



GEMEINDE **VOLKEN**

## **Politische Gemeinde 8459 Volken**

# **Budget 2025**

Ablieferung an Gemeindevorstand	16. September 2024
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	30. September 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	2. Oktober 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	21. Oktober 2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	6. Dezember 2024
Veröffentlichung	9. Dezember 2024

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht des Gemeindevorstands	4 - 6
2 Anträge und Beschlüsse	7 - 11
<b>Budget</b>	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	13
4 Finanzierung	14 - 15
5 Haushaltsgleichgewicht	16 - 17
6 Erfolgsrechnung	18
7 Investitionsrechnungen	19 - 20
<b>Budget - Details</b>	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	22 - 31
9 Erfolgsrechnung	32 - 57
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	58 - 59
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	60 - 63
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	64
<b>Anhang zum Budget</b>	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	66 - 68
14 Finanzkennzahlen	69

### Kontakt

Gemeindeverwaltung Volken  
Flaachtalstrasse 17  
8459 Volken

Finanzvorständin: Katharina Boos

Leiter/in Finanzen: Christoph Oberhänsli, springermarkt.ch AG  
Telefon 043 366 40 20  
E-Mail volken@springermarkt.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## **Bericht des Gemeindevorstands**

### **Abweichungsbegründungen gegenüber dem Budget des Vorjahres**

Die Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres werden nachfolgend erläutert.

#### **Allgemeine Verwaltung – Mehrkosten CHF 24'800.00**

Hauptursache: Durch die Auslagerung der Finanzverwaltung an einen externen Dienstleister resultieren in diesem Bereich voraussichtlich Mehrkosten von CHF 24'800.00.

#### **Öffentliche Ordnung und Sicherheit – Minderkosten CHF 32'600.00**

Hauptursache: Durch die anteilmässige Verteilung der Lohnkosten von Gemeindeangestellten auf die einzelnen Funktionen resultieren aus diesem Bereich voraussichtlich Minderkosten von CHF 32'600.00.

Bei den Investitionen sind in diesem Bereich Ausgaben für die Ausstattung der Zivilschutzanlage im Betrag von CHF 11'000.00 geplant.

#### **Kultur, Sport und Freizeit – Minderkosten CHF 1'100.00**

Hauptursache: Aus diesem Bereich resultieren voraussichtlich Minderkosten von CHF 1'100.00, weil für den Blumenschmuck weniger budgetiert worden ist.

#### **Gesundheit – Minderkosten CHF 34'900.00**

Hauptursache: Weil von tieferen Beiträgen an die Langzeitpflege ausgegangen wird, resultieren aus diesem Bereich voraussichtlich Minderkosten von CHF 34'900.00.

#### **Soziale Sicherheit – Minderkosten CHF 19'100.00**

Hauptursache: Weil von tieferen Beiträgen an die Ergänzungsleistungen ausgegangen wird, resultieren aus diesem Bereich voraussichtlich Minderkosten von CHF 19'100.00.

#### **Verkehr und Nachrichtenübermittlung – Mehrkosten CHF 28'900.00**

Hauptursache: Aufgrund der hohen Investitionen der vergangenen Jahre resultieren aus diesem Bereich höhere Abschreibungen, was zu Mehrkosten von voraussichtlich CHF 28'900.00 führt.

Bei den Investitionen ist in diesem Bereich die Sanierung der Glemetten-/Mühlestrasse mit Kosten von ca. CHF 195'000.00 geplant.

#### **Umweltschutz und Raumordnung – Minderkosten CHF 31'200.00**

Hauptursache: Im Bereich Raumordnung fallen tiefere Abschreibungen sowie weniger Honorare für externe Dienstleister an, was voraussichtlich zu Minderkosten von CHF 31'200.00 führt.

Bei den Investitionen sind in diesem Bereich die Sanierung der Werkleitungen in der Glemetten-/Mühlestrasse mit Kosten von ca. CHF 75'000.00 geplant.

**Volkswirtschaft – Mehreinnahmen CHF 5'300.00**

Hauptursache: Es wird mit einer grösseren Ausschüttung durch die Zürcher Kantonalbank gerechnet, was zu Mehreinnahmen von CHF 5'300.00 führen sollte.

**Finanzen und Steuern – Mehreinnahmen CHF 225'500.00**

Hauptursache: Die mutmasslichen Mehreinnahmen von CHF 225'500.00 resultieren aus der Erhöhung des Steuerfusses sowie aus einem Buchgewinn aus dem Verkauf einer Liegenschaft des Finanzvermögens.

**Beleuchtender Bericht**

Als Ziel für die Legislatur 2022-2026 hat der Gemeinderat festgelegt, dass die Gemeinde einen ausgeglichenen Haushalt und so wenig Schulden wie möglich hat. Damit dieses Ziel erreicht werden kann, hat er den rollenden Aufgaben- und Finanzplan für die Jahre 2024-2028 überarbeitet.

**Aufgaben- und Finanzplan**

Mit dem aktuellen Aufgaben- und Finanzplan werden die finanzpolitischen Ziele bezüglich Nettovermögen und Fremdverschuldung heute noch erreicht.

**Haushaltsgleichgewicht**

Das Haushaltsgleichgewicht kann aber nicht mehr eingehalten werden, weil die Konsumausgaben und der Betrag zum Ausgleich der Erfolgsrechnung nicht mehr durch Einnahmen gedeckt sind. Solange der Haushalt noch ein Nettovermögen ausweist, kann dieser Zustand toleriert werden. Für eine nachhaltige Haushaltsführung sind dringend Verbesserungen in der Haushaltsplanung erforderlich.

Während des gesamten Planungszeitraums fehlen jährlich etwa CHF 150'000.00 zur Deckung der Konsumausgaben bzw. CHF 250'000.00 zum Ausgleich der Erfolgsrechnung. Da aufgrund des straffen Haushaltsvollzuges auf der Aufwandseite kaum mehr Verbesserungen möglich sind, soll in erster Linie durch höhere Steuererträge eine Verbesserung des Haushaltes erreicht werden.

**Investitionen**

Da weder das Nettovermögen noch die Verschuldung die festgelegten Grenzwerte gemäss Zielsetzung überschreiten, besteht bei den Investitionen derzeit (noch) kein Handlungsbedarf. Allerdings liegen beide Messgrössen am Ende der Planungsperiode nahe am Maximalwert.

**Nettovermögen**

Die Selbstfinanzierung der Gemeinde ist so tief, dass die Konsumaufwendungen im Steuerhaushalt nicht mehr mit selbst erwirtschafteten Mitteln finanziert werden können. Zusammen mit den geplanten Investitionen führt das in der Erfolgsrechnung zu einem Defizit, welches das Nettovermögen reduziert. Wird dieser Trend im gleichen Umfang weitergeführt, wird das Nettovermögen bis Ende 2029 fast vollständig aufgebraucht sein. Gleichzeitig werden die Schulden und die Zinslast erheblich ansteigen. Unter diesen Voraussetzungen muss für die Zukunft mit regelmässigen Steuerfussanpassungen gerechnet werden.

**Gebührenhaushalte**

Bei den Gebührenhaushalten zeichnet sich im Bereich Abwasser aufgrund der tiefen Kostendeckung ein dringender Handlungsbedarf ab. Für die Bereiche Wasserversorgung und Abfallentsorgung zeichnet sich aufgrund der gleichen Sachlagen mittelfristig Handlungsbedarf ab.

**Risiken**

Die grössten Haushalttrisiken sind bei der konjunkturellen Entwicklung (v.a. Steuern und Finanzausgleich), tieferen Grundstückgewinnsteuern, noch stärkeren Aufwandszunahmen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

**Steuerfuss**

Da aufgrund des straffen Haushaltsvollzuges auf der Aufwandseite kaum mehr Verbesserungen möglich sind, soll der aktuelle Steuerfuss der politischen Gemeinde von 46 % so angehoben werden, dass mittelfristig ein ausgeglichenes Rechnungsergebnis erzielt werden kann.

Die Steuerfusserhöhungen sollen in so kleinen Schritten wie möglich erfolgen. Der Zeitraum für die einzelnen Erhöhungsschritte soll so lange wie möglich sein. Er darf jedoch maximal so lange andauern, bis das Nettovermögen vollständig aufgebraucht ist.

In einem ersten Schritt soll der Steuerfuss für das Jahr 2025 von 46 % um 4 % erhöht und auf 50 % festgesetzt werden.

## Antrag des Gemeindevorstands

### 1 Antrag zum Budget

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	2'275'100
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'782'800
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-492'300</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	413'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	20'000
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-393'000</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>0</b>

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Politischen Gemeinde Volken zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>Fr.</b>	<b>950'000</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>%</b>	<b>50</b>	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-492'300
	Steuerertrag bei 50%	Fr.	475'000
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-17'300</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 50 % (Vorjahr 46 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8459 Volken, 30.09.2024, GRB-Nr. 203

Gemeindevorstand Volken



Walter Schürch  
Gemeindepräsident



Stefan Mettler  
Gemeindeschreiber



## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Politischen Gemeinde Volken in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 30.09.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	2'275'100
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'782'800
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-492'300</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	413'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	20'000
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-393'000</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>0</b>

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Volken finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Das Haushaltsgleichgewicht ist eingehalten, jedoch stark belastet. Es wurden entsprechende Massnahmen getroffen.

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

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		Fr.	<b>950'000</b>
<b>Steuerfuss</b>		%	<b>50</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-492'300
	Steuerertrag bei 50%	Fr.	475'000
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-17'300</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 50 % (Vorjahr 46%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8459 Volken, 21.10.2024

Rechnungsprüfungskommission Volken

  
Ursula Ritzman  
Präsidentin

  
Dominique Schaufelberger  
Aktuar



## Beschluss der Gemeindeversammlung

### 1 Beschluss zum Budget

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung das Budget 2025 der Politischen Gemeinde Volken mit folgenden Eckdaten zu genehmigen:

Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-492'300
Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-17'300
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	393'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)		CHF	950'000.00
Steuerfuss			50%

### 2 Beschluss zum Budget 2025

Die Gemeindeversammlung beschliesst folgende Änderungen:

<b>Erfolgsrechnung</b>			
	Konto 0210.3130.00	Reduktion Springerkosten Steuern	-30'000
	Konto 6150.3141.20	Reduktion Kosten Strassenreinigung	-7'900
	Konto 7101.3010.00	Reduktion Besoldungskosten Bereich Wasser	-11'700
	Konto 7101.3132.00	Reduktion Kosten für Totalrevision Gebührenmodell und QS-Handbuch	-10'500
	Konto 7201.3010.00	Reduktion Besoldungskosten Bereich Abwasser	-11'700
	Konto 7201.3132.00	Reduktion Kosten für Totalrevision Gebührenmodell	-2'500
	Konto 7301.3010.00	Reduktion Besoldungskosten Bereich Abfall	-11'700
	Konto 6150.3300.10	Reduktion Abschreibungen aufgrund Reduktion Investitionsrechnung Strassen (Reflexwirkung)	-19'500
	Konto 7101.3300.30	Reduktion Abschreibungen aufgrund Reduktion Investitionsrechnung Wasser (Reflexwirkung)	-3'750
	Konto 7201.3300.30	Reduktion Abschreibungen aufgrund Reduktion Investitionsrechnung Abwasser (Reflexwirkung)	-2'000
	<b>Total Korrektur Aufwand</b>		<b>-111'250</b>

Konto 7101.4510.00	Reduktion Entnahme aus Spezialfinanzierung (Reflexwirkung aufgrund Korrekturen Aufwand)	-25'950
Konto 7201.4510.00	Reduktion Entnahme aus Spezialfinanzierung (Reflexwirkung aufgrund Korrekturen Aufwand)	-16'200
Konto 7301.4510.00	Reduktion Entnahme aus Spezialfinanzierung (Reflexwirkung aufgrund Korrekturen Aufwand)	-11'700

**Total Korrektur Ertrag** **-53'850**

**Neuer zu deckender Aufwandüberschuss aufgrund Änderungen durch Gemeindeversammlung** **-434'900**

**Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen**

Konto 6150.5010.04	Glemetten-/Mühlestrasse Sanierung	-195'000
Konto 7101.5030.04	Glemetten-/Mühlestrasse (GWP)	-75'000
Konto 7201.5030.01	Glemetten-/Mühlestrasse Kanalisation	-40'000

**Total Korrekturen Investitionsausgaben** **-310'000**

**Neue Nettoinvestitionen aufgrund Änderungen durch Gemeindeversammlung** **83'000**

**3 Beschluss zum Steuerfuss**

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>CHF</b>	<b>950'000</b>
<b>Steuerfuss</b>		<b>%</b>	<b>46</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-434'900
	Steuerertrag bei 46%	CHF	437'000
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>CHF</b>	<b>2'100</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Politische Gemeinde Volken für das Jahr 2025 wird auf 46% (Vorjahr 46%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8459 Volken, 06.12.2024  
Namens der Gemeindeversammlung



Walter Schürch  
Gemeindepräsident



Stefan Mettler  
Gemeindeschreiber



# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
<b>Steuerbedarf</b>				
Gesamtaufwand		2'275'100	2'279'200	1'826'767.68
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'782'800	1'528'900	1'372'824.48
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-492'300</b>	<b>-750'300</b>	<b>-453'943.20</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>950'000</b>	<b>950'000</b>	<b>951'860.98</b>	
<b>Steuerfuss in %</b>	<b>50</b>	<b>46</b>	<b>46</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	414'100	381'000	382'903.55	
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	57'600	53'000	53'484.65	
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	2'200	2'000	772.80	
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	1'100	1'000	695.05	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>475'000</b>	<b>437'000</b>	<b>437'856.05</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>475'000</b>	<b>437'000</b>	<b>437'856.05</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>-17'300</b>	<b>-313'300</b>	<b>-16'087.15</b>

## Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	0	0	-
- Aufwandüberschuss	17'300	17'300	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	113'600
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	167'600	120'400	47'200
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	133'600	20'000	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>16'700</b>	<b>83'100</b>	<b>-66'400</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	393'000	236'000	157'000
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-376'300</b>	<b>-152'900</b>	<b>-223'400</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>4%</b>	<b>35%</b>	<b>-42%</b>

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

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

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

## Finanzierung

<b>Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe</b>	<b>Total alle EWB Budget 2025</b>	<b>Wasserwerk Budget 2025</b>	<b>Abwasserbeseitigung Budget 2025</b>	<b>Abfallwirtschaft Budget 2025</b>
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0	0	0	0
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	113'600	29'800	70'500	13'300
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	47'200	29'400	17'800	0
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-66'400</b>	<b>-400</b>	<b>-52'700</b>	<b>-13'300</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	157'000	65'000	92'000	0
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-223'400</b>	<b>-65'400</b>	<b>-144'700</b>	<b>-13'300</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>-42%</b>	<b>-1%</b>	<b>-57%</b>	<b>0%</b>

## Haushaltsgleichgewicht

### Ausgleich des Budgets

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

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	<b>-17'300.00</b>
---------------------------------------	-------------------------------------------------------------	-------------------

**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 31.12.2023	5'617'613.60
./. Fremdkapital per 31.12.2023	3'415'619.37
<b>= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2023</b>	<b>2'201'994.23</b>

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

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen</b>	<b>2'201'994.23</b>
-------------------------------------------------------------	---------------------

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

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	0.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	0.00

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld</b>	<b>0.00</b>
-----------------------------------------------------------	-------------

	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
48.0%	47.0%	49.0%	45.0%	45.0%	47.0%	<b>46.0%</b>	45.0%	43.0%	41.0%	45.6%

#### 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
1.0%	0.0%	1.0%	1.0%	1.0%	0.0%	<b>-0.3%</b>	-0.4%	-0.3%	-0.3%	0.3%

#### 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
10.0%	5.0%	7.0%	14.0%	18.0%	13.8%	<b>19.6%</b>	12.1%	12.5%	12.9%	12.5%

## Erfolgsrechnung

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
30	Personalaufwand	364'500	399'850	305'977.76
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	450'200	313'800	307'466.03
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	166'300	120'800	105'805.65
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	36'250	33'906.94
36	Transferaufwand	1'165'800	1'238'500	999'967.00
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>2'146'800</b>	<b>2'109'200</b>	<b>1'753'123.38</b>
40	Fiskalertrag	554'600	556'600	514'136.72
41	Regalien und Konzessionen	0	0	50.00
42	Entgelte	171'500	185'900	252'475.25
43	Übrige Erträge	0	3'200	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	133'600	500	126.05
46	Transferertrag	1'020'000	1'034'500	927'420.41
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>1'879'700</b>	<b>1'780'700</b>	<b>1'694'208.43</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-267'100</b>	<b>-328'500</b>	<b>-58'914.95</b>
34	Finanzaufwand	41'700	72'800	46'574.10
44	Finanzertrag	291'500	88'000	89'401.90
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>249'800</b>	<b>15'200</b>	<b>42'827.80</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-17'300</b>	<b>-313'300</b>	<b>-16'087.15</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-17'300</b>	<b>-313'300</b>	<b>-16'087.15</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	86'600	97'200	27'070.20
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	86'600	97'200	27'070.20
	Total Aufwand	2'275'100	2'279'200	1'826'767.68
	Total Ertrag	2'257'800	1'965'900	1'810'680.53

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
50	Sachanlagen	321'000	35'800	295'671.29
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	92'000	95'000	65'441.90
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	3'303.23
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>413'000</b>	<b>130'800</b>	<b>364'416.42</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	13'391.80
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	20'000	40'000	70'689.30
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
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>20'000</b>	<b>40'000</b>	<b>84'081.10</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		413'000	130'800	364'416.42
Total Investitionseinnahmen		20'000	40'000	84'081.10
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-393'000</b>	<b>-90'800</b>	<b>-280'335.32</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- 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
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
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	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>

# Budget - Details

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

### Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 2024-118 vom 13.05.24 2,361%. 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.

### ALLGEMEINE VERWALTUNG

#### Kurz und bündig

*Es resultieren Mehrkosten in der Höhe von CHF 24'800.00*

# 0

Erfolgsrechnung		Budget 2025	Budget 2024	Abweichung
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00	3'200.00	-2'200.00 Der Druck von Dokumenten für Gemeindeversammlung und Abstimmungen wird nicht mehr extern vergeben.
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	58'300.00	61'000.00	-2'700.00 Weniger Sitzungsgelder (Erfahrungswert)
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	15'600.00	53'000.00	-37'400.00 Die Rechnungsführung wird neu von einem externen Dienstleister erledigt.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00	3'500.00	-2'500.00 dito
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'300.00	6'600.00	-5'300.00 dito
3130.00	Dienstleistungen Dritter	98'000.00	0	98'000.00 Externe Rechnungsführung (CHF 48'000 wiederkehrend) und Coaching neue Mitarbeiterin Steuerbereich (CHF 50'000)

	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Abweichung</b>	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-3'200.00	0	-3'200.00	Buchführungskosten werden den gebührenfinanzierten Bereichen weiterverrechnet.
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	101'000.00	108'000.00	-7'000.00	Tiefere Lohnkosten aufgrund Pensenanpassungen.
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'600.00	4'600.00	3'000.00	Anpassung des Budgets aufgrund Lohnbuchhaltung.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00	3'000.00	-2'000.00	Es werden weniger Drucksachen benötigt (Erfahrungswert)
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	5'000.00		5'000.00	Anschaffung Software für elektronische Aktenführung
3130.03	Dienstleistungen Dritter		4'900.00	-4'900.00	Archivnachführung erst wieder im Jahr 2026 fällig.
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	15'000.00	25'000.00	-10'000.00	Weniger externe Beratungen im Baubereich notwendig, es können mehr fachspezifische Arbeiten durch das eigene Personal erledigt werden.
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'300.00	4'300.00	-2'000.00	Optimierung der Versicherungsdeckung.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-10'000.00	-15'000.00	5'000.00	Reduktion der Erträge aufgrund Bautätigkeit.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-4'500.00		-4'500.00	Entschädigung für die Verwaltung der Gesellschaft der Gemeinden.
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'200.00	7'100.00	2'100.00	Lohnanteil des Werkmitarbeiters für den Liegenschaftenunterhalt. Wurde bisher nicht aufgeteilt.
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'000.00		5'000.00	Diverse Unterhaltsarbeiten an Grundstücken, wurden bisher nicht separat budgetiert.

**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT****Kurz und bündig***Es resultieren Minderkosten in der Höhe von CHF 32'600.00***1**

	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Abweichung</b>	
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen (allgemein)</b>				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'900.00	38'500.00	-31'600.00	Anpassung der Verteilung der Lohnkosten aufgrund effektiver Anstellungen in der Verwaltung.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00	2'500.00	-2'000.00	dito
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'100.00	5'300.00	-4'200.00	dito

	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Abweichung</b>	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	12'700.00	10'000.00	2'700.00	Mehrkosten für die Nachführung der Amtlichen Vermessung aufgrund Information des externen Dienstleisters.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'700.00		2'700.00	Mehrkosten für die elektronische Signatur.
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>				
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'600.00	3'900.00	2'700.00	Aufgrund der Investitionen erhöhen sich die Abschreibungen.

# 3

## **KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**

### **Kurz und bündig**

*Es resultieren Minderkosten in der Höhe von CHF 1'100.00*

	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Abweichung</b>	
<b>3290</b>	<b>Kultur, übriges</b>				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'000.00		3'000.00	Lohnanteil des Werkmitarbeiters für den kulturelle Zwecke. Wurde bisher nicht aufgeteilt.
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>				
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500.00	3'700.00	-3'200.00	Im Jahr 2025 fällt nur die Wappen-Bepflanzung an.

# 4

## **GESUNDHEIT**

### **Kurz und bündig**

*Es resultieren Minderkosten in der Höhe von CHF 34'900.00*

	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Abweichung</b>	
<b>4120</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	15'000.00	23'100.00	-8'100.00	Budgetierung aufgrund der Information der AWH Flaachthal.
<b>4125</b>	<b>Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime</b>				
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langz	110'000.00	152'000.00	-42'000.00	Budgetierung aufgrund Hochrechnung 2024.



<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Abweichung</b>
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen		72'600.00	-72'600.00 Gesetzliche Pflegefinanzierungskosten der Spitex sind in der Funktion 4215 zu budgetieren.
<b>4215</b>	<b>Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)</b>			
363650	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (als beauftragte Leistungserbringerin)	86'000.00		86'000.00 Gesetzliche Pflegefinanzierungskosten der Spitex sind in der Funktion 4215 zu budgetieren. Kostenerhöhung aufgrund Hochrechnung 2024.

# 5

## **SOZIALE SICHERHEIT**

### **Kurz und bündig**

*Es resultieren Minderkosten in der Höhe von CHF 19'100.00*

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Abweichung</b>
<b>5120</b>	<b>Prämienverbilligungen</b>			
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für Sozialhilfebeziehende	36'000.00	10'800.00	25'200.00 Im Budget 2024 wurden die KVG-Kosten im Asylbereich nicht berücksichtigt. Aufwand ist jedoch Kostenneutral in der Funktion 5120.
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende		9'600.00	-9'600.00 Sämtliche Beiträge werden direkt den Krankenkassen bezahlt.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-36'000.00	-20'400.00	-15'600.00 Sämtliche Kosten werden vom Kanton übernommen.
<b>5220</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>			
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	60'000.00	77'800.00	-17'800.00 Budgetierung aufgrund Hochrechnung 2024.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-42'300.00	-54'500.00	12'200.00 Fixe Kostenbeteiligung durch den Kanton von 70%.
<b>5310</b>	<b>Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV</b>			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'900.00	3'100.00	3'800.00 Anpassung der Verteilung der Lohnkosten aufgrund effektiver Anstellungen in der Verwaltung.
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>			
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	20'000.00	49'000.00	-29'000.00 Budgetierung aufgrund Hochrechnung 2024.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-14'700.00	-35'000.00	20'300.00 Fixe Kostenbeteiligung durch den Kanton von 70%.
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'800.00	500.00	8'300.00 Bruttokosten der Altersreise. Organisation 2025 durch Gemeinde Volken.

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Abweichung</b>
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-2'300.00		-2'300.00 Beitrag Altersreise von Flaach
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten	-4'200.00		-4'200.00 Ertrag Altersreise
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz</b>			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	56'500.00	59'100.00	-2'600.00 Budgetierung aufgrund Mitteilung Amt für Jugend und Berufsberatung.
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien</b>			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	11'300.00	8'200.00	3'100.00 Budgetierung aufgrund Mitteilung Amt für Jugend und Berufsberatung.
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>			
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	60'000.00	85'000.00	-25'000.00 Budgetierung aufgrund aktueller Fallzahlen.
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	20'000.00	30'000.00	-10'000.00 Budgetierung aufgrund aktueller Fallzahlen.
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-20'000.00	-30'000.00	10'000.00 Budgetierung aufgrund aktueller Fallzahlen.
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'000.00	2'000.00	4'000.00 Erhöhung des Aufwandes für die Ortsverantwortliche im Asylbereich.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	88'600.00	44'000.00	44'600.00 Mehrkosten aufgrund höherer Asylquote.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-36'000.00		-36'000.00 Ein Teil der Kosten wird durch Kanton und Bund finanziert.
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, übriges</b>			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'900.00	6'600.00	2'300.00 Budgetierung aufgrund Mitteilung der Gesellschaft der Gemeinden (Persönliche Hilfe).

## 6

**Erfolgsrechnung****Budget  
2025****Budget  
2024****Abweichung****VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG****Kurz und bündig***Es resultieren Mehrkosten in der Höhe von CHF 28'900.00***Erfolgsrechnung****Budget  
2025****Budget  
2024****Abweichung****6150****Gemeindestrassen**

3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'000.00	9'300.00	-6'300.00	Lohnanteil des Werkmitarbeiters für den Strassenunterhalt. Wurde bisher nicht aufgeteilt.
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	7'700.00		7'700.00	Diverse Markierungsarbeiten und neue Signalisationen notwendig (Ankackerstrasse/Glemettenstrasse)
3141.30	Strassenbeleuchtungen & Strassensignale, Verkehrsspiegel	5'900.00	3'900.00	2'000.00	Leuchtenwechsel Mühlestrasse-Rebweg
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	5'000.00	9'000.00	-4'000.00	Risssanierungen fallen 2025 etwas tiefer aus.
3141.50	Übrige Unterhaltskosten	1'000.00	3'000.00	-2'000.00	Keine ausserordentlichen Unterhaltskosten geplant.
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	90'200.00	59'300.00	30'900.00	Aufgrund der Investitionen 2025 erhöhen sich die Abschreibungen.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2'000.00		-2'000.00	Rückerstattung Winterdienst durch den Kanton wurde bisher nicht budgetiert.

**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG****Kurz und bündig***Es resultieren Minderkosten im steuerfinanzierten Bereich in der Höhe von CHF 31'200.00***Erfolgsrechnung****Budget  
2025****Budget  
2024****Abweichung****7100****Wasserversorgung**

3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen		2'700.00	-2'700.00	Brunnenreinigung wird durch eigenes Personal vorgenommen.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'000.00	12'000.00	-2'000.00	Laufzeit der Brunnen wird beschränkt, daher tieferer Verbrauch ab 2025.
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	16'700.00	1'100.00	15'600.00	Lohnanteil des Werkmitarbeiters sowie der Verwaltung für das Wasserwerk. Wurde bisher zu wenig genau aufgeteilt.

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Abweichung</b>	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500.00	150.00	2'350.00	dito
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	20'500.00	3'000.00	17'500.00	Im Jahr 2025 fallen Totalrevisionen von Reglementen im Wasser und Abwasserbereich an. Dafür ist man auf externe Fachpersonen angewiesen.
3143.01	Unterhalt Reservoir, Pumpstation, Quellfassungen	2'000.00	6'000.00	-4'000.00	Weniger Unterhaltsarbeiten für Infrastruktur geplant.
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	3'000.00	5'000.00	-2'000.00	Weniger Unterhaltsarbeiten für Leitungen geplant.
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	16'300.00	13'400.00	2'900.00	Aufgrund der Investitionen 2025 erhöhen sich die Abschreibungen.
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	7'400.00		7'400.00	Aufgrund der Investitionen 2025 erhöhen sich die Abschreibungen.
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK		24'000.00	-24'000.00	Im Jahr 2025 resultiert ein Verlust in der Wasserversorgung.
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	9'400.00	12'000.00	-2'600.00	Verzinsung des Verwaltungsvermögens.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-63'000.00	-75'000.00	12'000.00	Anpassung der Wassermengen aufgrund Vorjahreswerte.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-29'800.00		-29'800.00	Im Jahr 2025 resultiert ein Verlust in der Wasserversorgung.
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	16'700.00	1'100.00	15'600.00	Lohnanteil des Werkmitarbeiters sowie der Verwaltung für die Abwasserbeseitigung. Wurde bisher zu wenig genau aufgeteilt.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500.00	150.00	2'350.00	dito
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'900.00	6'300.00	25'600.00	Nachführung des Leitungskatasters gem. externem Dienstleister.
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	7'500.00		7'500.00	Im Jahr 2025 fallen Totalrevisionen von Reglementen im Wasser und Abwasserbereich an. Dafür ist man auf externe Fachpersonen angewiesen.
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'100.00	100.00	5'000.00	Aufgrund der Investitionen 2025 erhöhen sich die Abschreibungen.
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	12'700.00	10'000.00	2'700.00	Aufgrund der Investitionen 2025 erhöhen sich die Abschreibungen.
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK		6'100.00	-6'100.00	Im Jahr 2025 resultiert ein Verlust in der Abwasserbeseitigung.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	57'200.00		57'200.00	Die Kosten für die Kläranlage sind in der Funktion 7201 zu budgetieren. Die Kosten steigen gemäss Zweckverband weiter an.

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Abweichung</b>
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-70'500.00		-70'500.00 Im Jahr 2025 resultiert ein Verlust in der Abwasserbeseitigung.
<b>7202</b>	<b>Kläranlagen [Gemeindebetrieb]</b>			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände		43'000.00	-43'000.00 Die Kosten für die Kläranlage sind in der Funktion 7201 zu budgetieren. Die Kosten steigen gemäss Zweckverband weiter an.
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	16'700.00	3'100.00	13'600.00 Lohnanteil des Werkmitarbeiters sowie der Verwaltung für die Abfallwirtschaft. Wurde bisher zu wenig genau aufgeteilt.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500.00	150.00	2'350.00 dito
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK		4'450.00	-4'450.00 Im Jahr 2025 resultiert ein Verlust in der Abfallwirtschaft.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-13'300.00		-13'300.00 Im Jahr 2025 resultiert ein Verlust in der Abfallwirtschaft.
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>			
3142.00	Unterhalt Wasserbau	1'000.00	4'000.00	-3'000.00 Es wird mit tieferen Kosten für den Unterhalt an Gewässern gerechnet.
<b>7690</b>	<b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	500.00	8'900.00	-8'400.00 Kosten für das Monitoring an Ablagerungsstandorten reduzieren sich.
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'400.00		4'400.00 Aufgrund der Investitionen 2025 erhöhen sich die Abschreibungen.
<b>7790</b>	<b>Umweltschutz, übriges</b>			
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV	2'500.00	5'200.00	-2'700.00 Einzelne Anlagen haben ihr Nutzungsende erreicht, dadurch sinken die Abschreibungen.
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00	3'300.00	-2'800.00 Kosten im Zusammenhang mit der Revision der BZO wurden 2024 in der Erfolgsrechnung budgetiert. Die Kosten fallen jedoch in der Investitionsrechnung an.
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10'000.00	18'000.00	-8'000.00 Ein Grossteil der Abklärung von schutzwürdigen Bauten fand im Jahr 2024 statt. Die Kosten sollten sich deshalb 2025 wieder reduzieren.

	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Abweichung</b>	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2'400.00	14'500.00	-12'100.00	Die Abschreibungen für die BZO wurden bereits 2024 budgetiert. Die Revision der BZO wird jedoch erst im Jahr 2026 abgeschlossen sein. Erst dann fallen die Abschreibungen an.
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten		-3'200.00	3'200.00	Kosten im Zusammenhang mit der Revision der BZO wurden 2024 in der Erfolgsrechnung budgetiert. Die Kosten fallen jedoch in der Investitionsrechnung an.

## 8

**VOLKSWIRTSCHAFT****Kurz und bündig***Es resultieren Mehrerträge in der Höhe von CHF 5'300.00*

	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Abweichung</b>	
<b>8120</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>				
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	8'000.00		8'000.00	Sanierung der Drainage untere Rebbergstrasse
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'800.00	6'600.00	2'200.00	Mehrkosten für die Holzernte
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'500.00		8'500.00	Kosten für den Förster
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK	-20'000.00		-20'000.00	Abbau des Forstreservfonds. Entnahme aus Fonds wird beim Kanton beantragt.
<b>8600</b>	<b>Banken und Versicherungen</b>				
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	-39'900.00	-35'300.00	-4'600.00	Anteil am ZKB-Gewinn. Voraussichtlich Gewinnanteil im Rahmen der Jahresrechnung 2023.

## 9

**FINANZEN UND STEUERN****Kurz und bündig***Es resultieren Mehrerträge in der Höhe von CHF 225'500.00*

	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Abweichung</b>	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>				
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-414'100.00	-381'000.00	-33'100.00	Erhöhung der Erträge aufgrund Anpassung Steuerfuss von 46% auf 50%.

	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Abweichung</b>	
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	11'000.00	8'000.00	3'000.00	Schätzung aufgrund Vorjahreswerte.
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-57'600.00	-53'000.00	-4'600.00	Erhöhung der Erträge aufgrund Anpassung Steuerfuss von 46% auf 50%.
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		3'000.00	-3'000.00	Im Jahr 2023 nur tiefe passive Steuerauscheidungen.
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>				
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-10'000.00	-50'000.00	40'000.00	Anpassung des Ertrages. Im Jahr 2024 konnten ausserordentlich viele Handänderungen verzeichnet werden.
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>				
3632.01	Anteil Schulgemeinde Flaachtal	330'300.00	367'000.00	-36'700.00	Anpassung der Berechnung aufgrund Steuerkraft.
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	-564'000.00	-556'000.00	-8'000.00	Anpassung der Berechnung aufgrund Steuerkraft und Steuerfuss.
4621.61	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge	-19'500.00	-73'000.00	53'500.00	gem. Mitteilung des Kantons.
4621.62	Geografisch-topografische Sonderlastenausgleichsbeiträge	-88'100.00	-84'000.00	-4'100.00	gem. Mitteilung des Kantons.
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>				
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	29'700.00	33'900.00	-4'200.00	Leicht tiefere Zinskosten als noch 2024.
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-65'000.00	-77'900.00	12'900.00	Reduktion aufgrund Veräusserung von Finanzvermögen im Jahr 2024.
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>				
3430.41	Baulicher Unterhalt Altes Schulhaus	2'000.00	11'000.00	-9'000.00	keine ausserordentliche Unterhaltskosten geplant.
3439.60	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		17'000.00	-17'000.00	keine Verkaufsberatungskosten.
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	52'400.00	63'600.00	-11'200.00	Reduktion aufgrund Veräusserung von Finanzvermögen im Jahr 2024.
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten	-8'000.00	-6'000.00	-2'000.00	Die Raumnebenkosten wurden bisher zu tief budgetiert.
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen, n.a.g.</b>				
4419.00	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-200'000.00	-200.00	-199'800.00	Durch den Verkauf einer Liegenschaft im Finanzvermögen kann ein Buchgewinn erzielt werden.

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	<b>Allgemeine Verwaltung</b> Nettoergebnis	<b>511'900</b>	<b>110'900</b> 401'000	<b>483'200</b>	<b>107'000</b> 376'200	<b>399'388.22</b>	<b>181'512.40</b> 217'875.82
1	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b> Nettoergebnis	<b>92'400</b>	<b>4'400</b> 88'000	<b>125'000</b>	<b>4'400</b> 120'600	<b>116'384.71</b>	<b>8'098.05</b> 108'286.66
2	<b>Bildung</b> Nettoergebnis	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>1'852.25</b>	<b>1'852.25</b>
3	<b>Kultur, Sport und Freizeit</b> Nettoergebnis	<b>21'700</b>	<b>21'700</b>	<b>22'800</b>	<b>22'800</b>	<b>34'450.76</b>	<b>8'145.75</b> 26'305.01
4	<b>Gesundheit</b> Nettoergebnis	<b>221'900</b>	<b>221'900</b>	<b>256'800</b>	<b>256'800</b>	<b>195'097.38</b>	<b>195'097.38</b>
5	<b>Soziale Sicherheit</b> Nettoergebnis	<b>397'300</b>	<b>162'900</b> 234'400	<b>398'200</b>	<b>144'700</b> 253'500	<b>283'019.07</b>	<b>108'123.60</b> 174'895.47
6	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> Nettoergebnis	<b>194'300</b>	<b>85'000</b> 109'300	<b>164'400</b>	<b>84'000</b> 80'400	<b>168'458.00</b>	<b>82'863.71</b> 85'594.29
7	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoergebnis	<b>343'200</b>	<b>278'000</b> 65'200	<b>275'200</b>	<b>178'800</b> 96'400	<b>217'435.32</b>	<b>146'432.45</b> 71'002.87
8	<b>Volkswirtschaft</b> Nettoergebnis	<b>45'700</b> 25'200	<b>70'900</b>	<b>24'800</b> 19'900	<b>44'700</b>	<b>26'258.77</b> 23'376.63	<b>49'635.40</b>
9	<b>Finanzen und Steuern</b> Nettoergebnis	<b>443'700</b> 1'102'000	<b>1'545'700</b>	<b>525'800</b> 876'500	<b>1'402'300</b>	<b>384'423.20</b> 841'445.97	<b>1'225'869.17</b>
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>2'275'100</b>	<b>2'257'800</b>	<b>2'279'200</b>	<b>1'965'900</b>	<b>1'826'767.68</b>	<b>1'810'680.53</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>			<b>17'300</b>		<b>313'300</b>		<b>16'087.15</b>
<b>Total</b>		<b>2'275'100</b>	<b>2'275'100</b>	<b>2'279'200</b>	<b>2'279'200</b>	<b>1'826'767.68</b>	<b>1'826'767.68</b>



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>2'275'100</b>	<b>2'275'100</b>	<b>2'279'200</b>	<b>2'279'200</b>	<b>1'826'767.68</b>	<b>1'826'767.68</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>511'900</b>	<b>110'900</b>	<b>483'200</b>	<b>107'000</b>	<b>399'388.22</b>	<b>181'512.40</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>401'000</b>		<b>376'200</b>		<b>217'875.82</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>110'500</b>		<b>115'900</b>		<b>109'432.42</b>	<b>1'726.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>110'500</b>		<b>115'900</b>		<b>107'705.47</b>
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>27'300</b>		<b>28'400</b>		<b>29'013.21</b>	<b>1'131.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>27'300</b>		<b>28'400</b>		<b>27'882.01</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'900		10'500		12'787.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700		600		380.97	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					75.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		46.01	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		63.76	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					8.77	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	600		1'000		200.00	
3100.00	Büromaterial	100					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		3'200		3'141.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'800		1'400		913.90	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	12'000		11'500		11'394.95	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'131.20
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>83'200</b>		<b>87'500</b>		<b>80'419.21</b>	<b>595.75</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>83'200</b>		<b>87'500</b>		<b>79'823.46</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	58'300		61'000		55'992.38	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'800		4'100		3'620.41	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					11.68	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500		1'700		1'409.97	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		700		601.97	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					3.09	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500		3'000			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'500		2'454.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500				285.53	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten					6.50	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'000		1'000		950.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	5'000		6'500		8'747.08	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	6'500		5'500		6'235.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		100.10	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						595.75
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>401'400</b>	<b>110'900</b>	<b>367'300</b>	<b>107'000</b>	<b>289'955.80</b>	<b>179'785.45</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>290'500</b>		<b>260'300</b>		<b>110'170.35</b>
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>144'100</b>	<b>54'200</b>	<b>96'000</b>	<b>51'000</b>	<b>92'031.66</b>	<b>54'271.75</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>89'900</b>		<b>45'000</b>		<b>37'759.91</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			1'200		219.55	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	15'600		53'000		47'021.91	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000		3'500		3'189.01	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'300		6'600		6'151.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		1'200		951.18	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		600		533.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		700		672.13	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		1'500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		600		348.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		409.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	98'000					
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten			600		753.03	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500		500		400.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	1'300		1'300		2'298.60	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'000		5'000		11'664.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	200		200		168.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	17'000		18'000		16'261.30	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'000		1'000		990.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'416.75

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		13'000		13'000		13'463.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		38'000		38'000		39'392.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		3'200				
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>202'100</b>	<b>14'500</b>	<b>226'200</b>	<b>15'000</b>	<b>174'089.69</b>	<b>86'671.10</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>187'600</b>		<b>211'200</b>		<b>87'418.59</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000		4'500		2'222.25	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	101'000		108'000		79'749.28	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'500		7'000		5'276.79	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'500		15'200		8'030.07	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'600		4'600		3'828.78	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100		1'200		907.16	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		1'500		1'165.27	
3055.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Krankentaggeldversicherungen					-665.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		2'500			
3091.00	Personalwerbung					709.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand					983.40	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'500		1'332.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		3'000		1'886.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		1'000		1'013.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500		1'295.50	
3113.00	Anschaffung Hardware	500		1'000			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	5'000				8'233.70	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	3'200		3'200		2'862.80	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'500		1'500		1'095.40	
3130.03	Dienstleistungen Dritter			4'900			
3130.04	Dienstleistungen Dritter	5'700		6'300		6'010.98	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	15'000		25'000		17'607.05	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	24'500		23'300		21'833.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'300		4'300		3'555.65	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'300		2'500		2'226.06	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2'400		2'400		2'434.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		500		495.30	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		10'000		15'000		81'513.95
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'907.15
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		4'500				1'250.00
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>	<b>55'200</b>	<b>42'200</b>	<b>45'100</b>	<b>41'000</b>	<b>23'834.45</b>	<b>38'842.60</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>13'000</b>		<b>4'100</b>	<b>15'008.15</b>	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'200		7'100		6'234.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		500		71.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	400					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200		121.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		11.90	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		680.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500					
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		1'000		3'338.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	19'000		18'200		3'222.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'600		649.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'600		2'500		2'527.85	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'000				258.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'000		11'900		4'137.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'600		1'000		2'580.70	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500		1'000		300.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'500		4'500		5'436.60
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		37'200		35'500		33'106.00
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>92'400</b>	<b>4'400</b>	<b>125'000</b>	<b>4'400</b>	<b>116'384.71</b>	<b>8'098.05</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>88'000</b>		<b>120'600</b>		<b>108'286.66</b>
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>3'800</b>		<b>4'100</b>		<b>3'810.00</b>	<b>630.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'800</b>		<b>4'100</b>		<b>3'180.00</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>3'800</b>		<b>4'100</b>		<b>3'810.00</b>	<b>630.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'800</b>		<b>4'100</b>		<b>3'180.00</b>
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'800		4'100		3'810.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						630.00
<b>12</b>	<b>Rechtssprechung</b>	<b>1'500</b>	<b>300</b>	<b>2'000</b>	<b>300</b>	<b>433.15</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'200</b>		<b>1'700</b>		<b>433.15</b>
<b>1200</b>	<b>Rechtssprechung</b>	<b>1'500</b>	<b>300</b>	<b>2'000</b>	<b>300</b>	<b>433.15</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'200</b>		<b>1'700</b>		<b>433.15</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'500		1'500		282.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			500			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					150.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		300		300		
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>44'800</b>	<b>4'100</b>	<b>78'300</b>	<b>4'100</b>	<b>73'685.56</b>	<b>4'729.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>40'700</b>		<b>74'200</b>		<b>68'956.06</b>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen (allgemein)</b>	<b>44'800</b>	<b>4'100</b>	<b>78'300</b>	<b>4'100</b>	<b>73'685.56</b>	<b>4'729.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>40'700</b>		<b>74'200</b>		<b>68'956.06</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200		200		114.79	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'900		38'500		31'517.41	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		2'500		1'923.41	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'100		5'300		3'213.08	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		900		616.21	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		500		327.57	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		600		714.34	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'000		4'520.95	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	12'700		10'000		13'155.05	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'700					
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen					1'104.35	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'100					

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	1'500		1'600		2'035.00	
3612.01	Entschädigung an regionales Zivilstandsamt	2'300		2'400		2'415.40	
3612.03	Entschädigung an Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	14'000		14'800		12'028.00	
4120.00	Konzessionen						50.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		4'000		4'000		4'353.10
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100		100		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						86.10
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						240.30
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>26'200</b>		<b>26'100</b>		<b>25'508.85</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>26'200</b>		<b>26'100</b>		<b>25'508.85</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>26'200</b>		<b>26'100</b>		<b>25'508.85</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>26'200</b>		<b>26'100</b>		<b>25'508.85</b>
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	22'800		23'100		22'127.60	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	3'400		3'000		3'381.25	
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>16'100</b>		<b>14'500</b>		<b>12'947.15</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>16'100</b>		<b>14'500</b>		<b>10'208.60</b>
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>100</b>		<b>100</b>		<b>123.35</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>100</b>		<b>100</b>		<b>123.35</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter					50.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		73.35	
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>16'000</b>		<b>14'400</b>		<b>12'823.80</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>16'000</b>		<b>14'400</b>		<b>10'085.25</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		500		303.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1'500		2'000		3'983.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500		400		300.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen					350.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'600		3'900		2'553.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7'000		7'600		5'333.55	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						2'738.55
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>3'000</b>		<b>3'000</b>		<b>1'852.25</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'000</b>		<b>3'000</b>		<b>1'852.25</b>
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>3'000</b>		<b>3'000</b>		<b>1'852.25</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'000</b>		<b>3'000</b>		<b>1'852.25</b>
<b>2990</b>	<b>Bildung, übriges</b>	<b>3'000</b>		<b>3'000</b>		<b>1'852.25</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'000</b>		<b>3'000</b>		<b>1'852.25</b>
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'000		3'000		1'852.25	
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>21'700</b>		<b>22'800</b>		<b>34'450.76</b>	<b>8'145.75</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>21'700</b>		<b>22'800</b>		<b>26'305.01</b>
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>14'200</b>		<b>11'600</b>		<b>15'322.89</b>	<b>2'500.55</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>14'200</b>		<b>11'600</b>		<b>12'822.34</b>
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken und Literatur</b>	<b>3'300</b>		<b>3'300</b>		<b>3'800.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'300</b>		<b>3'300</b>		<b>3'800.00</b>
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'300		3'300		3'300.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					500.00	
<b>3220</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>2'200</b>		<b>2'700</b>		<b>2'200.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'200</b>		<b>2'700</b>		<b>2'200.00</b>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'200		2'700		2'200.00	
<b>3290</b>	<b>Kultur, übriges</b>	<b>8'700</b>		<b>5'600</b>		<b>9'322.89</b>	<b>2'500.55</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>8'700</b>		<b>5'600</b>		<b>6'822.34</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'500		3'100		3'440.40	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		200		43.74	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	400					

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200				10.98	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100				7.32	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					1'908.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		2'000		3'661.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			300		250.00	
4250.00	Verkäufe						2'374.50
4980.00	Interne Übertragungen						126.05
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>7'500</b>		<b>11'200</b>		<b>19'127.87</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>7'500</b>		<b>11'200</b>		<b>13'482.67</b>
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>2'600</b>		<b>3'800</b>		<b>12'331.42</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'600</b>		<b>3'800</b>		<b>6'686.22</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					1'398.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					10.57	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					7'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					69.70	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	900		900		914.65	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'700		2'400		2'438.50	
3636.01	Beitrag Schützenverein			500		500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						5'645.20
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>4'900</b>		<b>7'400</b>		<b>6'796.45</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'900</b>		<b>7'400</b>		<b>6'796.45</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					197.80	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'000		2'300			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	400					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		3.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100					



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		1'000			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500		3'700		6'594.80	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>221'900</b>		<b>256'800</b>		<b>195'097.38</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>221'900</b>		<b>256'800</b>		<b>195'097.38</b>
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>125'000</b>		<b>175'100</b>		<b>116'034.97</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>125'000</b>		<b>175'100</b>		<b>116'034.97</b>
<b>4120</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflgeheime</b>	<b>15'000</b>		<b>23'100</b>		<b>28'033.27</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>15'000</b>		<b>23'100</b>		<b>28'033.27</b>
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	15'000		23'100		22'300.59	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände					5'732.68	
<b>4125</b>	<b>Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime</b>	<b>110'000</b>		<b>152'000</b>		<b>88'001.70</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>110'000</b>		<b>152'000</b>		<b>88'001.70</b>
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langz	110'000		152'000		88'001.70	
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>90'300</b>		<b>75'600</b>		<b>73'928.46</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>90'300</b>		<b>75'600</b>		<b>73'928.46</b>
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>2'100</b>		<b>75'200</b>		<b>73'928.46</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'100</b>		<b>75'200</b>		<b>73'928.46</b>
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	500		500			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen			72'600		73'813.46	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600		2'100		115.00	
<b>4215</b>	<b>Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)</b>	<b>87'800</b>					
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>87'800</b>				
363550	Beiträge an private Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer)	1'800					

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
363650	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (als beauftragte Leistungserbringerin)	86'000					
<b>4220</b>	<b>Rettungsdienste</b>	<b>400</b>		<b>400</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>400</b>		<b>400</b>		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	400		400			
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>5'600</b>		<b>5'100</b>		<b>4'427.50</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'600</b>		<b>5'100</b>		<b>4'427.50</b>
<b>4310</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>5'200</b>		<b>4'700</b>		<b>4'076.65</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'200</b>		<b>4'700</b>		<b>4'076.65</b>
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	5'200		4'700		4'076.65	
<b>4320</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>200</b>		<b>200</b>		<b>187.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>200</b>		<b>200</b>		<b>187.00</b>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200		200		187.00	
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>200</b>		<b>200</b>		<b>163.85</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>200</b>		<b>200</b>		<b>163.85</b>
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	200		200		163.85	
<b>49</b>	<b>Gesundheitswesen, übriges</b>	<b>1'000</b>		<b>1'000</b>		<b>706.45</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'000</b>		<b>1'000</b>		<b>706.45</b>
<b>4900</b>	<b>Gesundheitswesen, übrige</b>	<b>1'000</b>		<b>1'000</b>		<b>706.45</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'000</b>		<b>1'000</b>		<b>706.45</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			200			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	200					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	800		800		706.45	
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>397'300</b>	<b>162'900</b>	<b>398'200</b>	<b>144'700</b>	<b>283'019.07</b>	<b>108'123.60</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>234'400</b>		<b>253'500</b>		<b>174'895.47</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>51</b>	<b>Krankheit und Unfall</b>	<b>36'000</b>	<b>36'000</b>	<b>20'400</b>	<b>20'400</b>	<b>34'854.50</b>	<b>34'854.50</b>
<b>5120</b>	<b>Prämienverbilligungen</b>	<b>36'000</b>	<b>36'000</b>	<b>20'400</b>	<b>20'400</b>	<b>34'854.50</b>	<b>34'854.50</b>
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für Sozialhilfebeziehende	36'000		10'800		29'396.90	
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende			9'600		5'457.60	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		36'000		20'400		34'854.50
<b>52</b>	<b>Invalidität</b>	<b>61'000</b>	<b>42'900</b>	<b>78'800</b>	<b>54'500</b>	<b>52'558.85</b>	<b>45'386.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>18'100</b>		<b>24'300</b>		<b>7'172.85</b>
<b>5220</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>	<b>61'000</b>	<b>42'900</b>	<b>78'800</b>	<b>54'500</b>	<b>52'558.85</b>	<b>45'386.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>18'100</b>		<b>24'300</b>		<b>7'172.85</b>
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	60'000		77'800		52'284.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	1'000		1'000		274.85	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		42'300		54'500		44'786.00
4637.20	Rückerstattungen EL zur IV (zu Unrecht bez. Leistungen)		600				600.00
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>42'300</b>	<b>23'100</b>	<b>57'700</b>	<b>36'700</b>	<b>13'688.54</b>	<b>14'010.85</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>19'200</b>		<b>21'000</b>	<b>322.31</b>	
<b>5310</b>	<b>Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>8'900</b>	<b>1'900</b>	<b>4'200</b>	<b>1'700</b>	<b>4'052.07</b>	<b>1'879.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>7'000</b>		<b>2'500</b>		<b>2'172.57</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'900		3'100		2'967.96	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		300		172.28	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'100		500		245.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200		57.91	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		50		29.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		50		38.72	
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen					539.70	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'900		1'700		1'879.50

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>21'000</b>	<b>14'700</b>	<b>50'000</b>	<b>35'000</b>	<b>756.00</b>	<b>6'328.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'300</b>		<b>15'000</b>	<b>5'572.00</b>	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	20'000		49'000		756.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	1'000		1'000			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		14'700		35'000		2'115.00
4637.20	Rückerstattungen EL zur IV (zu Unrecht bez. Leistungen)						4'213.00
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>12'400</b>	<b>6'500</b>	<b>3'500</b>		<b>8'880.47</b>	<b>5'803.35</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'900</b>		<b>3'500</b>		<b>3'077.12</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500		1'500		1'744.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					5.57	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			800		712.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'800		500		390.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					6'028.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'100		700			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'300				2'003.35
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		4'200				3'800.00
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>72'900</b>		<b>72'400</b>		<b>56'978.95</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>72'900</b>		<b>72'400</b>		<b>56'978.95</b>
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>56'600</b>		<b>59'200</b>		<b>55'040.85</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>56'600</b>		<b>59'200</b>		<b>55'040.85</b>
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	56'500		59'100		54'993.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100		47.00	
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>16'300</b>		<b>13'200</b>		<b>1'938.10</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>16'300</b>		<b>13'200</b>		<b>1'938.10</b>
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	11'300		8'200		1'175.80	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000		5'000		762.30	
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>185'100</b>	<b>60'900</b>	<b>168'900</b>	<b>33'100</b>	<b>124'888.23</b>	<b>13'872.25</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>124'200</b>		<b>135'800</b>		<b>111'015.98</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5710</b>	<b>Beihilfen / Zuschüsse</b>	<b>1'000</b>	<b>700</b>	<b>1'000</b>	<b>700</b>		<b>1.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>300</b>		<b>300</b>	<b>1.00</b>	
3637.24	Beihilfen	1'000		1'000			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		700		700		1.00
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>80'000</b>	<b>20'000</b>	<b>115'000</b>	<b>30'000</b>	<b>89'413.25</b>	<b>3'576.75</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>60'000</b>		<b>85'000</b>		<b>85'836.50</b>
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	60'000		85'000		89'413.25	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	20'000		30'000			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						3'576.75
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		20'000		30'000		
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>95'200</b>	<b>38'000</b>	<b>46'300</b>	<b>2'000</b>	<b>30'227.53</b>	<b>10'130.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>57'200</b>		<b>44'300</b>		<b>20'097.03</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'000		2'000		3'404.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		200		198.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		50		10.92	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		20		33.27	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			30			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	88'600		44'000		26'580.54	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		2'000		3'040.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		36'000				7'090.50
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, übriges</b>	<b>8'900</b>	<b>2'200</b>	<b>6'600</b>	<b>400</b>	<b>5'247.45</b>	<b>164.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'700</b>		<b>6'200</b>		<b>5'083.45</b>
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					1.75	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'900		6'600		5'245.70	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'200		400		164.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>59</b>	<b>Soziale Wohlfart, übriges Nettoergebnis</b>					<b>50.00</b>	<b>50.00</b>
<b>5920</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland Nettoergebnis</b>					<b>50.00</b>	<b>50.00</b>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					50.00	
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Nettoergebnis</b>	<b>194'300</b>	<b>85'000</b>	<b>164'400</b>	<b>84'000</b>	<b>168'458.00</b>	<b>82'863.71</b>
			<b>109'300</b>		<b>80'400</b>		<b>85'594.29</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr Nettoergebnis</b>	<b>156'700</b>	<b>85'000</b>	<b>125'800</b>	<b>84'000</b>	<b>129'540.35</b>	<b>82'863.71</b>
			<b>71'700</b>		<b>41'800</b>		<b>46'676.64</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen Nettoergebnis</b>	<b>156'700</b>	<b>85'000</b>	<b>125'800</b>	<b>84'000</b>	<b>129'540.35</b>	<b>82'863.71</b>
			<b>71'700</b>		<b>41'800</b>		<b>46'676.64</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'000		9'300			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		600			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	400					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		200			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'800		3'000		2'571.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'220.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		500		3'253.20	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'000					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1'000					
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	7'700					
3141.10	Winterdienst	15'000		15'000		13'183.90	
3141.20	Strassenreinigung	12'900		13'900		1'841.00	
3141.30	Strassenbeleuchtungen & Strassensignale, Verkehrsspiegel	5'900		3'900		16'079.00	
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	5'000		9'000		7'539.70	
3141.50	Übrige Unterhaltskosten	1'000		3'000		7'040.40	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	90'200		59'300		68'810.85	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'800					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7'500		8'000		8'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000				130.85
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'000		2'000		634.74
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		82'000		82'000		82'098.12
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>37'600</b>		<b>38'600</b>		<b>38'917.65</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>37'600</b>		<b>38'600</b>		<b>38'917.65</b>
<b>6210</b>	<b>Bahninfrastruktur</b>	<b>13'700</b>		<b>13'500</b>		<b>13'641.90</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>13'700</b>		<b>13'500</b>		<b>13'641.90</b>
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	12'400		12'200		12'385.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'300					
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen			1'300		1'256.90	
<b>6220</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>23'900</b>		<b>25'100</b>		<b>25'275.75</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>23'900</b>		<b>25'100</b>		<b>25'275.75</b>
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	23'900		25'100		25'275.75	
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>343'200</b>	<b>278'000</b>	<b>275'200</b>	<b>178'800</b>	<b>217'435.32</b>	<b>146'432.45</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>65'200</b>		<b>96'400</b>		<b>71'002.87</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>120'500</b>	<b>108'400</b>	<b>106'900</b>	<b>90'200</b>	<b>90'222.70</b>	<b>71'954.85</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>12'100</b>		<b>16'700</b>		<b>18'267.85</b>
<b>7100</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>12'100</b>		<b>16'700</b>		<b>18'267.85</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>12'100</b>		<b>16'700</b>		<b>18'267.85</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			2'700		2'367.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			50			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100		46.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			50			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'000		12'000		12'000.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					1'749.40	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'100		1'800		2'105.05	
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>108'400</b>	<b>108'400</b>	<b>90'200</b>	<b>90'200</b>	<b>71'954.85</b>	<b>71'954.85</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			100			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	16'700		1'100		1'027.04	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100		100		66.57	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500		150		125.62	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		50		19.87	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		50		11.16	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		50		14.04	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000		1'000		1'077.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'800		2'000		915.05	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	20'500		3'000		1'457.75	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'300		1'300		1'247.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		73.50	
3143.01	Unterhalt Reservoir, Pumpstation, Quellfassungen	2'000		6'000		5'882.85	
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	3'000		5'000		4'340.80	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	16'300		13'400		8'348.80	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'700		5'700		5'681.60	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	7'400				4'216.90	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK			24'000		19'021.25	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	14'000		13'600		16'086.80	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'300					
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	9'400		12'000		2'340.65	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		63'000		75'000		66'308.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		29'800				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'000		2'000		1'904.00



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		13'600		13'200		3'742.85
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>140'000</b>	<b>140'000</b>	<b>69'300</b>	<b>69'300</b>	<b>57'917.25</b>	<b>57'917.25</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>140'000</b>	<b>140'000</b>	<b>26'300</b>	<b>69'300</b>	<b>18'764.70</b>	<b>57'917.25</b>
	<b>Nettoergebnis</b>			<b>43'000</b>		<b>39'152.55</b>	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	16'700		1'100		1'027.04	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100		100		66.57	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500		150		125.62	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		50		19.87	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		50		11.16	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		50		14.04	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'900		6'300		9'682.35	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	7'500					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'100		100		-484.15	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	12'700		10'000			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK			6'100		8'074.15	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	57'200					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'300					
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	3'200		2'300		228.05	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		66'000		66'000		56'983.50
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		70'500				
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		3'500		3'300		933.75
<b>7202</b>	<b>Kläranlagen [Gemeindebetrieb]</b>			<b>43'000</b>		<b>39'152.55</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>43'000</b>		<b>39'152.55</b>
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			43'000		39'152.55	
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>32'600</b>	<b>29'600</b>	<b>19'000</b>	<b>16'100</b>	<b>17'062.50</b>	<b>15'325.80</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'000</b>		<b>2'900</b>		<b>1'736.70</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7300</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>3'000</b>		<b>2'900</b>		<b>1'736.70</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'000</b>		<b>2'900</b>		<b>1'736.70</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'800		1'400		1'051.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'200		1'500		685.20	
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>	<b>29'600</b>	<b>29'600</b>	<b>16'100</b>	<b>16'100</b>	<b>15'325.80</b>	<b>15'325.80</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					146.35	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	16'700		3'100		1'027.11	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100		200		76.07	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500		150		125.68	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		100		20.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		100		12.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		100		14.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'900		7'900		7'594.55	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK			4'450		6'309.04	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	600					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000		15'000		15'003.70
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		13'300				
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'300		1'100		322.10
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>7'000</b>		<b>7'200</b>		<b>5'218.80</b>	<b>500.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>7'000</b>		<b>7'200</b>		<b>4'718.80</b>
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>7'000</b>		<b>7'200</b>		<b>5'218.80</b>	<b>500.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>7'000</b>		<b>7'200</b>		<b>4'718.80</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'000		1'300			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		100			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	400					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100					
3142.00	Unterhalt Wasserbau	1'000		4'000		2'507.05	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	2'100		1'600		2'221.75	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen					490.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						500.00
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>5'900</b>		<b>4'800</b>		<b>1'591.55</b>	<b>734.55</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'900</b>		<b>4'800</b>		<b>857.00</b>
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>5'900</b>		<b>4'800</b>		<b>1'591.55</b>	<b>734.55</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'900</b>		<b>4'800</b>		<b>857.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'000		1'300			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		100			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	400					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'700		122.45	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000		1'500		1'469.10	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						734.55
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>6'900</b>		<b>11'900</b>		<b>12'284.10</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'900</b>		<b>11'900</b>		<b>12'284.10</b>
<b>7690</b>	<b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>6'900</b>		<b>11'900</b>		<b>12'284.10</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'900</b>		<b>11'900</b>		<b>12'284.10</b>
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	500		8'900			
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV			1'000			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'400					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'000		2'000		12'284.10	
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>14'500</b>		<b>17'200</b>		<b>12'421.33</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>14'500</b>		<b>17'200</b>		<b>12'421.33</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>12'000</b>		<b>12'000</b>		<b>9'947.38</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>12'000</b>		<b>12'000</b>		<b>9'947.38</b>
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	12'000		12'000		9'947.38	
<b>7790</b>	<b>Umweltschutz, übriges</b>	<b>2'500</b>		<b>5'200</b>		<b>2'473.95</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'500</b>		<b>5'200</b>		<b>2'473.95</b>
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV	2'500		5'200		2'473.95	
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>15'800</b>		<b>38'900</b>	<b>3'200</b>	<b>20'717.09</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>15'800</b>		<b>35'700</b>		<b>20'717.09</b>
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>15'800</b>		<b>38'900</b>	<b>3'200</b>	<b>20'717.09</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>15'800</b>		<b>35'700</b>		<b>20'717.09</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500		3'300		642.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			300		42.27	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100		2.09	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100		7.08	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					289.10	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10'000		18'000		13'451.60	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2'400		14'500		3'457.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'900		2'600		2'825.45	
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten				3'200		
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>45'700</b>	<b>70'900</b>	<b>24'800</b>	<b>44'700</b>	<b>26'258.77</b>	<b>49'635.40</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>25'200</b>		<b>19'900</b>		<b>23'376.63</b>	
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>9'100</b>		<b>1'100</b>		<b>1'258.32</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>9'100</b>		<b>1'100</b>		<b>1'258.32</b>
<b>8120</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>8'100</b>		<b>100</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>8'100</b>		<b>100</b>		
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	8'000					
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	100		100			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8140</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>1'000</b>		<b>1'000</b>		<b>1'258.32</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'000</b>		<b>1'000</b>		<b>1'258.32</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000		1'000		1'125.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					21.87	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					94.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen					16.80	
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>25'200</b>	<b>24'600</b>	<b>12'300</b>	<b>3'000</b>	<b>9'375.15</b>	<b>3'705.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>600</b>		<b>9'300</b>		<b>5'670.15</b>
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>25'200</b>	<b>24'600</b>	<b>12'300</b>	<b>3'000</b>	<b>9'375.15</b>	<b>3'705.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>600</b>		<b>9'300</b>		<b>5'670.15</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	300		200			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'800		6'600		5'514.40	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300					
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	2'000		2'000		1'520.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'500				2'339.80	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'500		3'500			
4250.00	Verkäufe		500				
4250.03	Verkäufe Brennholz		3'600		3'000		3'705.00
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		20'000				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		500				
<b>83</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>200</b>	<b>400</b>	<b>200</b>	<b>400</b>	<b>100.00</b>	<b>401.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>200</b>		<b>200</b>		<b>301.20</b>	
<b>8300</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>200</b>	<b>400</b>	<b>200</b>	<b>400</b>	<b>100.00</b>	<b>401.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>200</b>		<b>200</b>		<b>301.20</b>	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	200		200		100.00	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		400		400		401.20

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>100</b>		<b>100</b>		<b>30.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>100</b>		<b>100</b>		<b>30.00</b>
<b>8400</b>	<b>Tourismus</b>	<b>100</b>		<b>100</b>		<b>30.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>100</b>		<b>100</b>		<b>30.00</b>
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	100		100		30.00	
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>11'100</b>		<b>11'100</b>		<b>15'495.30</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>11'100</b>		<b>11'100</b>		<b>15'495.30</b>
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>11'100</b>		<b>11'100</b>		<b>15'495.30</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>11'100</b>		<b>11'100</b>		<b>15'495.30</b>
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'100		1'100		495.30	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	10'000		10'000		15'000.00	
<b>86</b>	<b>Banken und Versicherungen</b>		<b>39'900</b>		<b>35'300</b>		<b>38'644.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>39'900</b>		<b>35'300</b>		<b>38'644.20</b>	
<b>8600</b>	<b>Banken und Versicherungen</b>		<b>39'900</b>		<b>35'300</b>		<b>38'644.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>39'900</b>		<b>35'300</b>		<b>38'644.20</b>	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		39'900		35'300		38'644.20
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>		<b>6'000</b>		<b>6'000</b>		<b>6'885.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>6'000</b>		<b>6'000</b>		<b>6'885.00</b>	
<b>8710</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>6'000</b>		<b>6'000</b>		<b>6'885.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>6'000</b>		<b>6'000</b>		<b>6'885.00</b>	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		6'000		6'000		6'885.00
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>443'700</b>	<b>1'563'000</b>	<b>525'800</b>	<b>1'715'600</b>	<b>384'423.20</b>	<b>1'241'956.32</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'119'300</b>		<b>1'189'800</b>		<b>857'533.12</b>	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>900</b>	<b>554'600</b>	<b>900</b>	<b>556'600</b>	<b>1'667.10</b>	<b>514'136.72</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>553'700</b>		<b>555'700</b>		<b>512'469.62</b>	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>		<b>540'100</b>		<b>502'100</b>	<b>737.10</b>	<b>509'336.72</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>540'100</b>		<b>502'100</b>		<b>508'599.62</b>	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					737.10	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		414'100		381'000		382'903.55
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		45'000		45'000		59'203.90
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'000		900		
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-11'000		-8'000		-3'202.85
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-200		-200		-223.95
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		57'600		53'000		53'484.65
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		22'000		22'000		8'385.80
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen				100		
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen				-3'000		-943.80
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		1'000		1'000		1'153.07
4008.00	Personensteuern		7'100		7'100		7'147.10
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'200		2'000		772.80
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		100		100		290.25
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'100		1'000		695.05
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		100		100		-328.85
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>900</b>	<b>14'500</b>	<b>900</b>	<b>54'500</b>	<b>930.00</b>	<b>4'800.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>13'600</b>		<b>53'600</b>		<b>3'870.00</b>	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	900		900		930.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		10'000		50'000		
4033.00	Hundesteuern		4'500		4'500		4'800.00
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>330'300</b>	<b>671'600</b>	<b>367'000</b>	<b>713'000</b>	<b>311'178.00</b>	<b>633'218.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>341'300</b>		<b>346'000</b>		<b>322'040.00</b>	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>330'300</b>	<b>671'600</b>	<b>367'000</b>	<b>713'000</b>	<b>311'178.00</b>	<b>633'218.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>341'300</b>		<b>346'000</b>		<b>322'040.00</b>	
3632.01	Anteil Schulgemeinde Flaachtal	330'300		367'000		311'178.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		564'000		556'000		431'306.00
4621.61	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge		19'500		73'000		118'670.00
4621.62	Geografisch-topografische Sonderlastenausgleichsbeiträge		88'100		84'000		83'242.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>112'500</b>	<b>319'300</b>	<b>155'700</b>	<b>130'400</b>	<b>70'949.55</b>	<b>77'738.85</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>206'800</b>		<b>25'300</b>		<b>6'789.30</b>	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>49'100</b>	<b>67'000</b>	<b>54'200</b>	<b>79'900</b>	<b>26'855.45</b>	<b>23'505.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>17'900</b>		<b>25'700</b>		<b>3'349.95</b>	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	29'700		33'900		21'216.20	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	1'000		1'000		138.05	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	18'400		19'300		5'501.20	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						3.65
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		2'000		2'000		2'058.90
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		65'000		77'900		21'442.95
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>63'400</b>	<b>52'300</b>	<b>101'500</b>	<b>50'300</b>	<b>44'094.10</b>	<b>54'170.35</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>11'100</b>		<b>51'200</b>	<b>10'076.25</b>	
3430.41	Baulicher Unterhalt Altes Schulhaus	2'000		11'000		4'463.70	
3430.42	Baulicher Unterhalt Hans Keller Haus					205.70	
3431.21	Anschaffungen Mobilien Altes Schulhaus					2'845.75	
3431.31	Unterhalt Mobilien Altes Schulhaus	2'000		1'500		5'476.90	
3431.32	Unterhalt Mobilien Hans Keller Haus					701.30	
3439.11	Ver- und Entsorgung Altes Schulhaus	4'500		5'900		5'194.85	
3439.12	Ver- und Entsorgung Hans Keller Haus					3'855.15	
3439.20	Steuern und Abgaben	500		500		478.85	
3439.30	Sachversicherungsprämien	2'000		2'000		1'997.65	
3439.60	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			17'000			



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	52'400		63'600		18'874.25	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		500		500		500.00
4430.01	Mietzinsen Altes Schulhaus		37'000		37'000		37'246.00
4430.02	Mietzinsen Hans Keller Haus						2'040.00
4430.03	Pachtzinsen		6'800		6'800		6'086.85
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		8'000		6'000		8'297.50
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen, n.a.g.</b>		<b>200'000</b>		<b>200</b>		<b>63.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>200'000</b>		<b>200</b>		<b>63.00</b>	
4419.00	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen		200'000		200		63.00
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>200</b>		<b>100</b>		<b>147.05</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>200</b>		<b>100</b>		<b>147.05</b>	
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>200</b>		<b>100</b>		<b>147.05</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>200</b>		<b>100</b>		<b>147.05</b>	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		200		100		147.05
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>17'300</b>	<b>2'200</b>	<b>315'500</b>	<b>628.55</b>	<b>16'715.70</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>17'300</b>		<b>313'300</b>		<b>16'087.15</b>	
<b>9951</b>	<b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>			<b>2'200</b>	<b>2'200</b>	<b>628.55</b>	<b>628.55</b>
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK			1'700		502.50	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			500			
3980.00	Interne Übertragungen					126.05	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK				500		126.05
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand				1'700		502.50
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>17'300</b>		<b>313'300</b>		<b>16'087.15</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>17'300</b>		<b>313'300</b>		<b>16'087.15</b>	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		17'300		313'300		16'087.15

# Investitionsrechnung

## Erläuterungen zur Investitionsrechnung

# 1

### ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG

Kurz und bündig

*Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion*

**Budget  
2025**

**1620**  
1620.5060.11

#### Zivilschutz

Ersatz Ausstattung Zivilschutzanlage

11'000 Ein Teil der Ausstattung wird im Jahr 2025 ersetzt.

# 6

### VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

Kurz und bündig

*Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion*

**Budget  
2025**

**6150**  
6150.5010.04

#### Gemeindestrassen

Glemetten-/Mühlestrasse Sanierung

195'000 Sanierung der Glemetten-/Mühlestrasse.

# 7

### UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Kurz und bündig

*Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion*

**Budget  
2025**

**7101**  
7101.5030.04

#### Wasserwerk [Gemeindebetrieb]

Glemetten- / Mühlestrasse (GWP)

75'000 Leitungserneuerung im Zusammenhang mit der Sanierung der Glemetten-/Mühlestrasse.

7101.6370.00	Wasseranschlussgebühren	-10'000 Anschlussgebühren aufgrund von Baubewilligungsverfahren.
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	
7201.5030.01	Glemetten- / Mühlestrasse Kanalisationsleitung	40'000 Leitungserneuerung im Zusammenhang mit der Sanierung der Glemetten- /Mühlestrasse.
7201.5290.01	Genereller Entwässerungsplan (GEP)	62'000 Überarbeitung des generellen Entwässerungsplans (GEP).
7201.6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren	-10'000 Anschlussgebühren aufgrund von Baubewilligungsverfahren.
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	
7900.5290.00	Revision Bau- und Zonenordnung	30'000 Revision der Bau- und Zonenordnung wird im Jahr 2026 abgeschlossen.

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b> Nettoergebnis					<b>14'323.95</b>	14'323.95
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b> Nettoergebnis	<b>11'000</b>	11'000	<b>11'000</b>	11'000	<b>20'427.15</b>	20'427.15
<b>2 Bildung</b> Nettoergebnis						
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b> Nettoergebnis						
<b>4 Gesundheit</b> Nettoergebnis					<b>3'303.23</b>	3'303.23
<b>5 Soziale Sicherheit</b> Nettoergebnis						
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> Nettoergebnis	<b>195'000</b>	195'000	<b>22'000</b>	22'000	<b>60'661.89</b>	60'661.89
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoergebnis	<b>207'000</b>	<b>20'000</b> 187'000	<b>97'800</b>	<b>40'000</b> 57'800	<b>265'700.20</b>	<b>84'081.10</b> 181'619.10
<b>8 Volkswirtschaft</b> Nettoergebnis						
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>413'000</b>	<b>20'000</b>	<b>130'800</b>	<b>40'000</b>	<b>364'416.42</b>	<b>84'081.10</b>
<b>Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen</b>	<b>0</b>	<b>393'000</b>	<b>0</b>	<b>90'800</b>	<b>0.00</b>	<b>280'335.32</b>
<b>Total</b>	<b>413'000</b>	<b>413'000</b>	<b>130'800</b>	<b>130'800</b>	<b>364'416.42</b>	<b>364'416.42</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis					14'323.95	14'323.95
02	Allgemeine Dienste Nettoergebnis					14'323.95	14'323.95
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges Nettoergebnis					14'323.95	14'323.95
0290.5040.01	Erneuerungsunterhalt Gemeindehaus					14'323.95	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Nettoergebnis	11'000		11'000		20'427.15	20'427.15
			11'000		11'000		20'427.15
16	Verteidigung Nettoergebnis	11'000		11'000		20'427.15	20'427.15
			11'000		11'000		20'427.15
1620	Zivilschutz Nettoergebnis	11'000		11'000		20'427.15	20'427.15
			11'000		11'000		20'427.15
1620.5060.11	Ersatz Ausstattung Zivilschutzanlage	11'000		11'000		20'427.15	
4	GESUNDHEIT Nettoergebnis					3'303.23	3'303.23
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Nettoergebnis					3'303.23	3'303.23
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis					3'303.23	3'303.23
4120.5620.01	Alters- und Pflegeheim Flaachtal, Investitionsbeitrag					3'303.23	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Nettoergebnis	195'000		22'000		60'661.89	60'661.89
			195'000		22'000		60'661.89
61	Strassenverkehr Nettoergebnis	195'000		22'000		60'661.89	60'661.89
			195'000		22'000		60'661.89

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>195'000</b>		<b>22'000</b>		<b>60'661.89</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>195'000</b>		<b>22'000</b>		<b>60'661.89</b>
6150.5010.04	Glemetten-/Mühlestrasse Sanierung	195'000					
6150.5010.05	Anpassungen gemeindeseitige Ortsdurchfahrt					32'349.34	
6150.5010.07	Mühleweg					28'312.55	
6150.5010.08	Irchelstrasse (Randverstärkung)			22'000			
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>207'000</b>	<b>20'000</b>	<b>97'800</b>	<b>40'000</b>	<b>265'700.20</b>	<b>84'081.10</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>187'000</b>		<b>57'800</b>		<b>181'619.10</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>75'000</b>	<b>10'000</b>		<b>20'000</b>	<b>142'812.95</b>	<b>35'310.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>65'000</b>	<b>20'000</b>			<b>107'502.95</b>
<b>7100</b>	<b>Wasserversorgung</b>					<b>42'100.50</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>						<b>42'100.50</b>
7100.5030.00	Sanierung Dorfbrunnen					42'100.50	
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>75'000</b>	<b>10'000</b>		<b>20'000</b>	<b>100'712.45</b>	<b>35'310.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>65'000</b>	<b>20'000</b>			<b>65'402.45</b>
7101.5030.04	Glemetten- / Mühlestrasse (GWP)	75'000					
7101.5030.05	Ersatz Hydrantenleitung Mühleweg					49'608.15	
7101.5030.08	Erschliessung Breiten (Wasserleitung)					51'104.30	
7101.6370.00	Wasseranschlussgebühren		10'000		20'000		35'310.00
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>102'000</b>	<b>10'000</b>	<b>55'000</b>	<b>20'000</b>	<b>84'567.55</b>	<b>35'379.30</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>92'000</b>		<b>35'000</b>		<b>49'188.25</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>102'000</b>	<b>10'000</b>	<b>55'000</b>	<b>20'000</b>	<b>84'567.55</b>	<b>35'379.30</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>92'000</b>		<b>35'000</b>		<b>49'188.25</b>
7201.5030.01	Glemetten- / Mühlestrasse Kanalisationsleitung	40'000					
7201.5030.03	Sanierung Abwasserleitung Flaachtalstrasse					40'125.90	
7201.5030.04	Entwässerung Kreuzung Salenwegstrasse					12'079.60	
7201.5290.01	Genereller Entwässerungsplan (GEP)	62'000		55'000		32'362.05	
7201.6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren		10'000		20'000		35'379.30

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
74	Verbauungen Nettoergebnis					900.00	900.00
7410	Gewässerverbauungen Nettoergebnis					900.00	900.00
7410.5290.00	Gewässerraumfestlegung					900.00	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung Nettoergebnis			2'800	2'800	8'192.00	13'391.80
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung Nettoergebnis			2'800	2'800	8'192.00	13'391.80
7690.5030.02	Monitoring Betriebs- und Ablagestandort			2'800		5'239.85	
7690.5290.00	Überprüfung Grundwasserschutzzone					2'952.15	
7690.6130.00	VASA-Abgeltung Voruntersuch Betriebs- und Ablagestandort						13'391.80
79	Raumordnung Nettoergebnis	30'000	30'000	40'000	40'000	29'227.70	29'227.70
7900	Raumordnung Nettoergebnis	30'000	30'000	40'000	40'000	29'227.70	29'227.70
7900.5290.00	Revision Bau- und Zonenordnung	30'000		40'000		29'227.70	
9	FINANZEN Nettoergebnis	20'000 393'000	413'000	40'000 90'800	130'800	61'127.81 280'335.32	341'463.13
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	20'000 393'000	413'000	40'000 90'800	130'800	61'127.81 280'335.32	341'463.13
9999	Abschluss Nettoergebnis	20'000 393'000	413'000	40'000 90'800	130'800	61'127.81 280'335.32	341'463.13
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen	20'000		40'000		61'127.81	
9999.6900.00	Aktivierete Ausgaben		413'000		130'800		341'463.13

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

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

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



# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget	Budget	Rechnung
		2025	2024	2023
		<b>167'600</b>	<b>122'100</b>	<b>112'795.23</b>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>2'400</b>	<b>2'400</b>	<b>2'434.80</b>
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2'400	2'400	2'434.80
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>	<b>2'600</b>	<b>1'000</b>	<b>2'580.70</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'600	1'000	2'580.70
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen (allgemein)</b>	<b>1'100</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'100	0	0.00
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>6'600</b>	<b>3'900</b>	<b>2'553.40</b>
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'600	3'900	2'553.40
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>900</b>	<b>900</b>	<b>914.65</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	900	900	914.65
<b>4120</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5'732.68</b>
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0	0	5'732.68
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>92'000</b>	<b>59'300</b>	<b>68'810.85</b>
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	90'200	59'300	68'810.85
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'800	0	0.00

<b>6210</b>	<b>Bahninfrastruktur</b>	<b>1'300</b>	<b>1'300</b>	<b>1'256.90</b>
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'300	0	0.00
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	0	1'300	1'256.90
<b>7100</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>2'100</b>	<b>1'800</b>	<b>2'105.05</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'100	1'800	2'105.05
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>29'400</b>	<b>19'100</b>	<b>18'247.30</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	16'300	13'400	8'348.80
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'700	5'700	5'681.60
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	7'400	0	4'216.90
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>17'800</b>	<b>10'100</b>	<b>-484.15</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'100	100	-484.15
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	12'700	10'000	0.00
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>2'100</b>	<b>1'600</b>	<b>2'711.75</b>
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	2'100	1'600	2'221.75
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	0	0	490.00
<b>7690</b>	<b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>4'400</b>	<b>1'000</b>	<b>0.00</b>
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV	0	1'000	0.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'400	0	0.00
<b>7790</b>	<b>Umweltschutz, übriges</b>	<b>2'500</b>	<b>5'200</b>	<b>2'473.95</b>
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV	2'500	5'200	2'473.95
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>2'400</b>	<b>14'500</b>	<b>3'457.35</b>
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2'400	14'500	3'457.35

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Abschreibungen VV</b>		<b>167'600</b>	<b>122'100</b>	<b>112'795.23</b>
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	166'300	120'800	105'805.65
Wertberichtigungen Darlehen VV	364	0	0	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	1'300	1'300	6'989.58

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	
Anzahl Einwohner	390	405	380	
Steuerfuss	50%	46%	46%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'759	2657	2869	Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>4%</b>	<b>n.a.</b>	<b>47%</b>	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>1.3%</b>	<b>1.7%</b>	<b>1.1%</b>	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-432%</b>	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-5'795</b>	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				