00	Anpassung auf Basis laufender Rechnung
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	150'000.00	240'000.00	-90'000.00	Anpassung auf Basis laufender Rechnung
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-26'000.00	-40'000.00	14'000.00	Ertrag aus Nettoausgaben 730
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-240'000.00	-120'000.00	-120'000.00	Anpassung auf Basis laufender Rechnung
732	Asylbewerberbetreuung				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	166'800.00	139'100.00	27'700.00	Höhere Aufnahmequote verursacht höheren Betreuungsaufwand
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	48'000.00	6'000.00	42'000.00	Miete Pfarrhaus
3637.00	Beiträge an private Haushalte	400'000.00	300'000.00	100'000.00	Höhere Aufnahmequote bedingt mehr Ausgaben
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	700.00	16'000.00	-15'300.00	Anpassung der internen Verrechnung mit Liegenschaften
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-700'000.00	-300'000.00	-400'000.00	Höhere Aufnahmequote bedingt mehr Ausgaben und somit mehr Kostenentschädigung durch Kanton, Budget 2024 zu tief
733	Alimentenbevorschussung				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	150'000.00	200'000.00	-50'000.00	Anpassung auf Basis laufender Rechnung
740	Ergänzungsleistungen IV				
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	850'000.00	900'000.00	-50'000.00	Anpassung auf Basis laufender Rechnung
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-637'000.00	-550'000.00	-87'000.00	70 % Staatsbeitrag, Budget 2024 zu tief
760	Jugend				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'000.00	49'000.00	-14'000.00	Anpassung Ansatz Jugendförderungsbeitrag
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	0.00	-200'000.00	200'000.00	Wegfall Versorgertaxen, einmalige Rückerstattung

Gesundheit

8

		Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	
810	Pflegefinanzierung Alters- /Pflegeheime				
3632.40	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	740'000.00	780'000.00	-40'000.00	Tiefer aufgrund von Zahlen 2023 und Hochrechnung Jan-März 2024

3632.46	Beiträge an Gemeinden (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	130'000.00	200'000.00	-70'000.00	Tiefer aufgrund von Zahlen 2023 und Hochrechnung Jan-März 2024
3634.46	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leist. der Langzeitpfl.	460'000.00	200'000.00	260'000.00	Erhöht aufgrund von Zahlen 2023 und Hochrechnung Jan-März 2024
820	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege				
3634.56	Beiträge an öffentl. Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) ambu. Krankenpfl. (Spitex)	160'000.00	140'000.00	20'000.00	Erhöht aufgrund von Zahlen 2023 und Hochrechnung Jan-März 2024
3636.54	Beitr. private Organis. ohne Erwerbszweck (beauftragt. Leist.erbr.) nichtpfl. Spitex-Leist.	50'000.00	60'000.00	-10'000.00	Tiefer aufgrund von Zahlen 2023 und Hochrechnung Jan-März 2024
890	Friedhof und Bestattung				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	87'500.00	51'700.00	35'800.00	Neue Kosten aufgrund durchgeführter Submission
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	9'000.00	56'000.00	-47'000.00	Aufgrund vom Wechsel des Friedhofgärtner wurden keine neuen Unterhaltsprojekte für das Jahr 2025 auf dem Friedhof geplant. Bei der Begehung im Frühling 2025 wird mit dem neuen Friedhofgärtner besprochen was auf für Unterhalt gemacht werden muss und für das Budget 2026 eingeplant.

Sicherheit

9

		Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	
910	Allgemeines Rechtswesen inkl. Einbürgerungen und Betreibungsamt				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-50'000.00	-35'000.00	-15'000.00	Erhöht aufgrund Zahlen vom 2023
920	Polizeidienste				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	556'000.00	495'900.00	60'100.00	Anteil an Anschaffung neues Polizeifahrzeug
930	Feuerwehr				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	316'400.00	275'200.00	41'200.00	Höherer Mannschaftsbestand
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'100.00	56'800.00	-28'700.00	Weniger Anschaffungen geplant als im 2024
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	46'900.00	56'900.00	-10'000.00	Weniger Unterhalt geplant als im 2024

980	Öffentlicher Verkehr				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	24'000.00	0.00	24'000.00	Neues SBB-Tageskartensystem, Hochrechnung gem. Zahlen Jan-März 2024
4250.00	Verkäufe	-30'000.00	-3'000.00	-27'000.00	Neues SBB-Tageskartensystem, Hochrechnung gem. Zahlen Jan-März 2024

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Institutionelle Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Behörden und Organisation Nettoergebnis	718'200.00	5'900.00 712'300.00	711'700	10'500 701'200	659'366.08	9'694.97 649'671.11
2	Präsidiales Nettoergebnis	1'261'400.00	846'300.00 415'100.00	1'384'600	844'700 539'900	1'239'045.41	774'467.00 464'578.41
3	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	2'674'500.00 30'494'200.00	33'168'700.00	2'906'600 31'453'800	34'360'400	2'866'011.80 30'087'251.23	32'953'263.03
4	Hochbau, Planung und Liegenschaften Nettoergebnis	6'061'900.00	1'976'100.00 4'085'800.00	5'986'000	1'903'800 4'082'200	4'663'037.77	4'469'503.68 193'534.09
5	Tiefbau, Werke und Infrastruktur Nettoergebnis	17'997'500.00	16'349'600.00 1'647'900.00	19'643'500	18'078'500 1'565'000	16'088'960.49	14'709'551.93 1'379'408.56
6	Schule und Bildung Nettoergebnis	16'162'800.00	412'000.00 15'750'800.00	15'937'300	388'500 15'548'800	15'417'845.39	508'042.27 14'909'803.12
7	Gesellschaft Nettoergebnis	7'280'400.00	3'732'600.00 3'547'800.00	6'955'200	3'150'600 3'804'600	6'599'504.18	3'217'019.13 3'382'485.05
8	Gesundheit Nettoergebnis	2'741'500.00	115'700.00 2'625'800.00	2'577'600	115'700 2'461'900	3'064'102.35	215'334.95 2'848'767.40
9	Sicherheit Nettoergebnis	2'520'300.00	369'600.00 2'150'700.00	2'433'400	327'600 2'105'800	2'375'792.27	374'876.05 2'000'916.22
Total Aufwand / Ertrag		57'418'500.00	56'976'500.00	58'535'900	59'180'300	52'973'665.74	57'231'753.01
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			442'000.00	644'400		4'258'087.27	
Total		57'418'500.00	57'418'500.00	59'180'300	59'180'300	57'231'753.01	57'231'753.01

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	57'418'500	57'418'500	59'180'300	59'180'300	57'231'753.01	57'231'753.01
1	Behörden und Organisation	718'200	5'900	711'700	10'500	659'366.08	9'694.97
	Nettoergebnis		712'300		701'200		649'671.11
100	Legislative	168'700	500	179'500	500	168'102.20	2'132.00
3000.01	Entschädigung an Behörden und Kommissionen (Pauschale)	29'100		28'400		28'400.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	8'000		9'000		7'055.00	
3000.03	Entschädigungen Wahlbüro	14'000		14'000		25'704.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'300		3'300		3'279.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		127.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		600		556.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		74.55	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen	500		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		1'000.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	42'000		52'000		36'452.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'000		24'000		20'037.15	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	42'000		42'000		41'224.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000		4'000		4'191.45	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		2'132.00
110	Exekutive	507'300	300	490'100	3'000	453'376.73	2'788.25
3000.01	Entschädigung an Behörden und Kommissionen (Pauschale)	275'500		240'500		238'239.30	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	35'000		36'000		32'080.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'900		17'700		16'076.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'000		25'000		19'031.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		400		331.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'200		3'000		2'737.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		190.60	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen	1'000		2'000		150.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000		8'581.60	
3100.00	Büromaterial	9'000		9'000		8'640.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'500		9'500		2'572.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		500			
3130.02	Anlässe, Empfänge, etc.	14'000		14'000		15'341.90	
3130.03	Oeffentlichkeitsarbeit	27'000		38'000		33'970.05	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	35'000		35'000		26'337.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'800		3'800		3'781.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	15'000		17'000		11'893.30	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	17'500		17'500		16'982.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'000		18'000		16'440.18	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300		3'000		2'788.25
120	Friedensrichter	42'200	5'100	42'100	7'000	37'887.15	4'774.72
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	26'900		26'600		26'044.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100		1'100		492.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'000		4'000		1'881.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		300		305.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		99.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		174.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	100		200			
3099.00	Übriger Personalaufwand	100		100			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300		250.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'500		8'500		8'390.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	300		300		250.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			100			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5'000		7'000		4'685.00
4290.00	Übrige Entgelte		100				89.72
2	Präsidiales Nettoergebnis	1'261'400	846'300 415'100	1'384'600	844'700 539'900	1'239'045.41	774'467.00 464'578.41
200	Abteilungsverwaltung (Gemeinderatskanzlei, Lernende, Weibel, Kulturförderung)	566'700	8'500	582'700	7'500	533'620.05	11'861.35
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000		2'000		340.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	340'700		349'600		332'220.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-112.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'500		22'500		20'029.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'000		34'000		31'577.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'800		4'100		3'542.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'900		3'800		3'426.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'200		2'300		2'228.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		1'770.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	15'000		16'000		10'695.10	
3100.00	Büromaterial	6'000		7'000		4'605.62	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		200			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	24'000		26'000		20'333.73	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		300		144.55	
3106.00	Medizinisches Material	500		500			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'500		10'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'000		21'300		18'239.65	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	40'000		45'000		49'717.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	19'600		17'600		17'558.55	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'500		8'500		8'344.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'700		500		658.65	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'200		1'200			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	8'300		8'300		8'300.00	
4250.00	Verkäufe		2'000		2'000		2'356.95
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		4'000		8'004.40
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		1'500		1'500		1'500.00
210	Bibliothek	246'400	37'800	238'600	22'700	224'454.70	29'767.40
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	2'000		1'000		2'380.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	117'000		115'800		122'736.85	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	1'600		1'600		1'697.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'600		7'500		7'986.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'600		15'400		13'768.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400		1'400		1'431.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400		1'300		1'343.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		800		817.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		1'000		730.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400		200		370.00	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		553.53	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		500		1'668.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	31'000		30'000		33'892.02	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	30'000		27'500		2'636.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000		4'337.10	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	600		600			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	24'000		24'000		24'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		90.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		2'694.65	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		1'000		1'320.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		22'000		22'000		18'853.60
4250.00	Verkäufe		200		200		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100				413.80
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		500		500		10'500.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		15'000				
230	Kulturförderung	185'600	37'000	252'300	37'000	172'152.63	29'512.00
3000.01	Entschädigung an Behörden und Kommissionen (Pauschale)	5'500		5'500		4'330.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	2'000		2'500		1'865.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'500		36'700		12'626.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200		1'200		338.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'400		1'400		689.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200		44.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		57.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		26.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		1'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		7'000		7'193.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		18'500		10'644.38	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		1'000		936.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		30'000		13'311.40	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	1'000		1'200			
3130.02	Anlässe, Empfänge, etc.	56'000		53'000		38'351.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien					525.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	24'300		24'300		24'240.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'500		349.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	31'500		57'000		36'800.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'000		7'800		18'123.65	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'700		1'700		1'700.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25'000		25'000		5'567.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						13'000.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		12'000		12'000		10'945.00
240	Fehraltörfler	77'000	13'000	81'000	14'000	71'116.57	12'527.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	29'000		28'000		30'610.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000		45'000		33'516.25	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	8'000		8'000		6'990.32	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'000		14'000		12'527.00
245	Social Media	15'600		14'800		82'714.86	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'500		14'700		82'635.41	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		79.45	
250	Wirtschaft/Entwicklung	200	750'000	200	750'000	200.00	689'002.90
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200		200		200.00	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		750'000		750'000		689'002.90
260	Hilfsaktionen	6'000		7'000		3'000.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'000		4'000		3'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000		3'000			
270	Sport	46'600		54'600		53'490.65	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'600		2'600		2'578.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	15'000		11'000		15'875.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'000		37'000		31'088.35	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'000		4'000		3'949.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
271	Freizeit	6'700		15'700		5'000.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6'700		5'700			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			10'000		5'000.00	
280	Zentraler Personaldienst	94'800		96'300		82'786.95	1'796.35
3049.00	Übrige Zulagen	18'000		18'800		11'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200		1'200			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'700		1'700		1'527.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	26'000		26'000		22'377.60	
3091.00	Personalwerbung	7'500		7'500		13'244.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	26'000		25'500		23'230.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'600		1'600		1'590.60	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		3'000		3'769.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		5'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		260.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'500		4'500		5'286.45	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'796.35
290	Leistungen an Pensionierte	15'800		41'400	13'500	10'509.00	
3064.00	Überbrückungsrenten	15'800		41'400		10'509.00	
4980.00	Interne Übertragungen				13'500		
3	Finanzen und Steuern	2'674'500	33'610'700	3'551'000	34'360'400	7'124'099.07	32'953'263.03
	Nettoergebnis	30'936'200		30'809'400		25'829'163.96	
300	Abteilungsverwaltung (Finanzen, Steuern)	820'300	492'800	811'000	456'600	833'675.30	501'655.60
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	4'800		4'800		4'845.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	588'500		550'100		578'876.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'700		35'200		37'530.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	61'500		59'000		59'981.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'900		6'500		7'134.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'100		5'900		6'314.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'900		3'700		3'895.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		4'000		1'905.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'400		1'400		1'800.00	
3100.00	Büromaterial	200		200		49.31	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		339.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		500		140.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'400		28'400		27'539.31	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	41'000		72'700		70'608.84	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		1'783.90	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	8'000		8'000		7'238.34	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	25'000		28'000		23'666.55	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	100		100		26.65	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'800		1'800		1'636.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		41'500		35'300		40'891.95
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		255'000		240'000		257'586.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		118'500		118'500		117'840.45
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		76'000		61'000		83'701.20
310	IT	852'100	86'500	925'800	86'500	907'673.15	62'950.60
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	34'500		32'400		37'595.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-782.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'200		2'100		2'231.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000		3'000		3'450.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		400		359.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		300		384.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		238.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'700		13'900		10'468.74	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		2'586.31	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'000		11'000		5'528.38	
3113.00	Anschaffung Hardware	25'000		37'600		42'167.34	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	113'400		126'600		108'191.57	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'200		23'100		26'495.65	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	12'800					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.05	DL Dritter, EDV-Support	175'700		140'000		167'447.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'700		9'700		9'708.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'600					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	366'000		428'500		423'655.63	
3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien	18'000		18'000		23'200.73	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	5'200		5'100		5'115.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		600			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	31'600		63'300		31'631.85	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'000		8'000		8'000.00	
4250.00	Verkäufe						3'578.80
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		17'200		17'200		14'371.80
4910.01	Interne Verrechnung Pauschalverrechnungen		69'300		69'300		45'000.00
320	Gemeindesteuern	60'000	25'181'000	45'000	24'071'000	82'443.52	25'296'030.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	60'000		45'000		82'443.52	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		14'600'000		14'204'000		14'339'481.80
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'550'000		1'200'000		1'719'354.75
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		50'000		40'000		203'099.74
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		520'000		520'000		379'873.90
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-300'000		-300'000		-129'862.45
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-20'000		-15'000		-18'123.85
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'060'000		2'052'000		1'986'722.50
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		300'000		270'000		76'947.00
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		20'000		20'000		23'538.05
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		130'000		150'000		82'293.90
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-100'000		-120'000		-67'044.70
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		507'000		357'000		595'860.38
4008.00	Personalsteuern		130'000		130'000		132'327.56
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		5'300'000		5'109'000		4'716'855.40
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		-250'000		-300'000		951'496.25
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						4'511.12

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		220'000		300'000		109'245.75
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-20'000		-10'000		-63'904.85
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen						-8'429.55
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		476'000		435'000		424'242.45
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre				20'000		-167'856.45
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						-16.05
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		10'000		10'000		10'168.10
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-2'000		-1'000		-4'750.75
325	Sondersteuern		2'500'000		3'200'000		2'254'225.45
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		2'500'000		3'200'000		2'254'225.45
330	Finanz- und Lastenausgleich		3'905'000		5'759'700		3'691'035.00
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		3'905'000		5'678'000		3'609'290.00
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF				81'700		81'745.00
350	Kapitaldienst	870'600	958'400	710'900	767'700	475'901.49	982'869.19
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	7'000		3'000		4'702.66	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	13'000		13'900		12'694.86	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	357'300		300'000		47'968.33	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	100'000		40'000		23'024.50	
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	12'000		3'000		2'783.60	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	381'300		351'000		384'727.54	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		100		100		
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						28.80
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		120'000		40'000		42'379.38
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		1'000		1'000		
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		7'400		7'700		28'520.48
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		300		100		303.36
4420.00	Dividenden Finanzvermögen		400		400		425.00
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		141'800				243'484.66

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		687'400		718'400		667'727.51
390	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		5'000		5'000		4'978.85
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		5'000		5'000		4'978.85
391	Zweckgebundene Zuwendungen	40'000	40'000	13'900	13'900	159'518.34	159'518.34
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	29'600				117'909.74	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000		4'000		3'090.60	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000		5'000		9'830.15	
3980.00	Interne Übertragungen	1'400		4'900		28'687.85	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals				7'900		6'012.34
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						2'000.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		40'000		6'000		37'706.00
4980.00	Interne Übertragungen						113'800.00
393	Finanzvermögen übriges	31'500				6'800.00	
3441.60	Wertberichtigung Mobilien FV					6'800.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	31'500					
394	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen			400'000		400'000.00	
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve			400'000		400'000.00	
399	Abschluss		442'000	644'400		4'258'087.27	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			644'400		4'258'087.27	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		442'000				
4	Hochbau, Planung und Liegenschaften	6'061'900	1'976'100	5'986'000	1'903'800	4'663'037.77	4'469'503.68
	Nettoergebnis		4'085'800		4'082'200		193'534.09
400	Abteilungsverwaltung (Hochbau, Planung, Liegenschaften)	889'400	294'000	908'300	238'000	684'437.32	513'328.25
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	2'000		2'000		1'530.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	442'900		420'800		384'482.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'400		27'100		24'594.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	51'000		48'000		43'675.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'200		4'900		4'476.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'300		4'500		4'136.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'000		2'800		2'551.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		4'000		2'102.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800		800		400.00	
3100.00	Büromaterial	1'000		500		1'333.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000		6'000		12'006.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600		500		556.95	
3106.00	Medizinisches Material	100					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	4'000					
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500		300			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'100		30'100		1'432.30	
3130.02	Anlässe, Empfänge, etc.	1'500					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	297'500		350'500		194'576.02	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		475.30	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000		5'000		6'108.75	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		31'000		32'000		8'568.80
4210.01	Baubewilligungsgebühren		200'000		150'000		132'170.00
4250.00	Verkäufe						30.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000		1'000		317'559.45
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		55'000		55'000		55'000.00
410	Raumplanung	165'500		89'000		68'823.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500				2'600.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000				2'984.35	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	135'000		75'000		52'755.35	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	10'000					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	16'000		14'000		10'482.35	
420	Vermessung	17'500	4'000	16'000	4'000	16'222.45	15'161.25
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'500		11'500		16'222.45	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			4'500			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000		4'000		15'161.25

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
430	Heimatschutz und Denkmalpflege	30'000		21'000		7'762.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		16'000		7'762.05	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10'000		5'000			
450	Liegenschaften VV einzelne	552'700	68'800	569'900	77'800	564'892.10	81'063.68
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	76'800		76'800		77'532.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-160.60	
3049.00	Übrige Zulagen	2'000		1'000		3'060.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000		5'000		5'333.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'700		7'600		8'481.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900		900		974.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		900		897.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		500		555.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		650.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400		800			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		3'405.54	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		2'000		1'912.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	14'100		11'400		12'543.50	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'700		2'800		7'169.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	82'900		84'800		88'235.92	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'500		20'200		13'328.97	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'900		5'400		5'439.70	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	24'800		24'800		26'069.58	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	94'100		107'900		108'170.03	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'500		13'000		3'192.51	
3170.00	Reisekosten und Spesen					40.75	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'200		5'200		5'194.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	112'300		116'000		100'167.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'500		11'500		11'525.60	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2'400		2'400		2'343.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	6'000		6'000		6'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	64'500		57'000		72'830.30	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						6'260.60
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		41'200		41'200		41'729.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		26'100		26'600		27'875.50
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'500		10'000		5'198.58
451	Asylunterkunft	110'200		95'800		105'524.94	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800		800		798.33	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,					1'459.52	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	100		100		29.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200		1'100		1'133.25	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500		500			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'400		5'100		8'017.24	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	87'200		87'200		87'145.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'000		1'000		1'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000				5'942.50	
452	Alterswohnungen	359'800	410'000	375'400	400'000	345'640.44	397'004.50
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500		500		799.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					1.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					5.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		1'557.92	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		628.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	2'000		2'000		5'726.27	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	62'100		64'100		38'101.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'000		15'500		17'224.36	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'200		4'700		4'850.95	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500		3'000		223.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	26'500		42'100		45'622.89	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000		464.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen					17.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	183'700		174'200		169'737.40	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'200		2'200		2'181.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	600		600		600.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	56'500		62'500		57'896.40	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		49'000		49'000		44'116.50
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		361'000		351'000		352'888.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
453	Friedhofgebäude	15'100		17'600		15'590.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		200			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'300		5'300		7'851.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		203.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'500		3'000		1'143.95	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	600		600		565.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'500		1'500		1'488.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	800		800		800.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000		6'000		3'539.10	
454	Werkgebäude	93'100	239'600	104'300	239'600	94'921.63	209'609.75
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'500		8'700		8'152.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		600		523.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	900		900		817.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		95.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		88.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		54.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		800		376.28	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	4'200					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	38'500		38'500		28'154.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'900		2'900			
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500		2'200		2'281.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'800		30'400		26'912.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'600		1'600		4'437.95	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'500					
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'200		1'200		1'200.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	19'000		16'000		21'827.90	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'900		3'900		3'900.00
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		2'500		2'500		2'509.75
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		30'000		30'000		
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		203'200		203'200		203'200.00
460	Schulliegenschaften	3'285'700	374'000	3'205'100	364'200	2'079'138.20	326'229.05
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder			1'800		3'740.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	461'700		481'700		420'479.50	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	148'500		178'600		156'936.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-17'726.45	
3049.00	Übrige Zulagen	38'300		48'900		51'350.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'200		45'400		38'985.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	58'900		62'400		59'607.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'900		8'300		7'086.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'000		7'700		6'556.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800		4'100		4'040.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		5'000		5'135.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200		800		800.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	45'500		51'000		53'557.58	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'000					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	28'700		29'200		23'017.10	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'300		5'800		3'994.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	368'500		312'500		331'184.58	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	226'300		99'000		93'884.08	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	2'000		2'000		1'712.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	39'700		31'100		32'016.45	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'700		2'000		509.50	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	122'500		92'400		88'697.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	214'500		264'700		257'685.54	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		165.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'500		18'500		22'391.91	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					6'853.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		148.80	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	9'700		9'700		6'316.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'381'000		1'376'800		325'707.70	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'900		11'700		11'680.00	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV					34'991.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	19'900		20'000		19'906.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'500		32'000		27'726.96	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		21'200		21'200		11'778.05
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		148'000		144'200		143'793.25

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		38'000		38'500		11'757.75
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		20'000				
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		12'300		12'300		12'300.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		134'500		148'000		146'600.00
465	Liegenschaften FV	485'800	528'600	523'000	519'600	485'716.34	547'238.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'800		10'300		8'172.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700		400		406.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'200		800		630.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200		77.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		68.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		55.00	
3430.01	Unterhalt Aussenanlagen FV	5'600		11'000		12'358.15	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	56'600		89'000		47'323.21	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte FV	12'600		11'600		13'392.85	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial FV	1'000		1'000		1'000.65	
3439.10	Ver- und Entsorgung FV	36'100		36'800		33'388.95	
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	4'800		4'400		4'406.25	
3439.40	Dienstleistungen Dritter FV					3'331.05	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'200		2'200		2'200.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	52'000		53'000		56'940.67	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	301'600		301'900		301'965.61	
4430.01	Mietzinse Liegenschaften FV		471'900		462'900		482'611.85
4430.02	Pacht- und Baurechtszinse Liegenschaften FV		13'000		13'000		12'571.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten FV		41'200		41'200		35'431.65
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter FV						7'692.70
4439.90	Übriger Liegenschaftenertrag FV		2'500		2'500		8'931.60
466	Usterstrasse 6	57'100	57'100	60'600	60'600	80'568.40	80'568.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			500			
3049.00	Übrige Zulagen					60.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					7.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					1.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					1.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					.70	
3430.01	Unterhalt Aussenanlagen FV	500		1'000			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	3'400		3'400		10'560.90	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial FV	100		200			
3439.10	Ver- und Entsorgung FV	10'700		12'200		8'091.90	
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	1'300		1'200		1'198.40	
3439.50	Planungen und Projektierungen Dritter FV					20'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'000		10'000		8'550.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	32'100		32'100		32'096.00	
4430.01	Mietzinse Liegenschaften FV		46'800		46'800		47'050.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten FV		8'900		8'900		4'830.55
4980.00	Interne Übertragungen		1'400		4'900		28'687.85
469	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens					113'800.00	2'299'300.00
3980.00	Interne Übertragungen					113'800.00	
4443.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV						1'066'700.00
4443.40	Wertberichtigung Gebäude FV						1'232'600.00
5	Tiefbau, Werke und Infrastruktur	17'997'500	16'349'600	19'643'500	18'078'500	16'088'960.49	14'709'551.93
	Nettoergebnis		1'647'900		1'565'000		1'379'408.56
500	Abteilungsverwaltung (Tiefbau, Werke, Infrastruktur)	435'200	121'000	524'000	242'700	427'243.35	125'271.98
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	18'000		20'200		22'545.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	335'700		423'900		326'763.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'800		28'400		22'108.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'000		30'500		40'635.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'700		7'000		5'143.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000		4'600		3'762.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'200		2'800		2'208.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		2'000		485.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800		1'000		600.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000		1'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'600		950.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					799.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		1'241.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				4'000		4'143.50
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		121'000		238'700		121'128.48
510	Gemeindestrassen	1'597'000	543'800	1'573'100	596'500	1'562'199.37	645'106.17
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	373'800		368'300		361'593.05	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-7'279.40	
3049.00	Übrige Zulagen	21'000		21'000		20'980.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'400		25'000		24'239.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'100		46'400		42'670.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11'900		9'200		8'892.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'800		4'200		4'084.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'700		2'600		2'525.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'500		10'700		4'376.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800		800		600.00	
3100.00	Büromaterial	500		500		1'764.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	60'000		60'000		62'233.27	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		459.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	14'300		6'000		26'688.31	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000		3'000		5'140.45	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'100		2'100		1'495.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	231'500		216'500		251'025.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'400		41'500		30'095.00	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	4'100		3'600		3'344.65	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	25'000		25'000		43'608.80	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10'000		10'000		7'591.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'500		8'500		8'570.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	5'000		5'000		3'755.10	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	268'000		272'500		253'479.69	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40'700		42'100		43'928.85	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000		4'000		3'362.35	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'800		4'800		4'800.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien	5'200		5'200		2'273.10	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	7'100		4'500		4'162.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	900		900		813.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'000		7'000		7'080.05	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	256'500		246'700		216'548.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'700		3'700		3'641.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	21'300		24'400		24'347.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5'500		5'500		5'462.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	31'900		24'400		27'845.90	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	56'000		56'000		56'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		71'000				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22'000		35'800		38'675.35
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				1'000		23'710.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV						880.00
4472.01	Erträge aus Parkplatz				71'000		100'941.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		334'700		332'700		346'302.17
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		116'100		156'000		134'597.65
511	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	50'000		50'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000		50'000			
515	Parkanlagen	147'800		176'600		130'217.84	536.70
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	27'300		43'000		23'896.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	2'000		500		370.36	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	300		300		902.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000		10'100		8'732.40	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	34'300		23'300		26'414.25	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5'500		5'500		1'973.90	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	1'000		500		865.80	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'400		3'400		3'335.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	63'000		90'000		63'726.68	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						536.70
525	Wasserversorgung (Brunnen)	164'400		124'200		158'078.42	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	15'000				50.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	115'200		82'000		115'714.32	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	13'000		11'000		17'989.35	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	700		700		684.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000		30'000		23'640.50	
530	Öffentliches Gewässer	68'600	99'800	37'300	31'500	49'519.10	35'942.15
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500		2'500		2'842.25	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	56'900		31'500		35'942.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen					73.50	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	1'200		1'300		1'239.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'000		2'000		9'422.20	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		99'800		31'500		35'942.15
535	Wasserwerk	1'249'100	1'249'100	1'314'600	1'314'600	1'302'144.61	1'302'144.61
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200		200		85.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	273'600		270'300		263'342.89	
3049.00	Übrige Zulagen	4'000		6'500		3'960.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'800		17'700		16'911.88	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'400		29'200		28'740.24	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'900		6'400		5'804.91	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'300		2'900		2'844.39	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900		1'800		1'762.92	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		5'000		7'018.76	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'600		800		1'184.57	
3100.00	Büromaterial	2'100		3'500		987.72	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'200		3'500		3'958.12	
3101.20	Anschaffung Installationsmaterial	20'000		15'000		21'436.32	
3101.50	Wasserankauf zum Wiederverkauf	22'100		58'400		10'139.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		2'800		367.51	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200				90.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		1'000		809.01	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	25'500		45'000		24'519.93	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'500		2'000		358.73	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	8'500		3'500		3'041.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	54'600		52'000		62'674.77
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'600		39'000		104'298.95
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	11'900		16'500		13'391.74
3130.02	Anlässe, Empfänge, etc.			1'500		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	26'400		33'000		8'789.34
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	49'700		41'700		44'552.84
3134.00	Sachversicherungsprämien	14'200		13'500		13'196.05
3137.00	Steuern und Abgaben	114'500		95'100		114'618.40
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	108'000		105'300		175'566.24
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	63'100		32'500		65'514.08
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	9'300		4'000		9'373.04
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'100		10'800		14'800.13
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'200		5'700		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'200		23'000		14'599.91
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'000		4'000		3'960.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'200		1'400		18.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		1'500		-1.50
3192.00	Abgeltung von Rechten	1'500		1'000		1'530.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	77'100		85'500		57'459.99
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	20'000		21'000		21'838.00
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV					1'556.41
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software			15'000		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	6'600		5'300		5'838.37
3637.00	Beiträge an private Haushalte			10'000		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	39'400		85'100		63'829.30
3910.01	Interne Verrechnung Pauschalverrechnungen	11'400		11'400		10'000.00
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	36'200		36'200		36'200.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	74'600		86'100		61'177.15
3980.00	Interne Übertragungen			2'000		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		977'300		971'000	978'008.35
4250.00	Verkäufe		45'000		4'500	52'785.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		48'400		22'200	44'414.52
4290.00	Übrige Entgelte		300		200	478.14

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				7'500		
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des Eigenkapitals		53'900		185'100		23'316.87
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		26'300		12'000		27'598.96
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		20'000		20'000		19'383.47
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		24'700		37'900		98'815.71
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		53'200		54'200		57'343.59
540	Abwasser	51'300	51'300	43'000	43'000	51'741.90	51'741.90
3099.00	Übriger Personalaufwand	800		1'000		200.00	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten					5.30	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'500		1'500		1'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	31'000		22'500		40'036.60	
3910.01	Interne Verrechnung Pauschalverrechnungen	18'000		18'000		10'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		51'300		43'000		51'741.90
545	Kanalisation	3'267'300	3'267'300	3'268'700	3'268'700	2'655'906.05	2'655'906.05
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	39'900		38'800		35'760.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'600		2'500		2'287.03	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000		4'200		4'475.97	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		900		631.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		400		386.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		300		239.17	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400		400		619.69	
3100.00	Büromaterial	500				280.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500				246.98	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,			1'000			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'000		3'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'000		15'300		5'507.61	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'600		15'000		91'315.08	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	6'100		2'500		6'509.64	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	117'000		115'000		93'746.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		812.35	
3137.00	Steuern und Abgaben	57'500		92'500		97'365.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	135'500		151'000		78'805.19	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500		5'000		1'129.83	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'700		9'800		5'021.26	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		-.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			500			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-31'300		-32'200		-41'484.53	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'500		4'500		4'484.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals					162'222.45	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'663'900		2'571'600		1'907'041.36	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	17'400		15'000		225.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	43'200		81'300		40'727.08	
3910.01	Interne Verrechnung Pauschalverrechnungen	5'700					
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	8'800		8'800		8'800.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	154'200		157'200		148'750.94	
3980.00	Interne Übertragungen			1'100			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'280'000		2'342'500		2'299'139.98
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		115'000		15'000		187'265.99
4290.00	Übrige Entgelte		300		100		323.63
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des Eigenkapitals		697'300		781'100		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		47'500				101.05
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'400		2'400		31'853.04
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		124'800		127'600		137'222.36
550	Abfall	666'600	666'600	738'800	738'800	816'019.80	816'019.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	121'800		117'500		112'261.03	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3'124.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'800		7'500		7'002.14	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'400		12'500		12'855.49	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'200		2'800		2'141.83	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400		1'300		1'168.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		800		731.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		210.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	700	500		1'124.67	
3100.00	Büromaterial	100	500		73.06	
3101.30	Auslagen Anlässe		1'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	14'000	17'000		18'851.42	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte		500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	500	500		63.42	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500	500		85.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'000			1'503.99	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500	2'500		1'286.44	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	378'400	413'000		375'124.18	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	11'100	8'000		12'505.83	
3130.02	Anlässe, Empfänge, etc.		500			
3130.31	Provisionen Verkauf Kehrrechtmarken	700	500		660.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.		1'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	100	100		60.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	300	200		235.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'500	14'500		10'845.63	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000	1'000		2'903.02	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		1'500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'100	800		691.74	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500	300		224.53	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'900	2'900		2'823.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'800	8'900		8'805.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				148'321.25	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	6'200	6'000		6'113.70	
3637.00	Beiträge an private Haushalte		5'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	28'500	52'100		37'171.61	
3910.01	Interne Verrechnung Pauschalverrechnungen	5'700	5'700		5'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	41'600	41'600		41'600.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	500	6'500		6'701.42	
3980.00	Interne Übertragungen		2'300			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			596'200		707'230.28
4250.00	Verkäufe			36'500		23'770.21
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			1'000		213.92

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4290.00	Übrige Entgelte		200		300		279.56
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des Eigenkapitals		45'200		83'500		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		800		800		63'387.72
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		22'400		20'500		21'138.11
560	Elektrizität (allgemein)		157'500		171'900		169'125.18
4120.00	Konzessionen		157'500		171'900		169'125.18
565	Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz	4'600'600	4'600'600	5'112'600	5'112'600	4'644'925.55	4'644'925.55
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	455'800		435'100		437'651.42	
3049.00	Übrige Zulagen	3'200		6'400		7'601.22	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'300		28'300		28'078.36	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'300		54'800		50'772.23	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'900		8'100		7'785.12	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'500		4'800		4'729.97	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'100		3'000		2'950.74	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		9'000		1'998.03	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		1'000		5'117.83	
3100.00	Büromaterial	500		1'500		189.29	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		3'000		2'049.88	
3101.20	Anschaffung Installationsmaterial	72'500		35'000		86'754.84	
3101.60	Netznutzungsentgelt Vorlieferanten	1'193'400		1'299'600		1'122'272.82	
3101.61	Swissgrid, SDL und KEV	1'078'000		1'623'500		1'029'366.06	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		2'500		380.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'600		1'700		1'635.61	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		1'000		821.24	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	11'500		31'500		23'311.77	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000		3'000		3'045.82	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	12'000		6'000		7'406.61	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000		2'000		1'040.81	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	148'700		125'500		149'444.64	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	42'000		33'500		46'809.35	
3130.02	Anlässe, Empfänge, etc.			1'500			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			10'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	25'000		39'000		27'223.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'000		10'400		10'066.99	
3137.00	Steuern und Abgaben	5'000		7'000		4'678.70	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	55'000		85'000		60'976.18	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	22'000		35'000		5'677.48	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	10'000					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'000		25'500		21'136.37	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'000		25'500		5'472.99	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'200		4'000		4'200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'400		208.26	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000		5'000		2'042.45	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	35'900		61'100		47'272.36	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	150'900		151'000		116'274.14	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	90'400		80'200		64'565.59	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	20'000		19'000			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	606'800		360'900		564'549.71	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	157'500		171'900		169'125.18	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			20'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	49'600		74'700		347'705.55	
3910.01	Interne Verrechnung Pauschalverrechnungen	17'100		17'100		10'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	45'500		45'500		45'500.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	124'400		134'600		117'036.39	
3980.00	Interne Übertragungen			6'500			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'410'800		4'935'700		4'266'140.68
4250.00	Verkäufe		6'000		6'000		8'664.60
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		31'500		15'000		56'844.22
4290.00	Übrige Entgelte		1'400		2'500		1'304.83
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				15'000		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		26'900		23'200		206'432.41
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		124'000		115'200		105'538.81
570	Elektrizitätswerk - Stromhandel und Übriges	5'567'100	5'567'100	6'542'200	6'542'200	4'232'446.24	4'232'446.24
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	59'900		96'000		53'820.36	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3049.00	Übrige Zulagen		1'300		844.58	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'800	6'200		3'430.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'600	10'400		6'713.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900	1'800		946.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700	1'000		579.74	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400	600		358.77	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500	1'000		222.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500	500		803.26	
3100.00	Büromaterial	500	1'500		444.63	
3101.62	Stromankauf	5'141'300	6'308'500		3'589'616.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500	4'000		380.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'600	1'700		1'635.61	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000	500		821.24	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	2'000	1'500		3'990.57	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'500			1'330.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200	400		115.64	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'700	28'500		14'619.41	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	8'200	11'500		9'313.53	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3'000	6'000		2'922.14	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200	1'200		1'118.55	
3137.00	Steuern und Abgaben	800	1'500		605.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000	8'000		868.73	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200	1'200		23.14	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000	2'500		-162.10	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	141'900			243'484.87	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	141'800			243'484.66	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'900	21'100		35'013.96	
3910.01	Interne Verrechnung Pauschalverrechnungen	11'400	17'100		10'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'100	5'100		5'100.00	
3980.00	Interne Übertragungen		1'600			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'541'300	5'823'500		4'157'067.03
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'500			1'914.98
4290.00	Übrige Entgelte		1'000	1'000		1'105.99
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des Eigenkapitals			687'800		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'400	2'400		46'579.57

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		16'900		27'500		25'778.67
575	Energie übriges	130'000	23'000	135'900	13'500	56'008.51	27'875.85
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder					162.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					10.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					1.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					1.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					1.10	
3100.00	Büromaterial	300		300			
3101.30	Auslagen Anlässe	2'000		3'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		1'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,			1'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'000		6'000		5'624.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	69'000		75'000		30'370.73	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	20'000		25'000		8'281.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		500			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV			2'100			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	8'500				8'474.83	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	17'000		20'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			2'000		1'293.60	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000				1'785.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000		12'000		13'531.85
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000		1'500		7'882.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						6'462.00
576	Solarstrom	2'500	2'500	2'500	2'500	2'509.75	2'509.75
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'500		2'500		2'509.75	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'500		2'500		2'509.75
6	Schule und Bildung	16'162'800	412'000	15'937'300	388'500	15'417'845.39	508'042.27
	Nettoergebnis		15'750'800		15'548'800		14'909'803.12
600	Schulleitung / Schulbehörde	945'700		879'800		900'049.10	75.95
3000.01	Entschädigung an Behörden und Kommissionen (Pauschale)	96'500		94'500		96'025.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	13'600		12'600		13'823.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	191'000		188'000		185'442.45	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-4'803.00	
3049.00	Übrige Zulagen	3'000		2'000		3'704.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'800		18'900		18'754.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'000		37'000		40'073.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'200		2'200		1'771.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'400		3'100		3'228.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'200		6'200		6'557.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		5'000		857.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen	200		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'700		2'700		600.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		2'500		960.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500			
3130.02	Anlässe, Empfänge, etc.	23'500		23'000		24'503.75	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	39'000		32'000		46'688.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'200		9'700		8'400.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200			
3611.01	Lohnkostenanteile an Kanton Lehrpersonal	488'700		438'700		453'461.85	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						75.95
610	Abteilungsverwaltung (Schulverwaltung)	474'400		470'800		448'907.52	120.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	337'900		332'400		313'215.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-17'693.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'600		21'300		19'117.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'600		41'900		39'314.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'000		3'900		3'486.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000		3'600		3'215.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300		2'200		1'988.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000		1'253.60	
3091.00	Personalwerbung					1'235.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		600.00	
3100.00	Büromaterial	4'200		4'000		5'509.34	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200		199.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800		800		789.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'400		4'000		4'284.19	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					29'623.80	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	23'100		28'600		18'977.09	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'800		4'400		4'373.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		732.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		325.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	19'000		18'000		18'360.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						120.00
620	Volksschule Allgemein	3'134'800	7'500	1'477'300	7'000	1'412'661.48	22'294.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	432'000		398'200		338'962.45	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'347.75	
3020.01	Löhne freiwillige Kurse	30'000		60'000		50'710.50	
3020.03	Löhne Lehrpersonen, Aushilfe	4'000					
3020.10	Löhne Logopädie	201'500					
3020.11	Löhne Deutsch für Fremdsprachige	395'000					
3020.12	Löhne Klassenassistenz	82'300					
3020.13	Löhne Psychomotorische Therapie	131'400					
3020.14	Löhne Begabtenförderung	32'000					
3020.16	Löhne Fachperson Integrierte Sonderschulung	377'900					
3042.00	Verpflegungszulagen	8'000				35.00	
3049.00	Übrige Zulagen	1'500					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	110'700		29'300		24'098.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	201'400		46'800		36'805.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	20'300		5'400		3'617.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20'800		4'900		4'053.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'600		3'100		2'522.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'100		9'000		14'855.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000				235.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'100		5'100		2'823.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	43'600		33'300		36'762.50	
3101.30	Auslagen Anlässe	13'500		14'500		14'226.50	
3104.00	Lehrmittel und Verbrauchsmat. Unterricht	2'000		2'100		1'811.67	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		11'000		10'472.61	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	76'300		86'800		22'256.57	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'900		13'900		26'954.85	
3130.04	Schülertransporte	176'000		146'000		182'905.40	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					135.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	146'800		146'500		128'811.08	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'500		12'100		13'786.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	93'000		10'000		56'223.74	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	8'000		6'000		10'089.75	
3162.00	Raten für operatives Leasing	18'000		18'000		26'292.29	
3170.00	Reisekosten und Spesen	11'600		11'600		3'384.40	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	179'200		178'200		188'942.32	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	237'000		223'700		212'042.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'800		1'800		1'192.25	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'000					
4231.00	Kursgelder		7'000		6'000		8'175.00
4250.00	Verkäufe		500		500		12'762.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500		1'357.30
625	Freizeit (Lager)	74'900	35'700	64'700	34'500	60'593.00	31'429.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'600		12'500		14'450.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900		900		944.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		89.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		100		158.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		103.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					355.30	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	60'000		51'000		44'490.95	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		35'700		34'500		31'429.00
630	Kindergarten	1'161'500	25'000	1'255'000	25'000	1'077'980.77	13'385.95
3020.03	Löhne Lehrpersonen, Aushilfe	11'500		11'000		14'267.05	
3042.00	Verpflegungszulagen	200		200		184.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700		700		640.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		77.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		107.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'100		13'100		10'720.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'900		5'800		1'195.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00	Personalwerbung	1'000		1'000		258.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		1'500		1'464.75	
3104.00	Lehrmittel und Verbrauchsmat. Unterricht	32'500		31'100		30'360.14	
3106.00	Medizinisches Material	1'000		1'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'500		4'800		5'375.22	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	500		1'500		2'132.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		390.00	
3170.01	Schulanlässe	13'800		13'600		9'673.46	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	5'400		5'400		3'286.10	
3611.01	Lohnkostenanteile an Kanton Lehrpersonal	1'017'700		1'117'100		954'752.35	
3611.02	Lohnkostenanteile an Kanton Vikariate	50'000		45'000		43'096.20	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		25'000		25'000		13'385.95
640	Unterstufe	4'491'300	50'000	4'334'900	10'200	4'824'752.42	138'080.67
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					20'980.10	
3020.03	Löhne Lehrpersonen, Aushilfe	14'000		16'000		28'215.95	
3042.00	Verpflegungszulagen	200		200		453.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000		1'000		3'328.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'600		2'600		3'051.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200		387.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		560.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	45'300		45'300		47'318.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'100		19'000		16'571.31	
3091.00	Personalwerbung	1'400		1'400		1'864.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'800		3'300		6'382.24	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		1'383.50	
3104.00	Lehrmittel und Verbrauchsmat. Unterricht	123'600		118'400		204'428.49	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'600		5'000		6'464.84	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,			3'400		3'234.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'400		21'400		31'945.49	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2'000		5'000		1'800.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000		4'000		7'580.55	
3170.01	Schulanlässe	17'100		17'600		30'983.60	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	11'000		15'600		46'270.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'600		1'600		1'357.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.01	Lohnkostenanteile an Kanton Lehrpersonal	4'076'700		3'903'200		4'150'990.25	
3611.02	Lohnkostenanteile an Kanton Vikariate	150'000		150'000		209'199.15	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'000		10'000		129'402.67
4260.01	Elternbeiträge				200		8'678.00
645	Mittelstufe	268'900	9'300	294'400	20'800		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	10'500		15'000			
3020.03	Löhne Lehrpersonen, Aushilfe	14'000		16'000			
3042.00	Verpflegungszulagen	200		200			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700		2'000			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'800		4'800			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		400			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200			
3091.00	Personalwerbung	1'400		1'400			
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'300		3'300			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500			
3104.00	Lehrmittel und Verbrauchsmat. Unterricht	118'300		121'600			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	25'500		13'500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	3'600		2'400			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'400		17'900			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1'000		2'500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'300		4'000			
3170.01	Schulanlässe	24'200		24'300			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	34'800		62'700			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'600		1'400			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				7'500		
4260.01	Elternbeiträge		9'300		13'300		
650	Sekundarstufe	3'377'900	63'000	3'318'900	53'000	2'951'905.94	86'283.05
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	44'200		44'200		44'724.05	
3020.03	Löhne Lehrpersonen, Aushilfe	25'000		20'000		19'751.80	
3042.00	Verpflegungszulagen	300		300		391.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'400		4'100		4'519.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'100		8'100		3'308.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700		600		420.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		700		759.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	27'900		28'800		26'146.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'300		12'300		2'636.00	
3091.00	Personalwerbung					258.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'500		10'000		9'377.39	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		2'000		1'065.65	
3104.00	Lehrmittel und Verbrauchsmat. Unterricht	157'900		159'700		145'852.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'900		7'500		11'360.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	18'000		22'000		9'483.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'500		3'500		9'455.60	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					136.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'500		11'000		13'090.93	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'000		4'000		1'623.35	
3170.01	Schulanlässe	15'500		11'000		19'511.03	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	77'900		77'900		60'247.19	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'700		4'200		1'579.00	
3611.01	Lohnkostenanteile an Kanton Lehrpersonal	2'570'900		2'540'000		2'286'149.15	
3611.02	Lohnkostenanteile an Kanton Vikariate	50'000		50'000		62'552.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	119'400		79'200		79'400.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	78'500		62'800		48'300.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	124'000		155'000		89'804.40	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'000		10'000		61'748.25
4260.01	Elternbeiträge		15'000		15'000		11'022.00
4260.02	Elternbeiträge 12. Schuljahr		28'000		28'000		13'512.80
660	Sonderschulung	1'502'800	183'000	3'181'200	202'000	3'093'229.36	184'387.35
3020.03	Löhne Lehrpersonen, Aushilfe			8'000		1'432.50	
3020.10	Löhne Logopädie			168'700		170'753.10	
3020.11	Löhne Deutsch für Fremdsprachige			416'400		411'488.75	
3020.12	Löhne Klassenassistenten			91'100		78'756.05	
3020.13	Löhne Psychomotorische Therapie			127'800		133'334.70	
3020.14	Löhne Begabtenförderung			22'000		31'307.15	
3020.16	Löhne Fachperson Integrierte Sonderschulung			380'200		356'185.35	
3042.00	Verpflegungszulagen			8'000		7'134.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3049.00			1'700			
3050.00			77'700		74'724.45	
3052.00			157'400		153'557.80	
3053.00			14'200		12'553.90	
3054.00			13'100		12'588.65	
3055.00			8'100		7'902.70	
3090.00			3'600		2'100.00	
3091.00			1'000			
3099.00			1'500			
3104.00			9'100		6'534.76	
3110.00			3'900		460.40	
3130.00	89'000		109'000		113'605.95	
3631.00			1'385'500		47'274.00	
3631.01	1'078'700				1'275'125.00	
3631.02	41'800				34'240.00	
3635.00	293'300		173'200		162'170.15	
4230.00		18'000		20'000		17'355.00
4260.00		30'000		32'000		34'562.35
4631.00		135'000		150'000		132'470.00
670	170'000		137'000		184'076.65	
3637.00	170'000		137'000		184'076.65	
675	231'000		230'000		179'496.40	
3130.00	1'000					
3637.00	230'000		230'000		179'496.40	
680	38'100	38'500	35'100	36'000	29'360.75	31'986.00
3000.02	200				170.00	
3020.00	32'500		30'000		26'499.80	
3050.00	2'100		1'900		1'280.70	
3053.00	300		300		74.80	
3054.00	400		300		215.50	
3055.00	200		200		177.55	
3099.00	300		300			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'800		1'800		924.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		18.40	
4231.00	Kursgelder		38'500		36'000		31'986.00
690	Musikschule	253'800		219'500		219'207.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	252'800		218'000		218'609.40	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'000		1'500		598.50	
695	Schulgesundheitsdienst	37'700		38'700		35'624.10	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'200		18'200		16'790.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500		1'200		1'078.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		200		84.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		200		181.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		100		112.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	400		600		297.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000		9'000		8'625.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300		200		410.65	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	8'500		9'000		8'044.45	
7	Gesellschaft	7'280'400	3'732'600	6'955'200	3'150'600	6'599'504.18	3'217'019.13
	Nettoergebnis		3'547'800		3'804'600		3'382'485.05
700	Abteilungsverwaltung (Gesellschaft)	228'900	1'900	226'100	1'900	231'692.05	1'097.20
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	168'800		166'600		180'798.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'800		10'700		11'609.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'300		27'000		23'399.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000		2'000		2'117.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		1'800		1'952.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100		1'100		1'209.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	600		600		1'200.00	
3100.00	Büromaterial	500		500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		171.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'000		13'000		8'685.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600		547.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'400		1'400		1'097.20
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		
705	Fürsorge Allgemein	145'800	5'900	125'800	5'900	131'849.90	5'795.15
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'200		3'200		1'530.10	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					10'250.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	600		600		237.25	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	142'000		122'000		116'700.65	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					3'131.90	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		5'900		5'900		5'795.15
710	Gesellschaftskommission	69'200		66'600		66'240.20	
3000.01	Entschädigung an Behörden und Kommissionen (Pauschale)	42'800		42'000		42'000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	9'500		8'000		9'450.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'300		3'200		3'303.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		130.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		600		555.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100				74.45	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen	2'500		2'500		1'110.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800		800			
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		800		2'097.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'700		8'600		7'518.00	
711	Altersfragen	56'600		24'200		3'766.12	2'000.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'900					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					521.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					33.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					6.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					5.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					3.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'200		9'200		3'196.17	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			15'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
712	Betreuung Suchtabhängiger	33'300		32'600		31'410.95	1'176.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	33'300		32'600		31'410.95	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						1'176.00
720	Krankenversicherung	400'000	400'000	300'000	300'000	356'664.35	356'546.10
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung für Sozialhilfebeziehende	250'000		200'000		232'550.05	
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	150'000		100'000		124'114.30	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		375'000		275'000		330'774.95
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		25'000		25'000		23'526.65
4637.13	Durch EL-Beziehende rückerstattete Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)						2'244.50
721	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	9'000	5'900	9'000	5'900	15'188.00	8'446.10
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	9'000		9'000		15'188.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		4'900		4'900		8'446.10
4633.00	Beiträge von öffentlichen Sozialversicherungen		1'000		1'000		
730	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'140'000	516'000	1'050'000	410'000	1'176'623.10	489'843.12
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	790'000		610'000		841'117.75	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	150'000		240'000		170'630.50	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	200'000		200'000		164'874.85	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		26'000		40'000		18'643.00
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		180'000		180'000		146'386.55
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		240'000		120'000		191'084.65
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		50'000		50'000		115'240.62

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		20'000		20'000		18'488.30
731	Integration	41'300	17'000	41'300	17'000	45'252.00	27'723.40
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			500		425.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33'500		33'000		35'952.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100		2'100		2'336.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		92.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400		392.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		241.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500		4'500		3'771.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		2'040.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		17'000		17'000		27'723.40
732	Asylbewerberbetreuung	860'800	833'900	696'000	433'900	687'766.90	658'224.91
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	166'800		139'100		130'150.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'700		8'900		8'357.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'000		17'500		15'993.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000		1'600		1'525.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		1'500		1'405.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100		900		871.05	
3100.00	Büromaterial	200		200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000		5'000		13'295.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	17'000		17'000		24'347.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	152'000		150'000		187'637.50	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten					36.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200		1'200		1'152.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'500		2'500		1'890.10	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	48'000		6'000		6'041.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		1'500		41.70	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					900.25	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'100		2'100			
3635.20	Asylsuchende, Gesundheitskosten	25'000		25'000		28'557.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	400'000		300'000		264'788.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	700		16'000		774.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'500		2'500		10'223.25
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		70'000		70'000		63'160.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		700'000		300'000		549'521.86
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						29'590.90
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		61'400		61'400		5'728.90
733	Alimentenbevorschussung	150'000	30'000	200'000	30'000	154'277.05	44'590.95
3637.00	Beiträge an private Haushalte	150'000		200'000		154'277.05	
4290.00	Übrige Entgelte						1'207.56
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		30'000		30'000		43'383.39
735	Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose	10'000	5'000	10'000	5'000	9'782.90	9'782.90
3637.60	Überbrückungsleistungen	10'000		10'000		9'551.00	
3637.62	ÜL-Krankheits- und Behinderungskosten					231.90	
4630.00	Beiträge vom Bund						9'782.90
4637.60	Rückerstattungen Überbrückungsleistungen		5'000		5'000		
740	Ergänzungsleistungen IV	930'000	657'000	980'000	570'000	914'827.00	650'737.00
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	850'000		900'000		837'112.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	80'000		80'000		77'715.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		637'000		550'000		616'210.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		20'000		20'000		34'527.00
745	Ergänzungsleistungen AHV	1'650'000	1'191'000	1'650'000	1'100'000	1'258'192.20	897'991.30
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	1'500'000		1'500'000		1'121'631.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	150'000		150'000		136'561.20	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'141'000		1'050'000		840'468.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)						35'120.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogenen Leistungen aus Nachlass)		50'000		50'000		16'875.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)						1'386.05

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						4'142.25
748	Beihilfen / Zuschüsse	95'000	69'000	95'000	71'000	86'190.00	62'576.00
3637.24	Beihilfen	90'000		90'000		83'150.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	5'000		5'000		3'040.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		61'000		63'000		55'100.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		8'000		8'000		2'020.00
4637.25	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)						608.00
4637.27	Rückerstattungen Beihilfen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						4'848.00
751	Leistungen an Familien	250'000		240'000		267'878.20	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	250'000		240'000		267'878.20	
760	Jugend	1'043'600		1'040'600	200'000	1'018'638.45	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000		500		510.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		237.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					6.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					39.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					21.70	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	724'500		714'000		694'817.55	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	283'000		277'000		265'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'000		49'000		58'005.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				200'000		
761	Jugendarbeit	136'300		132'100		116'974.82	489.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					40'278.40	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	4'000				1'250.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'555.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					2'581.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					1'489.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					381.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					434.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					241.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					703.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand					351.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					645.42	
3101.30	Auslagen Anlässe					3'952.45	
3101.40	Einkauf Barbetrieb					1'752.30	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					185.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					1'325.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	120'000		120'000		43'469.30	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten					325.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		100		339.25	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	12'000		12'000		18'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					1'823.20	
4250.00	Verkäufe						54.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						435.00
762	Sports Night	30'600		35'900		26'289.99	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'200		12'700		10'459.00	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	10'000		10'000		10'280.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900		800		642.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		20.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		100		108.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		67.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		7'500		621.55	
3101.30	Auslagen Anlässe	2'600		2'600		2'663.84	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'300		1'300		1'200.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		227.00	
8	Gesundheit	2'741'500	115'700	2'577'600	115'700	3'064'102.35	215'334.95
	Nettoergebnis		2'625'800		2'461'900		2'848'767.40
800	Bereichsverwaltung (Gesundheit)	79'400	4'000	73'500	4'000	72'222.00	2'878.85
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	500		500		595.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	49'600		49'000		47'990.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200		3'100		3'135.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'400		5'300		5'243.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		600		565.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		500		527.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		322.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'100		100			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	13'600		13'600			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					13'842.15	
4120.00	Konzessionen		4'000		4'000		2'838.35
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						40.50
801	Spitäler						126'142.00
4490.00	Aufwertungen VV						126'142.00
810	Pflegefinanzierung Alters- /Pflegeheime	1'343'000		1'191'000		1'406'370.55	
3632.40	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	740'000		780'000		758'087.90	
3632.45	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Leist. der Akut- und Übergangspf.	6'000		6'000		7'879.80	
3632.46	Beiträge an Gemeinden (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	130'000		200'000		137'772.55	
3632.47	Beiträge an Gemeinden (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Akut- und Übergangspf.	7'000		5'000		8'562.40	
3634.46	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leist. der Langzeitpf.	460'000		200'000		494'067.90	
815	Ambulante Krankenpflege, Spitex	77'500	30'000	77'500	30'000	285'993.39	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'000		3'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	71'500		71'500		284'038.39	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000		3'000		1'955.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'000		30'000		
820	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege	760'000		750'000		827'443.36	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634.56	Beiträge an öffentl. Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) ambu. Krankenpfl. (Spitex)	160'000		140'000		139'715.06	
3635.50	Beitr. an private Untern. (als beauftr. Leist.erbringer)Pflegeleist. der ambu. Krankenpfl. (Spitex)	550'000		550'000		632'469.17	
3636.54	Beitr. private Organis. ohne Erwerbszweck (beauftragt. Leist.erbr.) nichtpfleg. Spitex-Leist.	50'000		60'000		55'259.13	
830	Abfall (allgemein)	8'500	6'500	8'500	6'500	12'490.30	8'110.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500		3'500		5'709.80	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'000		5'000		6'780.50	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6'500		6'500		8'110.00
840	Lebensmittelkontrolle	500		500		952.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		400		892.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100		60.00	
845	Alkohol- und Drogenprävention	37'000		32'000		36'392.30	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	37'000		32'000		36'392.30	
850	Landwirtschaft	23'400		24'900		17'101.40	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'000		4'800		4'905.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'100		5'500		4'810.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		300		243.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		14.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		40.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		40.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500		7'500		4'020.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		1'313.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'000		4'000		1'713.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	700		2'000			
860	Forstwirtschaft	108'400	33'000	116'800	33'000	80'140.00	43'417.25
3145.00	Unterhalt Wald	35'000		35'000		27'907.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	400		400		359.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	3'800		3'800		3'711.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	68'000		75'100		46'900.45	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		500		1'068.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	700		2'000		192.50	
4250.00	Verkäufe		30'000		30'000		34'447.30
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'000		3'000		8'969.95
870	Naturschutz	50'600	500	45'100	500	53'625.20	448.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000		11'000		2'213.15	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	28'500		28'500		35'375.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000		3'000		3'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'000		2'500		13'036.75	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		448.00
880	Jagd/Fischerei		1'200		1'200	5'200.00	1'160.10
3130.00	Dienstleistungen Dritter					5'200.00	
4601.00	Anteil am Ertrag kantonalen Steuern		1'200		1'200		1'160.10
890	Friedhof und Bestattung	253'200	40'500	257'800	40'500	266'171.85	33'178.75
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	87'500		51'700		58'692.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000		5'000		4'965.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	149'000		142'300		152'374.25	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	9'000		56'000		46'474.95	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'700		1'800		1'667.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'000		1'000		1'998.00	
4240.20	Pauschalabgeltungen Grabpflegeverträge		30'000		30'000		21'778.75
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'500		10'500		11'400.00
9	Sicherheit	2'520'300	369'600	2'433'400	327'600	2'375'792.27	374'876.05
	Nettoergebnis		2'150'700		2'105'800		2'000'916.22
900	Bereichsverwaltung (Sicherheit)	263'500		261'000		254'589.90	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					85.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	1'000		1'000		745.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	184'900		181'100		168'836.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'800		11'600		10'942.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'000		13'000		10'776.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'200		2'100		1'987.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200		2'000		1'840.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200		1'200		1'132.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		4'151.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600		600		400.00	
3100.00	Büromaterial	700		700		637.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300		300		399.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200		13.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'900		500		21.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					10'494.40	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'000		10'000		7'277.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300		300			
3170.00	Reisekosten und Spesen	400		400		232.70	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	35'000		35'000		34'615.95	
910	Allgemeines Rechtswesen inkl. Einbürgerungen und Betreibungsamt	422'500	161'500	418'000	146'500	418'247.00	172'911.50
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-4'560.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		1'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		2'908.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		400		372.30	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	800		800			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	300		300		580.00	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	50'000		45'000		55'291.50	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	370'000		370'000		363'655.15	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		100'000		100'000		106'865.55
4210.02	Einbürgerungsgebühren		10'000		10'000		7'955.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						30.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500		1'500		4'391.05
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		50'000		35'000		53'669.90

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
920	Polizeidienste	564'900	68'000	504'900	68'000	444'780.15	44'055.10
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'800		8'900		8'819.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	556'000		495'900		435'961.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		3'000		3'000		2'335.00
4270.00	Bussen		65'000		65'000		41'720.10
930	Feuerwehr	541'400	38'500	551'800	38'500	505'421.62	56'768.45
3000.01	Entschädigung an Behörden und Kommissionen (Pauschale)					3'800.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	1'000		1'000		2'125.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	316'400		275'200		318'001.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'500		9'000		11'155.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'200		13'000		11'676.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300		1'100		1'219.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900		1'500		1'876.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		700		611.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	21'000		20'000		9'647.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'200		3'200		1'840.00	
3100.00	Büromaterial	2'000		2'000		1'371.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	19'000		19'000		13'046.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		3'500		331.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	28'100		56'800		30'050.20	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	12'400		18'400		12'558.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'000		3'000		3'265.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'200		3'000		2'338.10	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	2'000		2'000		2'504.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000		5'300		5'205.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'600		1'600		712.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'500		12'500		10'720.14	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	46'900		56'900		23'318.56	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000		9'500		7'566.52	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'800		1'800		1'760.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'100		1'100		7'971.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	24'600		29'000		19'248.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'000		1'000		1'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	500		500		500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			200			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		38'500		38'500		56'768.45
940	Militär	500		500			
3101.30	Auslagen Anlässe	500		500			
950	Zivilschutz	85'000	20'600	89'200	20'600	62'066.05	8'200.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	7'000		7'000		1'476.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'000		3'000		2'821.15	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10'000		10'000		13'175.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		1'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		430.80	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'000		6'200		3'134.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	40'000		40'000		32'128.25	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	20'000		20'000		8'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			1'000		900.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		600		600		200.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten ohne Erwerbszweck		20'000		20'000		8'000.00
960	Regionale Gemeindeführungsorganisation	9'000		9'000		7'695.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	9'000		9'000		7'695.35	
961	SIP	27'200		27'000		35'847.40	
3000.01	Entschädigung an Behörden und Kommissionen (Pauschale)	1'400		1'200		1'400.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	1'800		1'800		1'360.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'000		18'000		23'720.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300		1'300		1'495.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		47.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		251.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		147.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	200		200		30.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500		500		4'393.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600		1'001.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000		2'000.00	
970	Hundesteuern	11'200	51'000	11'200	51'000	11'650.00	50'340.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	200		200		130.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	11'000		11'000		11'520.00	
4033.00	Hundesteuern		51'000		51'000		50'340.00
980	Öffentlicher Verkehr	250'700	30'000	220'100	3'000	212'610.80	42'601.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		1'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	24'000				334.80	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'700		1'700		1'630.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	224'000		217'400		210'646.00	
4250.00	Verkäufe		30'000		3'000		42'601.00
981	Regional- und Agglomerationsverkehr	344'400		340'700		422'884.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	344'400		340'700		422'884.00	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Institutionelle Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	Behörden und Organisation Nettoergebnis						
2	Präsidiales Nettoergebnis					56'751.95	56'751.95
3	Finanzen und Steuern Nettoergebnis					49'798.85	49'798.85
4	Hochbau, Planung und Liegenschaften Nettoergebnis	665'000	665'000	13'077'000	1'130'000 11'947'000	13'443'873.29	13'443'873.29
5	Tiefbau, Werke und Infrastruktur Nettoergebnis	1'888'000	400'000 1'488'000	2'605'000	125'000 2'480'000	2'298'951.42	707'627.81 1'591'323.61
6	Schule und Bildung Nettoergebnis	40'000	40'000	120'000	120'000	257'902.32	257'902.32
7	Gesellschaft Nettoergebnis						
8	Gesundheit Nettoergebnis			500'000	500'000	52'881.00	52'881.00
9	Sicherheit Nettoergebnis	120'000	120'000	150'000	150'000	43'024.95	40'000.00 3'024.95
Total Ausgaben / Einnahmen		2'713'000	400'000	16'452'000	1'255'000	16'203'183.78	747'627.81
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		0	2'313'000	0	15'197'000	0.00	15'455'555.97
Total		2'713'000	2'713'000	16'452'000	16'452'000	16'203'183.78	16'203'183.78

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Präsidiales Nettoergebnis					56'751.95	56'751.95
271	Freizeit Nettoergebnis					56'751.95	56'751.95
2715030000	Pumptrack-Anlage					56'751.95	
3	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	400'000	2'713'000	1'255'000	16'452'000	797'426.66	16'203'183.78
		2'313'000		15'197'000		15'405'757.12	
310	IT Nettoergebnis					49'798.85	49'798.85
3105060000	IT-Geräteersatz					49'798.85	
399	Abschluss Nettoergebnis	400'000	2'713'000	1'255'000	16'452'000	747'627.81	16'203'183.78
3995900000	Passivierte Einnahmen	400'000		1'255'000		747'627.81	
3996900000	Aktivierte Ausgaben		2'713'000		16'452'000		16'203'183.78
4	Hochbau, Planung und Liegenschaften Nettoergebnis	665'000	665'000	13'077'000	1'130'000	13'443'873.29	13'443'873.29
410	Raumplanung Nettoergebnis	50'000	50'000	50'000	50'000		
4105290000	Erarbeitung öffentlicher Gestaltungsplan Luppmen	50'000		50'000			
450	Liegenschaften VV einzelne Nettoergebnis			300'000	300'000	92'201.60	92'201.60
4505040002	Dorfschulhaus, Fassaden- und Dachsanierung			200'000			
4505040003	Heiget-Huus, Fensterersatz			100'000			
4505060000	Heiget-Huus, Ersatz Bestuhlung					92'201.60	
452	Alterswohnungen Nettoergebnis	205'000	205'000	75'000	75'000	63'197.40	63'197.40
4525040101	Alterswohnungen Linde, Ersatz Heizung	130'000					
4525040102	Alterswohnungen Linde, Sanierungen Wohnungen (Küche/Bad)	75'000		75'000		63'197.40	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
454	Werkgebäude	50'000					
	Nettoergebnis		50'000				
4545040001	Werkhof, Ersatz Heizung	50'000					
460	Schulliegenschaften	360'000		12'652'000	1'130'000	13'288'474.29	
	Nettoergebnis		360'000		11'522'000		13'288'474.29
4605040000	MZH/Bad Ersatzneubau			2'800'000		11'543'450.29	
4605040001	Zusätzlicher Schulraum/Wärmezentrale			9'670'000		1'165'323.30	
4605040004	Kindergarten Heiget, Heizungsersatz			50'000			
4605040005	Kindergarten Mettlen, Fensterersatz					89'300.70	
4605040006	Schulhaus Heiget, Heizzentrale/Heizungsersatz/Heizverteilung					490'400.00	
4605040007	Schulhaus Heiget, Sekundar Sanierung und Erweiterung	300'000					
4605060001	Sporthalle, Ersatz Steuerung Lüftung	60'000					
4605620000	Schulhaus Heiget, Anschlussbeitrag EWZ			132'000			
4606310000	Investitionsbeiträge von Kanton Doppelmehrweckhalle				1'130'000		
5	Tiefbau, Werke und Infrastruktur	1'888'000	400'000	2'605'000	125'000	2'298'951.42	707'627.81
	Nettoergebnis		1'488'000		2'480'000		1'591'323.61
510	Gemeindestrassen	545'000		862'000		488'322.31	
	Nettoergebnis		545'000		862'000		488'322.31
5105010000	Allmendstrasse, Nordanschluss	20'000					
5105010002	Allmendstrasse, Erneuerung öffentliche Beleuchtung			260'000		70'168.65	
5105010003	Chatzenrain, Sanierung			275'000		288.10	
5105010004	Allmendstrasse, Totalsanierung			50'000		5'024.60	
5105010005	Chatzenrain-Schulhausstrasse, Erneuerung öffentliche Beleuchtung			66'000			
5105010010	Hechtplatz, Sanierung					14'343.35	
5105010012	Mülistrasse, Totalsanierung	30'000		30'000			
5105010015	Kempttalstrasse, Sanierung/Neugestaltung					48'511.85	
5105010020	Geeren-/Chüeferi-/Wermatswilerstrasse					51'651.75	
5105010023	Usterstrasse, Sanierung ohne Knotenumgestaltung					38'956.75	
5105010024	Allmendstrasse, Sanierung Trottoir			100'000		252'924.00	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5105010025	Wermatswilerstrasse, Ersatz Brücke					5'673.26	
5105010026	Schulhausstrasse, Trottoir (Werkstrasse)			81'000			
5105010028	Öffentliche Beleuchtung, Ersatz Leuchtmittel LED	90'000					
5105010029	Begegnungszone Schützen-/Hinter-/Kirchgasse	75'000					
5105010030	Speckstrasse, Sanierung	330'000					
5105040000	Kempthalstrasse, Bushaltesthäuschen					780.00	
530	Öffentliches Gewässer	50'000		713'000		12'202.45	
	Nettoergebnis		50'000		713'000		12'202.45
5305020000	Wildbach, Ausbau Rumliker-Staldenweiher	50'000		713'000		12'202.45	
535	Wasserwerk	920'000	25'000	280'000	25'000	869'047.49	255'293.56
	Nettoergebnis		895'000		255'000		613'753.93
5355030202	Reservoir Reitenbach, Abbruch und Neubau	770'000		80'000			
5355030205	Kempthalstrasse, Leitungersatz					49'485.29	
5355030211	Verbindungsleitung Illnau-Fehraltorf					749'596.84	
5355030216	Ersatz Verbindungsleitung PW Brand					65'391.87	
5355030218	Leistungssteigerung PW Grausel					4'573.49	
5355030220	Heiget-Halden, Leitung Brunnenquelle	100'000		200'000			
5355030222	PW 2. Einspeisung für Redundanz	25'000					
5355030224	Verbindungsleitung Oberkempthal-Illnau	25'000					
5356310000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						226'839.51
5356370000	Anschlussgebühren Wasserversorgung		25'000		25'000		28'454.05
545	Kanalisation	63'000	25'000		25'000	284'383.11	55'602.60
	Nettoergebnis		38'000	25'000			228'780.51
5455030101	PW Kompostieranlage, (M11), Sanierung	63'000					
5455030102	Kempthalstrasse, Verteilschacht VS 22					7'683.75	
5455030106	Kempthalstrasse, Siedlungsentwässerung					-18'721.26	
5455030108	Weid/Zelgli, Inlinersanierung Kanalisation					289'399.29	
5455030109	Usterstrasse, Sanierung Kanalisation KS 138-161					6'021.33	
5456370000	Anschlussgebühren Abwasser		25'000		25'000		22'596.60
5456370108	Investitionsbeitrag für Weid/Zelgli						33'006.00
565	Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz	310'000	350'000	750'000	75'000	625'787.71	396'731.65
	Nettoergebnis	40'000			675'000		229'056.06

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5655030100	Ausbau Niederspannungsnetz, Projekte gemäss Entwicklung					93'373.49	
5655030102	NS Kabel Fernheizzentrale Heiget	50'000					
5655030208	LWL Verbindung Werkhof-Gemeindehaus			60'000			
5655030211	Weid Zelgli, Leitungsersatz					4'617.97	
5655030212	Kempthalstrasse, Leitungsersatz					6'964.81	
5655030217	Chatzenrainstrasse, Sanierung Rohrblock			110'000			
5655030218	Allmendstrasse, EW-Leitungen			200'000			
5655040000	TS Allmendstrasse 24					40'118.99	
5655040001	TS Speck			50'000		270'042.17	
5655040005	TS Ehrenbüel, Ersatz MS Schaltung					7'113.70	
5655040006	TS Kirchgasse					11'147.44	
5655040007	TS Halden					57'363.05	
5655040008	TS Allmendstrasse 20, Ersatz NS/Trafo			150'000			
5655040100	Ersatz KVK, Projekte gemäss Entwicklung					-22'539.50	
5655060000	Apparate und Einrichtungen	100'000		100'000		97'376.37	
5655060001	Ersatz Schutzgeräte, MS-Schutz	60'000		60'000			
5655060003	Mobiler Stromerzeuger, Anschaffung					60'209.22	
5655200000	Leitsystem Ersatz	100'000		20'000			
5656310212	Investitionsbeiträge von Kanton und Konkordate Kempthalstrasse						189'132.35
5656370000	Anschlussgebühren EW		350'000		75'000		207'599.30
575	Energie übriges					19'208.35	
	Nettoergebnis						19'208.35
5755010001	Elektrotankstelle Kirchgasse					15'073.00	
5755290001	Nahwärmeverbund Heiget im Contracting					4'135.35	
6	Schule und Bildung	40'000		120'000		257'902.32	
	Nettoergebnis		40'000		120'000		257'902.32
620	Volksschule Allgemein	40'000		120'000		257'902.32	
	Nettoergebnis		40'000		120'000		257'902.32
6205060001	Ersatz Laptop					34'640.30	
6205060002	Ersatz Schulmobiliar	40'000		70'000		124'299.72	
6205060003	Ersatz WLAN-Server/Switches					98'962.30	
6205060004	Neue Schülergeräte			50'000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	Gesundheit			500'000		52'881.00	
	Nettoergebnis				500'000		52'881.00
801	Spitäler			500'000		2'881.00	
	Nettoergebnis				500'000		2'881.00
8015540000	Aktienkapitalerhöhung Spital Uster			500'000			
8015540001	Nachliberierung Aktienkapital Spital Uster					2'881.00	
890	Friedhof und Bestattung					50'000.00	
	Nettoergebnis						50'000.00
8905010000	Neue Erdgrabfelder					50'000.00	
9	Sicherheit	120'000		150'000		43'024.95	40'000.00
	Nettoergebnis		120'000		150'000		3'024.95
930	Feuerwehr	120'000		50'000		43'024.95	40'000.00
	Nettoergebnis		120'000		50'000		3'024.95
9305060000	Fahrzeuge, Feuerwehr	120'000				26'754.20	
9305060001	Brandschutzbekleidung Feuerwehr			50'000		16'270.75	
9306340000	Beiträge GVZ						40'000.00
950	Zivilschutz			100'000			
	Nettoergebnis				100'000		
9505040000	Zivilschutzanlage Heiget, Instandsetzung			100'000			

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Institutionelle Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Finanzen und Steuern <i>Nettoergebnis</i>			50'000	50'000	12'342.00	12'342.00
4	Hochbau, Planung und Liegenschaften <i>Nettoergebnis</i>			50'000			12'342.00
Total Ausgaben / Einnahmen		0	0	100'000	0	0.00	24'684.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		0	0	0	100'000	24'684.00	0.00
Total		0	0	100'000	100'000	24'684.00	24'684.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Finanzen und Steuern				50'000	12'342.00	
	Nettoergebnis			50'000			12'342.00
399	Abschluss				50'000	12'342.00	
	Nettoergebnis			50'000			12'342.00
3997990000	Abgang Sachanlagen FV					12'342.00	
3998990000	Zugang Sachanlagen FV				50'000		
4	Hochbau, Planung und Liegenschaften			50'000			12'342.00
	Nettoergebnis				50'000	12'342.00	
465	Liegenschaften FV einzelne			50'000			12'342.00
	Nettoergebnis			50'000	50'000	12'342.00	
4657040000	Schlachtlokal, Umbau/Rückbau			50'000			
4658500000	Übertragung von Grundstücken ins VV						12'342.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget	Budget	Rechnung
		2025	2024	2023
		2'810'200	2'851'800	1'601'313.16
270	Sport	6'600	6'600	6'527.00
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'600	2'600	2'578.00
366020	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'000	4'000	3'949.00
271	Freizeit	6'700	5'700	0.00
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6'700	5'700	0.00
310	IT	31'600	63'300	31'631.85
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	31'600	63'300	31'631.85
410	Raumplanung	10'000	0	0.00
332090	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	10'000	0	0.00
450	Liegenschaften VV einzelne	131'400	135'100	119'229.60
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'200	5'200	5'194.00
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	112'300	116'000	100'167.00
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'500	11'500	11'525.60
332090	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2'400	2'400	2'343.00
451	Asylunterkunft	87'200	87'200	87'145.00
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	87'200	87'200	87'145.00

452	Alterswohnungen	185'900	176'400	171'918.40
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	183'700	174'200	169'737.40
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'200	2'200	2'181.00
453	Friedhofgebäude	2'100	2'100	2'053.00
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	600	600	565.00
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'500	1'500	1'488.00
454	Werkgebäude	1'500	0	0.00
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'500	0	0.00
460	Schulliegenschaften	1'424'500	1'418'200	398'600.70
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	9'700	9'700	6'316.00
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'381'000	1'376'800	325'707.70
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'900	11'700	11'680.00
330140	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0	0	34'991.00
332000	Planmässige Abschreibungen Software	19'900	20'000	19'906.00
510	Gemeindestrassen	287'000	280'300	249'998.40
330010	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	256'500	246'700	216'548.40
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'700	3'700	3'641.00
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	21'300	24'400	24'347.00
332090	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5'500	5'500	5'462.00
515	Parkanlagen	3'400	3'400	3'335.00
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'400	3'400	3'335.00
525	Wasserversorgung (Brunnen)	700	700	684.00
330020	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	700	700	684.00
530	Öffentliches Gewässer	1'200	1'300	1'239.00
330020	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	1'200	1'300	1'239.00
535	Wasserwerk	97'100	121'500	80'854.40
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	77'100	85'500	57'459.99

330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	20'000	21'000	21'838.00
330090	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	0	0	1'556.41
332000	Planmässige Abschreibungen Software	0	15'000	0.00
545	Kanalisation	-26'800	-27'700	-37'000.53
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-31'300	-32'200	-41'484.53
332090	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'500	4'500	4'484.00
550	Abfall	11'700	11'800	11'628.00
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'900	2'900	2'823.00
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'800	8'900	8'805.00
565	Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz	297'200	311'300	228'112.09
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	35'900	61'100	47'272.36
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	150'900	151'000	116'274.14
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	90'400	80'200	64'565.59
332000	Planmässige Abschreibungen Software	20'000	19'000	0.00
575	Energie übriges	25'500	22'100	8'474.83
330010	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	0	2'100	0.00
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	8'500	0	8'474.83
332090	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	17'000	20'000	0.00
620	Volksschule Allgemein	179'200	178'200	188'942.32
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	179'200	178'200	188'942.32
860	Forstwirtschaft	3'800	3'800	3'711.00
330050	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	3'800	3'800	3'711.00
890	Friedhof und Bestattung	1'700	1'800	1'667.00
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'700	1'800	1'667.00
920	Polizeidienste	8'800	8'900	8'819.00
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'800	8'900	8'819.00

930	Feuerwehr	27'500	31'900	28'979.10
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'800	1'800	1'760.00
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'100	1'100	7'971.00
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	24'600	29'000	19'248.10
950	Zivilschutz	3'000	6'200	3'134.00
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'000	6'200	3'134.00
980	Öffentlicher Verkehr	1'700	1'700	1'630.00
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'700	1'700	1'630.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Abschreibungen VV		2'810'200	2'851'800	1'601'313.16
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	2'806'200	2'847'800	1'597'364.16
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	4'000	4'000	3'949.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	
Anzahl Einwohner	7'008	6'928	6'848	
Steuerfuss	111%	109%	109%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'218	3275	3368	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	102%	17%	47%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0.4%	0.5%	0.0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-	-	15%	< 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	-	-	552	< 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.				

Öffentlich-rechtliche einfache Gesellschaft

Budget 2025

Betriebskosten- und Investitionsbudget 2025

Konsortialbuchhaltung

Kontakt

Gruppenwasserversorgung FIR
c/o Gemeindeverwaltung
Kempttalstrasse 54
8320 Fehraltorf

Präsident: Fritz Schmid

Rechnungsführerin: Tamara Volkart
Telefon: 043 355 77 09
E-Mail: finanzverwaltung@fehraltorf.ch

Betriebsaufwände und -erträge

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101 Wasserwerk [Gemeindebetrieb]						
3100.00 Büromaterial	600.00		500.00		600.00	
3101.50 Wasserankauf zum Wiederverkauf	41'700.00		110'100.00		15'900.73	
3102.00 Drucksachen und Publikationen	2'000.00		2'500.00		0.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	54'000.00		51'000.00		59'767.37	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		0.00	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	45'000.00		15'000.00		4'956.04	
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	18'200.00		31'500.00		14'549.72	
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'800.00		4'800.00		4'752.65	
3137.00 Steuern und Abgaben	210'400.00		174'900.00		209'993.55	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	43'500.00		10'000.00		33'696.68	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		10'000.00		4'262.86	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	8'000.00		8'000.00		0.00	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	11'500.00		0.00		0.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'100.00		1'100.00		1'111.88	
3192.00 Abgeltung von Rechten	2'000.00		2'000.00		1'991.35	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	12'500.00		10'000.00		10'000.00	
4250.00 Verkäufe		10'000.00		8'500.00		9'285.03
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		600.00		500.00		589.11
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		455'700.00		423'400.00		351'708.69
		FIR				
Betriebsergebnis						
Betriebsgewinn	0.00		0.00		0.00	
Betriebsverlust		0.00		0.00		0.00

Betriebsaufwände und -erträge

Einzelkonten nach Institution	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
535 Wasserwerk						
3100.00 Büromaterial	600.00		500.00		600.00	
3101.50 Wasserankauf zum Wiederverkauf	41'700.00		110'100.00		15'900.73	
3102.00 Drucksachen und Publikationen	2'000.00		2'500.00		0.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	54'000.00		51'000.00		59'767.37	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		0.00	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	45'000.00		15'000.00		4'956.04	
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	18'200.00		31'500.00		14'549.72	
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'800.00		4'800.00		4'752.65	
3137.00 Steuern und Abgaben	210'400.00		174'900.00		209'993.55	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	43'500.00		10'000.00		33'696.68	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		10'000.00		4'262.86	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	8'000.00		8'000.00		0.00	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	11'500.00		0.00		0.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'100.00		1'100.00		1'111.88	
3192.00 Abgeltung von Rechten	2'000.00		2'000.00		1'991.35	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	12'500.00		10'000.00		10'000.00	
4250.00 Verkäufe		10'000.00		8'500.00		9'285.03
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		600.00		500.00		589.11
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		455'700.00		423'400.00		351'708.69
Betriebsergebnis						
Betriebsgewinn	0.00		0.00		0.00	
Betriebsverlust		0.00		0.00		0.00

Betriebsaufwände und -erträge - Verteilschlüssel

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Anteil Fehrltorf		Anteil Illnau-Effretikon		Anteil Russikon	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101 Wasserwerk [Gemeindebetrieb]								
3100.00 Büromaterial	600.00		318.00		198.00		84.00	
3101.50 Wasserankauf zum Wiederverkauf	41'700.00		22'101.00		13'761.00		5'838.00	
3102.00 Drucksachen und Publikationen	2'000.00		1'060.00		660.00		280.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	54'000.00		28'620.00		17'820.00		7'560.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000.00		530.00		330.00		140.00	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	45'000.00		23'850.00		14'850.00		6'300.00	
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	18'200.00		9'646.00		6'006.00		2'548.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'800.00		2'544.00		1'584.00		672.00	
3137.00 Steuern und Abgaben	210'400.00		111'512.00		69'432.00		29'456.00	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	43'500.00		23'055.00		14'355.00		6'090.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		5'300.00		3'300.00		1'400.00	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	8'000.00		4'240.00		2'640.00		1'120.00	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	11'500.00		6'095.00		3'795.00		1'610.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'100.00		583.00		363.00		154.00	
3192.00 Abgeltung von Rechten	2'000.00		1'060.00		660.00		280.00	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	12'500.00		6'625.00		4'125.00		1'750.00	
4250.00 Verkäufe		10'000.00		5'300.00		3'300.00		1'400.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		600.00		318.00		198.00		84.00
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		455'700.00		241'521.00		150'381.00		63'798.00
Betriebsergebnis								
Betriebsgewinn	0.00		0.00		0.00		0.00	
Betriebsverlust		0.00		0.00		0.00		0.00

Die Aufteilung der Betriebsaufwände und -erträge richtet sich nach Art. 11 des Gesellschaftsvertrages. Die Betriebskosten werden aufgeteilt in einen Leistungspreis (feste Betriebskosten) und einen Arbeitspreis (veränderliche Betriebskosten). Für die Berechnung der Kostenanteile der Vertragspartner sind deren Bezugsrechte (Leistungspreis) bzw. deren Jahresbezugsmengen (Arbeitspreis) massgebend. Im Rahmen des Budgets wird der Anteil der Vertragspartner gemäss dem Verteilschlüssel für Investitionen ausgewiesen (Fehrltorf 53 %, Illnau-Effretikon 33 % und Russikon 14 %).

Investitionen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101 Wasserwerk [Gemeindebetrieb]						
5030.901 FIR, Verbindungsleitung Illnau - Fehraltorf	0.00		0.00		1'414'333.67	
5030.902 FIR, 2. Einspeisung (Leitung Oberkempttal - Illnau)	50'000.00		0.00		0.00	
5030.904 FIR, Ersatz Ableitung Reservoir Horn	0.00		0.00		0.00	
5030.905 FIR, Ersatz Verbindungsleitung PW Brand	0.00		0.00		123'380.87	
5030.906 FIR, Leistungssteigerung PW Grausel	0.00		0.00		8'629.24	
5030.907 FIR, Unterquerung Wilderrietgraben	0.00		0.00		0.00	
5030.908 FIR, Ersatz Behälter Reitenbach	90'000.00		0.00		0.00	
5030.909 FIR, 2. Einspeisung (Stufenpumpwerk Oberkempttal)	50'000.00		0.00		0.00	
5030.910 FIR, Stufenpumpwerk Chellerholz	25'000.00		0.00		0.00	
6310.901 FIR, Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		0.00		0.00		427'999.07
6320.000 FIR, Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		215'000.00		0.00		1'118'344.71
Investitionen						
Total Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionen

Einzelkonten nach Institution	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
535 Wasserwerk						
5030.901 FIR, Verbindungsleitung Illnau - Fehraltorf	0.00		0.00		1'414'333.67	
5030.902 FIR, 2. Einspeisung (Leitung Oberkempttal - Illnau)	50'000.00		0.00		0.00	
5030.904 FIR, Ersatz Ableitung Reservoir Horn	0.00		0.00		0.00	
5030.905 FIR, Ersatz Verbindungsleitung PW Brand	0.00		0.00		123'380.87	
5030.906 FIR, Leistungssteigerung PW Grausel	0.00		0.00		8'629.24	
5030.907 FIR, Unterquerung Wilderrietgraben	0.00		0.00		0.00	
5030.908 FIR, Ersatz Behälter Reitenbach	90'000.00		0.00		0.00	
5030.909 FIR, 2. Einspeisung (Stufenpumpwerk Oberkempttal)	50'000.00		0.00		0.00	
5030.910 FIR, Stufenpumpwerk Chellerholz	25'000.00		0.00		0.00	
6310.901 FIR, Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		0.00		0.00		427'999.07
6320.000 FIR, Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		215'000.00		0.00		1'118'344.71
Investitionen						
Total Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionen - Verteilschlüssel

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		53 % Anteil Fehraltorf		33 % Anteil Illnau-Effretikon		14 % Anteil Russikon	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101 Wasserwerk [Gemeindebetrieb]								
5030.901 FIR, Verbindungsleitung Illnau - Fehraltorf	0.00		0.00		0.00		0.00	
5030.902 FIR, 2. Einspeisung (Leitung Oberkempttal - Illnau)	50'000.00		26'500.00		16'500.00		7'000.00	
5030.904 FIR, Ersatz Ableitung Reservoir Horn	0.00		0.00		0.00		0.00	
5030.905 FIR, Ersatz Verbindungsleitung PW Brand	0.00		0.00		0.00		0.00	
5030.906 FIR, Leistungssteigerung PW Grausel	0.00		0.00		0.00		0.00	
5030.907 FIR, Unterquerung Wilderrietgraben	0.00		0.00		0.00		0.00	
5030.908 FIR, Ersatz Behälter Reitenbach	90'000.00		47'700.00		29'700.00		12'600.00	
5030.909 FIR, 2. Einspeisung (Stufenpumpwerk Oberkempttal)	50'000.00		26'500.00		16'500.00		7'000.00	
5030.910 FIR, Stufenpumpwerk Chellerholz	25'000.00		13'250.00		8'250.00		3'500.00	
6310.901 FIR, Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		0.00		0.00		0.00		0.00
6320.000 FIR, Investitionsbeiträge von Gde. und Zweckv.		215'000.00		113'950.00		70'950.00		30'100.00
Investitionen								
Total Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Erläuterungen

Wasserwerk [Gemeindebetrieb]

Detallerläuterungen zu den Betriebsaufwänden und -erträgen

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Begründung
535.3101.50	Wasserankauf zum Wiederverkauf	41'700.00	110'100.00	-68'400.00	Tiefere Wasserbezugskosten GWL (Arbeitspreis 62.1 Rappen/m³)
535.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	45'000.00	15'000.00	30'000.00	Planung von Versorgungseinrichtungen für das 2. Standbein
535.3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	18'200.00	31'500.00	-13'300.00	Submissionskosten neues PLS sowie Kosten für juristische Abklärungen betr. Anschluss GWL fallen weg
535.3137.00	Steuern und Abgaben	210'400.00	174'900.00	35'500.00	Höhere Options- und Transitpreise bei der GWL
535.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	43'500.00	10'000.00	33'500.00	Ersatz Leitung zwischen PW Talmaz und Reservoir Horn, Anteil FIR
535.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	11'500.00	0.00	11'500.00	Neues Leitsystem Vivavis

Detallerläuterungen zu den Investitionen

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Begründung
535.5030.902	FIR, 2. Einspeisung (Leitung Oberkempttal - Illnau)	50'000.00	0.00	50'000.00	Beginn Arbeiten für Massnahmen im Rahmen der 2. Einspeisung (Leitung Oberkempttal)
535.5030.908	FIR, Ersatz Behälter Reitenbach	90'000.00	0.00	90'000.00	Ersatz des Behälters im Reservoir Reitenbach durch WV Fehraltorf
535.5030.909	FIR, 2. Einspeisung (Stufenpumpwerk Oberkemptthal)	50'000.00	0.00	50'000.00	Beginn Arbeiten für Massnahmen im Rahmen der 2. Einspeisung (Stufenpumpwerk Oberkempttal)
535.5030.910	FIR, Stufenpumpwerk Chellerholz	25'000.00	0.00	25'000.00	Erste Planungsarbeiten für das Stufenpumpwerk Chellerholz