

Einwohnergemeinde Grossaffoltern

Budget 2025



INHALTSVERZEICHNIS

	<u>Seiten</u>	<u>Farbe</u>
Vorbericht zum Budget	1 - 23	Weiss
Ergebnis Gesamthaushalt	24	Hellblau
Ergebnis Allgemeiner Haushalt	25	Hellblau
Ergebnis Feuerwehr	26	Hellblau
Ergebnis Abwasser	27	Hellblau
Ergebnis Abfall	28	Hellblau
Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen	29	Rosa
Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen	30	Hellgrün
Detail Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	31 - 39	Rosa
Detail Investitionsrechnung nach Sachgruppen	40	Hellgrün
Detail Erfolgsrechnung nach Funktionen	41 - 64	Rosa
Detail Investitionsrechnung nach Funktionen	65 - 68	Hellgrün

Vorbericht Budget 2025

Nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV [BSG 170.511])

Oktober 2024

Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	5
1.1	Allgemeines	5
1.2	Abschreibungen	5
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)	5
1.2.2	Neues Verwaltungsvermögen	5
1.2.3	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	5
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	5
2	Erläuterungen	6
2.1	Allgemeines	6
2.1.1	Steueranlage und Gebühren	6
2.1.2	Besonderheiten	6
2.2	Erfolgsrechnung	7
2.2.1	Entwicklung Personalaufwand	7
2.2.2	Entwicklung Sachaufwand	7
2.2.3	Entwicklung Steuerertrag	8
2.3	Investitionen	9
3	Ergebnis	10
3.1	Allgemeine Übersicht	10
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde Grossaffoltern	10
3.2.1	Erfolgsrechnung	10
3.2.2	Investitionsrechnung	11
3.2.3	Finanzierungsergebnis	11
3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	12
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr (Funktionen 1500 und 1506)	13
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser (Funktion 7201)	14
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall (Funktionen 7300 und 7301)	15

4	Erfolgsrechnung.....	16
4.1	Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen.....	16
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Funktionen	17
5	Investitionsrechnung	19
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung Gliederung nach Funktionen	19
6	Eigenkapitalnachweis	20
6.1	Auswertungen.....	20
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	21
6.2.1	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (Sachgruppe 290)	21
6.2.2	Verwaltete unselbstständige Stiftungen im Eigenkapital (Sachgruppe 293)	21
6.2.3	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (Sachgruppe 296)	21
6.2.4	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (Sachgruppe 299).....	22
7	Antrag des Gemeinderates.....	22
8	Genehmigung	23

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget 2025 wurde nach dem neuen **Rechnungslegungsmodell HRM2** erstellt.

Das Budget 2025 rechnet im **Allgemeinen Haushalt** mit einem **Aufwandüberschuss von CHF 272'500**, was rund 0.65 Steueranlagezehnteln entspricht.

Die von der Einwohnergemeinde direkt beeinflussbaren Aufwandpositionen wurden nach den Grundsätzen der Sparsamkeit, Wirtschaftlichkeit und Notwendigkeit budgetiert. Bei den allgemeinen Gemeindesteuern wird mit einer Abnahme von 1.48 % Prozent gegenüber dem Budget 2024 gerechnet. Im Vergleich zum Jahresergebnis 2023 wird eine Zunahme von 4.25 % ausgewiesen. Die Prognose basiert auf den Prognoseannahmen der Kantonalen Planungsgruppe Bern, den Auswertungen der Kantonalen Steuerverwaltung zum aktuellen Steuerjahr sowie auf Erfahrungswerten.

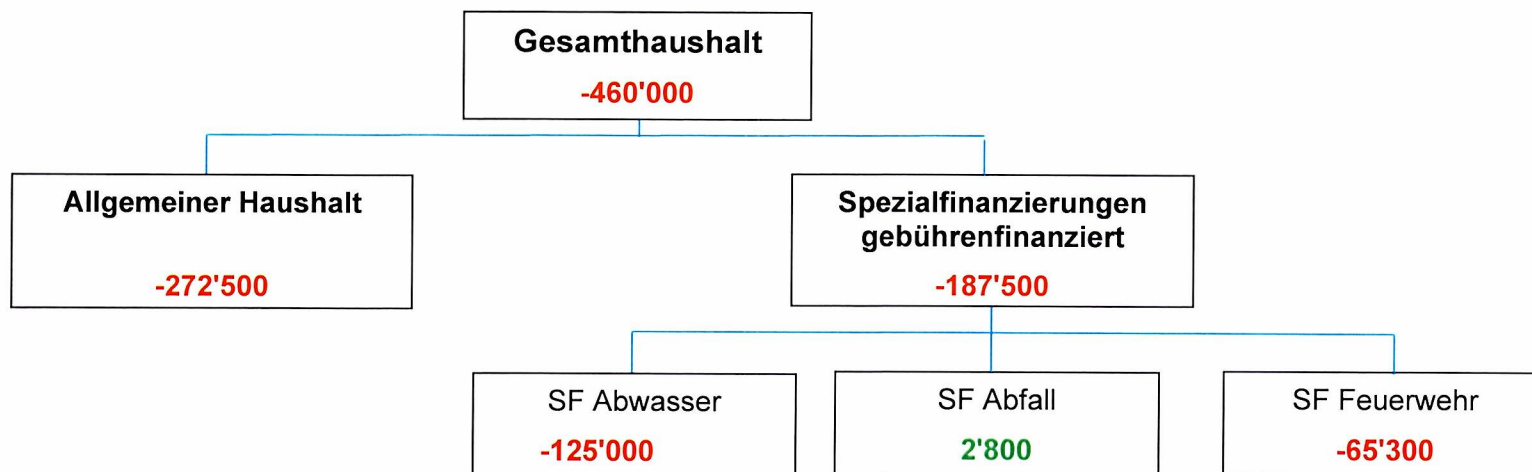
Die geplanten Rechnungsergebnisse 2024 und 2025 haben einen Einfluss auf den **Bilanzüberschuss**. Er dürfte sich bis Ende 2025 wie folgt entwickeln:

Bilanzüberschuss per 31.12.2023	CHF	2'695'313.86
./.. geplantes Ergebnis gemäss Budget 2024	CHF	-223'450.00
./.. geplantes Ergebnis gemäss Budget 2025	CHF	<u>-272'500.00</u>

Voraussichtlicher Bilanzüberschuss per 31.12.2025 (rund 5.20 Steueranlagezehntel) **CHF 2'199'363.86**

Die Gemeinde verfügt damit nach wie vor über eine komfortable Eigenkapitalbasis. Der Kanton empfiehlt, die langfristige Planung auf ein Eigenkapital in der Höhe von rund drei Steueranlagezehnteln auszurichten, was für die Gemeinde Grossaffoltern rund CHF 1.27 Mio. bedeuten würde.

Übersicht Ergebnis Erfolgsrechnung Budget 2025:



1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2025 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)

Das am 01.01.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in das HRM2 übernommen und per 31.12.2023 vollständig abgeschrieben.

1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2025 werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV) der neuen, d.h. nach Einführung von HRM2 erstellten Vermögenswerte berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer. Die Abschreibungen beginnen erst nach Inbetriebnahme der Anlage. Vorher werden die Investitionen unter *Anlagen im Bau* bilanziert und nicht abgeschrieben.

1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen betreffen nur den Allgemeinen Haushalt und werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

- a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
- b) die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

Da im Budget 2025 ein Aufwandüberschuss ausgewiesen wird, erübrigt sich die Berechnung der zusätzlichen Abschreibungen.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet wie bis anhin einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 25'000 der Erfolgsrechnung. Auf eine davon abweichende Aktivierungsgrenze bei den Spezialfinanzierungen wird verzichtet. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

2.1.1 Steueranlage und Gebühren

Dem Budget 2025 liegen die folgenden Ansätze zu Grunde:

Steueranlage	das 1.69-fache der kantonalen Einheitsansätze
Liegenschaftssteuer	1.00 ‰ des amtlichen Wertes
Feuerwehrsteuer	3.50 % des Staatssteuerbetrages (mindestens CHF 20.00, höchstens CHF 450.00)
Abwassergebühren	gemäss Abwassertarif 2020 (Beschluss Gemeinderat 09.03.2020), basierend auf Gebührenreglement 2018 (Gemeindeversammlung 04.06.2018)
Abfallgebühren	gemäss Abfallverordnung 2024 (Beschluss Gemeinderat 28.11.2022), basierend auf Abfallreglement 2024 (Gemeindeversammlung 05.06.2023)
Hundetaxe	CHF 70.00 für den ersten Hund/Haushalt; CHF 100.00 für jeden weiteren Hund/Haushalt

Sämtliche Steueranlagen und Gebührenansätze bleiben im Vergleich zum Budget 2024 unverändert.

2.1.2 Besonderheiten

Die Jahresrechnung 2023 schloss nach Vornahme der planmässigen Abschreibungen und der Einlage von CHF 331'500 in die Spezialfinanzierung "Vorfinanzierung Liegenschaften des Verwaltungsvermögens im Allgemeinen Haushalt" ausgeglichen ab. Das Budget 2024 rechnet mit einem Aufwandüberschuss von CHF 223'500.

Die Abschreibungen auf dem bestehenden Verwaltungsvermögen entfallen ab dem Jahr 2024. Die Entlastung des Allgemeinen Haushaltes beläuft sich auf jährlich CHF 170'850.

Zur Entlastung des Allgemeinen Haushaltes wird eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung "Vorfinanzierung Liegenschaften des Verwaltungsvermögens im Allgemeinen Haushalt" im Umfang von CHF 221'000 vorgesehen. Nach der Entnahme wird im Allgemeinen Haushalt ein Aufwandüberschuss von CHF 272'500 ausgewiesen.

Seit 2021 und bis 2025 erfolgt die schrittweise Auflösung der im Zusammenhang mit der Einführung von HRM2 gebildeten Neubewertungsreserve, was zu einem jährlichen buchmässigen Ertrag von CHF 151'100 führt.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Entwicklung Personalaufwand

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30 Personalaufwand	1'806'050	1'648'100	1'558'164.00
300 Behörden und Kommissionen	124'050	127'350	123'195.60
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'366'200	1'235'600	1'188'220.70
305 Arbeitgeberbeiträge	238'000	222'350	209'677.20
30x Übriger Personalaufwand	77'800	62'800	37'070.50

Der gesamte Personalaufwand steigt um CHF 158'000 oder 9.60 % gegenüber dem Budget 2024. Nebst den mutmasslichen Gehaltsstufenerhöhungen wurde eine Teuerungszulage von 1.50 % bei den Löhnen einkalkuliert. Desweiteren tragen Neuanstellungen in den Bereichen Tagesschule und Werkhof zu den Mehrkosten bei.

2.2.2 Entwicklung Sachaufwand

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'314'400	2'293'000	1'837'073.02
310 Material- und Warenaufwand	230'100	224'350	188'354.69
311 Nicht aktivierbare Anlagen	185'300	198'700	149'188.61
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	245'550	272'050	222'827.90
313 Dienstleistungen und Honorare	832'750	774'400	694'859.97
314 Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	545'650	557'200	339'893.20
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	98'250	96'400	83'110.90
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	51'550	46'250	39'051.75
317 Spesenentschädigungen	48'450	56'650	23'253.45
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	30'300	34'300	67'097.60
319 Verschiedener Betriebsaufwand	36'500	32'700	29'434.95

Der Sachaufwand nimmt gegenüber dem Budget 2024 um 0.95 % beziehungsweise CHF 21'400 zu. Erwähnenswerte Abweichungen werden bei der "Ver- und Entsorgung der Liegenschaften VV" (CHF -10'400 Heizkosten; CHF -16'500 Energie Strassenbeleuchtung), sowie bei den "Dienstleistungen und Honoraren" (CHF +27'600 Transportkosten Schule; CHF +13'000 Leitbild Mobilität und Verkehr; CHF +32'200 Feuerungskontrollen; CHF -23'500 Abfall) erwartet.

2.2.3 Entwicklung Steuerertrag

		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
40	Fiskalertrag	8'289'900	8'089'150	7'968'987.55
400	Direkte Steuern natürliche Personen	6'869'500	6'906'750	6'692'756.50
401	Direkte Steuern juristische Personen	156'600	229'100	67'718.50
402	Übrige direkte Steuern	1'241'500	931'500	1'185'232.55
403	Besitz- und Aufwandsteuern	22'300	21'800	23'280.00

Beim Fiskalertrag wird mit Mehreinnahmen von CHF 200'750 oder 2.50 % im Vergleich zum Budget 2024 gerechnet. Gegenüber dem Vorjahresergebnis entstehen Mehreinnahmen von CHF 320'900 oder 4.00 %. Die Prognose basiert auf den Annahmen der Kantonalen Planungsgruppe Bern, den Auswertungen der Kantonalen Steuerverwaltung zum aktuellen Steuerjahr sowie auf den Vorjahreswerten.

Bei den direkten Steuern natürlicher Personen machen die Einkommenssteuern mit CHF 6.30 Mio. den grössten Anteil aus. Dies entspricht in etwa 76 % der Fiskalerträge.

Bei den direkten Steuern juristischer Personen handelt es sich um die Kapital- und Gewinnsteuern der lokalen Kapitalgesellschaften.

Die übrigen direkten Steuern betreffen die Liegenschafts- und Grundstückgewinnsteuern, die Sonderveranlagungen sowie die Mehrwertabschöpfungen. Zusammen sind anteilmässig 15 % der Fiskalerträge.

Bei den Besitz- und Aufwandsteuern handelt es sich um die Hundetaxen.

2.3 Investitionen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Gesamtgemeinde			
Bruttoinvestitionen	1'838'000	3'358'000	3'851'734.45
Investitionseinnahmen	30'000	31'000	61'000.00
Total Nettoinvestitionen	1'808'000	3'327'000	3'790'734.45
Allgemeiner Haushalt			
Bruttoinvestitionen	1'140'000	2'139'000	3'737'619.40
Investitionseinnahmen	30'000	31'000	61'000.00
Total Nettoinvestitionen	1'130'000	2'108'000	3'676'619.40
Spezialfinanzierungen			
Bruttoinvestitionen	698'000	1'219'000	114'115.05
Investitionseinnahmen	0	0	0
Total Nettoinvestitionen	698'000	1'219'000	114'115.05

Im Allgemeinen Haushalt betreffen die Investitionen hauptsächlich die Bereiche Verwaltungsliegenschaften (CHF 243'000); Schulliegenschaften (CHF 380'000) und Verkehr (CHF 407'000).

Bei den Spezialfinanzierungen wird in die Bereiche Feuerwehr (CHF 120'000) und Abwasser (CHF 578'000) investiert.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt (Sachgruppe 90)	-460'000	-459'050	-161'503.80
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt (Sachgruppe 900)	-272'500	-223'450	
Jahresergebnis Spezialfinanzierungen (Sachgruppe 901)	-187'500	-235'600	-161'503.80
Steuerertrag natürliche Personen (Sachgruppe 400)	6'869'500	6'906'750	6'692'756.50
Steuerertrag juristische Personen (Sachgruppe 401)	156'600	229'100	67'718.50
Liegenschaftssteuer (Sachgruppe 4021)	620'000	605'000	612'520.90
Nettoinvestitionen (Sachgruppe 5 - 6)	1'808'000	3'327'000	3'790'734.45

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde Grossaffoltern

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	11'871'200
Betrieblicher Ertrag	10'802'150
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'069'050
Finanzaufwand	178'100
Finanzertrag	327'600
Ergebnis aus Finanzierung	149'500
Operatives Ergebnis	-919'550
Ausserordentlicher Aufwand	0
Ausserordentlicher Ertrag	459'550
Ausserordentliches Ergebnis	459'550
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-460'000

Das Ergebnis wird mehrstufig dargestellt. Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung entspricht dem Ergebnis des Allgemeinen Haushalts (= Steuerhaushalt) inkl. der Ergebnisse der Spezialfinanzierungen.

Im Finanzaufwand/-ertrag werden hauptsächlich Zinsaufwand/-ertrag sowie Liegenschaftsaufwand/-ertrag verbucht. Im ausserordentlichen Ertrag sind die jährliche Entnahme aus der Spezialfinanzierung Elektrizität (ESAG), die Entnahme aus der Neubewertungsreserve sowie die Entnahme aus der Spezialfinanzierung "Vorfinanzierung Liegenschaften des Verwaltungsvermögens im Allgemeinen Haushalt" enthalten.

3.2.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	1'838'000
Investitionseinnahmen	30'000
Ergebnis Investitionsrechnung	-1'808'000

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90	- CHF	-460'000
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ CHF	719'900
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ CHF	291'000
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- CHF	-132'550
WB Darlehen VV	364	+ CHF	0
WB Beteiligungen VV	365	+ CHF	0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ CHF	2'300
Zusätzliche Abschreibungen	383	+ CHF	0
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ CHF	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- CHF	-459'550
Selbstfinanzierung		CHF	-38'900
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	5 ./ 6	- CHF	1'808'000
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)		CHF	-1'846'900

Das negative Finanzierungsergebnis zeigt, dass die Nettoinvestitionen nicht durch selbst erarbeitete Mittel (Selbstfinanzierung) finanziert werden können. Sie müssen somit mittels Aufnahme von neuem Fremdkapital oder durch vorhandene liquide Mittel gedeckt werden.

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Betrieblicher Aufwand	10'511'800
Betrieblicher Ertrag	9'637'350
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-874'450
Finanzaufwand	176'000
Finanzertrag	318'400
Ergebnis aus Finanzierung	142'400
Operatives Ergebnis	-732'050
Ausserordentlicher Aufwand	0
Ausserordentlicher Ertrag	459'550
Ausserordentliches Ergebnis	459'550
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-272'500

Der Allgemeine Haushalt schliesst voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 272'500 ab. Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit weist einen Aufwandüberschuss von CHF 874'450 aus. Das Ergebnis aus Finanzierung ergibt einen Ertragsüberschuss von CHF 142'400. Dazu kommt das ausserordentliche Ergebnis von CHF 459'550 (Entnahme aus der Spezialfinanzierung "Vorfinanzierung Liegenschaften des VV im Allgemeinen Haushalt"; Entnahme aus der Neubewertungsreserve; Auflösung Spezialfinanzierung Elektrizität ESAG).

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr (Funktionen 1500 und 1506)

Betrieblicher Aufwand	292'250
Betrieblicher Ertrag	226'750
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-65'500
Finanzaufwand	2'100
Finanzertrag	2'300
Ergebnis aus Finanzierung	200
Operatives Ergebnis	-65'300
Ausserordentlicher Aufwand	0
Ausserordentlicher Ertrag	0
Ausserordentliches Ergebnis	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-65'300

Die Spezialfinanzierung Feuerwehr schliesst voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 65'300 ab. Im Vergleich zum Budget 2024 fallen signifikante Mehrkosten bei den Anschaffungen von Maschinen/Geräten im Umfang von CHF 26'200 auf. Die Spezialfinanzierung wird aufgeteilt in die Bereiche "Feuerwehr" und "Regionale Feuerwehrorganisation" (= WEGRO).

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser (Funktion 7201)

Betrieblicher Aufwand	904'700
Betrieblicher Ertrag	777'550
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-127'150
Finanzaufwand	0
Finanzertrag	2'150
Ergebnis aus Finanzierung	2'150
Operatives Ergebnis	-125'000
Ausserordentlicher Aufwand	0
Ausserordentlicher Ertrag	0
Ausserordentliches Ergebnis	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-125'000

Bei der Spezialfinanzierung Abwasser wird ein Aufwandüberschuss von CHF 125'000 erwartet. Die Hauptgründe für die Abnahme des Defizits um CHF 16'300 sind tiefere Beiträge an die ARA Lyss-Limpachtal (CHF -34'900), sowie etwas tiefere Unterhaltskosten (CHF -8'500) und Erträge aus den Benützungsgebühren (CHF -10'000). Weiterhin werden 80 % des Wiederbeschaffungswertes der Anlagen in den Werterhalt eingelegt. Gemäss HRM2 können keine zusätzlichen Abschreibungen getätigt und dem Werterhalt entnommen werden, In der Bilanz wird sowohl ein Bestand im Verwaltungsvermögen als auch im Werterhalt ausgewiesen. Der Aufwandüberschuss wird dem Eigenkapital entnommen.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall (Funktionen 7300 und 7301)

Betrieblicher Aufwand	162'450
Betrieblicher Ertrag	160'500
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'950
Finanzaufwand	0
Finanzertrag	4'750
Ergebnis aus Finanzierung	4'750
Operatives Ergebnis	2'800
Ausserordentlicher Aufwand	0
Ausserordentlicher Ertrag	0
Ausserordentliches Ergebnis	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	2'800

Die Spezialfinanzierung Abfall schliesst voraussichtlich mit einem Ertragsüberschuss von 2'800 ab, was einer deutlichen Besserstellung von CHF 51'300 im Vergleich mit dem Budget 2024 entspricht. Für die Differenz sind insbesondere der Wegfall einmaliger Aufwendungen im Bereich der Tierkörperbeseitigung (CHF -19'000 - Sanierung Sammelstelle in Lyss wird erst im 2026 anstatt im 2024 ausgeführt), tiefere Entsorgungskosten (CHF -9'300), sowie Anpassungen beim intern verrechneten Aufwand (CHF -10'800) verantwortlich. Der Ertragsüberschuss wird dem Eigenkapital zugewiesen.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	12'346'500	12'346'500	11'906'250	11'906'250	11'178'032.60	11'178'032.60
3	Aufwand	12'343'700		11'906'250		11'178'032.60	
30	Personalaufwand	1'806'050		1'648'100		1'558'164.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'314'400		2'293'000		1'837'073.02	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	719'900		690'550		639'497.90	
34	Finanzaufwand	178'100		224'450		110'920.75	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	291'000		291'000		291'000.00	
36	Transferaufwand	6'739'850		6'517'100		6'180'532.10	
37	Durchlaufende Beiträge			2'200			
38	Ausserordentlicher Aufwand					331'494.93	
39	Interne Verrechnungen	294'400		239'850		229'349.90	
4	Ertrag		11'883'700		11'447'200		11'016'528.80
40	Fiskalertrag		8'289'900		8'089'150		7'968'987.55
42	Entgelte		1'365'300		1'293'300		1'333'255.95
43	Verschiedene Erträge						25'173.00
44	Finanzertrag		327'600		338'000		319'272.60
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		132'550		133'800		44'403.60
46	Transferertrag		1'014'400		905'350		857'572.90
47	Durchlaufende Beiträge				2'200		
48	Ausserordentlicher Ertrag		459'550		445'550		238'513.30
49	Interne Verrechnungen		294'400		239'850		229'349.90
9	Abschlusskonten	2'800	462'800	459'050		161'503.80	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	2'800	462'800	459'050		161'503.80	

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Funktionen

KTO BEZEICHNUNG		BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	ERFOLGSRECHNUNG	12'346'500	12'346'500	11'906'250	11'906'250	11'178'032.60	11'178'032.60
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	1'343'900	225'200 1'118'700	1'282'600	223'800 1'058'800	1'199'520.22	222'995.60 976'524.62
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	650'450	597'800 52'650	592'850	543'700 49'150	560'205.20	514'910.45 45'294.75
2	Bildung Nettoaufwand	3'769'600	254'750 3'514'850	3'619'750	212'450 3'407'300	3'176'679.45	227'558.35 2'949'121.10
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand	163'350	21'450 141'900	171'950	21'700 150'250	146'829.55	23'256.25 123'573.30
4	Gesundheit Nettoaufwand	8'250	8'250	9'200	9'200	8'279.65	8'279.65
5	Soziale Sicherheit Nettoaufwand	3'099'000	139'500 2'959'500	2'911'050	137'950 2'773'100	2'730'166.45	134'312.00 2'595'854.45
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	1'157'050	127'200 1'029'850	1'071'250	98'900 972'350	860'421.15	105'601.35 754'819.80
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	1'377'100	1'131'550 245'550	1'416'100	1'177'850 238'250	1'241'524.15	1'057'098.25 184'425.90
8	Volkswirtschaft Nettoertrag	8'650 128'850	137'500	8'350 141'150	149'500	6'783.55 132'063.10	138'846.65
9	Finanzen und Steuern Nettoertrag	769'150 8'942'400	9'711'550	823'150 8'517'250	9'340'400	1'247'623.23 7'505'830.47	8'753'453.70

Im Budget 2025 ergeben sich gegenüber dem Budget 2024 die folgenden signifikanten Veränderungen (+ = Mehraufwand/Minderertrag; - = Minderaufwand/Mehrertrag):

Aufgabenbereich	Abweichung Netto	Begründungen
0 Allgemeine Verwaltung	59'900	Personalaufwand (+57'500) Abschreibungen Gemeindehaus (+7'400)
2 Bildung	107'550	Lastenanteile Lehrerbesoldungen (+24'900) Schulgelder Sekundarstufe 1 (+32'100) Interne Verrechnungen Wegmeister (+28'200) Schulleitung & -verwaltung (+32'300)
5 Soziale Sicherheit	186'400	IV-Ergänzungsleistungen (+58'000) Nettoaufwand Kindertagesstätten (-20'000) Lastenanteil Sozialhilfe (+155'700)
6 Verkehr	57'500	Personalaufwand (+38'000) Energie Strassenbeleuchtung (-16'500) Abschreibungen (+11'000) Beitrag Erweiterung Veloparkplätze Bahnhof Suberg (+18'000) Massnahmen Leitbild Mobilität (+13'000)
9 Finanzen/Steuern	+276'100 (ohne Abschluss)	Allgemeine Gemeindesteuern (-104'800) Sondersteuern (+183'500) Liegenschaftssteuern (+15'000) Finanzausgleich (+103'600) Zinsen (Minderaufwand 52'900) Entnahme aus der Spezialfinanzierung Vorfinanzierungen Liegenschaften VV (+14'000)

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung Gliederung nach Funktionen

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	INVESTITIONSRECHNUNG	1'868'000	1'868'000	3'389'000	3'389'000	3'912'734.45	3'912'734.45
0	Allgemeine Verwaltung	243'000		193'000		108'779.05	
	Nettoausgaben		243'000		193'000		108'779.05
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	170'000		105'000			
	Nettoausgaben		170'000		105'000		
2	Bildung	380'000		1'519'000		3'517'706.20	
	Nettoausgaben		380'000		1'519'000		3'517'706.20
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche				1'000		1'000.00
	Nettoeinnahmen			1'000		1'000.00	
5	Soziale Sicherheit		30'000		30'000		60'000.00
	Nettoeinnahmen	30'000		30'000		60'000.00	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	407'000		427'000		108'851.50	
	Nettoausgaben		407'000		427'000		108'851.50
7	Umweltschutz und Raumordnung	638'000		1'114'000		116'397.70	
	Nettoausgaben		638'000		1'114'000		116'397.70
9	Finanzen und Steuern	30'000	1'838'000	31'000	3'358'000	61'000.00	3'851'734.45
	Nettoeinnahmen	1'808'000		3'327'000		3'790'734.45	

Im Investitions-Budget 2025 sind im Bereich "0 Allgemeine Verwaltung " Ausgaben von CHF 170'000 für die Innensanierung der Gemeindeverwaltung geplant. Im Bereich "2 Bildung" werden CHF 380'000 in die Aussensportanlagen der Schulen und in den Pausenplatz in Grossaffoltern investiert. Die Ausgaben im Bereich "6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung" betreffen ausschliesslich den Unterhalt der Belags- und Naturstrassen. Im Bereich "7 Umweltschutz und Raumordnung" sind CHF 1.04 Mio. für die Sanierung und Erschliessung der Abwasseranlagen vorgesehen.

6 Eigenkapitalnachweis

Das Eigenkapital¹ wird kontenplanmässig detaillierter dargestellt als in HRM1. Insbesondere werden die Spezialfinanzierungen dem Eigenkapital zugeteilt. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich zudem Veränderungen der Bewertungsreserven ergeben.

6.1 Auswertungen

in Tausend CHF									
Eigenkapital per 01.01.2024			Veränderungsnachweis Budget 2024 und 2025					Eigenkapital per 31.12.2024	
			aus Budget laufendes Jahr (+/-)		aus Budgetjahr (+/-)				
		CHF	2024		2025		CHF	CHF	
29	Eigenkapital	14'167.79		-747.40		-761.06	29	Eigenkapital	12'508.25
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	2'790.19		-323.05		-274.95	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	2'192.19
29000	SF Feuerwehr zweiseitig	507.11	9011.02 Aufwandüberschuss	-45.85	9011.02 Aufwandüberschuss	-65.30	29000	SF Feuerwehr zweiseitig	395.96
29002	SF Abwasserentsorgung	1'440.95	9011.21 Aufwandüberschuss	-141.30	9011.21 Aufwandüberschuss	-125.00	29002	SF Abwasserentsorgung	1'174.65
29003	SF Abfall	112.81	9011.41 Aufwandüberschuss	-48.45	9010.41 Ertragsüberschuss	2.80	29003	SF Abfall	67.16
29004	SF Elektrizität	699.46	4898.01 Entnahme übriges EK	-87.45	4898.01 Entnahme übriges EK	-87.45	29004	SF Elektrizität	524.56
29005	SF Mehrwertabschöpfung	29.86	9010.xx		9011.xx		2900x	weitere SF	29.86
293	Vorfinanzierungen	7'913.01		-49.80		-62.55	293	Vorfinanzierungen	7'800.66
29300	Allgemeiner Haushalt	5'517.57	4893 Entnahme aus Vorfinanzierung	-207.00	4893 Entnahme aus Vorfinanzierung	-221.00	29300	Allgemeiner Haushalt	5'089.57
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	2'395.44	3510.11/51 Einlage in WE	157.20	3510.11/51 Einlage in WE	158.45	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	2'711.09
			4510.21 Entnahme aus WE		4510.21 Entnahme aus WE				
294	Reserven	208.71		-		-	294	Reserven	208.71
29400	Zusätzliche Abschreibungen	208.71	3894.xx		4894.xx		29400	Zusätzliche Abschreibungen	208.71
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	560.57		-151.10		-151.06	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	107.33
29600	Neubewertungsreserve FV	302.16	4896.01 Entnahme	-151.10	4896.01 Entnahme	-151.06	29600	Neubewertungsreserve FV	0.00
29601	Schwankungsreserve	107.33	3896.xx		4896.xx Einlage	-	29601	Schwankungsreserve	107.33
298	Übriges Eigenkapital		3898		4898		298	Übriges Eigenkapital	-
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	2'695.31	9001.01 Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-223.45	9001.01 Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-272.50	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	2'199.36

¹ Der Saldo aus den kumulierten Überschüssen und Defiziten der Erfolgsrechnung wird mit dem Begriff Bilanzüberschuss und -fehlbetrag bezeichnet.

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (Sachgruppe 290)

Spezialfinanzierung Feuerwehr (zweiseitige Spezialfinanzierung)

Das Eigenkapital der Spezialfinanzierung weist per 01.01.2024 einen Bestand von CHF 507'100 auf. Im Budgetjahr 2024 wird ein Aufwandüberschuss von CHF 45'900 und im Budgetjahr 2025 ein solcher von CHF 65'300 erwartet. Somit sinkt das Eigenkapital per 31.12.2025 auf CHF 396'000, was auch erwünscht ist.

Spezialfinanzierung Abwasser

Das Eigenkapital (= Rechnungsausgleich) der Spezialfinanzierung weist per 01.01.2024 einen Bestand von CHF 1.441 Mio. auf. Im Budgetjahr 2024 wird ein Aufwandüberschuss von CHF 141'300 und im Budgetjahr 2025 ein solcher von CHF 125'000 erwartet. Somit sinkt das Eigenkapital per 31.12.2025 auf CHF 1.175 Mio., was auch erwünscht ist.

Spezialfinanzierung Abfall

Das Eigenkapital der Spezialfinanzierung weist per 01.01.2024 einen Bestand von CHF 112'800 auf. Im Budgetjahr 2024 wird ein Aufwandüberschuss von CHF 48'500 und im Budgetjahr 2025 ein Ertragsüberschuss von CHF 2'800 erwartet. Somit reduziert sich das Eigenkapital per 31.12.2025 auf noch CHF 67'100. Die Entwicklung der Jahresergebnisse ist im Auge zu behalten.

Spezialfinanzierung Elektrizität

Das Eigenkapital der Spezialfinanzierung beträgt per 01.01.2024 CHF 699'500. Es wird in jährlichen Tranchen von je CHF 87'500 sukzessive bis 2031 aufgelöst.

6.2.2 Verwaltete unselbstständige Stiftungen im Eigenkapital (Sachgruppe 293)

Allgemeiner Haushalt

Das Konto Spezialfinanzierung Liegenschaften Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt weist per 01.01.2024 einen Bestand von CHF 5.518 Mio. auf. Im Budgetjahr 2024 wird mit einer Entnahme von CHF 207'000 und im Budgetjahr 2025 mit einer solchen von CHF 221'000 gerechnet. Somit reduziert sich der Wert per 31.12.2025 auf CHF 5.090 Mio.

Abwasserentsorgung Werterhalt

Das Konto Werterhalt weist per 01.01.2024 einen Bestand von CHF 2.395 Mio. auf. In den Budgetjahren 2024 und 2025 sind Einlagen von insgesamt CHF 582'000 (inkl. Anschlussgebühren) vorgesehen. Im gleichen Zeitraum werden Entnahmen von total CHF 266'400 (= Abschreibungs- und Unterhaltsaufwand) budgetiert. Somit erhöht sich der Bestand des Werterhaltungskontos per 31.12.2025 auf CHF 2.711 Mio..

6.2.3 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (Sachgruppe 296)

Mit der Einführung von HRM2 wurde das Finanzvermögen per 01.01.2016 neu bewertet. Die Neubewertung richtet sich nach der Gemeindeverordnung (Anhang 1 zu Artikel 81 Absatz 3 und Ziffer 3 der Übergangsbestimmungen).

In die Neubewertungsreserve erfolgen keine Einlagen mehr. Entnahmen erfolgen nur bei Veräusserung von Objekten, welche aufgewertet wurden, oder im Umfang eines Verlustes bei der periodischen Neubewertung des Finanzvermögens. Die Neubewertungsreserve wird seit 2021 linear innerhalb von fünf Jahren (bis und mit 2025) zu Gunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst.

6.2.4 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (Sachgruppe 299)

Der Bilanzüberschuss weist per 01.01.2024 einen Bestand von CHF 2.695 Mio. aus. Durch den Aufwandüberschuss des Budgets 2024 von CHF 223'500 und denjenigen des Budgets 2025 von CHF 272'500 reduziert sich das Eigenkapital per 31.12.2025 auf CHF 2.199 Mio..

7 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat Grossaffoltern hat das vorliegende Budget 2025 mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 14. Oktober 2024 beschlossen und beantragt der Gemeindeversammlung:

- a) Genehmigung der Steueranlage von 1.69 Einheiten; Genehmigung der Liegenschaftssteuern von 1 ‰ der amtlichen Werte; Genehmigung der Feuerwehrpflichtersatzabgabe von 3.50 ‰ des Staatssteuerbetrages (mindestens CHF 20.00, höchstens CHF 450.00).
- b) Genehmigung des Budgets 2025 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag	Aufwand-/ Ertragsüberschuss
Gesamthaushalt	12'346'500	11'886'500	-460'000
Allgemeiner Haushalt	10'784'800	10'512'300	-272'500
Spezialfinanzierung Feuerwehr	491'750	426'450	-65'300
Spezialfinanzierung Abwasser	904'700	779'700	-125'000
Spezialfinanzierung Abfall	162'450	165'250	2'800

Grossaffoltern, 14. Oktober 2024

NAMENS DES GEMEINDERATES

Der Präsident



Adrian Bühler

Die Sekretärin



Andrea Burri

Der Finanzverwalter



Patrick Allenbach

8 Genehmigung

Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Grossaffoltern hat das Budget 2025 am 6. Dezember 2024 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates genehmigt.

Grossaffoltern, 6. Dezember 2024

NAMENS DER EINWOHNERGEMEINDE GROSSAFFOLTERN

Der Gemeindepräsident

Die Gemeindeschreiberin

Adrian Bühler

Andrea Burri

ERGEBNIS GESAMTHAUSHALT BUDGET 2025

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	11'871'200	11'441'950	10'506'267.02
Betrieblicher Ertrag	10'802'150	10'423'800	10'229'393.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'069'050	-1'018'150	-276'874.02
Finanzaufwand	178'100	224'450	110'920.75
Finanzertrag	327'600	338'000	319'272.60
Ergebnis aus Finanzierung	149'500	113'550	208'351.85
Operatives Ergebnis	-919'550	-904'600	-68'522.17
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	331'494.93
Ausserordentlicher Ertrag	459'550	445'550	238'513.30
Ausserordentliches Ergebnis	459'550	445'550	-92'981.63
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-460'000	-459'050	-161'503.80
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	1'838'000	3'358'000	3'851'734.45
Investitionseinnahmen	30'000	31'000	61'000.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-1'808'000	-3'327'000	-3'790'734.45
Finanzierungsergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-460'000	-459'050	-161'503.80
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	719'900	690'550	639'497.90
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	291'000	291'000	291'000.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-132'550	-133'800	-44'403.60
Wertberichtigungen Darlehen VV	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	-	-	-
Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'300	2'300	2'320.00
Einlagen in das Eigenkapital	-	-	331'494.93
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-459'550	-445'550	-238'513.30
Aufwertung Verwaltungsvermögen	-	-	-
Selbstfinanzierung	-38'900	-54'550	819'892.13
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-1'808'000	-3'327'000	-3'790'734.45
Finanzierungsergebnis	-1'846'900	-3'381'550	-2'970'842.32

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

ERGEBNIS ALLGEMEINER HAUSHALT BUDGET 2025

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	10'511'800	10'024'300	9'266'408.02
Betrieblicher Ertrag	9'637'350	9'255'650	9'155'497.80
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-874'450	-768'650	-110'910.22
Finanzaufwand	176'000	222'650	110'920.75
Finanzertrag	318'400	322'300	314'812.60
Ergebnis aus Finanzierung	142'400	99'650	203'891.85
Operatives Ergebnis	-732'050	-669'000	92'981.63
 Ausserordentlicher Aufwand	 -	 -	 331'494.93
Ausserordentlicher Ertrag	459'550	445'550	238'513.30
Ausserordentliches Ergebnis	459'550	445'550	-92'981.63
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-272'500	-223'450	-

ERGEBNIS FEUERWEHR BUDGET 2025

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	292'250	267'300	250'119.60
Betrieblicher Ertrag	226'750	220'850	233'411.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-65'500	-46'450	-16'708.60
Finanzaufwand	2'100	1'800	-
Finanzertrag	2'300	2'400	-
Ergebnis aus Finanzierung	200	600	-
Operatives Ergebnis	-65'300	-45'850	-16'708.60
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-65'300	-45'850	-16'708.60

ERGEBNIS ABWASSER BUDGET 2025

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	904'700	938'500	812'824.25
Betrieblicher Ertrag	777'550	788'800	679'561.36
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-127'150	-149'700	-133'262.89
Finanzaufwand	-	-	-
Finanzertrag	2'150	8'400	-
Ergebnis aus Finanzierung	2'150	8'400	-
Operatives Ergebnis	-125'000	-141'300	-133'262.89
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-125'000	-141'300	-133'262.89

ERGEBNIS ABFALL BUDGET 2025

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	162'450	211'850	176'915.15
Betrieblicher Ertrag	160'500	158'500	160'922.84
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'950	-53'350	-15'992.31
Finanzaufwand	-	-	-
Finanzertrag	4'750	4'900	4'460.00
Ergebnis aus Finanzierung	4'750	4'900	4'460.00
Operatives Ergebnis	2'800	-48'450	-11'532.31
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	2'800	-48'450	-11'532.31

ZUSAMMENZUG BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2025

KTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	ERFOLGSRECHNUNG	12'346'500	12'346'500	11'906'250	11'906'250	11'178'032.60	11'178'032.60
0	Allgemeine Verwaltung	1'343'900	225'200	1'282'600	223'800	1'199'520.22	222'995.60
	Nettoaufwand		1'118'700		1'058'800		976'524.62
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	650'450	597'800	592'850	543'700	560'205.20	514'910.45
	Nettoaufwand		52'650		49'150		45'294.75
2	Bildung	3'769'600	254'750	3'619'750	212'450	3'176'679.45	227'558.35
	Nettoaufwand		3'514'850		3'407'300		2'949'121.10
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	163'350	21'450	171'950	21'700	146'829.55	23'256.25
	Nettoaufwand		141'900		150'250		123'573.30
4	Gesundheit	8'250		9'200		8'279.65	
	Nettoaufwand		8'250		9'200		8'279.65
5	Soziale Sicherheit	3'099'000	139'500	2'911'050	137'950	2'730'166.45	134'312.00
	Nettoaufwand		2'959'500		2'773'100		2'595'854.45
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'157'050	127'200	1'071'250	98'900	860'421.15	105'601.35
	Nettoaufwand		1'029'850		972'350		754'819.80
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'377'100	1'131'550	1'416'100	1'177'850	1'241'524.15	1'057'098.25
	Nettoaufwand		245'550		238'250		184'425.90
8	Volkswirtschaft	8'650	137'500	8'350	149'500	6'783.55	138'846.65
	Nettoertrag	128'850		141'150		132'063.10	
9	Finanzen und Steuern	769'150	9'711'550	823'150	9'340'400	1'247'623.23	8'753'453.70
	Nettoertrag	8'942'400		8'517'250		7'505'830.47	

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN 2025

KONTO	SACHGRUPPEN BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	Erfolgsrechnung	12'346'500	12'346'500	11'906'250	11'906'250	11'178'032.60	11'178'032.60
3	Aufwand	12'343'700		11'906'250		11'178'032.60	
30	Personalaufwand	1'806'050		1'648'100		1'558'164.00	
300	Behörden und Kommissionen	124'050		127'350		123'195.60	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	124'050		127'350		123'195.60	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'366'200		1'235'600		1'188'220.70	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'366'200		1'235'600		1'188'220.70	
302	Löhne der Lehrkräfte	1'800		1'200			
3020	Löhne der Lehrkräfte	1'800		1'200			
304	Zulagen	1'100		900		2'063.65	
3049	Übrige Zulagen	1'100		900		2'063.65	
305	Arbeitgeberbeiträge	238'000		222'350		209'677.20	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	85'300		76'600		74'707.85	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	93'750		86'900		79'616.75	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	24'950		27'850		25'434.55	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'800		17'850		17'331.45	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	14'200		13'150		12'586.60	
309	Übriger Personalaufwand	74'900		60'700		35'006.85	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	61'150		50'950		24'969.00	
3091	Personalwerbung	500		500		1'436.30	
3099	Übriger Personalaufwand	13'250		9'250		8'601.55	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'314'400		2'293'000		1'837'073.02	
310	Material- und Warenaufwand	230'100		224'350		188'354.69	
3100	Büromaterial	10'950		8'950		10'035.20	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	69'500		68'700		52'333.40	
3102	Drucksachen, Publikationen	47'700		46'700		42'110.35	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	15'200		15'100		16'710.53	
3104	Lehrmittel	86'750		84'900		67'165.21	

KONTO	SACHGRUPPEN BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
311	Nicht aktivierbare Anlagen	185'300		198'700		149'188.61	
3110	Büromöbel und Geräte	1'500		3'500		549.95	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	68'950		45'800		75'613.10	
3113	Hardware	27'100		41'750		25'125.70	
3118	Immateriellen Anlagen	18'500		6'650			
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	69'250		101'000		47'899.86	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	245'550		272'050		222'827.90	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	245'550		272'050		222'827.90	
313	Dienstleistungen und Honorare	832'750		774'400		694'859.97	
3130	Dienstleistungen Dritter	645'600		601'250		521'642.07	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	107'300		93'800		108'356.25	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	22'200		21'150		19'522.35	
3134	Sachversicherungsprämien	46'050		46'000		35'308.40	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	4'200		5'200		3'186.20	
3137	Steuern und Abgaben	7'400		7'000		6'844.70	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	545'650		557'200		339'893.20	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	225'500		239'000		144'936.20	
3142	Unterhalt Wasserbau	13'000		13'000		13'278.45	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	121'100		129'600		51'244.30	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	183'050		172'600		128'824.70	
3145	Unterhalt Wald	3'000		3'000		1'609.55	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	98'250		96'400		83'110.90	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	31'700		33'050		23'893.80	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'300		2'450		1'218.95	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	38'500		38'600		39'037.70	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	24'750		22'300		18'960.45	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.	51'550		46'250		39'051.75	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	11'550		10'800		11'528.50	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	40'000		35'450		27'523.25	
317	Spesenentschädigungen	58'450		56'650		23'253.45	
3170	Reisekosten und Spesen	18'150		18'500		16'285.40	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	40'300		38'150		6'968.05	

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN 2025

KONTO	SACHGRUPPEN BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	30'300		34'300		67'097.60	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					38'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	30'300		34'300		29'097.60	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	36'500		32'700		29'434.95	
3190	Schadenersatzleistungen	3'000		3'000		500.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	33'500		29'700		28'934.95	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	719'900		690'550		639'497.90	
330	Sachanlagen VV	683'800		661'600		620'725.85	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	683'800		661'600		620'725.85	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	36'100		28'950		18'772.05	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	36'100		28'950		18'772.05	
34	Finanzaufwand	178'100		224'450		110'920.75	
340	Zinsaufwand	163'000		210'700		82'500.00	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	6'500		10'000			
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	144'700		182'500		82'500.00	
3409	Übrige Passivzinsen	11'800		18'200			
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	9'600		9'250		22'583.50	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	8'000		8'000		20'908.45	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	1'600		1'250		1'675.05	
349	Verschiedener Finanzaufwand	5'500		4'500		5'837.25	
3499	Übriger Finanzaufwand	5'500		4'500		5'837.25	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	291'000		291'000		291'000.00	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	291'000		291'000		291'000.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	291'000		291'000		291'000.00	

KONTO	SACHGRUPPEN BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
36	Transferaufwand	6'739'850		6'517'100		6'180'532.10	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	4'106'250		3'909'450		3'674'944.70	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	3'287'100		3'105'250		2'870'032.25	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	819'150		804'200		804'912.45	
362	Finanz- und Lastenausgleich	561'450		565'100		565'878.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	561'450		565'100		565'878.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'069'850		2'040'250		1'937'389.40	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'112'200		1'049'900		1'026'837.90	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	483'900		520'400		470'044.95	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	49'500		26'300		20'022.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	33'250		33'250		33'024.00	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	230'700		230'100		236'223.20	
3637	Beiträge an private Haushalte	160'300		180'300		151'237.35	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'300		2'300		2'320.00	
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	2'300		2'300		2'320.00	
37	Durchlaufende Beiträge			2'200			
370	Durchlaufende Beiträge			2'200			
3707	Private Haushalte			2'200			
38	Ausserordentlicher Aufwand					331'494.93	

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN 2025

KONTO	SACHGRUPPEN BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
389	Einlagen in das Eigenkapital					331'494.93	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					331'494.93	
39	Interne Verrechnungen	294'400		239'850		229'349.90	
391	Dienstleistungen	59'800		25'700		33'705.80	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	59'800		25'700		33'705.80	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	7'200		7'200		7'200.00	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	7'200		7'200		7'200.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	30'000		30'000		30'000.00	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	30'000		30'000		30'000.00	
399	Übrige interne Verrechnungen	197'400		176'950		158'444.10	
3990	Übrige interne Verrechnungen	197'400		176'950		158'444.10	
4	Ertrag		11'883'700		11'447'200		11'016'528.80

KONTO	SACHGRUPPEN BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
40	Fiskalertrag		8'289'900		8'089'150		7'968'987.55
400	Direkte Steuern natürliche Personen		6'869'500		6'906'750		6'692'756.50
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		6'201'950		6'225'500		6'067'225.10
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		605'550		624'050		560'068.45
4002	Quellensteuern natürliche Personen		62'000		57'200		65'462.95
401	Direkte Steuern juristische Personen		156'600		229'100		67'718.50
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		155'000		227'000		65'671.65
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		1'500		2'000		2'035.20
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		100		100		11.65
402	Übrige direkte Steuern		1'241'500		931'500		1'185'232.55
4021	Grundsteuern		620'000		605'000		612'520.90
4022	Vermögensgewinnsteuern		600'000		315'000		514'872.20
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		20'000		10'000		40'697.75
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		1'500		1'500		17'141.70
403	Besitz- und Aufwandsteuern		22'300		21'800		23'280.00
4033	Hundesteuer		22'300		21'800		23'280.00
42	Entgelte		1'365'300		1'293'300		1'333'255.95
420	Ersatzabgaben		135'000		134'000		146'631.25
4200	Ersatzabgaben		135'000		134'000		146'631.25
421	Gebühren für Amtshandlungen		80'100		44'000		89'798.30
4210	Gebühren für Amtshandlungen		80'100		44'000		89'798.30
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		834'200		844'800		834'742.41
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		834'200		844'800		834'742.41
425	Erlös aus Verkäufen		54'400		45'650		53'790.70
4250	Verkäufe		54'400		45'650		53'790.70
426	Rückerstattungen		261'400		224'650		208'293.29
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		261'400		224'650		208'293.29

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN 2025

KONTO	SACHGRUPPEN BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
427	Bussen		200		200		
4270	Bussen		200		200		
43	Verschiedene Erträge						25'173.00
431	Aktivierung Eigenleistungen						25'173.00
4310	Aktivierb.Eigenleistungen a.Sachanlagen						25'173.00
44	Finanzertrag		327'600		338'000		319'272.60
440	Zinsertrag		30'050		31'250		23'724.00
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		23'000		18'000		23'532.00
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		200		200		192.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		6'850		13'050		
443	Liegenschaftenertrag FV		54'300		54'000		52'657.70
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		54'300		54'000		52'657.70
445	Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV		9'850		7'950		10'522.50
4450	Erträge aus Darlehen VV		4'500		2'950		5'512.50
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		5'350		5'000		5'010.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		136'000		148'000		137'373.40
4463	Öff.Unternehmen als AG o.a.priv.rechtl.Org.form		136'000		148'000		137'373.40
447	Liegenschaftenertrag VV		97'400		96'800		94'995.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		92'400		91'800		91'910.00
4472	Vergüt.für Benützung Liegenschaften VV		5'000		5'000		3'085.00
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		132'550		133'800		44'403.60
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		132'550		133'800		44'403.60
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		132'550		133'800		44'403.60
46	Transferertrag		1'014'400		905'350		857'572.90
460	Ertragsanteile		10'000		8'000		9'944.15
4600	Anteil an Bundeserträgen		10'000		8'000		9'944.15

KONTO	SACHGRUPPEN BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		217'200		228'200		208'925.50
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		132'700		132'750		126'427.50
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		79'500		90'450		77'465.00
4613	Entsch. von öff. Sozialversicherungen		5'000		5'000		5'033.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		615'200		515'300		476'553.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		55'250		55'550		55'538.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		559'950		459'750		421'015.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		171'200		153'050		161'402.60
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		86'550		73'300		85'109.00
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden		49'850		44'650		41'356.60
4634	Beiträge von öffentl.Unternehmungen		34'800		35'100		34'937.00
469	Übriger Transferertrag		800		800		747.65
4699	Rückverteilungen		800		800		747.65
47	Durchlaufende Beiträge				2'200		
470	Durchlaufende Beiträge				2'200		
4701	Durchlauf.Beiträge von Kantonen u.Konkordaten				2'200		
48	Ausserordentlicher Ertrag		459'550		445'550		238'513.30
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		459'550		445'550		238'513.30
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		221'000		207'000		
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		151'100		151'100		151'080.95
4898	Entnahmen übriges Eigenkapital		87'450		87'450		87'432.35
49	Interne Verrechnungen		294'400		239'850		229'349.90
491	Dienstleistungen		58'150		25'700		31'990.00
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		58'150		25'700		31'990.00

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN 2025

KONTO	SACHGRUPPEN BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		7'200		7'200		7'200.00
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		7'200		7'200		7'200.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		31'650		30'000		31'715.80
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		31'650		30'000		31'715.80
499	Übrige interne Verrechnungen		197'400		176'950		158'444.10
4990	Übrige interne Verrechnungen		197'400		176'950		158'444.10
9	Abschlusskonten	2'800	462'800	459'050		161'503.80	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	2'800	462'800	459'050		161'503.80	
900	Abschluss Erfolgsrechnung	2'800	462'800	459'050		161'503.80	
9001	Aufwandüberschuss		272'500		223'450		
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Etragsüberschuss	2'800					
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		190'300		235'600		161'503.80

DETAIL BUDGET INVESTITIONSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN 2025

KONTO	SACHGRUPPEN BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	Investitionsrechnung	1'868'000	1'868'000	3'389'000	3'389'000	3'912'734.45	3'912'734.45
5	Investitionsausgaben	1'868'000		3'389'000		3'912'734.45	
50	Sachanlagen	1'781'000		3'262'000		3'813'239.10	
5010	Strassen/Verkehrswege	407'000		373'000		47'587.15	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	521'000		1'057'000		114'115.05	
5040	Hochbauten	683'000		1'693'000		3'618'288.20	
5060	Mobilien	170'000		105'000		29'800.00	
5090	Übrige Sachanlagen			34'000		3'448.70	
52	Immaterielle Anlagen	57'000		96'000		38'495.35	
5200	Informatik			19'000		8'197.05	
5290	Übrige immaterielle Anlagen			20'000		30'298.30	
5292	Abwasserentsorgung	57'000		57'000			
59	Übertrag an Bilanz	30'000		31'000		61'000.00	
5900	Passivierte Einnahmen	30'000		31'000		61'000.00	
6	Investitionseinnahmen		1'868'000		3'389'000		3'912'734.45
64	Rückzahlung von Darlehen		30'000		31'000		61'000.00
6450	Rückz.v.Darlehen an priv.Unternehmungen		30'000		31'000		61'000.00
69	Übertrag an Bilanz		1'838'000		3'358'000		3'851'734.45
6900	Aktivierte Ausgaben		1'838'000		3'358'000		3'851'734.45
	Nettoinvestitionen	1'808'000		3'327'000		3'790'734.45	

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2025

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	1'343'900	225'200	1'282'600	223'800	1'199'520.22	222'995.60
			1'118'700		1'058'800		976'524.62
01	Legislative und Exekutive Nettoaufwand	213'800		215'500		204'271.30	
			213'800		215'500		204'271.30
011	Legislative	39'150		41'150		39'501.95	
0110	Legislative	39'150		41'150		39'501.95	
3000.02	Kommissionen, Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	4'300		4'300		4'323.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					26.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					42.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden					320.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	9'000		11'000		8'242.75	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	9'500		9'500		11'227.25	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'800		7'800		6'544.10	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	100		100		353.05	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'450		8'450		8'423.00	
012	Exekutive	174'650		174'350		164'769.35	
0120	Exekutive	174'650		174'350		164'769.35	
3000.01	Gemeinderat, Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	93'100		93'100		93'040.00	
3000.02	Kommissionen, Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	23'150		26'450		21'464.90	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000		5'900		5'961.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600		600		599.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400		1'400		1'381.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		1'000		975.85	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden	5'900		6'000		2'645.50	
3170.02	Reisekosten und Spesen Behörden	14'100		14'100		14'012.60	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'850		2'400		1'096.55	
3199.02	Gemeinderatskredit	27'550		23'400		23'592.00	
02	Allgemeine Dienste	1'130'100	225'200	1'067'100	223'800	995'248.92	222'995.60

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2025

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	Nettoaufwand		904'900		843'300		772'253.32
022	Allgemeine Dienste	1'020'950	96'000	968'000	95'200	909'631.27	103'839.60
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'020'950	96'000	968'000	95'200	909'631.27	103'839.60
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	678'150		623'500		581'559.05	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42'650		39'250		36'986.60	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	57'150		56'500		52'546.25	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'950		13'650		12'261.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'900		9'100		8'570.05	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'950		6'400		5'977.95	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal	9'450		8'000		6'639.30	
3091.01	Personalwerbung	500		500		1'436.30	
3100.01	Büromaterial	7'000		5'000		7'251.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		758.50	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'100		1'000		3'423.15	
3110.01	Büromöbel und Geräte	500		500			
3111.01	Maschinen, Geräte					567.05	
3113.01	Anschaffung Hardware	9'500		12'600		8'813.15	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	49'400		58'300		50'655.67	
3130.02	Honorare	1'000		1'000			
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	22'200		21'150		19'522.35	
3134.01	Sachversicherungsprämien	7'000		7'000		6'912.25	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	38'500		38'600		39'037.70	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'950		7'300		5'642.10	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200		200		100.30	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	55'400		52'750		56'865.85	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'500		4'700		4'104.60	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		16'000		16'800		23'714.15
4250.01	Verkäufe		100		150		114.90
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'350		1'300		1'433.75
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		2'700		2'750		2'661.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		44'200		44'200		44'200.00
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		31'650		30'000		31'715.80

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2025

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
029	Verwaltungsliegenschaften	109'150	129'200	99'100	128'600	85'617.65	119'156.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	109'150	129'200	99'100	128'600	85'617.65	119'156.00
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200		1'000		1'171.40	
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'000		3'000		549.95	
3111.01	Maschinen, Geräte	1'000		2'000			
3120.01	Ver- und Entsorgung Lieg. Verwaltungsvermögen	14'500		11'550		14'480.60	
3120.02	Heizkosten Lieg. Verwaltungsvermögen	14'500		13'000		12'888.25	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'350		3'300		2'917.95	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	48'600		47'600		45'774.40	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800		800		576.05	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	19'200		16'850		7'259.05	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'000					
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'850		6'850		6'840.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		89'100		88'500		88'610.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		26'050		26'050		16'506.00
4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		7'200		7'200		7'200.00

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2025

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	650'450	597'800	592'850	543'700	560'205.20	514'910.45
	Nettoaufwand		52'650		49'150		45'294.75
11	Öffentliche Sicherheit	7'700		7'150		7'067.90	
	Nettoaufwand		7'700		7'150		7'067.90
111	Polizei	7'700		7'150		7'067.90	
1110	Polizei	7'700		7'150		7'067.90	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	7'700		7'150		7'067.90	
14	Allgemeines Rechtswesen	82'800	106'050	69'900	95'450	73'248.30	106'346.75
	Nettoertrag	23'250		25'550		33'098.45	
140	Allgemeines Rechtswesen	82'800	106'050	69'900	95'450	73'248.30	106'346.75
1400	Allgemeines Rechtswesen	82'800	106'050	69'900	95'450	73'248.30	106'346.75
3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal	500		500			
3100.01	Büromaterial	300		300			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	6'300		5'400		7'237.50	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500			
3130.03	Gebühren Einwohnerkontrolle	9'500		11'000		9'152.40	
3130.04	Gebühren Bauverwaltung	43'500		42'000		47'622.85	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	22'000		10'000		9'235.55	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200		200			
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen Einwohnerkontrolle		12'400		12'000		11'496.50
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen Bauverwaltung		34'100		32'000		43'964.40
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		59'300		51'200		50'885.85
4631.01	Beiträge vom Kanton		250		250		

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2025

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
15	Feuerwehr	491'750	491'750	446'050	446'050	408'563.70	408'563.70
150	Feuerwehr	491'750	491'750	446'050	446'050	408'563.70	408'563.70
1500	Feuerwehr	202'600	202'600	182'250	182'250	163'339.85	163'339.85
3181.06	Forderungsverluste Ersatzabgaben Feuerwehr	1'200		1'500		1'002.40	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	4'000		3'800		3'893.35	
3990.02	Anteil Grossaffoltern WEGRO	197'400		176'950		158'444.10	
4200.01	Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht		135'000		134'000		146'631.25
4409.03	Verzinsung Spezialfinanzierungen		2'300		2'400		
9011.02	Aufwandüberschuss Feuerwehr		65'300		45'850		16'708.60
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	289'150	289'150	263'800	263'800	245'223.85	245'223.85
3000.03	Feuerwehr, Tag- und Sitzungsgelder	3'500		3'500		3'580.00	
3010.03	Feuerwehr, Löhne	17'700		17'700		18'968.00	
3010.04	Feuerwehr, Sold	74'100		74'100		56'240.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800		900		767.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		150		116.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		177.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		191.15	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal	23'200		25'600		12'989.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	4'700		3'700		2'865.35	
3100.01	Büromaterial	450		450		50.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'800		6'700		3'599.85	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200		200			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	350		350		225.00	
3111.01	Maschinen, Geräte	54'150		28'000		62'402.75	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'550		7'300		5'720.35	
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'450		1'450		942.30	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'950		3'950		3'640.85	
3137.01	Steuern und Abgaben	1'400		1'400		1'089.40	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'900		11'750		10'312.80	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	7'550		6'800		7'528.50	
3170.01	Reisekosten und Spesen	850		850			
3190.01	Schadenersatzleistungen	3'000		3'000		500.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	35'200		34'000		25'017.00	
3300.91	Planmässige Abschreibungen (bisheriges VV)					9'044.00	
3409.03	Verzinsung Spezialfinanzierungen	2'100		1'800			
3612.02	Interne Verrechnungen zwischen allg. Haushalt und Spez.-Finanz.	28'750		29'750		19'256.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000		6'000		8'302.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		900		900		2'184.15
4270.01	Bussen		200		200		
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		49'850		44'650		41'356.60
4634.01	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		34'800		35'100		34'937.00
4990.02	Anteil Grossaffoltern WEGRO		197'400		176'950		158'444.10

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2025

46

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
16	Verteidigung	68'200		69'750	2'200	71'325.30	
	Nettoaufwand		68'200		67'550		71'325.30
161	Militärische Verteidigung	20'000		20'000		20'000.00	
1610	Militärische Verteidigung	20'000		20'000		20'000.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	20'000		20'000		20'000.00	
162	Zivile Verteidigung	48'200		49'750	2'200	51'325.30	
1620	Zivilschutz	48'200		49'750	2'200	51'325.30	
3111.01	Maschinen, Geräte					510.30	
3120.01	Ver- und Entsorgung Lieg. Verwaltungsvermögen	3'200		2'500		3'242.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	400		300		413.50	
3134.01	Sachversicherungsprämien	450		450		450.80	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'950		1'950		4'374.20	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'212.50	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'500					
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	40'700		42'350		40'821.75	
3707.01	Durchlaufende Beiträge private Haushalte			2'200			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					300.00	

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2025

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
4701.01	Durchlaufende Beiträge von Kantonen u. Konkordaten				2'200		
2	Bildung	3'769'600	254'750	3'619'750	212'450	3'176'679.45	227'558.35
	Nettoaufwand		3'514'850		3'407'300		2'949'121.10
21	Obligatorische Schule	3'769'600	254'750	3'619'750	212'450	3'176'679.45	227'558.35
	Nettoaufwand		3'514'850		3'407'300		2'949'121.10
211	Eingangsstufe	168'550		163'500		147'460.52	
2110	Kindergarten	168'550		163'500		147'460.52	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200		1'200		1'328.90	
3104.01	Lehrmittel	6'500		6'750		6'969.05	
3119.01	Anschaffung von Mobilien - übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'000		16'400		6'533.72	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'200		780.55	
3611.11	Gemeindeanteil Lastenausgleich Bildung	156'850		137'950		131'848.30	
212	Primarstufe	922'300		897'400		799'987.50	
2120	Primarstufe	922'300		897'400		799'987.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200		200			
3104.01	Lehrmittel	76'500		74'900		58'486.76	
3113.01	Anschaffung Hardware					16'312.55	
3119.01	Anschaffung von Mobilien - übrige nicht aktivierbare Anlagen	55'550		64'500		34'964.34	
3153.01	Informatik-Unterhalt					1'218.95	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'300		3'000		3'185.65	
3611.11	Gemeindeanteil Lastenausgleich Bildung	785'450		754'500		685'624.25	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	300		300		195.00	
213	Oberstufe	925'300		919'550		925'732.55	
2130	Sekundarstufe I	925'300		919'550		925'732.55	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	21'650		23'000		21'666.00	
3611.11	Gemeindeanteil Lastenausgleich Bildung	367'400		392'350		386'783.25	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Verbände	536'250		504'200		517'283.30	
214	Musikschulen	149'000		142'000		148'367.40	
2140	Musikschule	149'000		142'000		148'367.40	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	149'000		142'000		148'367.40	
217	Schulliegenschaften	1'111'800	8'300	1'087'400	8'600	864'799.85	32'843.50
2170	Schulliegenschaften	1'111'800	8'300	1'087'400	8'600	864'799.85	32'843.50

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2025

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	177'400		167'600		193'972.65	
3010.02	Löhne der Hilfskräfte	27'000		30'000		23'624.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'350		11'700		12'767.90	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'850		15'450		14'528.90	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'500		6'400		5'923.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900		2'800		2'976.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100		2'300		2'260.85	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal	850		500			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'000		11'000		9'075.15	
3111.01	Maschinen, Geräte	7'000		7'000		1'246.70	
3120.01	Ver- und Entsorgung Lieg. Verwaltungsvermögen	71'950		79'100		59'508.95	
3120.02	Heizkosten Lieg. Verwaltungsvermögen	83'300		95'200		73'241.05	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'800		1'800		570.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	14'800		14'800		12'877.50	
3137.01	Steuern und Abgaben	100		100		105.15	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	106'550		102'600		71'455.30	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	20'150		19'000		15'744.80	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen					600.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		962.50	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	477'300		484'200		321'278.80	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'350		7'350		7'368.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	18'550		9'700		9'720.05	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'300		4'300		4'292.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	41'700		13'500		20'700.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'285.50
4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						25'173.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'300		3'300		3'300.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		5'000		5'000		3'085.00
4631.01	Beiträge vom Kanton				300		
218	Tagesbetreuung	214'450	195'500	174'600	157'500	151'429.10	172'732.25
2180	Tagesbetreuung	214'450	195'500	174'600	157'500	151'429.10	172'732.25

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2025

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	139'400		100'950		97'897.55	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'950		5'750		5'609.85	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'600		2'300		1'696.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'900		1'700		1'153.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'850		1'350		1'299.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'450		1'050		998.15	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal	3'000		3'400		691.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	500		400		250.00	
3104.01	Lehrmittel	3'700		3'200		1'709.40	
3119.01	Anschaffung von Mobilien - übrige nicht aktivierbare Anlagen	8'100		18'100		2'988.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	42'500		35'900		37'008.35	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	500		500		126.05	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		148'250		119'950		116'962.25
4631.01	Beiträge vom Kanton		47'250		37'550		55'770.00
219	Obligatorische Schule	278'200	50'950	235'300	46'350	138'902.53	21'982.60
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	226'800	29'650	185'900	21'000	128'946.03	20'705.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'900		23'350		22'699.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500		1'450		1'411.60	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'450		2'400		2'312.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400		400		388.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	350		350		327.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250		250		226.30	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal	15'000		4'000		604.20	
3099.01	Übriger Personalaufwand	8'050		5'150		4'986.20	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		2'000		1'893.33	
3113.01	Anschaffung Hardware	17'600		29'150			
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software/Lizenzen)	18'500		6'650			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	109'050		81'450		76'898.05	
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'650		2'650		2'642.70	
3153.01	Informatik-Unterhalt	3'300		2'450			
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'500		7'500		7'038.45	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Verbände	15'300		16'700		7'518.35	
4631.01	Beiträge vom Kanton		29'650		21'000		20'705.00
2193	Schulveranstaltungen	51'400	21'300	49'400	25'350	9'956.50	1'277.60
3020.01	Löhne der Lehrpersonen	1'800		1'200			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	9'200		9'950		3'114.50	
3170.01	Reisekosten und Spesen	600		600			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	39'800		37'650		6'842.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'900		18'150		
4631.01	Beiträge vom Kanton		2'400		7'200		1'277.60
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	163'350	21'450	171'950	21'700	146'829.55	23'256.25
	Nettoaufwand		141'900		150'250		123'573.30
32	Kultur, übrige	34'600	11'000	29'100	10'200	29'210.95	10'910.00

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2025

50

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	Nettoaufwand		23'600		18'900		18'300.95
321	Bibliotheken	61'100	9'450	62'300	10'500	62'484.55	10'827.70
3210	Bibliotheken	61'100	9'450	62'300	10'500	62'484.55	10'827.70
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'100		30'150		29'927.75	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700		1'200		1'515.55	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'250		1'500		1'775.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	450		450		422.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		300		355.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		304.25	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal			300		280.00	
3100.01	Büromaterial	3'200		3'200		2'733.90	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500		500		339.30	
3103.02	Anschaffung Medien Bibliothek	10'000		10'000		9'790.15	
3119.01	Anschaffung von Mobilien - übrige nicht aktivierbare Anlagen	600				1'264.40	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'500		4'150		3'783.75	
3134.01	Sachversicherungsprämien	400		400		402.15	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	300		300		30.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen			350		210.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Verbände	2'200		2'000		2'150.00	
3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	7'200		7'200		7'200.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'500		9'500		9'223.50
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		950		1'000		1'604.20
322	Musik und Theater	1'100		8'100		8'600.00	
3220	Konzert und Theater	1'100		8'100		8'600.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'100		8'100		8'600.00	
329	Kultur	48'300	1'000	41'500	1'000	27'166.70	1'518.55
3290	Übrige Kultur	48'300	1'000	41'500	1'000	27'166.70	1'518.55
3000.02	Kommissionen, Löhne, Tag- und Sitzungsgelder					787.50	
3010.02	Löhne der Hilfskräfte	1'000				186.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					6.10	

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2025

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					10.05	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000		1'566.40	
3120.01	Ver- und Entsorgung Lieg. Verwaltungsvermögen	300		500		258.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'800		1'000		1'477.80	
3130.06	Veranstaltungen, Anlässe	14'000		14'000		2'359.60	
3634.01	Beiträge an private Unternehmungen	27'000		21'800		18'281.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200		1'200		2'233.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		1'518.55
33	Medien	34'600	11'000	29'100	10'200	29'210.95	10'910.00
	Nettoaufwand		23'600		18'900		18'300.95
332	Massenmedien	34'600	11'000	29'100	10'200	29'210.95	10'910.00
3320	Massenmedien	34'600	11'000	29'100	10'200	29'210.95	10'910.00
3102.01	Drucksachen, Publikationen	23'500		23'000		23'204.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	8'000		3'000		2'913.70	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'100		3'100		3'093.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000		8'800		10'075.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'400		835.00
34	Sport und Freizeit	18'250		30'950		19'367.35	
	Nettoaufwand		18'250		30'950		19'367.35
341	Sport	2'950		17'950		4'550.00	
3410	Sport	2'950		17'950		4'550.00	
3130.02	Honorare			15'000			
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	50		50		50.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'900		2'900		4'500.00	
342	Freizeit	15'300		13'000		14'817.35	
3420	Freizeit	15'300		13'000		14'817.35	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	9'000		8'500		7'438.75	
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	600				606.60	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'700		4'500		6'772.00	
4	Gesundheit	8'250		9'200		8'279.65	
	Nettoaufwand		8'250		9'200		8'279.65
42	Ambulante Krankenpflege	100		100		100.00	
	Nettoaufwand		100		100		100.00

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
421	Ambulante Krankenpflege	100		100		100.00	
4210	Ambulante Krankenpflege	100		100		100.00	
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100		100		100.00	
43	Gesundheit	8'150		9'100		8'179.65	
	Nettoaufwand		8'150		9'100		8'179.65
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'550		1'500		1'549.50	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'550		1'500		1'549.50	
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'550		1'500		1'549.50	
433	Schulgesundheitsdienst	6'300		7'300		6'330.15	
4330	Schulgesundheitsdienst	1'950		2'950		2'226.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	850		850		1'697.45	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					10.85	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					17.70	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal	100		100			
3099.01	Übriger Personalaufwand					500.00	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'000		2'000			
4331	Schulzahnpflege	4'350		4'350		4'104.15	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	900		900		853.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					5.40	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					8.85	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal	150		150			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	50		50		50.00	
3104.01	Lehrmittel	50		50			
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	3'200		3'200		3'186.20	
434	Lebensmittelkontrolle	300		300		300.00	
4340	Lebensmittelkontrolle	300		300		300.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Verbände	300		300		300.00	
5	Soziale Sicherheit	3'099'000	139'500	2'911'050	137'950	2'730'166.45	134'312.00
	Nettoaufwand		2'959'500		2'773'100		2'595'854.45
53	Alter + Hinterlassene	796'150	5'000	737'200	5'000	740'491.00	5'033.00
	Nettoaufwand		791'150		732'200		735'458.00

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2025

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	30'000	5'000	30'000	5'000	30'000.00	5'033.00
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	30'000	5'000	30'000	5'000	30'000.00	5'033.00
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	30'000		30'000		30'000.00	
4613.01	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		5'000		5'000		5'033.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	752'750		694'800		699'519.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	752'750		694'800		699'519.00	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	752'750		694'800		699'519.00	
535	Leistungen an das Alter	13'400		12'400		10'972.00	
5350	Leistungen an das Alter	13'400		12'400		10'972.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		673.50	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Verbände	10'400		9'500		8'298.50	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000		1'900		2'000.00	
54	Familie und Jugend	225'100	130'000	245'750	130'000	208'383.55	123'766.50
	Nettoaufwand		95'100		115'750		84'617.05
541	Familienzulagen	15'450		15'450		12'431.00	
5410	Familienzulagen	15'450		15'450		12'431.00	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	15'450		15'450		12'431.00	
544	Jugendschutz	47'750		48'200		43'310.20	
5440	Jugendschutz allgemein	47'750		48'200		43'310.20	
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100		100		100.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	47'650		48'100		43'210.20	
545	Leistungen an Familien	161'900	130'000	182'100	130'000	152'642.35	123'766.50
5450	Leistungen an Familien allgemein	160'000	130'000	180'000	130'000	151'042.35	123'766.50
3637.01	Beiträge an private Haushalte	160'000		180'000		151'042.35	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		130'000		130'000		123'766.50

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2025

54

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	1'800		2'000		1'500.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'800		2'000		1'500.00	
5458	Tageselternverein	100		100		100.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100		100.00	
56	Soziales Wohnungswesen		4'500		2'950		5'512.50
	Nettoertrag	4'500		2'950		5'512.50	
560	Soziales Wohnungswesen		4'500		2'950		5'512.50
5600	Soziales Wohnungswesen		4'500		2'950		5'512.50
4450.01	Erträge aus Darlehen VV		4'500		2'950		5'512.50
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'075'750		1'926'100		1'779'291.90	
	Nettoaufwand		2'075'750		1'926'100		1'779'291.90
579	Sozialhilfe	2'075'750		1'926'100		1'779'291.90	
5790	Sozialhilfe	200		350		150.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200		350		150.00	
5796	Regionaler Sozialdienst	175'200		181'050		191'897.30	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Verbände	175'200		181'050		191'897.30	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	1'900'350		1'744'700		1'587'244.60	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	1'900'350		1'744'700		1'587'244.60	
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	2'000		2'000		2'000.00	
	Nettoaufwand		2'000		2'000		2'000.00
592	Hilfsaktionen im Inland	2'000		2'000		2'000.00	
5920	Hilfsaktionen im Inland	2'000		2'000		2'000.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000		2'000		2'000.00	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'157'050	127'200	1'071'250	98'900	860'421.15	105'601.35
	Nettoaufwand		1'029'850		972'350		754'819.80
61	Strassenverkehr	771'050	89'400	699'150	72'900	523'595.15	67'531.35
	Nettoaufwand		681'650		626'250		456'063.80

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2025

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
615	Gemeindestrassen	758'050	89'400	699'150	72'900	523'595.15	67'531.35
6150	Gemeindestrassen	729'750	78'400	686'850	57'900	515'735.15	56'961.35
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	166'600		136'100		131'438.15	
3049.01	Übrige Zulagen	1'100		900		2'063.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'750		8'800		8'509.60	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'450		8'750		6'757.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'650		3'850		3'731.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500		2'050		1'971.35	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700		1'400		1'365.45	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal	3'000		2'400		800.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	45'950		44'450		36'506.25	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		208.65	
3111.01	Maschinen, Geräte	4'300		4'300		10'506.50	
3120.01	Ver- und Entsorgung Lieg. Verwaltungsvermögen	17'600		13'500		13'224.35	
3120.03	Energie Strassenbeleuchtung	30'000		46'500		36'217.05	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	27'300		27'300		28'049.75	
3130.02	Honorare	15'000		7'000		727.75	
3134.01	Sachversicherungsprämien	5'300		5'300		4'825.55	
3137.01	Steuern und Abgaben	5'900		5'500		5'650.15	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	150'000		155'000		91'132.50	
3141.02	Unterhalt Öffentliche Beleuchtung	6'500		15'000		3'948.00	
3141.03	Unterhalt Strassenentwässerung	69'000		69'000		49'855.70	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	21'350		15'350		4'920.10	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'500		20'000		11'792.45	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	26'500		20'600		14'192.70	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200		200			
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	50'050		40'150		35'214.95	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	21'450		21'850			
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'350		5'850		7'366.00	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'750		4'750		4'760.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000		3'000		
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		2'000		1'964.95
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		9'250		20'200		15'650.00
4631.01	Beiträge vom Kanton		7'000		7'000		7'356.40
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		58'150		25'700		31'990.00
6155	Parkplätze	28'300	11'000	12'300	15'000	7'860.00	10'570.00
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	4'000		4'000		4'000.00	
3634.01	Beiträge an private Unternehmungen	20'500		2'500			
3660.41	Planmässige Abschreibungen Inv.-Beiträge öff. Unternehm.	2'300		2'300		2'320.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500		3'500		1'540.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		11'000		15'000		10'570.00
619	Strassen, übriges	13'000					

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2025

56

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
6192	Leitbild Mobilität & Verkehr; Massnahmen	13'000					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	13'000					
62	Öffentlicher Verkehr	382'700	37'800	367'100	26'000	336'826.00	38'070.00
	Nettoaufwand		344'900		341'100		298'756.00
622	Regionalverkehr	2'000		2'000		1'741.00	
6220	Regionalverkehr	2'000		2'000		1'741.00	
3634.01	Beiträge an private Unternehmungen	2'000		2'000		1'741.00	
629	Öffentlicher Verkehr	380'700	37'800	365'100	26'000	335'085.00	38'070.00
6290	Öffentlicher Verkehr	45'850	37'800	34'050	26'000	28'000.00	38'070.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	36'000		25'000		28'000.00	
3300.92	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	9'850		9'050			
4250.01	Verkäufe		37'800		26'000		38'070.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	334'850		331'050		307'085.00	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	334'850		331'050		307'085.00	
63	Verkehr, übrige	3'300		5'000			
	Nettoaufwand		3'300		5'000		
634	Verkehrsplanung allgemein	3'300		5'000			
6340	Verkehrsplanung allgemein	3'300		5'000			
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'300		5'000			
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'377'100	1'131'550	1'416'100	1'177'850	1'241'524.15	1'057'098.25
	Nettoaufwand		245'550		238'250		184'425.90
72	Abwasserentsorgung	904'700	904'700	938'500	938'500	812'824.25	812'824.25

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2025

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
720	Abwasserentsorgung	904'700	904'700	938'500	938'500	812'824.25	812'824.25
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	904'700	904'700	938'500	938'500	812'824.25	812'824.25
3120.21	Ver- und Entsorgung Abwasser	2'900		2'900		2'936.00	
3130.21	Dienstleistungen Dritter Abwasser	12'500		12'500		8'347.45	
3132.21	Honorare Abwasser	77'500		76'000		92'576.60	
3134.21	Sachversicherungsprämien Abwasser	100		100		114.90	
3143.21	Unterhalt Abwasser	83'000		91'500		16'828.55	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	49'550		42'300		27'575.05	
3510.11	Einlage Spezialfinanzierung WE Abwasser, Wiederbeschaffungswert	271'000		271'000		275'562.20	
3510.51	Einlage Spezialfinanzierung WE Abwasser, Anschlussgebühren	20'000		20'000		15'437.80	
3612.21	Interne Verrechnung Abwasser	29'500		28'700		29'487.50	
3631.21	Beitrag Fonds Kanton Abwasser	1'450		1'450		735.00	
3632.21	Beitrag ARA Lyss-Limpachtal	357'200		392'050		343'223.20	
4240.21	Benützungsgebühren Abwasser		625'000		635'000		619'719.96
4240.51	Anschlussgebühren Abwasser		20'000		20'000		15'437.80
4409.21	Verrechnete Zinsen Abwasser		2'150		8'400		
4510.21	Entnahme Spezialfinanzierung WE Abwasser		132'550		133'800		44'403.60
9011.21	Aufwandüberschuss Abwasser		125'000		141'300		133'262.89
73	Abfall	165'250	165'250	211'850	211'850	176'915.15	176'915.15
730	Abfall	165'250	165'250	211'850	211'850	176'915.15	176'915.15

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7300	Tierkörperbeseitigung					1'109.00	1'109.00
3300.91	Planmässige Abschreibungen (bisheriges VV)					1'109.00	
4612.41	Entschädigungen von Gemeinden Abfall						1'109.00
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	165'250	165'250	211'850	211'850	175'806.15	175'806.15
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'650		16'850		16'083.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700		750		680.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	250		400		561.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150		150		157.40	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		109.20	
3101.41	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Abfall	1'000		2'000		718.15	
3102.41	Drucksachen, Publikationen Abfall	900		600		553.00	
3111.41	Anschaffungen Abfall	1'000		3'000		37.10	
3130.41	Dienstleistungen Dritter Abfall	400		650		734.25	
3130.42	Siedlungsabfälle	75'000		78'600		72'853.20	
3130.43	Sonderabfälle, diverse	14'000		13'000		14'072.25	
3130.44	Häckseldienst, Grünabfuhr	18'000		22'000		17'488.40	
3130.45	Papier- und Kartonsammlungen	5'000		7'700		4'632.40	
3130.46	Tierkörperbeseitigung	8'000		31'500		8'000.00	
3134.41	Sachversicherungsprämien Abfall	50		50		70.40	
3144.41	Unterhalt Hochbauten Abfall			2'500		1'610.50	
3300.91	Planmässige Abschreibungen (bisheriges VV)					8'723.00	
3612.41	Interne Verrechnung Abfall	21'250		32'000		28'721.50	
4240.41	Grundgebühren Abfall		135'000		130'000		137'150.00
4250.41	Verbrauchsgebühren Abfall		15'000		18'000		14'132.55
4260.41	Rückerstattungen Abfall		10'500		10'500		8'531.29
4409.41	Verrechnete Zinsen Abfall		300		450		
4451.41	Erträge aus Beteiligung Müve		4'450		4'450		4'460.00
9010.41	Ertragsüberschuss Abfall	2'800					
9011.41	Aufwandüberschuss Abfall				48'450		11'532.31
74	Verbauungen	94'700	5'000	94'700	5'000	87'978.45	9'191.45
	Nettoaufwand		89'700		89'700		78'787.00
741	Gewässerverbauungen	87'200	5'000	87'200	5'000	87'978.45	9'191.45
7410	Gewässerverbauungen	87'200	5'000	87'200	5'000	87'978.45	9'191.45
3142.01	Unterhalt Wasserbau	13'000		13'000		13'278.45	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	66'000		66'000		66'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'200		8'200		8'700.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		5'000		9'191.45
745	Naturgefahren	7'500		7'500			
7450	Naturgefahren	7'500		7'500			

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2025

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3134.01	Sachversicherungsprämien	7'500		7'500			
75	Arten- und Landschaftsschutz	60'950		58'150		50'437.60	
	Nettoaufwand		60'950		58'150		50'437.60
750	Arten- und Landschaftsschutz	60'950		58'150		50'437.60	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	60'950		58'150		50'437.60	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'300					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	23'200		20'700		15'853.60	
3130.02	Honorare	2'800		3'800		890.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	33'250		33'250		33'024.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400		400		670.00	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	33'850	33'600			34'472.45	34'337.40
	Nettoaufwand		250				135.05
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	33'850	33'600			34'472.45	34'337.40
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	33'850	33'600			34'472.45	34'337.40
3130.01	Dienstleistungen Dritter	32'200				32'756.65	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'650				1'715.80	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		33'600				34'337.40
77	Übriger Umweltschutz	78'350	23'000	73'600	22'500	59'496.85	23'830.00
	Nettoaufwand		55'350		51'100		35'666.85
771	Friedhof und Bestattung	56'100	700	57'400	700	46'867.10	550.00
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	56'100	700	57'400	700	46'867.10	550.00
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300		300		86.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200		200			
3111.01	Maschinen, Geräte	1'500		1'500		342.70	
3120.01	Ver- und Entsorgung Lieg. Verwaltungsvermögen	5'900		5'900		5'574.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'000		8'300		4'554.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	500		500		453.35	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	38'100		38'100		34'415.75	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'600		1'600		690.20	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500		500		750.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		700		700		550.00
779	Umweltschutz	22'250	22'300	16'200	21'800	12'629.75	23'280.00

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2025

60

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	11'000		11'200		9'234.85	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'500		7'650		7'133.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		500		462.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150		200		202.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		107.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		74.10	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	250		250			
3120.01	Ver- und Entsorgung Lieg. Verwaltungsvermögen	1'400		1'400		1'256.35	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		1'000			
7792	Hundetoiletten	11'250	22'300	5'000	21'800	3'394.90	23'280.00
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		1'176.10	
3119.01	Anschaffung von Mobilien - übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000		2'000		2'148.80	
3181.04	Tatsächliche Forderungsverluste FV					70.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'250					
4033.01	Hundetaxe		22'300		21'800		23'280.00
79	Raumordnung	39'300		39'300		19'399.40	
	Nettoaufwand		39'300		39'300		19'399.40
790	Raumordnung	39'300		39'300		19'399.40	
7900	Raumordnung allgemein	39'300		39'300		19'399.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	600		600			
3130.02	Honorare	16'500		16'500		2'135.40	
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	17'000		17'000		17'264.00	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5'200		5'200			
8	Volkswirtschaft	8'650	137'500	8'350	149'500	6'783.55	138'846.65
	Nettoertrag	128'850		141'150		132'063.10	
81	Landwirtschaft	4'850		4'850		4'500.00	
	Nettoaufwand		4'850		4'850		4'500.00
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	4'850		4'850		4'500.00	

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2025

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	4'850		4'850		4'500.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500		3'500		3'500.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	250		250			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50		50			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50		50			
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		1'000.00	
82	Forstwirtschaft	3'200	1'500	3'200	1'500	1'783.55	1'473.25
	Nettoaufwand		1'700		1'700		310.30
820	Forstwirtschaft	3'200	1'500	3'200	1'500	1'783.55	1'473.25
8200	Forstwirtschaft	3'200	1'500	3'200	1'500	1'783.55	1'473.25
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200		200		174.00	
3145.01	Unterhalt Wald	3'000		3'000		1'609.55	
4250.01	Verkäufe		1'500		1'500		1'473.25
87	Brennstoffe und Energie	600	136'000	300	148'000	500.00	137'373.40
	Nettoertrag	135'400		147'700		136'873.40	
871	Elektrizität	600	136'000	300	148'000	500.00	137'373.40
8710	Elektrizität allgemein	600	136'000	300	148'000	500.00	137'373.40
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600		300		500.00	
4463.01	Finanzertrag von AG		136'000		148'000		137'373.40
9	Finanzen und Steuern	769'150	9'711'550	823'150	9'340'400	1'247'623.23	8'753'453.70
	Nettoertrag	8'942'400		8'517'250		7'505'830.47	
91	Steuern	28'300	8'247'600	31'800	8'057'350	65'562.65	7'905'009.80
	Nettoertrag	8'219'300		8'025'550		7'839'447.15	
910	Steuern	28'300	8'247'600	31'800	8'057'350	65'562.65	7'905'009.80
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	25'000	7'027'600	30'000	7'137'350	61'178.10	6'777'616.70
3180.01	Wertberichtigung gefährdete allgemeine Gemeindesteuern					38'000.00	
3181.01	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	25'000		30'000		23'178.10	

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
4000.01	Einkommenssteuern		6'299'950		6'328'000		6'082'671.95
4000.21	Nachsteuern und Bussen natürliche Personen		5'000		15'000		2'645.10
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		100'000		100'000		139'791.05
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-200'000		-215'000		-173'935.45
4000.61	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		-3'000		-2'500		-2'947.55
4000.71	Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen						19'000.00
4001.01	Vermögenssteuern		625'550		647'050		574'089.60
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		30'000		25'000		38'773.00
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-50'000		-48'000		-52'794.15
4002.01	Quellensteuern		60'000		55'000		63'316.10
4002.11	Quellensteuern aus BGSA		2'000		2'200		2'146.85
4010.01	Gewinnsteuern		80'000		160'000		-23'477.95
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		80'000		75'000		91'454.80
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-5'000		-8'000		-2'305.20
4011.01	Kapitalsteuern		1'000		1'000		1'730.10
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		500		1'000		319.70
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern						-14.60
4019.01	Holdingsteuern		100		100		11.65
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		1'500		1'500		17'141.70
9101	Sondersteuern	3'000	600'000	1'500	315'000	4'036.75	514'872.20
3181.02	Forderungsverluste Sondersteuern	3'000		1'500		4'036.75	
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		100'000		85'000		127'668.45
4022.11	Sonderveranlagungen		500'000		230'000		387'203.75
9102	Liegenschaftssteuern	300	620'000	300	605'000	347.80	612'520.90
3181.03	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	300		300		347.80	
4021.01	Liegenschaftssteuern		620'000		605'000		612'520.90
93	Finanz- und Lastenausgleich	561'450	615'200	565'100	515'300	565'878.00	476'553.00
	Nettoaufwand				49'800		89'325.00
	Nettoertrag	53'750					
930	Finanz- und Lastenausgleich	561'450	615'200	565'100	515'300	565'878.00	476'553.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	561'450	615'200	565'100	515'300	565'878.00	476'553.00
3621.61	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	561'450		565'100		565'878.00	
4621.61	Geografisch-topografischer Zuschuss		37'750		36'100		36'085.00
4621.62	Soziodemografischer Zuschuss		17'500		19'450		19'453.00
4622.71	Disparitätenabbau Gemeinden		559'950		459'750		421'015.00

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2025

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
95	Ertragsanteile, übrige Nettoertrag		30'000		18'000		50'641.90
		30'000		18'000		50'641.90	
950	Ertragsanteile, übrige		30'000		18'000		50'641.90
9500	Ertragsanteile, übrige		30'000		18'000		50'641.90
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuer		20'000		10'000		40'697.75
4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		10'000		8'000		9'944.15
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoaufwand	179'400	85'900	226'250	79'950	113'916.65	81'988.05
			93'500		146'300		31'928.60
961	Zinsen	167'200	26'200	214'400	20'550	88'799.80	24'274.00
9610	Zinsen	167'200	26'200	214'400	20'550	88'799.80	24'274.00
3181.05	Abschreibungen (Verzugszins)	800		1'000		462.55	
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	6'500		10'000			
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	144'700		182'500		82'500.00	
3409.02	Verzinsung Legate und Stiftungen	4'950		5'150			
3409.03	Verzinsung Spezialfinanzierungen	4'750		11'250			
3499.02	Vergütungszins auf Steuern	5'500		4'500		5'837.25	
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						20.10
4401.02	Verzugszinsen auf Steuern		23'000		18'000		23'511.90
4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen		200		200		192.00
4409.03	Verzinsung Spezialfinanzierungen		2'100		1'800		
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		900		550		550.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	12'200	59'700	11'850	59'400	25'116.85	57'714.05
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	12'200	59'700	11'850	59'400	25'116.85	57'714.05
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'450		2'400		2'440.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150		150		36.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			50		24.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					8.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					24.25	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	8'000		8'000		20'908.45	
3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	1'600		1'250		1'675.05	

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2025

64

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'400		5'400		5'056.35
4430.01	Mietzinse Liegenschaften FV		49'700		49'700		48'355.30
4430.02	Pachtzinse Liegenschaften FV		4'600		4'300		4'302.40
97	Rückverteilungen		800		800		747.65
	Nettoertrag	800		800		747.65	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		800		800		747.65
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		800		800		747.65
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe		800		800		747.65
99	Nicht aufgeteilte Posten		732'050		669'000	502'265.93	238'513.30
	Nettoaufwand						263'752.63
	Nettoertrag	732'050		669'000			
990	Nicht aufgeteilte Posten		221'000		207'000	502'265.93	
9901	Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen					170'771.00	
3300.91	Planmässige Abschreibungen (bisheriges VV)					170'771.00	
9902	SF Vorfinanzierung Liegenschaften VV Allgemeiner Haushalt		221'000		207'000	331'494.93	
3893.01	Einlage in Vorfinanzierungen					331'494.93	
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		221'000		207'000		
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		238'550		238'550		238'513.30
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		238'550		238'550		238'513.30
4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserve		151'100		151'100		151'080.95
4898.01	Entnahmen übriges Eigenkapital		87'450		87'450		87'432.35
999	Abschluss		272'500		223'450		
9990	Abschluss		272'500		223'450		
9001.01	Aufwandüberschuss allg. Haushalt		272'500		223'450		

DETAIL BUDGET INVESTITIONSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2025

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	INVESTITIONSRECHNUNG	1'868'000	1'868'000	3'389'000	3'389'000	3'912'734.45	3'912'734.45
0	Allgemeine Verwaltung	243'000		193'000		108'779.05	
	Nettoausgaben		243'000		193'000		108'779.05
02	Allgemeine Dienste	243'000		193'000		108'779.05	
	Nettoausgaben		243'000		193'000		108'779.05
029	Verwaltungsliegenschaften	243'000		193'000		108'779.05	
0290	Verwaltungsliegenschaften	243'000		193'000		108'779.05	
5040.03	Dorfstrasse 41, Ersatz Lift					66'097.55	
5040.04	Dorfstrasse 41, Sanierung Fassade					42'681.50	
5040.05	Dorfstrasse 41, Innensanierung Verwaltung	193'000		193'000			
5060.01	Büromobiliar Gemeindeverwaltung	50'000					
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	170'000		105'000			
	Nettoausgaben		170'000		105'000		
15	Feuerwehr	120'000		105'000			
	Nettoausgaben		120'000		105'000		
150	Feuerwehr	120'000		105'000			
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	120'000		105'000			
5060.03	Mannschaftstransporter Feuerwehr			40'000			
5060.04	Brandschutzbekleidung			65'000			
5060.05	Atemschutzfahrzeug	120'000					
16	Verteidigung	50'000					
	Nettoausgaben		50'000				
162	Zivile Verteidigung	50'000					
1620	Zivilschutz	50'000					
5040.01	ZS-Anlage Büelacher, Panzerschiebetor	50'000					

DETAIL BUDGET INVESTITIONSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2025

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2	Bildung	380'000		1'519'000		3'517'706.20	
	Nettoausgaben		380'000		1'519'000		3'517'706.20
21	Obligatorische Schule	380'000		1'519'000		3'517'706.20	
	Nettoausgaben		380'000		1'519'000		3'517'706.20
217	Schulliegenschaften	380'000		1'519'000		3'517'706.20	
2170	Schulliegenschaften	380'000		1'519'000		3'517'706.20	
5040.03	Schulorganisation, Sanierung Sh Suberg					-2'500.00	
5040.04	Schulorganisation, Neubau/Sanierung Sh Grossaffoltern			1'500'000		3'512'009.15	
5040.05	Brandmeldeanlage Schulen	80'000					
5040.06	Schulhaus Grossaffoltern, Aussensportanlage	115'000					
5040.07	Schulhaus Grossaffoltern, Pausenplatz	70'000					
5040.08	Schulhaus Ammerzwil, Aussensportanlage	115'000					
5200.01	LAN / WLAN Schule			19'000		8'197.05	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche				1'000		1'000.00
	Nettoeinnahmen			1'000		1'000.00	
322	Konzert und Theater				1'000		1'000.00
3220	Konzert und Theater				1'000		1'000.00
6450.01	Darlehen Musikgesellschaft Suberg-G'aff.				1'000		1'000.00
5	Soziale Sicherheit		30'000		30'000		60'000.00
	Nettoeinnahmen	30'000		30'000		60'000.00	
56	Soziales Wohnungswesen		30'000		30'000		60'000.00
	Nettoeinnahmen	30'000		30'000		60'000.00	
560	Soziales Wohnungswesen		30'000		30'000		60'000.00
5600	Soziales Wohnungswesen		30'000		30'000		60'000.00
6450.01	Darlehen Wohnbaugenossenschaft Säge		30'000		30'000		60'000.00

DETAIL BUDGET INVESTITIONSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2025

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	407'000		427'000		108'851.50	
	Nettoausgaben		407'000		427'000		108'851.50
61	Strassenverkehr	407'000		373'000		77'387.15	
	Nettoausgaben		407'000		373'000		77'387.15
615	Gemeindestrassen	407'000		373'000		77'387.15	
6150	Gemeindestrassen	407'000		373'000		77'387.15	
5010.04	Strassenbeleuchtung, LED-Umrüstung Etappe 1					7'108.20	
5010.08	Rahmenkredit Unterhalt Belags-/Naturstrassen 2019					11'845.15	
5010.09	Strassenbeleuchtung, LED-Umrüstung Etappe 2			143'000			
5010.10	Rahmenkredit Unterhalt Belags-/Naturstrassen 2023	407'000		230'000		28'633.80	
5060.02	Tandemkipper Marolf					29'800.00	
62	Öffentlicher Verkehr			34'000		3'448.70	
	Nettoausgaben				34'000		3'448.70
629	Öffentlicher Verkehr			34'000		3'448.70	
6290	Öffentlicher Verkehr			34'000		3'448.70	
5090.01	Sitzbänke Bushaltestellen			34'000		3'448.70	
63	Verkehr, übrige			20'000		28'015.65	
	Nettoausgaben				20'000		28'015.65
634	Verkehrsplanung allgemein			20'000		28'015.65	
6340	Verkehrsplanung allgemein			20'000		28'015.65	
5290.01	Leitbild Mobilität & Verkehr; Erarbeitung			20'000		28'015.65	

DETAIL BUDGET INVESTITIONSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2025

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben	638'000	638'000	1'114'000	1'114'000	116'397.70	116'397.70
72	Abwasserentsorgung Nettoausgaben	578'000	578'000	1'114'000	1'114'000	114'115.05	114'115.05
720	Abwasserentsorgung	578'000		1'114'000		114'115.05	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	578'000		1'114'000		114'115.05	
5032.08	Rahmenkredit Sanierungen Abwasser 2018	15'000		17'000		25'703.35	
5032.09	Hof, Erschliessung ARA	30'000					
5032.10	Martinsmatt/Holzschuepisse, Erschliessung ARA	77'000					
5032.12	Rahmenkredit Sanierungen Abwasser 2023	399'000		1'040'000		88'411.70	
5292.01	Erweiterung Kanalisationskataster priv. ARA-Anlagen	57'000		57'000			
77	Übriger Umweltschutz Nettoausgaben	60'000	60'000				
771	Friedhof und Bestattung	60'000					
7710	Freidhof und Bestattung allgemein	60'000					
5040.01	Aufbahrungshalle, Sanierung	60'000					
79	Raumordnung Nettoausgaben					2'282.65	2'282.65
790	Raumordnung					2'282.65	
7900	Raumordnung allgemein					2'282.65	
5290.01	Teilrevision Ortsplanung (1. Etappe)					2'282.65	
9	Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen	30'000 1'808'000	1'838'000	31'000 3'327'000	3'358'000	61'000.00 3'790'734.45	3'851'734.45
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoeinnahmen	30'000 1'808'000	1'838'000	31'000 3'327'000	3'358'000	61'000.00 3'790'734.45	3'851'734.45
999	Abschluss	30'000	1'838'000	31'000	3'358'000	61'000.00	3'851'734.45
9990	Abschluss	30'000	1'838'000	31'000	3'358'000	61'000.00	3'851'734.45
5900.01	Passivierte Einnahmen	30'000		31'000		61'000.00	
6900.01	Aktivierte Ausgaben		1'838'000		3'358'000		3'851'734.45