

Gemeinde Oberhallau



Budget 2025

Genehmigungsbeschluss Gemeinderat	24.09.2024
Bericht und Antrag Rechnungsprüfungskommission	26.09.2024
Genehmigungsbeschluss Gemeindeversammlung	25.11.2024

Kontakt

Gemeindeverwaltung Oberhallau
Dorfstrasse 4
8216 Oberhallau

Finanzreferent: Roland Ochsner

Finanzverwaltung: Barbara Ogg
Telefon 052 / 632 65 43
E-Mail zentralverwaltung@oberhallau.ch

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	1
1 Bericht des Gemeinderats	2
2 Anträge und Beschlüsse	3-6
Budget	7
3 Steuerertrag und Steuerfuss	8
4 Finanzierung	9-10
5 Haushaltsgleichgewicht	11
6 Erfolgsrechnung (gestufter Erfolgsausweis)	12
7 Investitionsrechnung	13
Budget - Details	14
8 Erfolgsrechnung (Übersicht, Sachgruppen, Details, Grafik)	15-50
9 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	51-52
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	53-57
11 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	58
Anhang zum Budget	59
12 Angewandtes Regelwerk	60
13 Anlagespiegel inkl. Abschreibungen Verwaltungsvermögen	61-62
14 Finanzkennzahlen	63-65
15 Finanzplan	66-69

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderats

Nach zwei turbulenten Jahren mit viel Investitionen sind im Budget 2025 nur die notwendigsten Investitionen vorgesehen.

Mit dem ökologisch sinnvollen Neubau des Wärmeverbundes sind die Schulden der Gemeinde Oberhallau drastisch in die Höhe geschneit, sodass der Gemeinderat für die kommenden Jahre in erster Linie einen Schuldenabbau vorsieht und deshalb der Spielraum für neue Investitionen sehr begrenzt ist.

Im Finanzhaushaltsgesetz des Kantons Schaffhausen, Art. 6 ist das Haushaltsgleichgewicht und die Schuldenbegrenzung klar umschrieben.

Bis der Nettoverschuldungsquotient auf 250% (Oberhallau Stand 31.12.23 --> 335%) abgetragen ist, muss die Finanzierung von neuen Investitionen zu 100% gewährleistet sein.

Obschon das Budget gestrafft wurde, sind einige Faktoren nicht beeinflussbar. Die Bildungskosten sind gegenüber dem Budget 2024 um 14% und gegenüber der Rechnung 2023 sogar um 23% gestiegen. Bei den Gesundheitskosten wird mit einer Steigerung von 41% gegenüber der Rechnung 2023 gerechnet. Die Kosten für Soziales sind schwer einzuschätzen. Im Vergleich zum Budget 2024 wird keine Steigerung angenommen. Jedoch gegenüber der Rechnung 2023 sind die Ausgaben jedoch um 36% höher budgetiert.

Aufgrund der angepassten Wachstumsprognose des nominalen BIP und der Einwohnerzahl geht der Gemeinderat bei den Steuereinnahmen der natürlichen und juristischen Personen von einem Wachstum von durchschnittlich rund 3 % gegenüber der Rechnung 2023 aus.

Durch die Investitionen in den letzten zwei Jahren sind die Abschreibungen auf 358'000 Franken angewachsen, welche die Erfolgsrechnung belasten. Gegenüber der Rechnung 2023 haben sich die Abschreibungen verdoppelt.

Der Finanzausgleich beläuft sich im Budget 2025 im Rahmen der Vorjahre. Eine Neuverteilung des Finanzausgleiches ist zur Zeit im Regierungs- und Kantonsrat in Beratung. Das Ziel ist, die kleinen Gemeinden zu entlasten.

Die budgetierte Erfolgsrechnung weist einen Aufwand von 3'122'906.69 Franken und einen Ertrag von 2'851'987.15 Franken aus. Der Aufwandüberschuss beläuft sich somit auf 270'919.54 Franken. Die Höhe der Abschreibungen beträgt 358'215.80 Franken.

Die Investitionsrechnung schliesst bei Ausgaben von 60'000.00 Franken und Einnahmen von 0.00 Franken ab. Die Nettoinvestitionen betragen 60'000.00 Franken. Diese Investition wird auf dem Konto 7201.5290.02 verbucht und betrifft die generelle Entwässerungsplanung GEP 2025.

Die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung, Abfallwirtschaft und Wärmeverbund müssen mit den Gebühren selbsttragend sein. Dies ist lediglich im Budget 2025 beim Wärmeverbund der Fall. Eine dringende Überarbeitung der Beitrags- und Gebührenverordnung ist im kommenden Jahr vorgesehen.

Obschon die finanzielle Lage der Gemeinde Oberhallau angespannt ist, ist der Gemeinderat der Meinung, dass der Steuerfuss vorläufig beibehalten werden soll, da über den Finanzausgleich künftig ein höherer Betrag erwartet wird.

Der Gemeinderat

Antrag an die Gemeindeversammlung Oberhallau

Der Gemeinderat Oberhallau beantragt der Gemeindeversammlung folgenden Kredit:

Fr. 60'000.00 für die Generelle Entwässerungsplanung (GEP), 2. Etappe

Antrag des Gemeinderats

- 1 Der Gemeinderat hat das **Budget 2025** der Gemeinde Oberhallau genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung		Gesamtaufwand	Fr.	3'122'906.69
		Gesamtertrag	Fr.	2'851'987.15
		Aufwandsüberschuss	Fr.	270'919.54
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	60'000.00
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	(60'000.00)
Investitionen Finanzvermögen		Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
		Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
		Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Spezialfinanzierungen	Wasserwerk	Aufwandüberschuss	Fr.	42'904.41
	Abwasserbeseitigung	Aufwandüberschuss	Fr.	20'088.74
	Abfallbeseitigung	Aufwandüberschuss	Fr.	1'725.00
	Fernwärmebetrieb	Ertragsüberschuss	Fr.	2'522.39
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)			Fr.	1'150'256.41
Steuerfuss				117%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.

- 2 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Gemeinde Oberhallau zu genehmigen und den Steuerfuss auf 117 % (Vorjahr 117 %) festzusetzen.

8216 Oberhallau, 24.09.2024
Gemeinderat Oberhallau

Gemeindepräsident
Roland Ochsner

Gemeindeschreiberin
Barbara Ochsner

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2025** der Gemeinde Oberhallau in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 24.09.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'122'906.69
	Gesamtertrag	Fr.	2'851'987.15
	Aufwandsüberschuss	Fr.	270'919.54
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	60'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	(60'000.00)
Investitionen Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	1'150'256.41
Steuerfuss			117%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Gemeinde Oberhallau finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Gemeinde Oberhallau entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen und den Steuerfuss auf 117 % (Vorjahr 117 %) festzusetzen.

8216 Oberhallau, 26.09.2024

Rechnungsprüfungskommission

Hanspeter Kissling

Christian Hefti

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2025** der Gemeinde Oberhallau am 22.11.2024 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'122'906.69
	Gesamtertrag	Fr.	2'851'987.15
	Aufwandsüberschuss	Fr.	270'919.54
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	60'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	(60'000.00)
Investitionen Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)			Fr. 1'150'256.41
Steuerfuss			117%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.

2 Der Steuerfuss der Gemeinde Oberhallau für das Jahr 2025 wird auf 117 % (Vorjahr 117 %) festgesetzt.

8216 Oberhallau, 25.11.2024

Namens der Gemeindeversammlung Oberhallau

Gemeindepräsident	Gemeindeschreiberin
Roland Ochsner	Barbara Ochsner

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand		3'122'906.69	2'795'301.60	2'261'847.80
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'506'187.15	1'479'357.28	1'214'886.61
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'616'719.54	-1'315'944.32	-1'046'961.19
Steuerertrag und Steuerfuss				
	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	1'150'256	1'035'513	1'115'664	
Steuerfuss	117%	117%	117%	
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.00 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'045'000.00	950'000.00	1'009'400.00	
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	28'000.00	20'000.00	27'000.00	
4000.20 Nachsteuern natürliche Personen	4'000.00	0.00	4'165.25	
4000.60 Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	-300.00	0.00	-278.60	
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	158'000.00	160'000.00	154'080.85	
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	20'000.00	13'000.00	19'774.50	
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen	24'000.00	18'500.00	25'725.40	
4008.00 Personensteuern	7'800.00	7'800.00	7'864.00	
4008.10 Personensteuern früherer Jahre	0.00	100.00	9.20	
4010.00 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	28'000.00	20'000.00	27'249.35	
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	1'500.00	17'000.00	1'018.60	
4011.00 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	1'100.00	250.00	1'013.20	
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	1'700.00	900.00	1'601.10	
4022.00 Grundstückgewinnsteuern	27'000.00	5'000.00	41'217.95	
4022.10 Grundstückgewinnsteuern früherer Jahre	0.00	5'000.00	-14'408.55	
4290.00 Übrige Entgelte (Eingang abgeschriebener Forderungen)	3'000.00	1'000.00	3'122.35	
4631.20 Anteil am Ertrag direkte Bundessteuer (STAF)	2'500.00	3'000.00	2'376.00	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste auf Steuerforderungen	-5'500.00	-10'000.00	-5'603.85	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'345'800.00	1'211'550.00	1'305'326.75	
Steuerertrag Rechnungsjahr		1'345'800.00	1'211'550.00	1'305'326.75
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-270'919.54	-104'394.32	258'365.56

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025	Spezialfinanzierungen Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	270'919.54	270'919.54	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	358'215.80	171'460.04	186'755.76
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	39'332.39	36'810.00	2'522.39
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	64'718.15	0.00	64'718.15
+ Einlagen in Legate	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Legaten	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	61'910.50	-62'649.50	124'560.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	60'000.00	0.00	60'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	1'910.50	-62'649.50	64'560.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	103.18%	0.00%	207.60%

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

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

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

Finanzierung

Finanzierung - Spezialfinanzierungen (Eigenwirtschaftsbetriebe)		Wasserversorgung Budget 2025	Abwasserbeseitigung Budget 2025	Abfallwirtschaft Budget 2025	Fernwärmebetrieb Budget 2025
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	0.00	0.00	0.00	2'522.39
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	42'904.41	20'088.74	1'725.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	76'254.41	25'238.74	0.00	85'262.61
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		33'350.00	5'150.00	-1'725.00	87'785.00
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	60'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		33'350.00	-54'850.00	-1'725.00	87'785.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-	8.58%	-	-

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich der Erfolgsrechnung

Regel: Die Erfolgsrechnung muss im mittelfristigen Zyklus insgesamt ausgeglichen sein (Art. 6 Abs. 1 FHG).

Der Gemeinderat hat mit Beschluss vom 21.05.2019 die Frist für den mittelfristigen Ausgleich der Erfolgsrechnung des Budgets auf acht Jahre festgelegt

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Die Erfolgsrechnung darf nicht mit einem Aufwandüberschuss budgetiert werden, wenn ein Bilanzfehlbetrag besteht (Art. 6 Abs. 1 FHG).

Bilanzfehlbeträge müssen jährlich um mindestens 20 Prozent abgetragen werden. Die Abtragung ist im Finanzplan vorzusehen und im Budget auszuweisen (Art. 6 Abs. 2 FHG).

R 2020	R 2021	R 2022	R 2023	B 2024	B 2025	FP 2026	FP 2027	FP 2028
214'227	18'031	156'083	258'366	-104'394	-270'920	-272'274	-273'636	-275'004

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	-270'919.54
---------------------------------------	---	--------------------

Bilanzfehlbetrag		- 0.00
-------------------------	--	---------------

Abtragung Bilanzfehlbetrag		0.00
-----------------------------------	--	-------------

Schuldenbegrenzung

Regel: Der Selbstfinanzierungsgrad der Nettoinvestitionen muss im Budget mindestens 100 Prozent betragen, wenn der Nettoverschuldungsquotient mehr als 250 Prozent beträgt (Art. 6 Abs. 3 FHG).

Selbstfinanzierungsgrad	103.18%
--------------------------------	----------------

(Nettoverschuldungsquotient Rechnung 2023 = 335.11%)

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	436'395.00	346'181.00	268'348.43
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	584'629.50	653'417.00	426'053.51
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	358'215.80	198'669.32	181'580.80
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	1'440'524.00	1'252'378.00	1'223'097.63
37	Durchlaufende Beiträge	35'550.00	25'500.00	39'231.10
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'855'314.30</i>	<i>2'476'145.32</i>	<i>2'138'311.47</i>
40	Fiskalertrag	1'353'300.00	1'225'050.00	1'312'924.75
41	Regalien und Konzessionen	8'072.00	8'000.00	8'072.00
42	Entgelte	701'800.00	658'640.00	444'968.40
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.01
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	510'487.00	471'533.50	542'742.93
47	Durchlaufende Beiträge	35'550.00	25'500.00	39'276.10
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'609'209.00</i>	<i>2'388'723.50</i>	<i>2'347'984.19</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-246'105.30	-87'421.82	209'672.72
34	Finanzaufwand	137'680.00	107'032.00	50'073.36
44	Finanzertrag	87'480.00	94'323.00	99'191.35
	Ergebnis aus Finanzierung	-50'200.00	-12'709.00	49'117.99
	Operatives Ergebnis	-296'305.30	-100'130.82	258'790.71
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
90	Einlagen in Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(-) 39'332.39	122'964.89	36'469.62
90	Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(+) 64'718.15	118'701.39	36'044.47
	Veränderungen der Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate im Eigenkapital	25'385.76	-4'263.50	-425.15
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-270'919.54	-104'394.32	258'365.56
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	90'580.00	89'159.39	36'993.35
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	90'580.00	89'159.39	36'993.35
	Total Aufwand	3'122'106.69	2'795'301.60	2'261'847.80
	Total Ertrag	2'851'987.15	2'690'907.28	2'520'213.36

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	0.00	0.00	4'874'744.06
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	60'000.00	30'000.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		60'000.00	30'000.00	4'874'744.06
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	929'917.25
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	929'917.25
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		60'000.00	30'000.00	4'874'744.06
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	929'917.25
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-60'000.00	-30'000.00	-3'944'826.81
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	476'389.92	61'940.00	483'992.39	54'590.00	322'023.16	55'743.57
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	85'230.00	50'000.00	88'749.00	39'790.00	82'993.46	56'428.65
2	BILDUNG	604'613.43	55'690.00	538'810.53	56'107.90	503'975.32	56'296.80
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	27'035.00	200.00	32'028.00	500.00	47'668.43	
4	GESUNDHEIT	327'730.00	89'500.00	209'065.00	107'942.50	262'369.15	94'101.80
5	SOZIALE SICHERHEIT	307'444.00	12'210.00	288'969.00	6'550.00	252'592.25	35'011.65
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	179'957.01	59'640.00	175'314.70	110'350.00	143'028.23	74'529.02
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	429'536.10	352'568.15	398'111.44	321'151.39	361'367.31	304'093.48
8	VOLKSWIRTSCHAFT	482'871.23	422'142.00	434'249.34	421'168.10	184'566.38	195'476.59
9	FINANZEN UND STEUERN	202'100.00	1'748'097.00	146'012.20	1'572'757.39	101'264.11	1'648'531.80
	Total	3'122'906.69	2'851'987.15	2'795'301.60	2'690'907.28	2'261'847.80	2'520'213.36
	Netto Aufwand		270'919.54		104'394.32		
	Netto Ertrag					258'365.56	
	Gesamttotal	3'122'906.69	3'122'906.69	2'795'301.60	2'795'301.60	2'520'213.36	2'520'213.36

Budget 2025
Übersicht Sachgruppengliederung ER

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	3'083'574.30		2'672'336.71		2'419'223.21	193'845.03
30	Personalaufwand	436'395.00		346'181.00		361'032.13	92'683.70
300	Behörden und Kommissionen	80'700.00		77'900.00		81'799.60	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	80'700.00		77'900.00		81'799.60	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	275'510.00		190'600.00		202'664.12	74'056.90
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	275'510.00		190'600.00		202'664.12	74'056.90
304	Zulagen	1'500.00		1'200.00		1'568.30	
3049	Übrige Zulagen	1'500.00		1'200.00		1'568.30	
305	Arbeitgeberbeiträge	69'385.00		67'401.00		73'341.91	18'626.80
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'205.00		21'343.00		18'767.02	599.35
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'310.00		27'185.00		39'962.20	15'609.20
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'935.00		10'300.00		9'929.15	2'418.25
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'665.00		2'573.00		1'483.54	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'270.00		6'000.00		3'200.00	
309	Übriger Personalaufwand	9'300.00		9'080.00		1'658.20	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'800.00		3'080.00		825.00	
3099	Übriger Personalaufwand	3'500.00		6'000.00		833.20	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	584'629.50		653'417.00		433'495.74	7'442.23
310	Material- und Warenaufwand	42'710.00		61'600.00		57'805.55	2'311.80
3100	Büromaterial	1'050.00		2'200.00		1'000.49	

Budget 2025
Übersicht Sachgruppengliederung ER

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	32'580.00		51'350.00		47'659.36	2'311.80
3102	Drucksachen, Publikationen	8'900.00		7'950.00		9'145.70	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	180.00		100.00			
311	Nicht aktivierbare Anlagen	15'600.00		80'100.00		17'503.05	56.98
3110	Büromöbel und -geräte	500.00		25'600.00		6'515.45	56.98
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'700.00		45'000.00		2'877.80	
3113	Hardware	1'500.00		2'000.00			
3118	Immaterielle Anlagen	3'900.00		7'500.00		8'109.80	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	197'034.50		157'550.00		76'971.35	2'108.85
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	145'534.50		107'550.00		25'596.15	2'108.85
3121	Wasserbezug	51'500.00		50'000.00		51'375.20	
313	Dienstleistungen und Honorare	157'195.00		154'645.00		143'593.24	1'715.00
3130	Dienstleistungen Dritter	88'505.00		83'655.00		96'242.04	1'659.40
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	23'730.00		27'680.00		8'401.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	31'520.00		32'000.00		27'788.70	
3134	Sachversicherungsprämien	13'440.00		11'210.00		11'113.50	55.60
3137	Steuern und Abgaben			100.00		48.00	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	114'200.00		141'600.00		77'698.40	
3140	Unterhalt an Grundstücken	24'300.00		12'500.00		8'487.60	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	37'000.00		36'000.00		20'933.90	
3142	Unterhalt Wasserbau	20'000.00		30'000.00		25'597.45	

Budget 2025
Übersicht Sachgruppengliederung ER

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	6'500.00		7'500.00		318.45	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	26'400.00		55'500.00		22'040.15	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen			100.00		320.85	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	8'900.00		8'000.00		5'474.45	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'000.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'400.00		6'000.00		5'474.45	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000.00		500.00			
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	25'330.00		22'350.00		26'156.35	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3'000.00		4'800.00		9'750.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	22'330.00		17'550.00		16'406.35	
317	Spesenentschädigungen	13'800.00		9'300.00		9'454.35	
3170	Reisekosten und Spesen	13'800.00		9'300.00		9'454.35	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	8'500.00		12'000.00		6'402.15	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	8'500.00		12'000.00		6'402.15	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	1'360.00		6'272.00		12'436.85	1'249.60
3190	Schadenersatzleistungen	100.00		100.00			
3192	Abgeltung von Rechten	160.00		200.00		143.50	
3199	Übriger Betriebsaufwand	1'100.00		5'972.00		12'293.35	1'249.60
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	358'215.80		198'669.32		181'580.80	
330	Sachanlagen VV	358'215.80		198'669.32		181'580.80	

Budget 2025

Übersicht Sachgruppengliederung ER

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	358'215.80		198'669.32		181'580.80	
34	Finanzaufwand	137'680.00		107'032.00		51'100.51	1'027.15
340	Zinsaufwand	135'080.00		106'482.00		49'126.46	
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	135'080.00		106'482.00		49'126.46	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen			50.00		1'127.15	1'027.15
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV			50.00		1'127.15	1'027.15
349	Verschiedener Finanzaufwand	2'600.00		500.00		846.90	
3499	Übriger Finanzaufwand	2'600.00		500.00		846.90	
36	Transferaufwand	1'440'524.00		1'252'378.00		1'315'789.58	92'691.95
360	Ertragsanteile an Dritte	5'700.00		4'500.00		29'690.80	24'800.00
3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	5'700.00		4'500.00		4'890.80	
3602	Ertragsanteile an Gemeinden und Gemeindezweckverbände					24'800.00	24'800.00
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	984'835.00		809'497.00		865'354.67	41'824.24
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'200.00		4'150.00		5'093.05	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	625'935.00		557'662.00		572'727.82	41'824.24
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	353'700.00		247'685.00		287'533.80	
362	Finanz- und Lastenausgleich	15'200.00		5'389.00		7'975.00	
3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	15'200.00		5'389.00		7'975.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte inkl. Förderbeiträge	434'789.00		432'992.00		412'769.11	26'067.71
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	88'100.00		125'178.00		109'225.80	

Budget 2025
Übersicht Sachgruppengliederung ER

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände			33'600.00		20'831.70	
3633	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	133'370.00		147'060.00		134'722.51	20'898.01
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	78'500.00					
3635	Beiträge an private Unternehmungen	6'600.00		12'500.00		13'326.10	842.10
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	85'019.00		62'454.00		69'362.05	4'327.60
3637	Beiträge an private Haushalte	43'200.00		52'200.00		65'300.95	
37	Durchlaufende Beiträge	35'550.00		25'500.00		39'231.10	
370	Durchlaufende Beiträge	35'550.00		25'500.00		39'231.10	
3701	Kantone und Konkordate	550.00		500.00		515.00	
3702	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	35'000.00		25'000.00		38'716.10	
39	Interne Verrechnungen	90'580.00		89'159.39		36'993.35	
390	Material- und Warenbezüge	1'250.00		1'150.00		1'175.00	
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'250.00		1'150.00		1'175.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	1'950.00		1'950.00		1'950.00	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'950.00		1'950.00		1'950.00	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	85'680.00		84'359.39		32'168.35	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	85'680.00		84'359.39		32'168.35	
399	Übrige interne Verrechnungen	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
4	Ertrag		2'787'269.00		2'572'205.89	93'127.80	2'577'296.69
40	Fiskalertrag		1'353'300.00		1'225'050.00	53'412.30	1'366'337.05

Budget 2025
Übersicht Sachgruppengliederung ER

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
400	Direkte Steuern natürliche Personen		1'286'500.00		1'169'400.00	36'294.80	1'284'035.40
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		1'076'700.00		970'000.00	33'301.05	1'073'587.70
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		178'000.00		173'000.00	2'878.70	176'734.05
4002	Quellensteuern natürliche Personen		24'000.00		18'500.00		25'725.40
4008	Personensteuern		7'800.00		7'900.00	115.05	7'988.25
401	Direkte Steuern juristische Personen		32'300.00		38'150.00	2'566.45	33'448.70
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		29'500.00		37'000.00	2'529.50	30'797.45
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		2'800.00		1'150.00	36.95	2'651.25
402	Übrige Direkte Steuern		27'000.00		10'000.00	14'408.55	41'217.95
4022	Vermögensgewinnsteuern		27'000.00		10'000.00	14'408.55	41'217.95
403	Besitz- und Aufwandsteuern		7'500.00		7'500.00	142.50	7'635.00
4033	Hundesteuern		7'500.00		7'500.00	142.50	7'635.00
41	Regalien und Konzessionen		8'072.00		8'000.00		8'072.00
410	Regalien		5'072.00		5'000.00		5'072.00
4100	Regalien		5'072.00		5'000.00		5'072.00
412	Konzessionen		3'000.00		3'000.00		3'000.00
4120	Konzessionen		3'000.00		3'000.00		3'000.00
42	Entgelte		701'800.00		658'640.00	1'261.35	446'229.75
420	Ersatzabgaben					1'261.35	1'261.35
4200	Ersatzabgaben					1'261.35	1'261.35

Budget 2025
Übersicht Sachgruppengliederung ER

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
421	Gebühren für Amtshandlungen		13'900.00		14'750.00		17'213.45
4210	Gebühren für Amtshandlungen		13'900.00		14'750.00		17'213.45
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		458'600.00		476'890.00		239'819.20
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		458'600.00		476'890.00		239'819.20
425	Erlös aus Verkäufen		140'200.00		129'300.00		149'700.25
4250	Verkäufe		140'200.00		129'300.00		149'700.25
426	Rückerstattungen		82'900.00		32'700.00		31'314.70
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		82'900.00		32'700.00		31'314.70
427	Bussen		3'200.00		4'000.00		3'752.00
4270	Bussen		3'200.00		4'000.00		3'752.00
429	Übrige Entgelte		3'000.00		1'000.00		3'168.80
4290	Übrige Entgelte		3'000.00		1'000.00		3'168.80
43	Verschiedene Erträge						0.01
430	Verschiedene betriebliche Erträge						0.01
4309	Übriger betrieblicher Ertrag						0.01
44	Finanzertrag		87'480.00		94'323.00	1'440.05	100'631.40
440	Zinsertrag		1'800.00			0.05	3'702.00
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'500.00			0.05	3'402.00
4402	Zinsen Finanzanlagen		300.00				300.00
443	Liegenschaftenertrag FV				8'043.00	1'440.00	8'662.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV				8'043.00	1'440.00	8'662.00

Budget 2025

Übersicht Sachgruppengliederung ER

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
447	Liegenschaftenertrag VV		85'680.00		86'280.00		88'267.40
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		64'580.00		64'740.00		65'290.80
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		21'100.00		21'540.00		22'976.60
46	Transferertrag		510'487.00		471'533.50		542'742.93
460	Ertragsanteile		600.00		1'000.00		321.90
4600	Anteil an Bundeserträgen		600.00		1'000.00		321.90
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		13'200.00		13'200.00		14'622.01
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		11'200.00		11'200.00		12'770.20
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		2'000.00		2'000.00		1'851.81
462	Finanz- und Lastenausgleich		307'857.00		241'635.00		275'824.00
4621	von Kantonen und Konkordaten		153'928.00		120'817.50		137'912.00
4622	von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		153'929.00		120'817.50		137'912.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		188'630.00		215'498.50		251'789.62
4630	Beiträge vom Bund		10'700.00		3'000.00		14'784.50
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		161'030.00		182'498.50		180'732.27
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		2'900.00		3'000.00		2'931.30
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen				15'000.00		15'000.00
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		14'000.00		12'000.00		15'818.80
4637	Beiträge von privaten Haushalten						22'522.75
469	Verschiedener Transferertrag		200.00		200.00		185.40

Budget 2025

Übersicht Sachgruppengliederung ER

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4699	Rückverteilungen		200.00		200.00		185.40
47	Durchlaufende Beiträge		35'550.00		25'500.00	37'014.10	76'290.20
470	Durchlaufende Beiträge		35'550.00		25'500.00	37'014.10	76'290.20
4702	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden				25'000.00	37'014.10	37'014.10
4705	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen		550.00		500.00		560.00
4707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		35'000.00				38'716.10
49	Interne Verrechnungen		90'580.00		89'159.39		36'993.35
490	Material- und Warenbezüge		1'250.00		1'150.00		1'175.00
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		1'250.00		1'150.00		1'175.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		1'950.00		1'950.00		1'950.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		1'950.00		1'950.00		1'950.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		85'680.00		84'359.39		32'168.35
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		85'680.00		84'359.39		32'168.35
499	Übrige interne Verrechnungen		1'700.00		1'700.00		1'700.00
4990	Übrige interne Verrechnungen		1'700.00		1'700.00		1'700.00
9	Abschlusskonten	39'332.39	335'637.69	122'964.89	223'095.71	4'058'705.96	3'799'915.25
90	Abschluss Erfolgsrechnung	39'332.39	335'637.69	122'964.89	223'095.71	4'058'705.96	3'799'915.25
900	Abschluss allgemeiner Haushalt		270'919.54		104'394.32	4'022'236.34	3'763'870.78
9000	Ertragsüberschuss					258'365.56	
9001	Aufwandüberschuss		270'919.54		104'394.32		
9999	Durchlaufkonto					3'763'870.78	3'763'870.78

Seite 25

Budget 2025
Erfolgsrechnung Detailkonten

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	475'589.92	61'940.00	483'992.39	54'590.00	322'023.16	55'743.57
01	Legislative und Exekutive	114'605.00	1'700.00	107'070.00	1'700.00	72'225.52	2'183.90
011	Legislative	9'075.00	1'700.00	6'870.00	1'700.00	6'854.28	2'183.90
0110	Legislative	9'075.00	1'700.00	6'870.00	1'700.00	6'854.28	2'183.90
0110.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'500.00		3'500.00		4'017.75	
0110.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					115.00	
0110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	135.00		320.00		290.79	
0110.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	10.00					
0110.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30.00		50.00		23.74	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'400.00		3'000.00		2'407.00	
0110.4260.00	Rückerstattungen/Kostenbeteiligungen Dritter		200.00		200.00		231.90
0110.4270.00	Bussen		1'500.00		1'500.00		1'952.00
012	Exekutive	105'530.00		100'200.00		65'371.24	
0120	Exekutive	105'530.00		100'200.00		65'371.24	
0120.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	70'000.00		65'000.00		47'221.00	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'800.00		5'500.00		3'322.57	
0120.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'040.00		3'400.00		3'402.00	
0120.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	280.00					
0120.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	910.00		350.00		271.32	
0120.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	740.00					
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	1'000.00		200.00			
0120.3099.00	übriger Personalaufwand / Gemeinderatsreise	3'500.00		6'000.00		833.20	
0120.3100.00	Büromaterial			500.00			
0120.3113.00	Anschaffung Hardware			1'000.00			
0120.3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen			7'500.00			
0120.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'110.00		100.00		1'094.00	
0120.3130.02	Telefon/Internet	4'000.00		2'500.00		2'575.00	
0120.3130.11	Jungbürgerfeier / Neuzuzügeranlass	400.00		500.00		440.00	
0120.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			1'000.00			
0120.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'750.00		150.00			
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00		3'000.00		3'750.00	
0120.3170.01	Repräsentationskosten	4'000.00		1'500.00		605.85	
0120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		2'000.00		1'856.30	
02	Allgemeine Dienste	360'984.92	60'240.00	376'922.39	52'890.00	249'797.64	53'559.67

Budget 2025

Erfolgsrechnung Detailkonten

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
021	Finanz- und Steuerverwaltung	102'120.00	15'050.00	87'100.00	17'050.00	53'897.47	16'360.17
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	102'120.00	15'050.00	87'100.00	17'050.00	53'897.47	16'360.17
0210.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		986.20	
0210.3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	3'900.00					
0210.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (aktiv)	150.00		150.00		150.00	
0210.3130.03	Porti/Post- und Bankspesen	100.00		1'000.00		653.48	
0210.3130.04	Betreibungsspesen	1'300.00		2'300.00		1'268.15	
0210.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'000.00					
0210.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	15'070.00		15'000.00		11'460.94	
0210.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		2'000.00		798.30	
0210.3611.00	Bezugsentschädigung an Kanton (Steuern)	600.00		650.00		580.40	
0210.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zwecksverbände	65'000.00		65'000.00		38'000.00	
0210.4210.05	Mahngebühren		50.00		50.00		90.00
0210.4260.01	Rückerstattungen Betreibungskosten		1'500.00		3'000.00		1'268.15
0210.4270.00	Steuerbussen		1'500.00		2'000.00		1'600.00
0210.4309.00	Übrige Entgelte						0.01
0210.4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		10'000.00		10'000.00		11'550.20
0210.4612.00	Entschädigungen von Kirchen		2'000.00		2'000.00		1'851.81
022	Allgemeine Dienste, übrige	128'765.00	3'650.00	122'500.00	6'100.00	114'106.84	5'782.90
0220	Allgemeine Dienste, übrige	128'765.00	3'650.00	122'500.00	6'100.00	114'106.84	5'782.90
0220.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'500.00		2'180.00	
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	70'500.00		50'000.00		46'469.05	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'900.00		4'000.00		3'423.05	
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'550.00		10'000.00		6'100.80	
0220.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'130.00		3'600.00		3'386.30	
0220.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	930.00		350.00		279.52	
0220.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	935.00		6'000.00		3'200.00	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	3'000.00		2'000.00		825.00	
0220.3100.00	Büromaterial	700.00		1'000.00		654.09	
0220.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		500.00		90.30	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		3'500.00		5'196.45	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			100.00			
0220.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
0220.3113.00	Anschaffung Hardware	1'500.00		1'000.00			
0220.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	330.00		300.00		296.00	
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter					899.85	
0220.3130.02	Telefon/Internet	2'330.00		2'500.00		2'279.80	

Budget 2025
Erfolgsrechnung Detailkonten

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3130.03	Porti/Post-und Bankspesen	200.00		500.00			
0220.3130.04	Restaurationen	2'500.00		3'000.00		4'237.45	
0220.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00		7'006.35	
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	15'020.00		12'000.00		13'684.83	
0220.3133.01	Homepage der Gemeinde			1'500.00		1'248.75	
0220.3134.02	Haftpflichtversicherung	1'700.00		1'700.00		1'680.00	
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'000.00			
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00			
0220.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			500.00			
0220.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'980.00		6'000.00		6'808.30	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		100.00		363.40	
0220.3170.01	Repräsentationsausgaben			200.00		426.30	
0220.3170.02	Geburtstage, Jubilaren			200.00			
0220.3192.00	Abgeltung von Rechten	160.00		200.00		143.50	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100.00		2'000.00		2'127.75	
0220.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			300.00		100.00	
0220.3900.00	Interne Verrechnung 8200.4900.01 (Brunnenchristbaum)			350.00		400.00	
0220.3900.01	Interne Verrechnung 8200.4900.02 (Feuerholz 1. August)			600.00		600.00	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		250.00		500.00		90.90
0220.4210.01	Baubewilligungen		3'000.00		4'000.00		3'430.00
0220.4250.00	Verkäufe				1'000.00		
0220.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200.00		100.00		2'062.00
0220.4270.00	Bussen		200.00		500.00		200.00
029	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	130'099.92	41'540.00	167'322.39	29'740.00	81'793.33	31'416.60
0290	Verwaltungsgebäude (Kanzlei)	3'800.00		3'786.00		4'554.74	
0290.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		500.00		587.85	
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35.00		30.00		41.36	
0290.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5.00					
0290.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10.00		6.00		3.38	
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50.00		50.00		31.95	
0290.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					688.45	
0290.3120.00	Ver- und entsorgung Liegenschaften			200.00			
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100.00					
0290.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	100.00				201.75	
0290.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
0291	Mehrzweckgebäude	57'426.64	20'000.00	76'105.52	20'000.00	47'652.79	21'937.00
0291.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					425.50	
0291.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'400.00		20'000.00		17'519.90	

Budget 2025

Erfolgsrechnung Detailkonten

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0291.3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'807.10	
0291.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'250.00		1'300.00		1'262.68	
0291.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					357.45	
0291.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	590.00					
0291.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	240.00		150.00		103.10	
0291.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	160.00					
0291.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		4'134.26	
0291.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		12'000.00		843.00	
0291.3120.00	Ver- und entsorgung Liegenschaften VV	4'380.00		13'000.00		7'703.60	
0291.3120.10	Heizkosten	12'864.50					
0291.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'600.00		2'700.00		2'551.00	
0291.3140.00	Unterhalt an Grundstücken			500.00			
0291.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'500.00		12'000.00		5'433.90	
0291.3144.01	Ausserordentlicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude			1'000.00			
0291.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		2'000.00		3'591.25	
0291.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	400.00		1'000.00		1'160.35	
0291.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbau VV	7'142.14		7'555.52		3'473.90	
0291.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	900.00		900.00		900.00	
0291.4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		20'000.00		20'000.00		21'937.00
0292	Werkgebäude	68'323.28	19'000.00	67'330.87	7'000.00	28'404.65	7'000.00
0292.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					536.50	
0292.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000.00		2'200.00		2'571.35	
0292.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	380.00		143.00		218.68	
0292.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	615.00				429.50	
0292.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	180.00					
0292.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	70.00		12.00		17.85	
0292.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	55.00					
0292.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		1'605.15	
0292.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			25'000.00		5'770.02	
0292.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		25'000.00			
0292.3120.00	Ver- und entsorgung Liegenschaften VV	1'000.00		1'800.00		410.00	
0292.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'550.00		1'000.00		1'528.00	
0292.3137.00	Steuern und Abgaben			100.00		48.00	
0292.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		844.20	
0292.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					4'950.00	
0292.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'000.00		150.00		950.40	
0292.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbau VV	46'948.26		1'400.85			
0292.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'525.02		8'525.02		8'525.00	
0292.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000.00				
0292.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		7'000.00		7'000.00		7'000.00

Budget 2025

Erfolgsrechnung Detailkonten

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0293	übrige Liegenschaften des Verwaltungsvermögen	550.00	2'540.00	20'100.00	2'740.00	1'181.15	2'479.60
0293.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					37.00	
0293.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00				706.30	
0293.3120.00	Ver- und entsorgung Liegenschaften VV	150.00		100.00		117.00	
0293.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			19'500.00			
0293.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen					320.85	
0293.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	100.00		500.00			
0293.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'440.00		1'440.00		1'440.00
0293.4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV / Einnahmen Brückenwaage (bis 31.12.2022 über Kto. 9630.4290.00)		1'100.00		1'300.00		1'039.60
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	85'230.00	50'000.00	88'749.00	39'790.00	82'993.46	56'428.65
11	Öffentliche Sicherheit	8'900.00	3'000.00	8'700.00	3'000.00	2'042.00	3'000.00
111	Polizei	8'900.00	3'000.00	8'700.00	3'000.00	2'042.00	3'000.00
1110	Polizei	8'900.00	3'000.00	8'700.00	3'000.00	2'042.00	3'000.00
1110.3190.00	Übriger Betriebsaufwand	100.00		100.00			
1110.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	8'800.00		8'600.00		2'042.00	
1110.4120.00	Benützungsgebühr Bergrennen / Verlängerungen		3'000.00		3'000.00		3'000.00
14	Allgemeines Rechtswesen	13'680.00	10'050.00	32'571.00	10'700.00	29'624.93	13'284.15
140	Allgemeines Rechtswesen	13'680.00	10'050.00	32'571.00	10'700.00	29'624.93	13'284.15
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	13'680.00	10'050.00	31'571.00	10'700.00	28'713.13	13'284.15
1400.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00				1'052.00	
1400.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					230.00	
1400.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70.00					
1400.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	15.00					
1400.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15.00					
1400.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten			180.00			
1400.3102.00	Drucksachen, Publikationen			450.00		556.05	
1400.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		400.00		518.60	
1400.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			1'500.00			
1400.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'430.00		3'500.00		1'394.18	
1400.3601.00	Ertragsanteile an Kanton - Ausweise	3'000.00		2'500.00		2'317.60	
1400.3601.01	Ertragsanteile an Kanton - Erbschaftsgebühren	900.00		300.00		861.20	
1400.3612.01	Entschädigung an Gemeinde Hallau (Erbschaftsamt)	6'200.00		4'153.00		7'500.45	

Budget 2025

Erfolgsrechnung Detailkonten

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400.3612.10	Entschädigungen an Berufsbeistandschaft / inkl. Mandatsentschädigung ca. 5'000 Fr.			18'088.00		13'768.05	
1400.3701.00	Weiterleitung Alkoholabgabe an Kanton	550.00		500.00		515.00	
1400.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Ausweise)		3'500.00		4'000.00		3'752.00
1400.4210.01	Gebühren Erbschaft		5'000.00		5'200.00		7'652.15
1400.4210.03	Gebühren für Gelegenheitswirtschaften		1'000.00		1'000.00		1'320.00
1400.4705.00	Einnahmen aus Bewilligungen für Alkoholabgabe		550.00		500.00		560.00
1407	Regionales Gemeindeammann- und Betreibungsamt			1'000.00		911.80	
1407.3612.00	Beitrag regionales Betreibungsamt			1'000.00		911.80	
15	Feuerwehr	55'000.00	36'100.00	42'906.00	25'000.00	48'270.68	39'294.50
150	Feuerwehr	55'000.00	36'100.00	42'906.00	25'000.00	48'270.68	39'294.50
1500	Feuerwehr (allgemein)	55'000.00	36'100.00	42'906.00	25'000.00	48'270.68	39'294.50
1500.3611.00	Kantonale Feuerkontrollen	1'100.00				1'012.65	
1500.3612.10	Gemeindeanteil an Feuerwehrverband HOT	18'900.00		17'906.00		8'541.93	
1500.3702.00	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	35'000.00		25'000.00		38'716.10	
1500.4210.02	Feuerkontrollen		1'100.00				578.40
1500.4702.00	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden				25'000.00		
1500.4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		35'000.00				38'716.10
16	Verteidigung	7'650.00	850.00	4'572.00	1'090.00	3'055.85	850.00
161	Militärische Verteidigung	1'690.00		1'100.00	240.00	1'288.95	
1610	Militärische Verteidigung	1'690.00		1'100.00	240.00	1'288.95	
1610.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			400.00		348.95	
1610.3134.00	Sachversicherungsprämien	590.00		700.00		256.00	
1610.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	400.00					
1610.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	700.00				684.00	
1610.4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV				240.00		
162	Zivile Verteidigung	5'960.00	850.00	3'472.00	850.00	1'766.90	850.00
1620	Zivilschutz (allgemein)	860.00	850.00	3'472.00	850.00	1'766.90	850.00
1620.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			1'000.00		74.00	
1620.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00					
1620.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35.00					
1620.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5.00					
1620.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeug, Werkzeug					1'135.40	

Budget 2025
Erfolgsrechnung Detailkonten

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	320.00		150.00		241.50	
1620.3134.00	Sachversicherungsprämien			350.00		316.00	
1620.3199.00	Übriger Betriebsaufwand			1'972.00			
1620.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		850.00		850.00		850.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	5'100.00					
1621.3612.00	Entschädigung an Regionalen Zivilen Gemeindeführungsstab	5'100.00					
2	BILDUNG	604'613.43	55'690.00	538'810.53	56'107.90	503'975.32	56'296.80
21	Obligatorische Schule	565'163.43	55'440.00	505'002.63	55'900.00	483'273.62	56'146.80
211	Eingangsstufe	77'895.00		80'473.00		86'988.13	
2110	Kindergarten	77'895.00		80'473.00		86'988.13	
2110.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	77'895.00		80'473.00		86'988.13	
212	Primarstufe	240'200.00		203'542.00		219'583.97	
2120	Primarstufe	240'200.00		203'542.00		219'583.97	
2120.3130.20	Schülertransporte	8'000.00		5'000.00		4'992.00	
2120.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	232'200.00		198'542.00		214'591.97	
213	Oberstufe / Sekundarstufe I	180'800.00		152'900.00		135'225.90	
2130	Oberstufe / Sekundarstufe I	180'800.00		152'900.00		135'225.90	
2130.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	180'800.00		152'900.00		135'225.90	
214	Musikschulen	2'000.00		1'300.00		2'295.00	
2140	Musikschulen	2'000.00		1'300.00		2'295.00	
2140.3636.00	Entschädigungen an Musikschulen	2'000.00		1'300.00		2'295.00	
217	Schulliegenschaften	63'938.43	55'440.00	66'487.63	55'900.00	38'822.42	56'146.80
2170	Kindergarten	31'587.99	20'000.00	38'847.63	20'100.00	18'444.24	20'280.00
2170.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					388.50	
2170.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'900.00		5'500.00		5'998.31	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	470.00		350.00		449.39	
2170.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	245.00				57.65	
2170.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	220.00					

Budget 2025

Erfolgsrechnung Detailkonten

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	90.00		60.00		36.69	
2170.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	80.00					
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.00		800.00		1'340.80	
2170.3120.00	Ver- und entsorgung Liegenschaften VV	1'920.00		9'000.00		2'377.65	
2170.3120.10	Heizkosten	8'800.00					
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	890.00		900.00		864.60	
2170.3140.00	Unterhalt an Grundstücken			1'000.00			
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000.00		14'000.00		926.70	
2170.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	200.00		100.00		66.30	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbau VV	6'522.99		6'687.63		5'487.65	
2170.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	450.00		450.00		450.00	
2170.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		20'000.00		20'100.00		20'280.00
2171	Primarschule	32'350.44	35'440.00	27'640.00	35'800.00	20'378.18	35'866.80
2171.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					166.50	
2171.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'600.00		8'000.00		8'618.23	
2171.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	650.00		470.00		618.12	
2171.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	145.00				23.05	
2171.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	310.00					
2171.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	125.00		70.00		50.48	
2171.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	90.00					
2171.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	900.00		900.00		1'917.15	
2171.3120.00	Ver- und entsorgung Liegenschaften VV	2'680.00		9'200.00		3'257.70	
2171.3120.10	Heizkosten	11'800.00					
2171.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'400.00		1'423.30	
2171.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500.00		500.00		147.50	
2171.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500.00		5'000.00		3'517.75	
2171.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen			100.00			
2171.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	200.00		200.00		38.40	
2171.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbau VV	750.44		1'200.00			
2171.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	600.00		600.00		600.00	
2171.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		35'440.00		35'800.00		35'866.80
219	Obligatorische Schule, n.a.g.	330.00		300.00		358.20	
2192	Volksschule Sonstiges	330.00		300.00		358.20	
2192.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			300.00		358.20	
2192.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	300.00					
2192.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20.00					
2192.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	5.00					
2192.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5.00					

Budget 2025
Erfolgsrechnung Detailkonten

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	Sonderschulen	39'200.00		33'600.00		20'551.70	
220	Sonderschulen	39'200.00		33'600.00		20'551.70	
2200	Sonderschulen	39'200.00		33'600.00		20'551.70	
2200.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände			33'600.00		20'551.70	
2200.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	39'200.00					
23	Berufliche Grundbildung	250.00	250.00	207.90	207.90	150.00	150.00
230	Berufliche Grundbildung	250.00	250.00	207.90	207.90	150.00	150.00
2300	Berufliche Grundbildung	250.00	250.00	207.90	207.90	150.00	150.00
2300.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		250.00		207.90		150.00
2300.9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	250.00		207.90		150.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	27'035.00	200.00	32'028.00	500.00	47'668.43	
31	Kulturerbe	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
3120.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
32	Kultur, übrige	10'965.00	200.00	16'390.00	500.00	15'605.15	
321	Bibliotheken					600.00	
3210	Bibliotheken					600.00	
3210.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					600.00	
322	Konzert und Theater			200.00		200.00	
3220	Konzert und Theater			200.00		200.00	
3220.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			200.00		200.00	
329	Kultur, n.a.g.	10'965.00	200.00	16'190.00	500.00	14'805.15	
3290	Kultur, n.a.g.	10'965.00	200.00	16'190.00	500.00	14'805.15	

Budget 2025
Erfolgsrechnung Detailkonten

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3290.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			500.00		259.00	
3290.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	300.00					
3290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20.00					
3290.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5.00					
3290.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	400.00		500.00		196.15	
3290.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge			1'000.00			
3290.3635.00	Beitrag an Dorfladen	6'000.00		12'000.00		12'000.00	
3290.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'990.00		2'190.00		2'350.00	
3290.3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'250.00					
3290.4250.00	Erlöse aus Verkäufen		200.00		500.00		
34	Sport und Freizeit	2'455.00		1'238.00		1'256.63	
342	Freizeit	2'455.00		1'238.00		1'256.63	
3420	Freizeit	2'455.00		1'238.00		1'256.63	
3420.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500.00		500.00		789.35	
3420.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		35.00		55.54	
3420.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	185.00				118.20	
3420.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	50.00					
3420.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20.00		3.00		4.54	
3420.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	300.00		500.00			
3420.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	300.00		200.00		289.00	
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	10'115.00		10'900.00		27'306.65	
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	10'115.00		10'900.00		27'306.65	
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	10'115.00		10'900.00		27'306.65	
3500.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					148.00	
3500.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	800.00				112.85	
3500.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	55.00					
3500.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	80.00					
3500.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	30.00					
3500.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10.00					
3500.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					8'109.80	
3500.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'790.00		4'000.00		2'367.00	
3500.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'650.00		1'500.00		1'584.50	
3500.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500.00		4'000.00		12'161.80	
3500.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'200.00		1'200.00		2'647.70	
3500.3900.00	Interne Verrechnung 8200.4900.00 (Kirchenchristbaum)			200.00		175.00	

Budget 2025
Erfolgsrechnung Detailkonten

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	327'730.00	89'500.00	209'065.00	107'942.50	262'369.15	94'101.80
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	276'900.00	67'500.00	171'385.00	85'692.50	212'889.75	70'570.00
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	276'900.00	67'500.00	171'385.00	85'692.50	212'889.75	70'570.00
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	276'900.00	67'500.00	171'385.00	85'692.50	212'889.75	70'570.00
4125.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			200.00			
4125.3614.10	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen (Casa Viva Chläggi)	110'000.00		100'000.00		85'202.20	
4125.3614.11	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen (auswärtige Altersheime)	140'000.00		35'000.00		113'715.30	
4125.3614.12	Defizit Casa Viva Chläggi	26'900.00		36'185.00		13'972.25	
4125.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		67'500.00		85'692.50		70'570.00
42	Ambulante Krankenpflege	50'600.00	22'000.00	37'500.00	22'250.00	49'379.75	23'531.80
421	Ambulante Krankenpflege	50'600.00	22'000.00	37'500.00	22'250.00	49'379.75	23'531.80
4215	Pflegefinanzierung Spitex	50'600.00	22'000.00	37'500.00	22'250.00	49'379.75	23'531.80
4215.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	600.00		500.00		484.00	
4215.3636.00	Beiträge an Spitex SPUR	29'000.00		30'000.00		27'000.00	
4215.3636.02	Beiträge an Spezialspitex	21'000.00		7'000.00		21'895.75	
4215.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten / 50% vom Kontobereich 4215 aktuelles Jahr		15'000.00		15'250.00		14'713.00
4215.4636.01	Beiträge von Spezialspitex		7'000.00		7'000.00		8'818.80
43	Gesundheitsprävention	230.00		180.00		99.65	
433	Schulgesundheitsdienst	100.00		80.00			
4330	Schulgesundheitsdienst	100.00		80.00			
4330.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	100.00		80.00			
434	Lebensmittelkontrolle	130.00		100.00		99.65	
4340	Lebensmittelkontrolle	130.00		100.00		99.65	
4340.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	130.00		100.00		99.65	
5	SOZIALE SICHERHEIT	307'444.00	12'210.00	288'969.00	6'550.00	252'592.25	35'011.65
51	Krankheit und Unfall	129'000.00		142'760.00		111'223.45	165.45

Budget 2025
Erfolgsrechnung Detailkonten

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
512	Prämienverbilligungen	129'000.00		142'760.00		111'223.45	165.45
5120	Prämienverbilligungen	129'000.00		142'760.00		111'223.45	165.45
5120.3633.00	Beiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	129'000.00		142'760.00		111'223.45	
5120.4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						165.45
53	Alter + Hinterlassene	1'805.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'670.00	1'220.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	1'805.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'670.00	1'220.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	1'805.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'670.00	1'220.00
5310.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'670.00		1'200.00		1'670.00	
5310.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	115.00					
5310.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20.00					
5310.4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'200.00		1'200.00		1'220.00
54	Familie und Jugend	44'600.00	1'260.00	12'680.00	600.00	2'058.30	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	4'300.00	1'260.00	2'100.00	600.00	1'803.30	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	4'300.00	1'260.00	2'100.00	600.00	1'803.30	
5430.3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00		53.30	
5430.3637.00	Beiträge an private Haushalte	4'200.00		2'000.00		1'750.00	
5430.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'260.00		600.00		
544	Jugendschutz	300.00		500.00		255.00	
5440	Jugendschutz (allgemein)	300.00		500.00		255.00	
5440.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		500.00		255.00	
545	Leistungen an Familien	40'000.00		10'080.00			
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	19'000.00					
5450.3130.00	Entschädigung für Mandatsträger	1'000.00					
5450.3612.00	Entschädigungen an Berufsbeistandschaft	18'000.00					
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	21'000.00		10'080.00			
5451.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	21'000.00		10'080.00			
55	Arbeitslosigkeit	4'370.00		4'300.00		2'601.05	

Budget 2025
Erfolgsrechnung Detailkonten

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
551	Arbeitslosenversicherung	4'370.00		4'300.00		2'601.05	
5510	Arbeitslosenversicherung	4'370.00		4'300.00		2'601.05	
5510.3633.00	Beiträge an Arbeitslosenhilfe	4'370.00		4'300.00		2'601.05	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	127'669.00	9'750.00	128'029.00	4'750.00	135'039.45	33'626.20
572	Wirtschaftliche Hilfe	39'000.00	9'750.00	111'690.00	4'750.00	118'850.95	33'626.20
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an Kantonsbürger	24'000.00	6'000.00	92'690.00		106'515.70	30'467.35
5720.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			61'490.00		55'300.00	
5720.3637.00	Beiträge an private Haushalte	24'000.00		31'200.00		51'215.70	
5720.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		6'000.00				8'209.45
5720.4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						22'257.90
5722	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an Bürger anderer Kantone	15'000.00	3'750.00	19'000.00	4'750.00	12'335.25	3'158.85
5722.3637.00	Beiträge an private Haushalte	15'000.00		19'000.00		12'335.25	
5722.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'750.00		4'750.00		3'059.45
5722.4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						99.40
579	Fürsorge, n.a.g.	88'669.00		16'339.00		16'188.50	
5790	Fürsorge, n.a.g.	88'669.00		16'339.00		16'188.50	
5790.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'800.00		1'500.00		2'791.90	
5790.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	190.00					
5790.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	15.00					
5790.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	35.00					
5790.3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00				101.30	
5790.3612.00	Entschädigung an Regionaler Sozialdienst (RSD)	16'840.00		14'600.00		12'866.30	
5790.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	68'200.00					
5790.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	489.00		239.00		429.00	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	179'957.01	59'640.00	175'314.70	110'350.00	143'028.23	74'529.02
61	Strassenverkehr	135'451.70	59'640.00	126'071.70	110'350.00	102'858.23	74'529.02
615	Gemeindestrassen	135'451.70	59'640.00	126'071.70	110'350.00	102'858.23	74'529.02
6150	Gemeindestrassen	135'451.70	59'640.00	126'071.70	110'350.00	102'858.23	74'529.02
6150.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			1'500.00		827.25	
6150.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'080.00		6'000.00		5'475.35	

Budget 2025

Erfolgsrechnung Detailkonten

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	750.00		600.00		443.47	
6150.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	800.00		1'000.00		936.85	
6150.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	380.00					
6150.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00		50.00		36.21	
6150.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	115.00					
6150.3090.00	Aus- und Weiterbildung			200.00			
6150.3101.00	Betriebs-und Verbrauchsmaterial	1'500.00		2'000.00		22.10	
6150.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		2'000.00			
6150.3120.00	Ver-und Entsorgung Liegenschaften VV	5'700.00		3'500.00		4'531.75	
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter			5'000.00		6'295.35	
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	60.00		60.00		56.10	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen	11'000.00		15'000.00			
6150.3141.01	Strassenreinigung	8'000.00		5'000.00		1'597.90	
6150.3141.02	Winterdienst	5'000.00		6'000.00		1'753.40	
6150.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00			
6150.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'000.00		3'000.00		2'282.30	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	81'246.70		69'467.70		74'794.55	
6150.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
6150.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						300.00
6150.4240.00	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		300.00		300.00		300.00
6150.4631.10	Anteil am Ertrag eidg. Mineralölsteuer		56'170.00		56'856.00		71'623.37
6150.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		3'170.00		3'194.00		2'305.65
6150.9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	3'170.00		3'194.00		2'305.65	
6150.9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss				50'000.00		
62	Öffentlicher Verkehr	44'505.31		49'243.00		40'170.00	
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	5'205.31		4'800.00			
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	5'205.31		4'800.00			
6210.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'205.31		4'800.00			
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	39'300.00		44'443.00		40'170.00	
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	39'300.00		44'443.00		40'170.00	
6220.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			44'188.00		39'635.00	
6220.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände					280.00	
6220.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	39'300.00					
6220.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			255.00		255.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	429'536.10	352'568.15	398'111.44	321'151.39	361'367.31	304'093.48

Budget 2025

Erfolgsrechnung Detailkonten

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
71	Wasserversorgung	190'389.41	183'304.41	168'247.94	164'057.94	161'196.17	155'370.93
710	Wasserversorgung	190'389.41	183'304.41	168'247.94	164'057.94	161'196.17	155'370.93
7100	Wasserversorgung allgemein (Brunnen)	7'085.00		4'190.00		5'825.24	
7100.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500.00		2'500.00		2'715.85	
7100.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	240.00		170.00		191.09	
7100.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	185.00				121.05	
7100.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	110.00					
7100.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		20.00		15.60	
7100.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		246.90	
7100.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					318.45	
7100.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'500.00		1'000.00		2'216.30	
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	183'304.41	183'304.41	164'057.94	164'057.94	155'370.93	155'370.93
7101.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			1'000.00		1'470.75	
7101.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00		500.00		1'371.35	
7101.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	135.00		150.00		199.98	
7101.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					178.70	
7101.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	15.00					
7101.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25.00		35.00		16.33	
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'800.00					
7101.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'430.00					
7101.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	180.00					
7101.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			100.00			
7101.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'200.00		5'000.00		243.90	
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	1'400.00		2'700.00		1'410.60	
7101.3121.00	Wasserbezug Schleithelm + Hallau	51'500.00		50'000.00		51'375.20	
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter			7'000.00		9'888.05	
7101.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (aktiv)	225.00		225.00		225.00	
7101.3130.02	Telefon/Internet	950.00		1'000.00		909.00	
7101.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'500.00		1'500.00		1'295.00	
7101.3132.03	Plannachführungen	1'500.00		1'500.00			
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	800.00		800.00		711.35	
7101.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000.00		2'500.00			
7101.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'900.00					
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00			
7101.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000.00					
7101.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	500.00		1'000.00		259.60	
7101.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	72'397.55		64'390.33		67'466.70	

Budget 2025
Erfolgsrechnung Detailkonten

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	3'856.86		3'856.85		3'856.80	
7101.3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	25'990.00		19'800.76		14'492.62	
7101.4240.00	Wasserabgabe an Abonnenten		57'000.00		70'000.00		60'445.20
7101.4240.01	Mietgebühren Wasserzähler		8'500.00		8'000.00		8'684.55
7101.4250.00	Grundgebühren Wasser		53'000.00		53'000.00		51'312.50
7101.4260.00	Feuerschutzgebühr		19'000.00		19'000.00		19'011.40
7101.4290.00	Übrige Entgelte						46.45
7101.4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		2'900.00		3'000.00		2'931.30
7101.9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss		42'904.41		11'057.94		12'939.53
72	Abwasserbeseitigung	101'088.74	101'088.74	85'864.60	85'864.60	79'708.85	79'708.85
720	Abwasserbeseitigung	101'088.74	101'088.74	85'864.60	85'864.60	79'708.85	79'708.85
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	101'088.74	101'088.74	85'864.60	85'864.60	79'708.85	79'708.85
7201.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00		100.00		74.00	
7201.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	860.00		200.00		277.85	
7201.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	85.00		50.00		24.76	
7201.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	105.00		25.00		28.85	
7201.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	30.00					
7201.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20.00		10.00		2.03	
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'000.00		435.70	
7201.3132.03	Plannachführungen	1'500.00		2'000.00			
7201.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'500.00		5'000.00			
7201.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen					4.20	
7201.3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'363.80		-38.52		503.00	
7201.3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	23'874.94		5'874.94		5'874.95	
7201.3614.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	66'000.00		70'000.00		64'969.65	
7201.3614.01	Beitrag BAFU	4'000.00				3'772.30	
7201.3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'250.00		643.18		495.14	
7201.4240.00	Abwassergebühren		77'000.00		78'000.00		76'053.60
7201.4240.01	Beiträge BAFU		4'000.00		3'800.00		3'655.25
7201.9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss					3'246.42	
7201.9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss		20'088.74		4'064.60		
73	Abfallwirtschaft	39'750.00	44'175.00	44'518.85	46'228.85	40'024.89	42'896.10
730	Abfallwirtschaft	39'750.00	44'175.00	44'518.85	46'228.85	40'024.89	42'896.10
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	3'575.00	8'000.00	6'090.00	7'800.00	5'433.89	8'305.10

Budget 2025
Erfolgsrechnung Detailkonten

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7300.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	900.00		1'400.00		1'334.85	
7300.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	60.00		120.00		93.92	
7300.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			60.00			
7300.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	5.00					
7300.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10.00		10.00		7.67	
7300.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
7300.3130.00	Tierkörperbeseitigung	2'500.00		2'500.00		2'197.45	
7300.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			1'800.00		1'800.00	
7300.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen			100.00			
7300.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'000.00		7'800.00		8'305.10
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	36'175.00	36'175.00	38'428.85	38'428.85	34'591.00	34'591.00
7301.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'000.00		3'600.00		3'726.38	
7301.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	280.00		280.00		262.20	
7301.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			700.00		593.80	
7301.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	130.00					
7301.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	55.00		25.00		21.41	
7301.3130.05	Einzugsprovision Abfallmarken	1'400.00		1'400.00		1'260.00	
7301.3130.06	Abfuhrbetrieb	22'500.00		25'000.00		22'082.16	
7301.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	900.00		900.00		734.10	
7301.3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	6'800.00		6'500.00		5'902.10	
7301.3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	110.00		23.85		8.85	
7301.4240.00	Kehrrichtgebühren		15'500.00		15'500.00		14'156.30
7301.4240.01	Verkauf von Gebührenmarken		14'000.00		14'000.00		12'600.00
7301.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		3'400.00		2'588.65
7301.4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		1'950.00		1'950.00		1'950.00
7301.9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss		1'725.00		3'578.85		3'296.05
74	Verbauungen	54'232.95	10'000.00	61'290.05	13'000.00	49'048.78	12'965.00
741	Gewässerverbauungen	54'232.95	10'000.00	61'290.05	13'000.00	49'048.78	12'965.00
7410	Gewässerverbauungen	54'232.95	10'000.00	61'290.05	13'000.00	49'048.78	12'965.00
7410.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			1'000.00		536.50	
7410.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'000.00		6'000.00		3'148.85	
7410.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	540.00		500.00		259.31	
7410.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	865.00		1'000.00		530.40	
7410.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	255.00					
7410.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	105.00		50.00		21.17	
7410.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	80.00					
7410.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	8'500.00		10'000.00		8'340.10	

Budget 2025
Erfolgsrechnung Detailkonten

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau	20'000.00		30'000.00		25'597.45	
7410.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'000.00		3'000.00		1'248.00	
7410.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	12'887.95		9'740.05		9'367.00	
7410.4630.00	Beiträge vom Bund		6'000.00				7'533.00
7410.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		4'000.00		13'000.00		5'432.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	10'000.00	7'000.00	10'000.00	5'000.00	11'173.80	7'000.00
750	Arten- und Landschaftsschutz	10'000.00	7'000.00	10'000.00	5'000.00	11'173.80	7'000.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	10'000.00	7'000.00	10'000.00	5'000.00	11'173.80	7'000.00
7500.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	10'000.00		10'000.00		11'173.80	
7500.4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		7'000.00		5'000.00		7'000.00
77	Übriger Umweltschutz	32'075.00	7'000.00	13'190.00	7'000.00	20'031.82	6'152.60
771	Friedhof und Bestattung	32'075.00	7'000.00	13'190.00	7'000.00	20'031.82	6'152.60
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	32'075.00	7'000.00	13'190.00	7'000.00	20'031.82	6'152.60
7710.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'700.00		2'500.00		3'139.85	
7710.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	320.00		160.00		220.93	
7710.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	495.00				276.70	
7710.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	150.00					
7710.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	60.00		30.00		18.04	
7710.3101.00	Betriebs-, und Verbrauchsmaterial	1'000.00		2'000.00			
7710.3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		8'000.00		16'027.20	
7710.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	15'000.00					
7710.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	350.00		500.00		349.10	
7710.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000.00		7'000.00		6'152.60
79	Raumordnung	2'000.00		15'000.00		183.00	
790	Raumordnung	2'000.00		15'000.00		183.00	
7900	Raumordnung (allgemein)	2'000.00		15'000.00		183.00	
7900.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge					183.00	
7900.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		15'000.00			
8	VOLKSWIRTSCHAFT	482'871.23	422'142.00	434'249.34	421'168.10	184'566.38	195'476.59
81	Landwirtschaft	5'850.00	3'200.00	8'500.00		14'422.30	7'636.00

Budget 2025
Erfolgsrechnung Detailkonten

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
812	Strukturverbesserungen	5'850.00	3'200.00	8'500.00		14'422.30	7'636.00
8120	Strukturverbesserungen	5'850.00	3'200.00	8'500.00		14'422.30	7'636.00
8120.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	5'000.00		5'000.00		12'585.30	
8120.3636.00	Beiträge an Güterkorporation	850.00		1'000.00		843.00	
8120.3636.01	PWI Beitrag an Güterkorporation			2'500.00		994.00	
8120.4630.00	Beiträge vom Bund		1'700.00				4'439.00
8120.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'500.00				3'197.00
82	Forstwirtschaft	197'955.00	133'850.00	144'108.10	136'878.10	111'016.33	100'472.75
820	Forstwirtschaft	197'955.00	133'850.00	144'108.10	136'878.10	111'016.33	100'472.75
8200	Forstwirtschaft	197'955.00	133'850.00	144'108.10	136'878.10	111'016.33	100'472.75
8200.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	100.00				74.00	
8200.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	120'000.00		90'000.00		96'114.90	
8200.3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-30'000.00		-72'249.80	
8200.3049.00	Übrige Zulagen	1'500.00		1'200.00		1'568.30	
8200.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'200.00		5'800.00		6'768.06	
8200.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'000.00		11'000.00		11'198.00	
8200.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	6'000.00		6'700.00		4'124.60	
8200.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00		1'000.00		552.67	
8200.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'015.00					
8200.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00			
8200.3100.00	Büromaterial	350.00		700.00		346.40	
8200.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00		30'000.00		33'493.50	
8200.3101.01	Ankauf Holz von Privaten	500.00		1'000.00		1'460.00	
8200.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00				655.50	
8200.3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		10'000.00		13'333.35	
8200.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'910.00		3'000.00		1'897.45	
8200.3130.02	Telefon/Internet/Kabelnetz	400.00		400.00		354.00	
8200.3130.03	Porti/Post- und Bankgebühren	30.00		30.00		22.00	
8200.3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		87.05	
8200.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	8'000.00		5'000.00		4'997.30	
8200.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'500.00					
8200.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		153.25	
8200.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	250.00		250.00			
8200.3170.00	Reisekosten und Spesen	4'300.00		4'300.00		4'308.80	
8200.3499.00	Skontoabzüge	300.00		500.00		219.65	
8200.4240.00	Dienstleistungserträge; Arbeiten für Dritte		200.00		200.00		2'142.30

Budget 2025
Erfolgsrechnung Detailkonten

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200.4250.00	Verkäufe Stammholz und Stangen		50'000.00		50'000.00		48'321.15
8200.4250.01	Verkäufe Industrieholz		5'000.00		1'000.00		16'803.30
8200.4250.02	Verkäufe Brennholz		5'000.00		7'000.00		22'025.00
8200.4250.03	Schnitzelverkauf / Schnitzelholzverkauf		20'000.00		15'000.00		
8200.4250.04	Verkauf Christbäume, Kranz- und Deckreisig, Rinden, Sämlinge, etc.		2'000.00		1'800.00		2'228.25
8200.4260.00	Rückerstattungen/Kostenbeteiligungen Dritter		40'000.00				
8200.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		700.00		400.00		704.00
8200.4600.50	Anteil am Ertrag Eidg. Mineralölsteuer		600.00		1'000.00		321.90
8200.4630.00	Beiträge vom Bund		3'000.00		3'000.00		2'812.50
8200.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'500.00		2'500.00		702.00
8200.4900.00	Interne Verrechnung 3500.3900.00 (Kirchenchristbaum)		200.00		200.00		175.00
8200.4900.01	Interne Verrechnung 0220.3900.00 (Brunnenchristbaum)		450.00		350.00		400.00
8200.4900.02	Interne Verrechnung 0220.3900.01 (Feuerholz 1. August)		600.00		600.00		600.00
8200.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		1'900.00		2'128.10		1'537.35
8200.4990.00	Interne Verrechnung Anteil Jagdpacht (Lebensraumerhaltung für Tiere) LR 8300.3990.00		1'700.00		1'700.00		1'700.00
8200.9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	1'900.00		2'128.10		1'537.35	
8200.9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss				50'000.00		
83	Jagd und Fischerei	3'590.00	5'072.00	3'590.00	5'000.00	3'590.00	5'072.00
830	Jagd und Fischerei	3'590.00	5'072.00	3'590.00	5'000.00	3'590.00	5'072.00
8300	Jagd und Fischerei	3'590.00	5'072.00	3'590.00	5'000.00	3'590.00	5'072.00
8300.3636.01	Beitrag an Güterkorporation (Lebensraumerhaltung)	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
8300.3636.02	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	90.00		90.00		90.00	
8300.3990.00	Interne Verrechnung Anteil Jagdpacht (Lebensraumerhaltung für Tiere) LR 8200.4990.00	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
8300.4100.00	Jagdpachterlös		5'072.00		5'000.00		5'072.00
84	Tourismus	2'900.00		3'200.00		2'855.00	
840	Tourismus	2'900.00		3'200.00		2'855.00	
8400	Tourismus	2'900.00		3'200.00		2'855.00	
8400.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'100.00		900.00		1'075.00	
8400.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'800.00		2'300.00		1'780.00	
87	Brennstoffe und Energie	265'020.00	265'020.00	267'290.00	269'290.00	37'608.89	37'608.89
871	Elektrizität				2'000.00		

Budget 2025

Erfolgsrechnung Detailkonten

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8712	Elektrizitätswerk - Stromhandel und Übriges (ohne Elektrizitätsnetz) [Gemeindebetrieb]				2'000.00		
8712.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				2'000.00		
873	Nichtelektrische Energie	265'020.00	265'020.00	267'290.00	267'290.00	37'608.89	37'608.89
8731	Fernwärmebetrieb nichtelektrische Energie [Gemeindebetrieb]	265'020.00	265'020.00	267'290.00	267'290.00	37'608.89	37'608.89
8731.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00		500.00		18'851.25	
8731.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'000.00		20'000.00		677.00	
8731.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	350.00		1'340.00			
8731.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	20.00					
8731.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	65.00		287.00			
8731.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'000.00		10'000.00		103.00	
8731.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Hackschnitzel)	80'000.00		57'200.00			
8731.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Strom)	6'900.00		6'000.00			
8731.3120.02	Entsorgung Asche	4'500.00					
8731.3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'800.00				160.00	
8731.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000.00					
8731.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'000.00					
8731.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					7'059.70	
8731.3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	22'262.61		12'977.71			
8731.3300.41	planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	63'000.00					
8731.3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	47'600.00		54'956.00		10'757.94	
8731.4240.00	Verkauf Energie		180'000.00		186'290.00		
8731.4240.01	Grundgebühren		84'100.00		81'000.00		17'800.00
8731.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		920.00				
8731.9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	2'522.39		104'029.29			
8731.9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss						19'808.89
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	7'556.23	15'000.00	7'561.24	10'000.00	15'073.86	44'686.95
890	Sonstige gewerbliche Betriebe (Kiesgrube)	7'556.23	15'000.00	7'561.24	10'000.00	15'073.86	44'686.95
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	7'556.23	15'000.00	7'561.24	10'000.00	15'073.86	44'686.95
8900.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	300.00		300.00		310.00	
8900.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20.00		25.00		21.77	
8900.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5.00		5.00		1.79	
8900.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'231.23		2'231.24		2'231.25	
8900.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'000.00		5'000.00		12'509.05	
8900.4240.00	Deponiegebühren		10'000.00		10'000.00		35'676.90
8900.4250.00	Kiesverkäufe		5'000.00				9'010.05

Budget 2025
Erfolgsrechnung Detailkonten

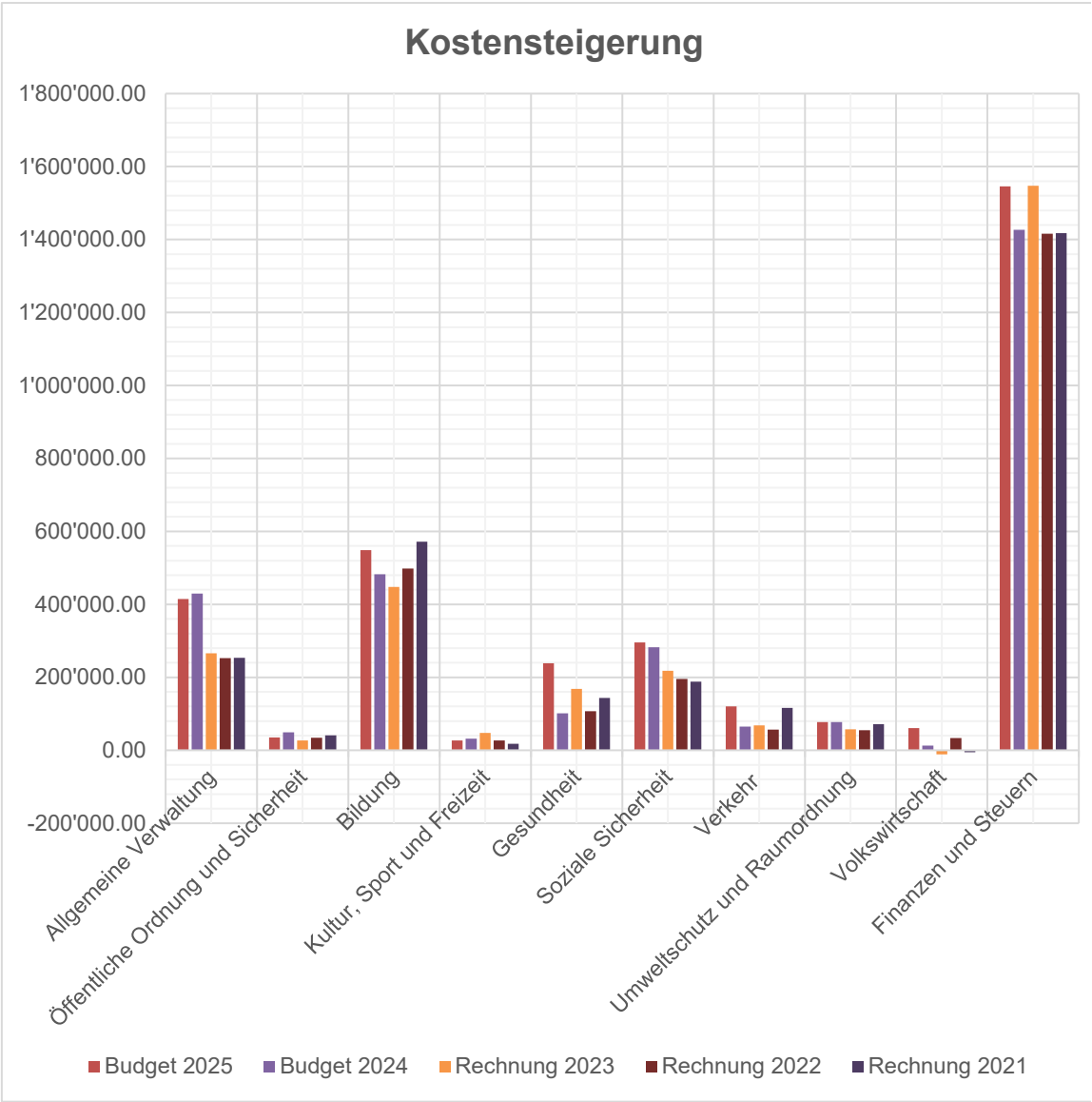
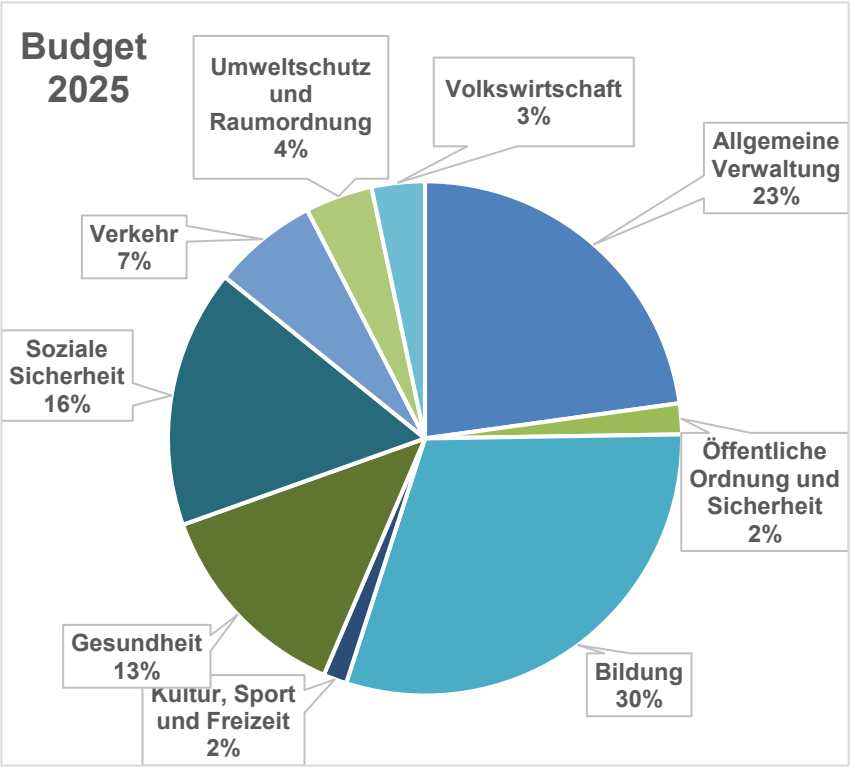
Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	202'100.00	2'019'016.54	146'012.20	1'677'151.71	359'629.67	1'648'531.80
91	Steuern	38'790.00	1'360'790.00	25'105.60	1'229'455.60	34'125.25	1'316'047.10
910	Steuern	38'790.00	1'360'790.00	25'105.60	1'229'455.60	34'125.25	1'316'047.10
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	5'500.00	1'321'800.00	10'000.00	1'208'550.00	5'603.85	1'281'745.20
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'500.00		10'000.00		5'603.85	
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'045'000.00		950'000.00		1'009'400.00
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		28'000.00		20'000.00		27'000.00
9100.4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		4'000.00				4'165.25
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-300.00				-278.60
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		158'000.00		160'000.00		154'080.85
9100.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		20'000.00		13'000.00		19'774.50
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		24'000.00		18'500.00		25'725.40
9100.4008.00	Personensteuern		7'800.00		7'800.00		7'864.00
9100.4008.10	Personensteuern frühere Jahre				100.00		9.20
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		28'000.00		20'000.00		27'249.35
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'500.00		17'000.00		1'018.60
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'100.00		250.00		1'013.20
9100.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'700.00		900.00		1'601.10
9100.4290.00	Eingang abgeschriebener Forderungen		3'000.00		1'000.00		3'122.35
9101	Sondersteuern	33'290.00	38'990.00	15'105.60	20'905.60	28'521.40	34'301.90
9101.3601.00	Kantonsanteil an den Hundesteuern	1'800.00		1'700.00		1'712.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		27'000.00		5'000.00		41'217.95
9101.4022.10	Grundstückgewinnsteuern frühere Jahre				5'000.00		-14'408.55
9101.4033.00	Hundesteuern		7'500.00		7'500.00		7'492.50
9101.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		4'490.00		3'405.60		
9101.9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	31'490.00		13'405.60		26'809.40	
93	Finanz- und Lastenausgleich	15'200.00	307'857.00	5'389.00	241'635.00	7'975.00	275'824.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	15'200.00	307'857.00	5'389.00	241'635.00	7'975.00	275'824.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	15'200.00	307'857.00	5'389.00	241'635.00	7'975.00	275'824.00
9300.3622.80	Beitrag an Lastenausgleich / gem. Finanzreferententagung Beilage 3a (angepasst)	15'200.00		5'389.00		7'975.00	
9300.4621.50	Verikaler Finanzausgleich von Kanton zu Gemeinden		153'928.00		120'817.50		137'912.00
9300.4622.70	Horizontaler Finanzausgleich von Gemeinden an Gemeinden		153'929.00		120'817.50		137'912.00
95	Ertragsanteile, übrige		2'500.00		18'000.00		17'376.00

Budget 2025
Erfolgsrechnung Detailkonten

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
950	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung		2'500.00		18'000.00		17'376.00
9500	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung		2'500.00		18'000.00		17'376.00
9500.4631.20	Anteil am Ertrag direkte Bundessteuer		2'500.00		3'000.00		2'376.00
9500.4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen				15'000.00		15'000.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	148'110.00	76'750.00	115'517.60	83'466.79	59'163.86	39'099.30
961	Zinsen	147'310.00	76'750.00	115'417.60	75'423.79	58'588.31	31'877.30
9610	Zinsen	147'310.00	76'750.00	115'417.60	75'423.79	58'588.31	31'877.30
9610.3401.00	Verzinsungen Darlehen Banken	135'080.00					
9610.3401.03	Zusammenlegung 9610.3401.00 / Verzinsung Darlehen Postfinance 16.09.2021-16.09.2024 - 0.16% PF.006740			569.00		800.00	
9610.3401.04	Zusammenlegung 9610.3401.00 / Verzinsung Darlehen Postfinance 01.11.2021-01.11.2024 - 0.16% PF.006765			1'070.00		1'280.00	
9610.3401.05	Zusammenlegung 9610.3401.00 / Verlängerung Darlehen PF.006740 ab 17.09.2024			3'524.00			
9610.3401.06	Zusammenlegung 9610.3401.00 / Verlängerung Darlehen PF.006765 ab 02.11.2024			3'199.00			
9610.3401.07	Zusammenlegung 9610.3401.00 / Verzinsung Darlehen Clientis BS Bank Schaffhausen 15.12.2023-31.12.2024 - 2.05% Konto Nr. 22.854.119.268.3			29'280.00		1'298.35	
9610.3401.08	Zusammenlegung 9610.3401.00 / Verzinsung Zusatzkredit Fr. 1'300'000 ab 01.07.2024			15'860.00			
9610.3401.15	Zusammenlegung 9610.3401.00 / Verzinsung Darlehen Clientis BS Bank Schaffhausen 01.06.2022-31.05.2027 - 1.15% Konto Nr. 22.854.119.191.1			11'500.00		11'500.00	
9610.3401.16	Zusammenlegung 9610.3401.00 / Verzinsung Darlehen Postfinance 01.11.2022-01.11.2032 - 2.44% PF.007085			19'520.00		22'719.11	
9610.3401.17	Zusammenlegung 9610.3401.00 / Verzinsung Darlehen Postfinance 21.06.2023-21.06.2033 - 2.44% PF.007335			21'960.00		11'529.00	
9610.3499.00	Vergütungszinsen auf Steuern	1'500.00				627.25	
9610.3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	10'730.00		8'935.60		6'413.80	
9610.4401.10	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'500.00				3'401.95
9610.4402.00	Verzinsung Anteilscheine Alterswohnungen		300.00				300.00
9610.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		74'950.00		75'423.79		28'175.35
9610.9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss					2'420.80	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens			100.00	8'043.00	575.55	7'222.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens			100.00	8'043.00	575.55	7'222.00
9630.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften					425.55	
9630.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			50.00		50.00	
9630.3431.40	Mieten und Benützungskosten			50.00		100.00	
9630.4430.03	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV				8'043.00		7'222.00

Budget 2025
Erfolgsrechnung Detailkonten

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
969	Finanzvermögen, n.a.g.	800.00					
9690	Finanzvermögen, n.a.g.	800.00					
9690.3499.01	Bank, Postkonto Gebühren	800.00					
97	Rückverteilungen		200.00		200.00		185.40
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200.00		200.00		185.40
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200.00		200.00		185.40
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		200.00		200.00		185.40
99	Nicht aufgeteilte Posten		270'919.54		104'394.32	258'365.56	
999	Abschluss		270'919.54		104'394.32	258'365.56	
9990	Abschluss		270'919.54		104'394.32	258'365.56	
9990.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					258'365.56	
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		270'919.54		104'394.32		
Total		3'122'106.69	3'122'906.69	2'795'301.60	2'795'301.60	2'520'213.36	2'520'213.36
Gesamttotal		3'122'906.69	3'122'906.69	2'795'301.60	2'795'301.60	2'520'213.36	2'520'213.36



Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

- 0 Allgemeine Verwaltung**
Der Aufwand in dieser Kontogruppe liegt leicht unter dem Budgetierten Aufwand vom Vorjahr. Eine externe Beratung ist für den Finanzplan der kommenden Jahre vorgesehen. Die Verstärkung unserer Kanzlei mit einer Stellvertretenden Kanzleimitarbeiterin schlägt in der Kontengruppe 0220 einerseits mit zusätzlichen Lohnkosten zu Buche, anderseits muss ein 2. EDV-Arbeitsplatz eingerichtet werden und der bestehende Arbeitsplatz zeitgemäss aufgerüstet werden.
- Bei der Kontogruppe 0292. Werkgebäude, wurden für den Neubau 46'948.26 abgeschrieben.
- 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**
Die Kosten für die Berufsbeistandschaft werden ab dem Budget 2025 neu unter dem Konto 5450 verbucht.
Bei der Feuerwehr muss mit höheren Kosten gerechnet werden, diese Zahlen bekommen wir von der Verbandskommission HOT.
Neu werden auch für die Regionale Führungsorganisation RFO Kosten anfallen (Konto 1621.3612.00). Beide Bereiche werden Oberhallau vorgegeben.
- 2 Bildung**
Der Nettoaufwand bei der Bildung muss höher veranschlagt werden als im Budget 2024 und der Rechnung 2023. Diese Erhöhung wird hervorgerufen durch moderat höhere Bildungskosten aber vor allem verursacht durch höhere Schülerzahlen aus Oberhallau.
- 3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**
Die Kontogruppe liegt im Rahmen der Vorjahre.

- 4 Gesundheit**
Der Aufwand für die Entschädigung an die Casa Viva Chläggi (CVC) und auswärtige Altersheime wird weiterhin steigen (Konten 4125.3614.10 und .11). Der Defizitbeitrag für die CVC muss ebenfalls höher budgetiert werden (Konto 4125.3614.12). Auf der Ertragsseite werden die Beiträge vom Kanton zu 50% übernommen. (Konto 4125.4631.00).
- 5 Soziale Sicherheit**
In dieser Kontogruppe liegen die Beiträge für Prämienverbilligung Krankenkasse tiefer als im Vorjahr. Die Kosten in der Kontogruppe 54, in welcher neu auch die Entschädigung für die Berufsbeistandschaft enthalten ist, steigen aber markant an, können wir aber als Gemeinde kaum beeinflussen.
- 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung**
In dieser Kontogruppe liegen die Zahlen im Rahmen des Budget 2024.
- 7 Umweltschutz und Raumordnung**
Die recht gewichtige Kontogruppe (Wasser, Abwasser Abfallwirtschaft etc.) wird auch im Budget 2024 kaum namhaft vom letztjährigen Voranschlag abweichen. Höhere Abschreibungen in den Bereichen Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung schlagen hier zu Buche.
In der Kontogruppe 7710 Friedhof und Bestattungen sind höhere einmalige Kosten für die notwendige Erweiterung des Gemeinschaftsgrabes zu finden.
- 8 Volkswirtschaft**
Im Bereich der Forstwirtschaft wird mit einem Defizit zu rechnen sein.
Beim Fernwärmebetrieb wird der Aufwand wesentlich höher ausfallen als in den vergangenen Jahren budgetiert. Auf der anderen Seite fällt auch ein entsprechender Ertrag für Benutzungsgebühren (Gebühr pro KW-Leistung) und Dienstleistungen (verkaufte Heizleistungen) zuhanden der Spezialfinanzierung an (Konten 8731.4240.00 und .01).
- 9 Finanzen und Steuern**
Vor allem die neu Zugezogenen erlauben ein höheres Budget bei den Allgemeinen Gemeindesteuern (Konto 9100).
Die Zinsen für Darlehen (Konto 9610) werden 2025 gegenüber der der Rechnung 2023 weiter markant ansteigen.

Seite 53

Budget 2025

Investitionsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG					1'005'850.75	
	Netto Ausgaben						1'005'850.75
02	Allgemeine Dienste					1'005'850.75	
	Netto Ausgaben						1'005'850.75
029	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.					1'005'850.75	
	Netto Ausgaben						1'005'850.75
0291	Mehrzweckgebäude					47'165.55	
	Netto Ausgaben						47'165.55
0291.5000.00	Anschluss Mehrzweckgebäude an Wärmeverbund					47'165.55	
0292	Werkgebäude					958'685.20	
	Netto Ausgaben						958'685.20
0292.5040.00	Werkgebäude (Ersatz Hagenstall)					958'685.20	
2	BILDUNG					71'745.00	
	Netto Ausgaben						71'745.00
21	Obligatorische Schule					71'745.00	
	Netto Ausgaben						71'745.00
217	Schulliegenschaften					71'745.00	
	Netto Ausgaben						71'745.00
2170	Kindergarten					38'983.95	
	Netto Ausgaben						38'983.95
2170.5000.00	Anschluss Kindergarten an Wärmeverbund					38'983.95	
2171	Primarschule					32'761.05	
	Netto Ausgaben						32'761.05
2171.5000.00	Anschluss Schulhaus an Wärmeverbund					32'761.05	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG					647'449.71	
	Netto Ausgaben						647'449.71
61	Strassenverkehr					541'316.95	

Budget 2025

Investitionsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Netto Ausgaben						541'316.95
615	Gemeindestrassen					541'316.95	
	Netto Ausgaben						541'316.95
6150	Gemeindestrassen					541'316.95	
	Netto Ausgaben						541'316.95
6150.5010.04	Sanierung Chatzengartenstrasse					88'918.90	
6150.5010.05	Sanierung Rohrstrasse					198'241.40	
6150.5010.06	Sanierung Wettistrasse					113'203.25	
6150.5010.07	Sanierung Püntstrasse					64'357.90	
6150.5010.08	Sanierung Heerengasse					76'595.50	
62	Öffentlicher Verkehr					106'132.76	
	Netto Ausgaben						106'132.76
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur					106'132.76	
	Netto Ausgaben						106'132.76
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur					106'132.76	
	Netto Ausgaben						106'132.76
6210.5010.00	Bushaltestelle Mitteldorf					106'132.76	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	60'000.00		30'000.00		580'348.15	19'962.85
	Netto Ausgaben		60'000.00		30'000.00		560'385.30
71	Wasserversorgung					330'770.95	19'962.85
	Netto Ausgaben						310'808.10
710	Wasserversorgung					330'770.95	19'962.85
	Netto Ausgaben						310'808.10
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]					330'770.95	19'962.85
	Netto Ausgaben						310'808.10
7101.5031.02	Sanierung WL Dorfstrasse					135'317.05	
7101.5031.04	Sanierung Chatzengartenstrasse					8'577.55	
7101.5031.05	Sanierung Rohrstrasse					137'752.60	
7101.5031.08	Sanierung Heerengasse					49'123.75	
7101.6310.06	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten - Sanierung Wettistrasse						19'962.85

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
72	Abwasserbeseitigung Netto Ausgaben	60'000.00	60'000.00	30'000.00	30'000.00	21'660.90	21'660.90
720	Abwasserbeseitigung Netto Ausgaben	60'000.00	60'000.00	30'000.00	30'000.00	21'660.90	21'660.90
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] Netto Ausgaben	60'000.00	60'000.00	30'000.00	30'000.00	21'660.90	21'660.90
7201.5032.04	Sanierung Chatzengartenstrasse					21'660.90	
7201.5290.01	Genereller Entwässerungsplan GEP 2024			30'000.00			
7201.5290.02	Genereller Entwässerungsplan GEP 2025	60'000.00					
74	Verbauungen Netto Ausgaben					227'916.30	227'916.30
741	Gewässerverbauungen Netto Ausgaben					227'916.30	227'916.30
7410	Gewässerverbauungen Netto Ausgaben					227'916.30	227'916.30
7410.5020.03	Diverse Leitungssanierungen Vorfluter					8'204.00	
7410.5020.04	Entlastungsleitung Rohrstrasse					219'712.30	
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Ausgaben					2'569'350.45	909'954.40
87	Brennstoffe und Energie Netto Ausgaben					2'569'350.45	909'954.40
873	Nichtelektrische Energie Netto Ausgaben					2'569'350.45	909'954.40
8731	Fernwärmebetrieb nichtelektrische Energie [Gemeindebetrieb] Netto Ausgaben					2'569'350.45	909'954.40
8731.5035.00	Wärmeverbund (Gemeindebetrieb)					2'569'350.45	
8731.6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten (Anschlussgebühren)						754'600.00
8731.6370.01	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten (Sekundärseite)						155'354.40
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Einnahmen	60'000.00	60'000.00	30'000.00	30'000.00	929'917.25	4'874'744.06

Budget 2025

Investitionsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Investitionsrechnung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
Konto	Funktionale Gliederung IR	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
99	Nicht aufgeteilte Posten Netto Einnahmen	60'000.00	60'000.00	30'000.00	30'000.00	929'917.25 3'944'826.81	4'874'744.06
999	Abschluss Netto Einnahmen	60'000.00	60'000.00	30'000.00	30'000.00	929'917.25 3'944'826.81	4'874'744.06
9990	Abschluss Netto Einnahmen	60'000.00	60'000.00	30'000.00	30'000.00	929'917.25 3'944'826.81	4'874'744.06
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen					929'917.25	
9990.6900.00	Aktivierte Ausgaben		60'000.00		30'000.00		4'874'744.06
	Total	60'000.00	60'000.00	30'000.00	30'000.00	5'804'661.31	5'804'661.31
	Gesamttotal	60'000.00	60'000.00	30'000.00	30'000.00	5'804'661.31	5'804'661.31

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

7

Umweltschutz und Raumordnung

Nach einigen Jahren mit grösseren Investitionen kommt das Budget 2025 bescheiden daher.

Bei der Abwasserbeseitigung wird im Rahmen des Generellen Entwässerungsplans (GEP), für die Fortführung ein Aufwand von 60'000.00 Franken budgetiert.

Anhang zum Budget

Anhang

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Rechtliche Grundlagen

Das vorliegende Budget 2025 und der Finanzplan 2026 – 2028 wurden in Übereinstimmung mit dem kantonalen Finanzhaushaltsgesetz vom 20. Februar 2017 (SHR 611.100), der Finanzhaushaltsverordnung vom 12. Dezember 2017 (SHR 611.103) sowie dem Gemeindegesetz vom 17. August 1998 (SHR 120.100) erstellt.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungsmodells für die Kantone und Gemeinden HRM2.
Die Empfehlungen von HRM2 sind im Budget ohne Abweichungen umgesetzt.

Nicht konsolidierte Organisationseinheiten

Folgende Organisationen werden in der Jahresrechnung nicht konsolidiert:

- Zweckverband Abwasserverband Klettgau
- Feuerwehr Verband HOT

Anhang

Anlagebuchhaltung 2025 / Verwaltungsvermögen mit Abschreibungen

					Buchwert				Buchwert
Kontengr. /Nr.	Kontobezeichnung	Bezeichnung	ND	RND	01.01.2025	Zugang	Abgang	Ord. Abschr.	31.12.2025
- 0291	Abschreibungen Hochbau				67'774.95	0.00	0.00	7'142.14	60'632.81
0291.3300.40	Abschreibungen Hochbau	0291: Mehrzweckgebäude inkl. Schutzraum HRM1	10	5	17'369.62	0.00	0.00	3'473.92	13'895.70
0291.3300.40	Abschreibungen Hochbau	0291: MZG Planung Heizanlage Wärmeverbund	5	4	7'526.40	0.00	0.00	1'881.60	5'644.80
0291.3300.40	Abschreibungen Hochbau	0291: MZG Anschluss an Wärmeverbund	25	24	42'878.93	0.00	0.00	1'786.62	41'092.31
- 0292	Abschreibungen Mobilien				1'135'283.26	0.00	0.00	55'473.28	1'079'809.98
0292.3300.60	Abschreibungen Mobilien	0292: Kommunalfahrzeug	5	1	8'525.02	0.00	0.00	8'525.02	0.00
0292.3300.40	Abschreibungen Mobilien	0292: Werkgebäude (Ersatz Hagenstall) - Nachtrag	25	24	1'126'758.24	0.00	0.00	46'948.26	1'079'809.98
- 2170	Abschreibungen Hochbau				52'286.76	0.00	0.00	6'522.99	45'763.77
2170.3300.40	Abschreibungen Hochbau	2170: Kindergarten inkl. Wohnung HRM1	10	5	27'438.17	0.00	0.00	5'487.63	21'950.54
2170.3300.40	Abschreibungen Hochbau	2170: Kindergarten Anschluss an Wärmeverbund	25	24	24'848.59	0.00	0.00	1'035.36	23'813.23
- 2171	Abschreibungen Hochbau				18'010.61	0.00	0.00	750.44	17'260.17
2171.3300.40	Abschreibungen Hochbau	2171: Schulhaus Anschluss an Wärmeverbund	25	24	18'010.61	0.00	0.00	750.44	17'260.17
- 6150	Abschreibungen Strassen				1'075'994.64	0.00	0.00	81'246.70	994'747.94
6150.3300.10	Abschreibungen Strassen	6150: Strassen HRM1	10	5	284'210.67	0.00	0.00	56'842.13	227'368.54
6150.3300.10	Abschreibungen Strassen	6150: Sanierung Hegiacker RG20	40	20	20'676.38	0.00	0.00	1'033.82	19'642.56
6150.3300.10	Abschreibungen Strassen	6150: Sanierung Krongasse HRM1	10	5	18'521.08	0.00	0.00	3'704.22	14'816.86
6150.3300.10	Abschreibungen Strassen	6150: Sanierung Wasserstrasse	40	39	58'347.17	0.00	0.00	1'496.08	56'851.09
6150.3300.10	Abschreibungen Strassen	6150: Sanierung Rohrstrasse	40	39	193'285.36	0.00	0.00	4'956.03	188'329.33
6150.3300.10	Abschreibungen Strassen	6150: Sanierung vorderer Kurzenweg	40	37	44'167.29	0.00	0.00	1'193.71	42'973.58
6150.3300.10	Abschreibungen Strassen	6150: Sanierung Chatzengartenstrasse	40	38	114'312.38	0.00	0.00	3'008.22	111'304.16
6150.3300.10	Abschreibungen Strassen	6150: Sanierung Wettistrasse	40	38	208'568.60	0.00	0.00	5'488.65	203'079.95
6150.3300.10	Abschreibungen Strassen	6150: Sanierung Püntstrasse - Budget 2023	40	38	61'140.00	0.00	0.00	1'608.95	59'531.05
6150.3300.10	Abschreibungen Strassen	6150: Sanierung Heerengasse	40	38	72'765.71	0.00	0.00	1'914.89	70'850.82
- 6210	Abschreibungen Hochbau				124'927.45	0.00	0.00	5'205.31	119'722.14
6210.3300.40	Abschreibungen Hochbau	6210: Bushaltestelle Mitteldorf	25	24	124'927.45	0.00	0.00	5'205.31	119'722.14
- 7101	Abschreibungen übrige Tiefbauten				1'930'072.58	0.00	0.00	76'254.41	1'853'818.17
7101.3300.91	Abschreibungen übrige Tiefbauten	7101: Planungen HRM1	5	7	9'327.63	0.00	0.00	1'332.52	7'995.11
7101.3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten	7101: Wasserversorgung HRM1	10	5	110'999.06	0.00	0.00	22'199.81	88'799.25
7101.3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten	7101: Wasserversorgung	40	35	1'178'692.03	0.00	0.00	33'676.92	1'145'015.11
7101.3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten	7102: WL Trotteggasse	40	36	123'776.51	0.00	0.00	3'438.24	120'338.27

7101.3300.91	Abschreibungen übrige Tiefbauten	7101: Planungen 2020 Wasserversorgung	5	2	5'048.67	0.00	0.00	2'524.34	2'524.33
7101.3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten	7101: Sanierung Wasserstrasse	40	39	64'237.24	0.00	0.00	1'647.11	62'590.13
7101.3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten	7101: Sanierung Rohrstrasse	40	39	134'308.79	0.00	0.00	3'443.82	130'864.97
7101.3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten	7101: Sanierung Chatzengartenstrasse	40	38	35'690.28	0.00	0.00	939.22	34'751.06
7101.3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten	7101: Sanierung Wettistrasse	40	38	92'773.64	0.00	0.00	2'441.41	90'332.23
7101.3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten	7101: Sanierung Heerengasse	40	38	46'667.56	0.00	0.00	1'228.09	45'439.47
7101.3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten	7101: Sanierung WL Dorfstrasse (Nachtrag)	40	38	128'551.17	0.00	0.00	3'382.93	125'168.24
- 7201	Abschreibungen übrige Tiefbauten				87'574.27	60'000.00	0.00	25'238.74	122'335.53
7201.3300.91	Abschreibungen übrige Tiefbauten	7201: Planungen 2020 Kanalisation	5	2	11'749.87	0.00	0.00	5'874.94	5'874.93
7201.3300.91	Abschreibungen übrige Tiefbauten	7201: Genereller Entwässerungsplan GEP 2024	5	4	24'000.00	0.00	0.00	6'000.00	18'000.00
7201.3300.31	Abschreibungen übrige Tiefbauten	7201: Sanierung Chatzengartenstrasse	40	38	51'824.40	0.00	0.00	1'363.80	50'460.60
7201.3300.91	Abschreibungen übrige Tiefbauten	7201: Genereller Entwässerungsplan GEP 2025	5	5	0.00	60'000.00	0.00	12'000.00	48'000.00
- 7410	Abschreibungen übrige Tiefbauten				274'081.09	0.00	0.00	12'887.95	261'193.14
7410.3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten	7410: Vorfluter HRM1	10	5	26'853.79	0.00	0.00	5'370.76	21'483.03
7410.3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten	7410: Transportleitung Vorfluter	40	35	21'436.97	0.00	0.00	612.48	20'824.49
7410.3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten	7410: Gewässerraumausscheidung	40	35	31'051.51	0.00	0.00	887.19	30'164.32
7410.3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten	7410: Diverse Leitungssanierungen Vorfluter	40	39	22'549.21	0.00	0.00	578.18	21'971.03
7410.3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten	7410: Entlastungsleitung Rohrstrasse (Nachtrag)	40	39	114'769.49	0.00	0.00	2'942.81	111'826.68
7410.3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten	7410: Projekt Brauchwasser	40	23	57'420.12	0.00	0.00	2'496.53	54'923.59
- 8200	Abschreibungen Waldungen				285'000.00	0.00	0.00	0.00	285'000.00
8200.3300.50	Abschreibungen Waldungen	8200: Waldungen			285'000.00	0.00	0.00	0.00	285'000.00
- 8731	Abschreibungen übrige Tiefbauten				2'380'241.98	0.00	0.00	85'262.61	2'294'979.37
8731.3300.31	Abschreibungen übrige Tiefbauten	8731: Wärmeverbund Neubau Leitungen	40	39	868'241.98	0.00	0.00	22'262.61	845'979.37
8731.3300.41	Abschreibungen Hochbau	8791: Neubau Heizzentrale	25	24	1'512'000.00	0.00	0.00	63'000.00	1'449'000.00
- 8900	Abschreibungen übrige Tiefbauten				11'156.17	0.00	0.00	2'231.23	8'924.94
8900.3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten	8900: Deponiewaage Kiesgrube HRM1	10	5	11'156.17	0.00	0.00	2'231.23	8'924.94
Total					7'442'403.76	60'000.00	0.00	358'215.80	7'144'187.96

Anhang

Finanzkennzahlen erster Priorität

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021		
Nettoverschuldungsquotient (Bilanz wird benötigt)	0.00	0.00	335.11	77.36	37.33	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, bzw. wieviel Jahresttranchen erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen.						100 - 150 %	genügend
						> 150 %	schlecht
<u>Nettoschulden I x 100</u> 40 Fiskalertrag							
Selbstfinanzierungsgrad	103.18	328.46	11.16	45.84	101.85	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.						80 - 100 %	gut bis vertretbar
						50 - 80 %	problematisch
						< 50 %	ungenügend
<u>Selbstfinanzierung x 100</u> Nettoinvestitionen							
Zinsbelastungsanteil	4.89	4.33	1.89	0.27	-0.04	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.						4 - 9 %	genügend
						> 9 %	schlecht
<u>Nettozinsaufwand x 100</u> Laufender Ertrag							

Anhang

Finanzkennzahlen zweiter Priorität (1/2)

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021		
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner (Bilanz wird benötigt) Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken. Diese Kennzahl hat nur beschränkte Aussagekraft, da es eher auf die Finanzkraft der Einwohner und nicht auf ihre Anzahl ankommt.	0.00	0.00	9949.61	2'100.52	1'009.05	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung	
<u>Nettoschulden I</u> Ständige Wohnbevölkerung							
Selbstfinanzierungsanteil Anteil des Ertrages, welcher zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.	2.27	4.01	18.29	17.08	10.87	> 20 % gut 10 - 20 % mittel < 10 % schlecht	
<u>Selbstfinanzierung x 100</u> Laufender Ertrag							
Kapitaldienstanteil Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.	18.03	12.42	9.43	7.59	7.09	bis 5 % geringe Belastung 5 - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung	
<u>Kapitaldienst x 100</u> Laufender Ertrag							

Anhang

Finanzkennzahlen zweiter Priorität (2/2)

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021		
Bruttoverschuldungsanteil (Bilanz wird benötigt)	0.00	0.00	276.06	170.03	120.87	< 50 %	sehr gut
Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.						50 - 100 %	gut
Erträgen steht.						100 - 150 %	mittel
						150 - 200 %	schlecht
						> 200 %	kritisch
<u>Bruttoschulden x 100</u> Laufender Ertrag							
Investitionsanteil	2.26	1.26	71.24	35.80	11.76	< 10 %	schwach
Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen.						10 - 20 %	mittel
						20 - 30 %	hoch
						> 30 %	sehr hoch
<u>Bruttoinvestitionen x 100</u> Gesamtausgaben							

Weitere Kennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021
Anzahl Einwohner	437	430	437	430	445
Steuerfuss	117%	117%	117%	117%	117%
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'080	2'818	2'564	2'344	2'301

Finanzplan

FINANZPLAN

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
30	Personalaufwand	346'181	436'395	438'577	440'770	442'974
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	653'417	584'630	587'553	590'490	593'443
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	198'669	358'216	360'007	361'807	363'616
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand	1'252'378	1'440'524	1'447'727	1'454'965	1'462'240
37	Durchlaufende Beiträge	25'500	35'550	35'728	35'906	36'086
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'476'145</i>	<i>2'855'314</i>	<i>2'869'591</i>	<i>2'883'939</i>	<i>2'898'359</i>
40	Fiskalertrag	1'225'050	1'353'300	1'360'067	1'366'867	1'373'701
41	Regalien und Konzessionen	8'000	8'072	8'112	8'153	8'194
42	Entgelte	658'640	701'800	705'309	708'836	712'380
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0	0	0	0	0
46	Transferertrag	471'535	510'487	513'039	515'605	518'183
47	Durchlaufende Beiträge	25'500	35'550	35'728	35'906	36'086
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'388'724</i>	<i>2'609'209</i>	<i>2'622'255</i>	<i>2'635'366</i>	<i>2'648'543</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-87'422	-246'105	-247'336	-248'573	-249'815
34	Finanzaufwand	107'032	137'680	138'368	139'060	139'756
44	Finanzertrag	94'323	87'480	87'917	88'357	88'799
	Ergebnis aus Finanzierung	-12'709	-50'200	-50'451	-50'703	-50'957
	Operatives Ergebnis	-100'131	-296'305	-297'787	-299'276	-300'772
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
90	Einlagen in Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(-) 122'965	39'332	39'529	39'727	39'925
90	Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(+) 118'701	64'718	65'042	65'367	65'694
	Veränderungen der Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate im Eigenkapital	-4'264	25'386	25'513	25'640	25'768
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-104'394	-270'920	-272'274	-273'636	-275'004

FINANZPLAN

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
50	Sachanlagen	0.00	0.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	30'000.00	60'000.00	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		30'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen						
Total Investitionsausgaben		30'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-30'000.00	-60'000.00	-60'000.00	-60'000.00	-60'000.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)						

KENNZAHLEN

Basiszahlen	Budget 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Bevölkerungsentwicklung	430	437	452	459	461
Steuerfuss	117%	117%	117%	117%	117%
Ergebnis Erfolgsrechnung	-104'394	-270'920	-272'274	-273'636	-275'004
Einlagen Spezialfinanzierung (+)	122'965	39'332	39'529	39'727	39'925
Entnahmen Spezialfinanzierung (-)	118'701	64'718	65'042	65'367	65'694
Abschreibungen total (+)	198'669	358'216	360'007	361'807	363'616
Cashflow	98'539	61'911	62'220	62'531	62'844
Nettoinvestitionen	30'000	60'000	60'000	60'000	60'000
Finanzierungsfehlbetrag (-) / Überschuss (+)	68'539	1'911	2'220	2'531	2'844

Selbstfinanzierungsgrad	in %	328.46	103.18	103.70	104.22	104.74
--------------------------------	-------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist

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

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