



Gemeinde Grosshöchstetten

Budget 2025

nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV)

Vorbericht

Inhaltsverzeichnis

0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
0.1	Eckwerte des Budgets 2025	5
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	6
1.1	Allgemeines	6
1.2	Abschreibungen	6
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen	6
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen	7
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen	7
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	7
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	7
2	Erläuterungen	7
2.1	Allgemeines	7
2.2	Erfolgsrechnung	9
2.2.1	Erläuterungen zu den einzelnen Funktionen	9
2.2.2	Entwicklung Personalaufwand (SG 30)	15
2.2.3	Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand (SG 31)	16
2.2.4	Entwicklung Abschreibungen Verwaltungsvermögen (SG 33)	16
2.2.5	Erläuterung zur Entwicklung Fiskalertrag (SG 40)	16
2.2.6	Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich	17
2.3	Investitionen	18
2.3.1	Investitionen im Detail	18
3	Ergebnis	19
3.1	Allgemeine Übersicht	19
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	20
3.2.1	Erfolgsrechnung	20
3.2.2	Investitionsrechnung	20
3.2.3	Finanzierungsergebnis	20
3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	21
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser	21
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten	22
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser Einzugsgebiet ARA Worblental	23
3.7	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	24
3.8	Ergebnis Spezialfinanzierung Regionale Feuerwehr	24
3.9	Ergebnis Spezialfinanzierung Fernwärmebetrieb	25
4	Erfolgsrechnung	26

4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung.....	26
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	27
5	Investitionsrechnung	28
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	28
6	Eigenkapitalnachweis	29
6.1	Auswertungen.....	29
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	30
6.2.1	Spezialfinanzierungen (SG 290)	30
6.2.2	Vorfinanzierungen (SG 293)	30
6.2.3	Reserven (SG 294).....	30
6.2.4	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)	30
6.2.5	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299).....	30
7	Antrag des Gemeinderates	31

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Dem Budget 2025 liegt u. a. das Budget 2024 und die Jahresrechnung 2023 zugrunde. Die Budgets 2024 und 2025 basieren auf einer Steueranlage von 1,62. Die Jahresrechnung 2023 basiert auf einer Steueranlage von 1,52.

Leitbild Finanzen

„Mit unseren Mitteln gehen wir haushälterisch um und sorgen für einen gesunden Finanzhaushalt.“

Die Annahmen für das Budget basieren auf folgenden massgebenden Kriterien:

1. Den Prognosen der Finanzplanung 2025 – 2029, insbesondere den FILAG-Berechnungen und den Berechnungen der Lehrerbessoldungen mit dem Tool der Erziehungsdirektion des Kantons Bern (ERZ);
2. Dem Vorjahresbudget 2024 und der Jahresrechnung 2023 in Bezug auf den regelmässig anfallenden normalen Aufwand;
3. Den Ausgaben und Einnahmen, die zusätzlich im Budgetjahr anfallen.

Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschreibungen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Aufwand	18'801'800	18'360'300	17'889'181.32
Ertrag	19'800'350	19'129'500	18'766'231.62
Defizit brutto			
Überschuss brutto	998'550	769'200	877'050.30

Ergebnis der Erfolgsrechnung nach Abschreibungen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Defizit brutto			
Überschuss brutto	998'550	769'200	877'050.30
Abschreibung altes VV	289'300	289'300	289'241.80
Abschreibung neue Investitionen nach Nutzungsdauer	812'800	758'750	587'808.50
Übrige Abschreibungen	0	0	0.00
Defizit der ER	103'550	278'850	0.00
Überschuss der ER	0	0	0.00

0.1 Eckwerte des Budgets 2025

- Das Leistungsangebot wird grundsätzlich beibehalten und der Wert der Infrastruktur erhalten.
- Das Budget basiert auf einer Steueranlage von 1,62 Einheiten der einfachen Steuer und einem Liegenschaftssteuersatz von 1,0 ‰ des amtlichen Werts.
- Wie sich die unsicheren Konjunkturaussichten und die heutige geopolitische Lage auf die Wirtschaft und letztendlich auf den Steuerhaushalt auswirken werden, ist zum heutigen Zeitpunkt nicht abschätzbar. Die Berechnungen basieren auf Annahmen/Empfehlungen.
- Mit der Steuergesetzrevision 2021 werden die Gemeinden an den direkten Bundessteuern beteiligt. Das Budget 2025 sieht dafür einen Ertrag von CHF 37'000 vor.
- Für individuelle Gehaltsaufstiege sind im Personalaufwand 1,00 % berechnet. Die Teuerung wird mit 1,50 % berücksichtigt.
- Die hohen Strom- und Heizölkosten belasten die Erfolgsrechnung entsprechend.
- Der Sanierungsbedarf bei den gemeindeeigenen Liegenschaften belastet die Erfolgsrechnung. Der budgetierte voraussichtliche Aufwand basiert auf einer detailliert geführten separaten Unterhaltsplanung.
- Mit der Inbetriebnahme der gemeindeeigenen Schulküche fallen ab dem Schuljahr 2025/2026 (ab 1. August 2025) die externen Schulküchenbenutzungskosten weg.
- Im Schulbereich beeinflussen die Entscheide der angeschlossenen Gemeinden die Lehrergehaltskosten resp. die Erträge aus Schulgeldern (schrittweiser Wegfall Schüler/innen Zäziwil und Oberhünigen).
- Dem Bereich Kultur stehen nicht mehr so viele Mittel aus dem EvK Kulturfonds wie bisher zur Verfügung. Der jährliche Beitrag der Genossenschaft EvK ist nicht mehr gesichert. Dies führt zu einer Mehrbelastung des Steuerhaushalts.
- Finanzielle Folgen des Mobilitätskonzepts und der Parkplatzbewirtschaftung sind entsprechend berücksichtigt.
- Neuorganisation des Gemeindeverbands Grosshöchstetten (Bestattungswesen) führt voraussichtlich zu höheren Kosten.
- Die Beiträge an die Finanz- und Lastenausgleichssysteme sind nach kantonalen Vorgaben berechnet. Aufgrund steigender Pro-Kopfbeiträge und höherer Einwohnerzahl steigen die Kosten an.
- Wegen Einbussen im Finanzausgleich als Folge der Fusion mit Schlosswil leistet der Kanton in den Jahren 2018 bis 2027 Ausgleichszahlungen im Gesamtbetrag von CHF 88'646. Für das Jahr 2025 ist ein Beitrag von CHF 5'700 vorgesehen.
- Die Konzessionsabgaben der Energie Grosshöchstetten AG und der BKW AG von insgesamt CHF 204'000 müssen gemäss Reglement in die Spezialfinanzierung Investitionen Liegenschaften im Verwaltungsvermögen eingelegt werden. Freiwillige Einlagen in die SF, z.B. Auflösungsbetrag Neubewertungsreserve, sind nicht vorgesehen. Eine Entnahme aus der SF zur Deckung von Abschreibungen ist nicht vorgesehen, weil die reglementarischen Vorgaben voraussichtlich nicht erfüllt werden können.
- Die anlässlich der Einführung von HRM2 gebildete Neubewertungsreserve wird ab dem Jahr 2021 aufgelöst. Ein Teil wurde in die Schwankungsreserve überführt, der andere Teil wird während fünf Jahren zu gleichen Teilen z. G. des Steuerhaushalts aufgelöst resp. der Steuerhaushalt wird entlastet. Das Budget 2025 berücksichtigt den Betrag von CHF 293'000.
- Die Energie Grosshöchstetten AG wird dem Steuerhaushalt voraussichtlich keine Agio-Rückzahlung nach dem Kapitaleinlageprinzip (KEP / steuerfreie Rückzahlung von Reserven aus Kapitaleinlagen) oder Dividendenzahlung analog den Vorjahren zuführen.
- Mit dem Vermögensübertrag an die ENGH AG im Jahr 2016 konnte ein Buchgewinn von rund CHF 1,88 Mio. realisiert werden. Gemäss der kantonalen Vorschrift kann dieser Buchgewinn nach 5 Jahren während 16 Jahren zu gleichen Teilen

- z. G. dem Steuerhaushalt aufgelöst werden. Das Budget 2025 berücksichtigt den Betrag von CHF 117'350.
- Die Gewährung eines nachrangigen Darlehens und der Finanzierungsrahmen für Darlehen und Bürgschaften an die ENGH AG sind im Budget 2025 entsprechend berücksichtigt (Zinsen). Dies unter Vorbehalt der Genehmigung durch die Gemeindevorstandsstimmung vom 24. November 2024.
 - Voraussichtlich erfolgt eine Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve von geschätzten CHF 120'000 (gem. Art. 85 der Gemeindeverordnung). Ein etwaiger Restbestand per 31.12.2025 würde im Rechnungsjahr 2026 vollständig aufgelöst (Überarbeitung Gemeindeverordnung per 01.01.2026).

Weitere Erläuterungen zu den wichtigsten Positionen des Budgets 2025 pro Aufgabenbereich sind unter Punkt 2.2.1 aufgeführt.

Der Aufwandüberschuss wird aus dem vorhandenen Eigenkapital finanziert, das auf Rechnungsabschluss 2025 voraussichtlich einen Bestand von rund CHF 2,5 Mio. aufweisen wird. Dies entspricht rund 4 Steueranlagezehnteln (basierend auf den Budgetzahlen 2025). Der Kanton empfiehlt den Einwohnergemeinden, ihre langfristige Planung auf einen Bilanzüberschuss in der Höhe von drei Steuerzehnteln auszurichten, wobei grössere Investitionen oder voraussichtliche Aufwandüberschüsse vorbehalten sind. So ist gewährleistet, dass keine Steuern auf Vorrat erhoben werden und kleinere Aufwandüberschüsse aufgefangen werden können. Der Finanzplan 2025 – 2029 zeigt jedoch, dass die Empfehlung auf längere Sicht voraussichtlich nicht eingehalten werden kann und in den nächsten Jahren weitere Massnahmen ergriffen werden müssen.

Ergebnis der Investitionsrechnung

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Ausgaben	5'039'100	6'325'800	1'315'309.74
Einnahmen	0	273'800	146'053.75
Nettoinvestitionen	5'039'100	6'052'000	1'169'255.99

Die geplanten Investitionsvorhaben sind unter Punkt 2.3 detailliert aufgeführt.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2025 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, Art. 70 Gemeindegesetz (GG) erstellt.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)

Das am 01.01.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen. Mit der Gründung der ENGH AG wurde das Verwaltungsvermögen der Funktion Elektrizität per 01.01.2016 an die AG übertragen.

Grosshöchstetten

Das bestehende Verwaltungsvermögen per 31.12.2015 von rund CHF 3'047'600 wird innert zwölf Jahren, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2027 linear abgeschrieben, was einen jährlichen Abschreibungssatz von 8,33 % oder jährliche Abschreibungen von rund CHF 254'000 ergibt.

Schlosswil

Das bestehende Verwaltungsvermögen per 31.12.2015 von rund CHF 529'500 wird innert 15 Jahren, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2030 linear abgeschrieben, was einen jährlichen Abschreibungssatz von 6,66 % oder jährliche Abschreibungen von rund CHF 35'300 ergibt.

1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)

Es bestehen in diesem Zusammenhang keine Sonderfälle mehr.

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen betreffen nur den **allgemeinen Haushalt** und müssen vorgenommen werden, wenn im Rechnungsjahr

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

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren. Das Budget 2025 sieht einen Aufwandüberschuss vor. Daher sind keine zusätzlichen Abschreibungen möglich. Bei den gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen sind keine zusätzlichen Abschreibungen zulässig. Anlässlich der Überarbeitung der kantonalen Gemeindeverordnung werden per 01.01.2026 die zusätzlichen Abschreibungen aufgehoben und ein in diesem Zusammenhang allfällig bestehender Bestand der finanzpolitischen Reserve aufgelöst.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Nach Gemeinderatsbeschluss vom 11. August 2015 werden Investitionen bis zum Betrag von CHF 40'000 weiterhin der Erfolgsrechnung belastet. Die maximale Aktivierungsgrenze nach Art. 79a GV beträgt CHF 50'000 bei Gemeinden zwischen 1'000 und 5'000 Einwohnerinnen und Einwohnern.

Eine Ausnahme bilden die zwei Spezialfinanzierungen Abwasser. Hier werden unter HRM2 alle Investitionen aus den GEP-Massnahmen der Investitionsrechnung belastet, auch wenn sie die Grenze von CHF 40'000 nicht erreichen.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Dem Budget 2025 liegen folgende Ansätze zu Grunde:

Steueranlage	1,62 Einheiten der einfachen Steuer
Liegenschaftssteuer	1,0 ‰ des amtlichen Werts
Feuerwehersatzabgabe	15 % der einfachen Steuer, mind. CHF 50.00, max. CHF 450.00
Hundetaxe	CHF 60.00 pro Tier
Wasser	
Jährlich wiederkehrend	CHF 1.60 pro m ³ CHF 150.00 pro Wohnung CHF 75.00 pro Gewerbe, Kleineinleiter CHF 300.00 pro Gewerbe, Grosseinleiter
Löschgebühr	CHF 75.00 pro Wohnung CHF 150.00 pro Grosseinleiter (Industrie- und Gewerbebetriebe) CHF 32.50 pro Kleineinleiter (Dienstleistungs- und Gewerbebetriebe)
Einmalige Anschlussgebühr	CHF 132.50 pro Belastungswert BW
Löschgebühr	CHF 5.50 für die ersten 1'000 m ³ uR CHF 2.20 für die weiteren 2'000 m ³ uR CHF 1.10 für jeden weiteren m ³ uR
Abwasser Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten	
Jährlich wiederkehrend	CHF 1.40 pro m ³ CHF 200.00 pro Wohnung CHF 200.00 pro Gewerbe, Kleineinleiter CHF 245.00 (mind.) pro Gewerbe für Grossein- leiter (nach Vertrag) CHF 40.00 pro 100 m ² entwässerte Fläche
Einmalige Anschlussgebühr	CHF 276.00 pro Belastungswert BW CHF 22.00 pro m ² entwässerte Fläche
Abwasser Einzugsgebiet ARA Worblental	
Jährlich wiederkehrend	CHF 1.40 pro m ³ CHF 200.00 pro Wohnung / Gewerbe CHF 40.00 pro 100 m ² entwässerte Fläche
Einmalige Anschlussgebühr	CHF 300.00 pro Belastungswert BW CHF 5.00 pro m ² entwässerte Fläche
Abfall	
Jährlich wiederkehrend	CHF 85.00 pro Wohnung CHF 85.00 pro Gewerbebetrieb CHF 0.23 pro kg Gewerbecontainer CHF 5.00 pro Leerung Gewerbecontainer

Fernwärmebetrieb Schlosswil

Grundgebühr	CHF	95.00 je angeschlossenes Objekt pro kW Anschlusswert und Jahr
Verbrauchsgebühr	Rp	14.50 je kWh

Sämtliche Gebühren verstehen sich exkl. MwSt.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterungen zu den einzelnen Funktionen

Aus dem budgetierten Gesamtaufwand von CHF 19'903'900 und dem Gesamtertrag von CHF 19'800'350 ergibt sich für das Jahr 2025 ein Aufwandüberschuss (Steuerhaushalt) von CHF 103'550.

Die wichtigsten Neuerungen/Positionen des Budgets 2025 pro Aufgabenbereich sind:

0 Allgemeine Verwaltung

- Im Jahr 2025 finden die Gemeindewahlen statt. Voraussichtlich werden auch drei Urnenabstimmungen stattfinden. Somit fallen in den Bereichen Entschädigungen, Drucksachen, Publikationen und Verwaltungsaufwand entsprechende Mehrkosten an.
- Der Personalausflug findet alle zwei Jahre statt (2026). Dies führt zu einem Minderaufwand bei der entsprechenden Aufwandposition.
- Bei den Honoraren externer Berater, Gutachter, Fachexperten fallen Mehrkosten infolge Coaching Finanzverwaltung (Stellenneubesetzung) und Mehrwertsteueranalyse über sämtliche Dienststellen (z.B. Optimierung Geltendmachung Vorsteuern durch freiwillige Unterstellung MwSt) an.
- Die Stellenetaterhöhung im Bereich Bau führt zu Mehrkosten im Personalbereich.
- Im Bereich der ICT fallen gegenüber dem Budget 2024 Minderkosten von insgesamt CHF 750 an (inkl. Abschreibungen). In diesem Bereich wird für das Jahr 2025 mit Gesamtkosten von CHF 237'250 gerechnet. Gegenüber der Jahresrechnung 2023 sind Mehrkosten von insgesamt rund CHF 83'000 feststellbar. Davon betreffen CHF 23'100 die planmässigen Abschreibungen der Informatik und CHF 19'050 der Telefonanlagenersatz. Der Bereich Informatik-Unterhalt (Software) erfährt eine markante Kostensteigerung von rund CHF 33'050. Unter anderem ist eine Umstellung des Mahnwesens geplant (CHF 10'800).
- Für die gesetzlich vorgeschriebene Betriebssicherheit wird aus Gründen der Transparenz seit dem Jahr 2019 die Funktion 0228 geführt. Bereits in den Vorjahren fielen in diesem Bereich Kosten an, welche jedoch nicht separat verbucht wurden. Gegenüber dem Vorjahresbudget wird mit Mehrkosten von insgesamt CHF 4'200 gerechnet. Eine interne Schulung des Gemeindepersonals ist auch für 2025 geplant. Mehrkosten fallen im Zusammenhang mit der Grundlagenerarbeitung für die Gesundheitsschutzmassnahmen an.
- Der Unterhalt der Verwaltungsliegenschaften stützt sich auf die intern geführte Liegenschaftsunterhaltsplanung.
- Einnahmen aus der Vermietung von Büroräumen an die ENGH AG entlastet das Budget mit CHF 10'000.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

- Seit 2019 beteiligen sich die Gemeinden und der Kanton je zur Hälfte an den polizeilichen Sicherheitskosten für Interventionen. Der Ausgangswert der Pauschalen basiert auf Art. 48 des Polizeigesetzes (Revidierung Polizeiverordnung per 1.8.2024) und bemisst sich nach der Anzahl Einwohner/innen. Für Grosshöchstetten beträgt der Pauschalbeitrag CHF 4.35 pro Einwohner/in, insgesamt CHF 17'600.
- Im Zusammenhang mit der amtlichen Vermessung «Hürnbewald» wird im 2025 die zweite und letzte Tranche von CHF 7'500 fällig.
- Die regionale Feuerwehr schliesst im 2025 voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 69'150 ab.
- Im Bereich der Regionalen Zivilschutzorganisation fällt infolge Verbandsauflösung «Regionales Kompetenzzentrum Bevölkerungsschutz Bern-Mittelland» per 31.3.2025 nur noch ein Gemeindebeitrag von voraussichtlich CHF 1'750 an. Der Beitrag an die ZSO Kiesental fällt gegenüber den Vorjahren höher aus.

2 Bildung

- Der Gemeindeanteil an die Lehrerlöhne basiert auf den Angaben aus dem Kalkulationstool „Neue Finanzierung Volksschule“. Der Anteil berechnet sich nach der Anzahl Schüler/innen sowie ausgehend von den Vollzeiteinheiten, welche sich aus der Anzahl Lektionen ergeben (insgesamt CHF 2'073'550). Auf der anderen Seite erhält die Gemeinde für Schüler/innen aus anderen Gemeinden Schulgelder von insgesamt CHF 489'850.
- Ab dem Schuljahr 2020/2021 erhalten Lehrpersonen bis zum Schuljahr 2025/2026 gestaffelte Gehaltserhöhungen. Dies führt u.a. zu Mehrkosten im Bereich des Lastenausgleichs Lehrergehälter (ohne Berücksichtigung der Vollzeiteinheiten etc.).
- Der gymnasiale Unterricht im 9. Schuljahr wurde kantonalisiert. Die Schüler/innen besuchen das 9. Schuljahr direkt im Gymnasium. Entsprechende Gehaltskosten- und Schulkostenbeiträge sind in der Funktion 2130 budgetiert.
- Auslaufende Verträge mit Anschlussgemeinden (Zäziwil und Oberhünigen) beeinflussen die Bereiche Gehaltskosten resp. Schulgelder (Minderertrag).
- Im Bereich der Sekundarstufe 1 müssen Chromebooks und MacBooks ersetzt werden (CHF 42'000).
- Externe Schulküchenbenutzungskosten fallen ab dem Schuljahr 2025/2026 weg, da die gemeindeeigenen Schulküche in Betrieb genommen werden kann.
- Für die Schulliegenschaften sind verschiedenste Unterhaltsarbeiten aufgrund der detaillierten Liegenschaftsunterhaltsplanung vorgesehen. Darin enthalten sind auch die Umnutzungskosten (CHF 30'000) der ehemaligen Wohnung (Dusche, WC-Anlage für Lehrpersonal) des Schulhauses Schulgasse. Beim Schulhaus Alpenweg ist eine Umrüstung der Beleuchtung auf LED vorgesehen (CHF 22'000).
- Aus der Vermietung von Schulräumlichkeiten in der Liegenschaft Riedstrasse 15, Schlosswil, kann ein Ertrag (Miete, Heiz- und Nebenkosten) von insgesamt CHF 150'000 vereinnahmt werden.
- Der Abschreibungsaufwand bei den Schulliegenschaften erhöht sich durch die geplanten Investitionen. Vorbehalten bleibt die Genehmigung der notwendigen Kredite durch die zuständigen Organe.
- Die Tagesschule wird voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 99'950 abschliessen. Gegenüber dem Vorjahresbudget fällt dieser um CHF 4'250 (- 4 %) tiefer aus. Das Ergebnis wird massgeblich durch die Bereiche Löhne und Beiträge (Eltern, Kanton) beeinflusst.
- Für den Schülertransport sind insgesamt CHF 70'000 vorgesehen (Ortsteil Schlosswil). In diesem Zusammenhang wurde auch der Schüleranteil der Einwohnergemeinde Worb als Ertrag budgetiert (CHF 15'000).
- Beim Schulsozialdienst betragen die Nettokosten voraussichtlich CHF 73'400. Gegenüber dem Vorjahresbudget resultiert ein Nettominderaufwand von CHF 3'150 (- 4,1 %).

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

- Für die Bibliothek ist ein Aufwandüberschuss von CHF 193'600 budgetiert. Gegenüber dem Vorjahresbudget resultiert ein Nettomehraufwand von CHF 25'400. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2023 ist ein Nettomehraufwand von rund CHF 40'000 feststellbar. Im Bereich der Personalkosten ist zu erwähnen, dass eine Stellenetaterhöhung per 01.01.2024 beschlossen wurde. Das Budget 2025 sieht einen Ersatz der Hardware vor (CHF 9'800).
- Dem Bereich Kultur stehen nicht mehr so viele Mittel aus dem EvK Kulturfonds wie bisher zur Verfügung. Im Budget 2025 ist eine Entnahme von CHF 4'000 vorgesehen (Jahresrechnung 2023: CHF 27'300). Per Saldo führt dies zu einer Mehrbelastung des Steuerhaushalts. Der jährliche Beitrag der Genossenschaft EvK ist nicht mehr gesichert. Beiträge an die Gemeinden sind nur aus dem Vermögensertrag möglich. Der Grossteil des Vermögens ist an der Börse angelegt. Verluste an der Börse beeinflussen auch die Vorgaben zur Ausrichtung der Beiträge.
- Das Schwimmbad wird voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 359'600 abschliessen. Gegenüber dem Vorjahresbudget fällt dieser um CHF 92'300 tiefer aus. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2023 ist ein Nettomehraufwand von rund CHF 42'000 feststellbar. Die Bereiche Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (z.B. Heizöl, Strom) und Unterhalt Hochbauten beeinflussen die jeweiligen Jahresergebnisse massgeblich. Für das Jahr 2025 ist geplant, die Videoüberwachung zu ersetzen (CHF 8'500).
- Im Bereich Parkanlagen und Wanderwege ist für den Unterhalt der Parkallee beim Schloss Wyl wiederum ein Beitrag von CHF 4'000 eingeplant.
- Bei der Parkanlage «Bühlmatte» muss die Seilbahn ersetzt werden (CHF 10'000).

4 Gesundheit

- Das Budget 2025 weist grundsätzlich keine Besonderheiten aus. Im Vergleich zum Vorjahresbudget sind Anschaffungen von Defibrillatoren (inkl. Ersatz) vorgesehen (CHF 10'900).

5 Soziale Sicherheit

- Der gebundene und nicht beeinflussbare Lastenausgleichsbeitrag für die Ergänzungsleistungen (CHF 996'600) erhöht sich gegenüber dem effektiv im 2024 verbuchten Beitrag um rund CHF 50'000. Gemäss der Finanzplanungshilfe des Kantons werden sich die Kosten von rund CHF 1'016'550 (Planjahr 2025, Pro-Kopf Beitrag CHF 251) auf rund CHF 1'108'450 (Planjahr 2029, Pro-Kopf Beitrag CHF 254) erhöhen. Dies entspricht einer Kostensteigerung von rund CHF 92'000. Gegenüber der Vorjahresprognose rechnet die Ausgleichskasse (AKB) wieder mit höheren Kosten bei den Ergänzungsleistungen. Die ursprünglich geplante Kostensenkung aufgrund der EL Reform (Ende der Übergangsphase) ist per Ende 2023 bereits wieder durch höhere Fallkosten, Anpassung der Heimtaxen und hypothetischen Einkommen ab 2024 mehr als kompensiert worden.
- Der Lastenausgleichsbeitrag für Familienzulagen (CHF 20'250) fällt gegenüber dem effektiv im 2024 verbuchten Beitrag um rund CHF 6'200 höher aus. Nach heutigem Kenntnisstand wird sich der Pro-Kopf Beitrag bis ins Jahr 2029 nicht verändern, d. h. er verbleibt voraussichtlich bei CHF 5.
- Der Gemeinderat beschloss auf den 1. Januar 2020 das Betreuungsgutscheinsystem für Kindertagesstätten und Tagesfamilien einzuführen. Gegenüber der Rechnung 2023 resultiert per Saldo ein Nettomehraufwand von rund CHF 14'600. Im Vergleich zum Budget 2024 erhöhen sich die Nettokosten um CHF 7'600.
- Der Bereich Altersarbeit sieht für das Jahr 2025 einen Nettoaufwand von CHF 53'100 vor. Dieser bewegt sich auf ähnlichem Niveau wie im Budget 2024 und Rechnungsjahr 2023. Im Jahr 2025 erfolgt jedoch erstmalig eine Entnahme von CHF 5'000 aus dem Fonds «Alters- und Generationenarbeit». Dieser wird durch Einnahmen des Bühlmatte Treffs geüfnet.

- Beim Regionalen Sozialdienst Konolfingen (CHF 88'500) wird mit einem Minderaufwand von CHF 13'100 gegenüber dem Budget 2024 gerechnet. Im Vergleich zum Rechnungsjahr 2023 erhöhen sich die Kosten um rund CHF 10'500. Strukturelle und betriebsorganisatorische Veränderungen, mit wesentlichem Einfluss auf das Budget 2025, sind nicht geplant. Die Erhöhung im Personalaufwand ergeben sich aus Reallohnanpassungen sowie dem Teuerungsausgleich. Kosten für vertrauensärztliche Begutachtungen fließen neu direkt in den Lastenausgleich. Somit fällt auch der entsprechende Honoraraufwand tiefer aus. Im Rechnungsjahr 2023 konnte eine a.o. Rückerstattung von rund CHF 64'000 vereinnahmt werden. Dies aufgrund eines Mehrertrags aus dem Lastenausgleich.
- Der ebenfalls gebundene und nicht beeinflussbare Beitrag an den Lastenausgleich Soziales (CHF 2'414'800) ist gegenüber dem effektiv im 2024 verbuchten Beitrag um rund CHF 143'600 höher. Da keine Abgrenzung des Lastenausgleichsbeitrags des betroffenen Rechnungsjahres erfolgt, ergibt sich jeweils jährlich eine Verschiebung um 1 Jahr zwischen den Planjahren des Kantons und den Planjahren der Einwohnergemeinde Grosshöchstetten. Das heisst, der vom Kanton errechnete Beitrag für das Planjahr 2025 wird in der Jahresrechnung 2026 der Einwohnergemeinde Grosshöchstetten verbucht. Der Beitrag an den Lastenausgleich Soziales 2025 wurde entsprechend angepasst (Beitrag 2024 wird im Budget 2025 berücksichtigt). Die Planjahre des Kantons sehen eine Pro-Kopf Beitragssteigerung von CHF 616 (Planjahr 2025) auf CHF 654 (Planjahr 2029). Dies entspricht einer Kostensteigerung von rund CHF 360'000. Die steigenden Kosten werden durch die Bereiche Kinder- und Jugendhilfe, der Wirtschaftlichen Hilfen (steigende Krankenkassenprämien und Mietnebenkosten, Teuerung beim Grundbedarf) und dem Flüchtlings- und Asylwesen beeinflusst.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

- Bei den Gemeindestrassen resultiert ein Nettoaufwand von CHF 625'150. Er fällt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 69'150 höher aus. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2023 resultiert ein Nettomehraufwand von rund CHF 123'500. Das Budget wird massgeblich durch die Aufwandpositionen Personal (Personalkosten CHF 395'400) und Verkehrssignale und Gebäudenummern (Umsetzung Massnahmen Mobilitätskonzept CHF 30'000) beeinflusst.
- Mit der geplanten Einführung einer Parkplatzbewirtschaftung fallen zusätzliche Kosten an.
- Die Beiträge an den Lastenausgleich „Öffentlicher Verkehr“ (CHF 360'000) steigen im 2025 gegenüber dem Budget 2024 um CHF 3'100. Der effektiv verbuchte Beitrag im Rechnungsjahr 2024 beträgt rund CHF 331'200 (2 Akontozahlungen). Somit steigen die Kosten im Budgetjahr 2025 im Vergleich zum Rechnungsjahr 2024 um rund CHF 28'350. Der Beitrag pro ÖV-Punkt beträgt für das Jahr 2025 CHF 410 (Budget 2024: CHF 405), derjenige pro Einwohner/in CHF 52 (Budget 2024: CHF 51). Die Teuerung und insbesondere die höheren Energiepreise haben bei den Transportunternehmen zu einem deutlichen Kostenanstieg geführt. Der Mehrbedarf beim ÖV-Angebot konnte aufgrund von Projektverzögerungen mit tieferen Investitionsbeiträgen kompensiert werden. Die ÖV-Ausgaben verändern sich in den kommenden Jahren aufgrund verschiedener Sachverhalte. Diverse Angebotserweiterungen sollen umgesetzt werden. Folgekosten aus Rollmaterialbeschaffungen sowie Depot Neu- und Ausbauten führen zu höheren ÖV-Abgeltungen. Mit den anstehenden oder bereits begonnenen Grossprojekten RBS Tiefbahnhof Bern, Zugang Bubenberg zum Bahnhof Bern, Tram Bern – Ostermundigen und ÖV-Knoten Ostermundigen, steigen insbesondere die Investitionsausgaben ab 2024 gegenüber den Vorjahren. Bis ins Jahr 2029 ist mit einem Beitrag pro ÖV-Punkt von CHF 404 und pro Einwohner/in von CHF 52 auszugehen. Gegenüber dem Budgetjahr 2025 wird mit Mehrkosten von rund CHF 15'700 gerechnet (höhere Einwohnerzahl).

- Die Erarbeitung des Mobilitätskonzepts (z.B. Schulwegsicherheit, Parkplatzsituation, Mobility Sharing, Park and Ride, Bike and Ride, E-Mobilität etc.) hat zur Folge, dass in den nächsten neun Jahren ein jährlicher Abschreibungsbetrag von rund CHF 5'700 anfällt.

7 Umweltschutz und Raumordnung

- Das Budget 2025 sieht für die Wasserversorgung einen Verlust von CHF 69'950 vor. Dieser kann durch eine Entnahme aus dem Rechnungsausgleich gedeckt werden. Der budgetierte Verlust ist bewusst geplant, da der hohe Eigenkapitalbestand abgebaut werden soll. Aktuell wird das Wasserreglement überarbeitet und als Folge davon müssen die Gebühren hinsichtlich des Budgets 2026 überprüft und angepasst werden. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2023 resultiert eine Besserstellung von rund CHF 13'500. Die Pauschalentschädigungen «Anlagewart» und «Fahrzeugbenutzung» der ENGH AG an die Wasserversorgung fallen ab dem Jahr 2024 weg. Mit dieser Lösung fällt auch der entsprechende Lohnkostenanteil beim Wasser weg. Dieser wurde jedoch fälschlicherweise noch für das Jahr 2024 budgetiert.
- Für die Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten wird ein Verlust von CHF 248'350 budgetiert. Dieser kann durch eine Entnahme aus dem Rechnungsausgleich gedeckt werden. Aktuell wird das Abwasserreglement überarbeitet. Aufgrund dieser Überarbeitung müssen die Gebühren überprüft und angepasst werden. Ein Augenmerk ist auf die geplante Aufhebung der ARA Grosshöchstetten (ARA Kiesental AG) zu richten. Die ARA Grosshöchstetten hat die Betriebsbewilligung für die Dauer bis spätestens 2035 vom Kanton erhalten. Die jährliche Einlage in die SF Werterhalt wird aufgrund des ARA-Projekts entsprechend erhöht (Rücklagen bilden). Das Budget 2025 beinhaltet eine zusätzliche Einlage von CHF 160'000 (50 % der heutigen Kosteneinschätzung). Sobald verlässliche Zahlen zu diesem Projekt vorliegen, wird der Einlagebetrag entsprechend angepasst. Dies hat zur Folge, dass die künftigen Ergebnisse negativ beeinflusst werden resp. die Gebühren sind so festzulegen, dass die erhöhte jährliche Einlage finanziert und gleichzeitig Eigenkapital abgebaut werden kann. Gegenüber dem Vorjahresbudget resultiert eine Schlechterstellung von CHF 119'200. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2023 resultiert eine Schlechterstellung von rund CHF 224'000.
- Die Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Worblental schliesst voraussichtlich mit einem Verlust von CHF 49'600 ab. Dieser kann durch eine Entnahme aus dem Rechnungsausgleich gedeckt werden. Gegenüber dem Vorjahresbudget resultiert eine Besserstellung von CHF 6'700. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2023 resultiert eine Schlechterstellung von rund CHF 53'000. Die finanzielle Entwicklung ist zu beobachten.
- Bei der Abfallentsorgung wird von einem Verlust von CHF 26'300 ausgegangen. Dieser kann durch eine Entnahme aus dem Rechnungsausgleich gedeckt werden. Das Ergebnis fällt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 7'500 und gegenüber dem Rechnungsjahr 2023 um rund CHF 26'000 schlechter aus.
- Das Bestattungswesen des Ortsteils Schlosswil (Friedhof) wurde per 1. Januar 2020 durch den Gemeindeverband Grosshöchstetten übernommen. Für das Jahr 2025 ist ein Gemeindebeitrag von CHF 144'000 vorgesehen. Gegenüber den Vorjahren ist dieser merklich gestiegen (gegenüber der Jahresrechnung 2023: CHF 30'100, + 26 %). Die Kostensteigerung basiert u.a. aufgrund der Neuorganisation des Gemeindeverbands (Auslagerung Geschäftsstelle und Friedhofunterhalt).
- Bei der Raumordnung bewegt sich der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget in ähnlicher Höhe (+ CHF 1'400). Der Bereich Raumordnung allgemein wird massgeblich durch die Umsetzung von ePlan (CHF 27'000) und dem Abschreibungsaufwand von insgesamt CHF 12'300 beeinflusst (Baurechtliche Pflicht-

anpassungen, Erarbeitung Überbauungsordnung im Zusammenhang mit der Entwicklung des Bahnhofareals). Die für das Jahr 2024 vorgesehene Umsetzung von ePlan (Elektronisches Planerlassverfahren im Kanton Bern) wurde ins Jahr 2025 verschoben (gem. Amt für Gemeinden und Raumordnung Kanton Bern). Das bedeutet, dass der für das Jahr 2024 budgetierte Betrag von CHF 27'000 nicht beansprucht werden muss.

8 Volkswirtschaft

- Gegenüber dem Vorjahresbudget rechnet man im Bereich der Märkte mit einem Nettomehraufwand von CHF 8'350. Im Vergleich zum Rechnungsjahr 2023 ist ein Nettomehraufwand von rund CHF 7'400 feststellbar. Die Aufwandposition «Dienstleistungen Dritter» erhöht sich u.a. infolge Angebotserweiterung bei den Attraktionen RössliSpiel und Puppentheater.
- Die Konzessionsabgaben Strom der ENGH AG zu Gunsten des Steuerhaushalts betragen für das Jahr 2025 voraussichtlich CHF 174'000, diejenigen der BKW AG CHF 30'000. Gemäss dem Reglement über die Spezialfinanzierungen Liegenschaften, müssen die Konzessionsabgaben ab dem Rechnungsjahr 2023 in die Spezialfinanzierung Investitionen Liegenschaften im Verwaltungsvermögen eingelegt werden. Die Einlagen in die Spezialfinanzierung dienen dazu, künftige Abschreibungen bei Liegenschaftsinvestitionen des Verwaltungsvermögens, insbesondere im energetischen Bereich, zu decken.
- Als Alleinaktionärin der ENGH AG erhielt die Gemeinde bis anhin jährlich eine Agio-Rückzahlung nach dem Kapitaleinlageprinzip (KEP / steuerfreie Rückzahlung von Reserven aus Kapitaleinlagen) resp. Dividendenzahlung. Aufgrund der aktuellen Situation der ENGH AG (Wärmeverbund Neuhuspark) geht man davon aus, dass im Budgetjahr 2025 keine entsprechende Zahlung vereinnahmt werden kann. Auch die für das Jahr 2024 vorgesehene Zahlung von CHF 60'000 wird voraussichtlich nicht erfolgen.
- Für den Fernwärmebetrieb Schlosswil wird für das Budgetjahr 2025 mit einem Verlust von CHF 9'800 gerechnet. Dieser kann durch eine Entnahme aus dem Rechnungsausgleich (Eigenkapital) gedeckt werden. Voraussichtlich wird die Fernwärme per Ende 2025 weiterhin über ein solides Eigenkapital von rund CHF 165'000 verfügen. Gegenüber den Vorjahren ist kein Anschlussgebührenertrag vorgesehen (Rechnung 2023: CHF 9'300). Dieser kann der jährlichen Einlage in die SF Werterhalt angerechnet werden (Ergebnisentlastung).

9 Finanzen und Steuern

- **Steuern allgemein** – Viele Unsicherheiten bestehen (wirtschaftliche Entwicklung, geopolitische Risiken etc.) und werden die kommenden Steuererträge beeinflussen. Heute kann niemand abschätzen, wie sich die Steuererträge entwickeln resp. wie die wirtschaftlichen Folgen ausfallen werden. Die Prognoseempfehlungen sind sehr unterschiedlich.
- Die Steuerprognose basiert auf der Steueranlage von 1,62, der Finanzplanung, den Prognoseannahmen der Kantonalen Planungsgruppe und der Zunahme Steuerpflichtigen (Neubauten). Bei den Einkommens- und Vermögenssteuern wird mit einer Zuwachsrate von je 2,00 % gerechnet. Basis für die Berechnung des Steuerertrags bildeten die hochgerechnete Ertragsabrechnung 2024 (2. Steuerrate) und die Prognose der Steuerverwaltung des Kantons Bern vom September 2024. Aufgrund neuester Erkenntnisse wird der Gewinnsteuerertrag bei den juristischen Personen per Saldo (inkl. Steuerauscheidungen) mit CHF 832'000 budgetiert (siehe dazu auch die Erläuterungen unter Pkt. 2.2.5). Die Berechnung basiert auf der kantonalen Prognose. Die aktuelle geopolitische Lage könnte jedoch die Gewinne der Unternehmungen negativ beeinflussen und dies würde auch den Gewinnsteuerertrag entsprechend beeinflussen.
- Bei den Liegenschaftssteuern wird von einem Ertrag von CHF 800'000 ausgegangen (1,0 ‰ des amtlichen Werts).

- Mit der Annahme der Steuergesetzrevision 2021 (STAF) werden die Gemeinden an den direkten Bundessteuern beteiligt (7 % vom durchschnittlichen Ertrag juristische Personen der Vorjahre). Bei dieser Massnahme handelt es sich um einen finanziellen Ausgleich der zu erwartenden tieferen Steuern bei den juristischen Personen. Das Budget 2025 sieht einen Betrag von CHF 37'000 vor.
- Beim Finanz- und Lastenausgleich sieht das Budget 2025 einen Nettoaufwand von CHF 250'550 vor. Dieser wird massgeblich durch den Beitrag an den Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung (CHF 737'100) und dem Zuschuss aus dem Finanzausgleich Disparitätenabbau beeinflusst (CHF 429'700). Für Einbussen im Finanzausgleich im Zusammenhang mit der Fusion leistet der Kanton in den Jahren 2018 bis 2027 Ausgleichszahlungen im Gesamtbetrag von CHF 88'646. Für das Jahr 2025 ist ein Beitrag von rund CHF 5'700 vorgesehen.
- Der Bereich Zinsen wird durch die höheren Zinssätze und dem Fremdkapitalbedarf beeinflusst. Aufwand- resp. Ertragsseitig ist auch die Gewährung eines nachrangigen Darlehens und Finanzierungsrahmens für Darlehen und Bürgschaften an die ENGH AG berücksichtigt (unter Vorbehalt der Zustimmung an der Gemeindeurnenabstimmung vom 24.11.2024).
- Bei den Liegenschaften des Finanzvermögens wird mit einem Nettoertrag von CHF 104'050 gerechnet. Im baulichen und nichtbaulichen Unterhalt sind aufgrund der Unterhaltsplanung Arbeiten für insgesamt CHF 47'250 vorgesehen. Vorgesehen ist, die Unterhaltskosten einerseits aus der Spezialfinanzierung Werterhalt Liegenschaften Finanzvermögen zu entnehmen, was das Budget entsprechend entlastet (CHF 47'250). Andererseits erfolgt eine Einlage von CHF 47'250 in den Werterhalt gemäss Reglement. Mit dieser Einlage wird die maximal mögliche Einlage in die SF erreicht (max. 10 % des GVB Werts aller Liegenschaften FV). Die Miet- und Pachtzinserträge sind mit CHF 282'000 budgetiert.
- Die anlässlich der Einführung von HRM2 gebildete Neubewertungsreserve wird ab dem Jahr 2021 aufgelöst (letzte Auflösungsranche im Rechnungsjahr 2025). Ein Teil wurde in die Schwankungsreserve überführt, der andere Teil wird während fünf Jahren zu gleichen Teilen z. G. des Steuerhaushalts aufgelöst resp. der Steuerhaushalt wird entlastet. Das Budget 2025 berücksichtigt den Betrag von CHF 293'000. Aufgrund der finanziellen Entwicklung (u.a. keine Zahlung der ENGH AG mittels Kapitalrückzahlung aus Agio resp. Dividende) wird auf eine freiwillige Einlage in die Spezialfinanzierung «Investitionen Liegenschaften im Verwaltungsvermögen» verzichtet. Es ist auch keine Entnahme aus dieser Spezialfinanzierung im 2025 vorgesehen.
- Mit dem Vermögensübertrag an die ENGH AG im Jahr 2016 konnte ein Buchgewinn von rund CHF 1,88 Mio. realisiert werden. Gemäss der kantonalen Vorschrift kann dieser Buchgewinn nach 5 Jahren während 16 Jahren zu gleichen Teilen z. G. dem Steuerhaushalt aufgelöst werden (letzte Auflösungsranche im Rechnungsjahr 2036). Das Budget 2025 berücksichtigt den Betrag von CHF 117'350.
- Von Gesetzes wegen muss bei einem Aufwandüberschuss im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) und wenn der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) unter einen bestimmten Wert fällt, eine Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve vorgenommen werden. Es wird davon ausgegangen, dass im Budgetjahr 2025 eine Entnahme von CHF 120'000 erfolgen kann. Aufgrund der Anpassung der Gemeindeverordnung per 01.01.2026 würde ein etwaiger Restsaldo im Rechnungsjahr 2026 z.G. dem Bilanzüberschuss vollständig aufgelöst.

2.2.2 Entwicklung Personalaufwand (SG 30)

Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3'879'125		3'768'155		3'712'252	

Der Personalaufwand liegt um CHF 110'970 (+ 2,94 %) über dem Vorjahresbudget. Für individuelle Gehaltserhöhungen wird eine Erhöhung von 1,00 % und zusätzlich eine Teuerung von 1,50 % berücksichtigt.

Im Vergleich zur Rechnung 2023 ist zu erwähnen, dass u.a. das Stellenetat im Bereich Bau erhöht wurde.

2.2.3 Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand (SG 31)

Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4'326'075		4'358'695		3'569'194	

Gegenüber dem Budget 2024 besteht im Sach- und übrigen Betriebsaufwand ein Minderaufwand von CHF 32'620 (- 0,74 %).

Gegenüber der Rechnung 2023 ist ein um CHF 756'881 (+ 21,20 %) höherer Aufwand feststellbar. In vielen Bereichen ist ein Mehraufwand feststellbar. Alleine die Bereiche «Dienstleistungen und Honorare» (+ CHF 121'487) und «Baulicher und betrieblicher Unterhalt» (+ CHF 325'476) weisen einen Mehraufwand von insgesamt rund CHF 447'000 auf.

2.2.4 Entwicklung Abschreibungen Verwaltungsvermögen (SG 33)

Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'084'400		1'048'050		877'050	

Der Bestand des Verwaltungsvermögens per 31.12.2015 ist für Grosshöchstetten innert zwölf Jahren und für Schlosswil innert fünfzehn Jahren linear abzuschreiben. Der Abschreibungsbetrag „altrechtlich“ beträgt dadurch insgesamt CHF 289'300 pro Jahr. Bei den neuen Investitionen wird nach der Inbetriebnahme nach Nutzungsdauer abgeschrieben.

2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Fiskalertrag (SG 40)

Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	11'510'600		10'944'550		10'235'142

Die aktuelle Wirtschaftslage wird die kommenden Steuererträge massgeblich beeinflussen. Heute kann niemand abschätzen, wie sich die Steuererträge in den kommenden Jahren entwickeln werden. Auch die geopolitische Weltlage beeinflusst die Steuererträge.

Der Steuerertrag wurde auf der Steueranlage von 1,62 berechnet (Steuerjahre 2019 bis 2023: 1,52). Die Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen basieren auf einer Annahme an Bevölkerungszuwachs. Zudem wurde bei den Einkommens- und Vermögenssteuern mit je einer Zuwachsrate von 2,00 % gerechnet.

Bei den juristischen Personen wird der Gewinnsteuerertrag aufgrund neuester Erkenntnisse per Saldo (inkl. Steuerauscheidungen) mit CHF 832'000 budgetiert (Steuerprognose kantonale Steuerverwaltung, Beurteilung Einzelfälle).

Der Liegenschaftssteuerertrag basiert auf der Entwicklung der amtlichen Werte durch die Bautätigkeiten 2024 – 2025 und 1,0 ‰ des amtlichen Werts.

2.2.6 Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich

Finanz- und Lastenausgleich	Rechnung		Budget	
	2022	2023	2024	2025
Lehrergehälter (brutto)	2'379'765	2'299'900	1'918'000	2'073'550
Soziales	2'222'712	2'127'001	2'302'400	2'414'800
Ergänzungsleistungen	953'045	937'397	916'900	996'600
Familienzulagen	19'684	16'659	20'400	20'250
öffentlicher Verkehr	313'419	331'642	356'900	360'000
Interventionskosten	16'440	16'472	16'350	17'600
Total Lastenverteiler	5'905'065	5'729'071	5'530'950	5'882'800
neue Aufgabenteilung	760'642	758'309	745'000	737'100
Disparitätenabbau	-387'417	-457'538	-514'000	-429'700
Soziodemografischer Zuschuss	-42'401	-43'614	-44'950	-41'200
Zuschuss Mindestausstattung	0	0	0	0
Kompensation Einbusen Fusion	-11'438	-8'579	-8'600	-5'700
Total Finanzausgleich	319'386	248'578	177'450	260'500
Nettoaufwand	6'224'451	5'977'649	5'708'400	6'143'300
Bevölkerungszahl nach FILAG	4'118	4'075	4'115	4'081
Ordentlicher Steuerertrag	9'692'108	9'645'173	10'505'750	10'990'400
Nettoaufwand in % Steuerertrag	64,22 %	61,98 %	54,34 %	55,90 %
<i>Steueranlage</i>	<i>1,52</i>	<i>1,52</i>	<i>1,62</i>	<i>1,62</i>

2.3 Investitionen

2.3.1 Investitionen im Detail

Geplant sind Investitionen von insgesamt netto CHF 5'039'100. Auf diesem Betrag basieren die Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen). Die Investitionen betreffen (* bereits beschlossene Kredite):

Projekte Steuerhaushalt	Betrag CHF
Optimierung GEVER-Software *	10'000
Gemeindeverwaltung; Hardware-Ersatz	61'500
Gemeindeverwaltung; Ersatz Fenster inkl. Ostflügel	100'000
Schulhaus Schulgasse; Einbau Schulküche, Gruppenräume *	260'000
Schulhaus Schulgasse; Geräte, Mobiliar für Schulküche *	30'000
Schulhaus Schulgasse, Aula; Umrüstung LED Beleuchtung	50'000
Schulhaus Schulgasse; Schulmobiliar Sek.1: Tranche 2025 *	46'000
Schulhaus Schulgasse; Wiederaufbau Zelt	40'000
Schulhaus Alpenweg; Wärmedämmung Estrich Süd	40'000
Planungsverfahren Dreifachsporthalle *	180'000
Schwimmbad; Erneuerung Eingangsbereich, Veloparkplätze	160'000
Sportplätze; Anschluss Wärmeverbund Thalacker (Arniacher)	80'000
Mirchelstrasse; Teil Süd *	97'400
Neuhausweg; Teilsanierung	200'000
Sonnhaldenweg West; Ersatz öffentliche Beleuchtung *	2'000
Moosackerweg; Strassenübernahme	40'000
Bushaltestelle Kreuz, Schlosswil; öV-Haltestelle (behindertengerechter Umbau)	92'000
Erlessenweg West; Strassenbelag *	10'000
Ersatz Mazda BT 50 FL	70'000
Möschbergweg; Investitionsbeitrag an Strassenentwässerung *	44'000
Parkplätze; bauliche Massnahmen Parkplatz Rosig	120'000
Parkplätze; Parkplatzmanagement, Initialisierungskosten	60'000
Projekt Chisebach; Anteil Grosshöchstetten	50'000
Raumordnung; Revision Ortsplanung *	40'000
Raumordnung; Arealentwicklung Bahnhof/Landi	220'000
Total	2'102'900

Projekte Feuerwehr	Betrag CHF
Ersatz Kleinlöschfahrzeug Ortsteil Schlosswil	225'000
Total	225'000

Projekte Wasserversorgung	Betrag CHF
Neuhausweg; Teilersatz ABZ Rohre	396'700
Mirchelstrasse; Ersatz Wasserleitung *	177'000
Erlessenweg West; Ersatz WV Leitung *	13'500
Thunstrasse 18; Verlegung Wasserleitung *	71'000
Dorfstrasse Schlosswil; Sanierung Wasserleitung	320'000
Smart Meter (digitale Erfassung Wasserverbrauch)	100'000
Sonnhaldenweg West; Ersatz WV Leitung *	5'000
Total	1'083'200

Projekte Abwasser Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten	Betrag
Jährliche GEP-Massnahmen	300'000
Kanalisationsprojekt Mirchelstrasse *	860'000
Erlessenweg West; Trennsystem *	26'000
Neuhausweg; Leitungsersatz	220'000
Investitionsbeitrag ARA Kiesental AG	100'000
Sonnhaldenweg West; neu Sauberwasserleitung *	72'000
Total	1'578'000

Projekte Abwasser Einzugsgebiet ARA Worblental	Betrag
Sofortmassnahmen infolge GEP	50'000
Total	50'000

Projekte Abfall	Betrag
Für das Jahr 2025 sind keine Projekte geplant.	0
Total	0

Projekte Fernwärmebetrieb	Betrag
Für das Jahr 2025 sind keine Projekte geplant.	0
Total	0

Die geplanten Investitionen für 2025 werden gemäss HRM2 nach Nutzungsdauer abgeschrieben, jedoch erst ab dem Zeitpunkt der Inbetriebnahme.
Die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen werden direkt den betreffenden Funktionen belastet.

3 Ergebnis

Das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) fordert eine dreistufige Erfolgsrechnung.

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90) *	-576'700	-675'950	-87'378
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900) *	-103'550	-278'850	0
Jahresergebnis ges. Spezialfinanzierungen (SG 901)	-473'150	-397'100	-87'378
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400) *	9'352'000	9'056'200	8'259'692
Steuerertrag juristische Personen (SG 401) *	838'400	648'550	597'015
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	800'000	801'000	788'466
Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)	5'039'100	6'052'000	1'169'256

* Steueranlage ab Budget 2024: 1,62 (2023: 1,52)

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	18'922'700
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	17'636'050
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-1'286'650
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	402'850
Finanzertrag (SG 44)	CHF	753'500
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	350'650
Operatives Ergebnis	CHF	-936'000
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	334'600
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	693'900
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	359'300
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-576'700

3.2.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	CHF	5'039'100
Investitionseinnahmen	CHF	0
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	-5'039'100

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		CHF	-576'700
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 +	CHF	1'084'400
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35 +	CHF	1'050'500
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45 -	CHF	-382'500
WB Darlehen VV	364 +	CHF	0
WB Beteiligungen VV	365 +	CHF	0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366 +	CHF	17'700
Zusätzliche Abschreibungen	383 +	CHF	0
Einlagen in das Eigenkapital	389 +	CHF	334'600
Aufwertung Verwaltungs-/Finanzvermögen	4490 -	CHF	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489 -	CHF	-693'900
Selbstfinanzierung		CHF	834'100

Nettoinvestitionen

Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)	CHF	-5'039'100
--	-----	------------

Finanzierungsergebnis	CHF	-4'205'000
------------------------------	------------	-------------------

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

(ohne SF Wasser, Abwasser, Abfall, Feuerwehr, Fernwärme)

Betrieblicher Aufwand	CHF	15'036'750
Betrieblicher Ertrag	CHF	14'351'750
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-685'000
Finanzaufwand	CHF	391'500
Finanzertrag	CHF	650'000
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	258'500
Operatives Ergebnis	CHF	-426'500
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	284'650
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	607'600
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	322'950
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-103'550

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

Betrieblicher Aufwand	CHF	996'800
Betrieblicher Ertrag	CHF	861'850
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-134'950
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	29'850
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	29'850
Operatives Ergebnis	CHF	-105'100
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	35'150
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	35'150
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-69'950

Aufgrund der guten finanziellen Situation der SF Wasserversorgung wurde der Verbrauchsgebührensatz von CHF 2.00 auf 1.60 pro m³ per 01.01.2020 gesenkt. Aktuell wird das Wasserreglement überarbeitet und als Folge daraus der Gebührenrahmen angepasst. Hinsichtlich dem Budget 2026 müssen die Gebühren überprüft und falls nötig angepasst werden. Das Ziel ist nach wie vor, das Eigenkapital zu reduzieren.

Nach HRM2 müssen weiterhin mindestens 60 % des Wiederbeschaffungswerts in die Spezialfinanzierungen Werterhalt (SF WE) eingelegt werden. Der Einlagesatz beträgt gemäss Reglement 100 %.

Mit HRM2 wird das System der Werterhaltung beibehalten. Jede einzelne Anlage der Wasserversorgung wird individuell nach ihrer spezifischen Lebensdauer abgeschrieben. Die Lebensdauer wird durch die Wassergesetzgebung geregelt.

Warterhaltender Unterhalt, welcher in der Erfolgsrechnung verbucht wird, darf unter bestimmten Voraussetzungen der SF Werterhalt entnommen werden. Dies führt zu einer zusätzlichen Verbesserung des Budgetergebnisses von geschätzten rund CHF 30'000.

Die Anschlussgebühren müssen nach HRM2 über die Erfolgsrechnung verbucht und dann in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt werden. Im Budget 2025 sind Anschlussgebühren von CHF 98'150 vorgesehen. Diese werden der jährlichen Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet.

Bei der Wasserversorgung wird von einem Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 69'950 ausgegangen. Durch die Fusion können jährlich CHF 35'125 aus der SF Wasser Buchgewinn Schlosswil (GV Art. 85a) entnommen werden. Dieser Buchgewinn stammt aus dem Verkauf des Wasserleitungsnetzes Schlosswil an die WAKI. Die SF Buchgewinn weist per Ende 2023 einen Bestand von CHF 281'000 auf. Dies bedeutet, dass die SF Wasserversorgung in den nächsten acht Jahren durch die Entnahme jährlich mit CHF 35'125 entlastet wird (bis Rechnungsjahr 2031).

Die SF Rechnungsausgleich weist per Ende 2025 voraussichtlich einen Bestand von rund CHF 834'600 auf.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten

Betrieblicher Aufwand	CHF	1'519'100
Betrieblicher Ertrag	CHF	1'213'250
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-305'850
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	57'500
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	57'500
Operatives Ergebnis	CHF	-248'350
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-248'350

Aktuell wird das Abwasserreglement überarbeitet und als Folge daraus der Gebührenrahmen angepasst. Hinsichtlich dem Budget 2026 müssen die Gebühren überprüft und falls nötig angepasst werden. Bei der Festlegung der Gebühren müssen die in den nächsten Jahren im Zusammenhang mit der Aufhebung der ARA Grosshöchstetten anfallenden hohen Investitionskosten mitberücksichtigt werden. Die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt wird steigen resp. die voraussichtlichen Investitionskosten «Aufhebung ARA» sollen bei der Einlage bereits mitberücksichtigt werden (Budget 2025: CHF 160'000, nur Teilbetrag, vorsparen für künftigen hohen Abschreibungsbedarf). Dies wird zu einer zusätzlichen Belastung der Betriebsrechnung der ARA führen. Das Vorgehen wird sich auf die Eigenkapitalentwicklung auswirken und davon wird auch der geplante Eigenkapitalabbau betroffen sein. Die Gebühren müssen überprüft und neu festgelegt werden.

Nach HRM2 sind weiterhin mindestens 60 % des Wiederbeschaffungswerts in die Spezialfinanzierungen Werterhalt (SF WE) einzulegen. Der Einlagesatz beträgt nach Reglement 100 %.

Unter HRM2 wird das System der Werterhaltung beibehalten. Jede einzelne Anlage der Abwasserentsorgung wird aufgrund der entsprechenden Gesetzgebung individuell nach ihrer spezifischen Lebensdauer abgeschrieben.

Werterhaltender Unterhalt, welcher in der Erfolgsrechnung verbucht wird, darf unter bestimmten Voraussetzungen der SF Werterhalt entnommen werden. Dies führt zu einer zusätzlichen Verbesserung des Budgetergebnisses von geschätzten rund CHF 80'000.

Die Anschlussgebühren müssen nach HRM2 über die Erfolgsrechnung verbucht und dann in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt werden. Im Budget 2025 sind Anschlussgebühren von CHF 204'500 vorgesehen. Die Anschlussgebühren werden der jährlichen Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet.

Die Abwasserentsorgung wird voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 248'350 abschliessen.

Die SF Rechnungsausgleich wird per Ende 2025 voraussichtlich einen Bestand von rund CHF 2'472'700 aufweisen.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser Einzugsgebiet ARA Worblental

Betrieblicher Aufwand	CHF	285'100
Betrieblicher Ertrag	CHF	225'300
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-59'800
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	10'200
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	10'200
Operatives Ergebnis	CHF	-49'600
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-49'600

Nach HRM2 sind weiterhin mindestens 60 % des Wiederbeschaffungswerts in die Spezialfinanzierungen Werterhalt (SF WE) einzulegen. Der Einlagesatz beträgt 100 %.

Unter HRM2 wird das System der Werterhaltung beibehalten. Jede einzelne Anlage der Abwasserentsorgung wird aufgrund der entsprechenden Gesetzgebung individuell nach ihrer spezifischen Lebensdauer abgeschrieben.

Werterhaltender Unterhalt, welcher in der Erfolgsrechnung verbucht wird, darf unter bestimmten Voraussetzungen der SF Werterhalt entnommen werden. Dies führt zu einer zusätzlichen Verbesserung des Budgetergebnisses von geschätzten rund CHF 16'000.

Die Anschlussgebühren müssen nach HRM2 über die Erfolgsrechnung verbucht und dann in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt werden. Im Budget 2025 sind keine Anschlussgebühren vorgesehen. Somit können auch keine entsprechenden Anschlussgebühren der jährlichen Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

Die SF wird voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 49'600 abschliessen.

Die SF Rechnungsausgleich wird per Ende 2025 voraussichtlich einen Bestand von rund CHF 308'900 aufweisen. Die künftige Entwicklung der Abwasserrechnung ist kritisch zu verfolgen. Allfällige Gebührenanpassungen werden jährlich geprüft.

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Betrieblicher Aufwand	CHF	517'250
Betrieblicher Ertrag	CHF	485'000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-32'250
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	5'950
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	5'950
Operatives Ergebnis	CHF	-26'300
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-26'300

Die Abfallrechnung wird voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 26'300 abschliessen. Die SF Rechnungsausgleich weist per Ende 2025 voraussichtlich einen Bestand von rund CHF 422'900 auf. Es besteht in Bezug auf die Gebühren zurzeit kein Handlungsbedarf. Die künftige Entwicklung der Abfallrechnung ist jedoch kritisch zu verfolgen.

3.8 Ergebnis Spezialfinanzierung Regionale Feuerwehr

Betrieblicher Aufwand	CHF	409'950
Betrieblicher Ertrag	CHF	344'300
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-65'650
Finanzaufwand	CHF	3'500
Finanzertrag	CHF	0
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	-3'500
Operatives Ergebnis	CHF	-69'150
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-69'150

Es wird von einem Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 69'150 ausgegangen. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2023 resultiert eine Verschlechterung von rund CHF 48'600. Beeinflusst wird diese u.a. durch den Fahrzeugverkauf im Rechnungsjahr 2023 von CHF 13'000. Die im 2024 angeschafften leichten Brandschutzbekleidungen und Motorspritzenanhänger führen zu einem höheren Abschreibungsbetrag. Auch die für das Jahr 2025 geplante Ersatzanschaffung eines Kleinlöschfahrzeugs «Ortsteil

Schlosswil» führt zu einer Erhöhung des Abschreibungsbetrags. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2023 erhöhen die vorgenannten Anschaffungen den Abschreibungsaufwand um insgesamt rund CHF 22'200. Im Vergleich zum Rechnungsjahr 2023 kommt es in verschiedenen Bereichen zu Mehr- (z.B. Sold Einsätze/Übungen, Dienstkleider) resp. Minderkosten (z.B. Aus- und Weiterbildung Personal).

Gegenüber dem Budget 2024 resultiert eine Ergebnisverschlechterung von CHF 43'250. Diese wird massgeblich durch die Mehraufwendungen in den Bereichen Dienstkleider, Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge und Abschreibungen beeinflusst.

Die SF Rechnungsausgleich „Feuerwehr neu“ wird per Ende 2025 voraussichtlich einen Bestand von rund CHF 503'950 aufweisen.

Es wird darauf hingewiesen, dass die jährliche Abschreibungstranche «Verwaltungsvermögen per 31.12.2015» von rund CHF 30'850 ab dem Jahr 2028 wegfällt, d.h. die Feuerwehrrechnung wird um diesen Betrag entlastet.

3.9 Ergebnis Spezialfinanzierung Fernwärmebetrieb

Betrieblicher Aufwand	CHF	157'750
Betrieblicher Ertrag	CHF	154'600
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-3'150
Finanzaufwand	CHF	7'850
Finanzertrag	CHF	0
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	-7'850
Operatives Ergebnis	CHF	-11'000
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	49'950
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	51'150
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	1'200
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-9'800

Ab der Jahresrechnung 2015 bestand bei dieser SF ein Vorschuss (Bilanzfehlbetrag). Vorschüsse sind innert acht Jahren seit der erstmaligen Bilanzierung abzutragen (im vorliegenden Fall bis Rechnungsjahr 2023). Per Ende Rechnungsjahr 2019 konnte der Vorschuss vollständig abgetragen werden. Mit den Gebührenerhöhungen per 01.01.2020 ist davon auszugehen, dass in den kommenden Jahren eine solide Eigenkapitalbasis durch Ertragsüberschüsse (Gewinne) geschaffen werden kann. Sollten die Ertragsüberschüsse jedoch nicht wie geplant anfallen, müssten Massnahmen ergriffen werden.

Mit HRM2 wird das System der Werterhaltung beibehalten. Jede einzelne Anlage des Fernwärmebetriebs wird individuell nach ihrer spezifischen Lebensdauer abgeschrieben.

Die SF wird voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 9'800 abschliessen. Dies entspricht gegenüber dem Budget 2024 einer Verschlechterung um CHF 3'250.

Im Vergleich zur Jahresrechnung 2023 weist das Budget 2025 einen um rund CHF 47'150 schlechteres Ergebnis auf. Dieses wird unter anderem massgeblich durch die Mehrkosten im Bereich Unterhalt Tiefbauten (Fernwärmenetz) beeinflusst

(+ CHF 20'000). Auch können im Budgetjahr 2025 keine Anschlussgebühren vereinbart werden, welche an die jährliche Einlage in die SF Werterhalt angerechnet werden können (per Saldo Mehraufwand rund CHF 9'000).

Die SF Rechnungsausgleich «Fernwärmebetrieb» wird per Ende 2025 voraussichtlich einen Bestand von rund CHF 165'200 aufweisen.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	19'903'900.00	19'903'900.00	19'408'350.00	19'408'350.00	18'766'231.62	18'766'231.62
3 Aufwand	19'903'900.00		19'408'350.00		18'725'192.07	
30 Personalaufwand	3'879'125.00		3'768'155.00		3'712'251.50	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'326'075.00		4'358'695.00		3'569'193.94	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'084'400.00		1'048'050.00		877'050.30	
34 Finanzaufwand	402'850.00		359'600.00		298'190.74	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'050'500.00		868'400.00		792'761.05	
36 Transferaufwand	8'582'600.00		8'122'150.00		8'303'188.84	
38 Ausserordentlicher Aufwand	334'600.00		664'400.00		957'671.45	
39 Interne Verrechnungen	243'750.00		218'900.00		214'884.25	
4 Ertrag		19'327'200.00		18'732'400.00		18'637'814.40
40 Fiskalertrag		11'510'600.00		10'944'550.00		10'235'142.00
41 Regalien und Konzessionen		204'000.00		229'000.00		201'347.90
42 Entgelte		4'016'500.00		3'826'600.00		3'939'094.18
43 Verschiedene Erträge		1'900.00				278.50
44 Finanzertrag		753'500.00		729'350.00		1'152'100.80
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		382'500.00		403'550.00		244'649.90
46 Transferertrag		1'520'550.00		1'580'550.00		1'735'555.75
48 Ausserordentlicher Ertrag		693'900.00		799'900.00		914'761.12
49 Interne Verrechnungen		243'750.00		218'900.00		214'884.25
9 Abschlusskonten		576'700.00		675'950.00	41'039.55	128'417.22
90 Abschluss Erfolgsrechnung		576'700.00		675'950.00	41'039.55	128'417.22

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	19'903'900.00	19'903'900.00	19'408'350.00	19'408'350.00	18'766'231.62	18'766'231.62
0 Allgemeine Verwaltung	2'222'400.00	117'500.00	2'116'500.00	112'600.00	1'944'472.47	133'371.74
Nettoaufwand		2'104'900.00		2'003'900.00		1'811'100.73
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Verteidigung	671'050.00	521'500.00	638'000.00	466'000.00	631'333.90	529'413.05
Nettoaufwand		149'550.00		172'000.00		101'920.85
2 Bildung	4'741'250.00	1'041'200.00	4'582'650.00	1'032'100.00	4'726'773.02	1'046'676.49
Nettoaufwand		3'700'050.00		3'550'550.00		3'680'096.53
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'585'250.00	787'850.00	1'628'800.00	797'150.00	1'461'595.77	807'491.26
Nettoaufwand		797'400.00		831'650.00		654'104.51
4 Gesundheit	38'350.00		28'200.00		26'355.95	
Nettoaufwand		38'350.00		28'200.00		26'355.95
5 Soziale Sicherheit	3'915'150.00	185'400.00	3'690'750.00	140'800.00	3'526'742.52	254'720.81
Nettoaufwand		3'729'750.00		3'549'950.00		3'272'021.71
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'187'050.00	226'100.00	1'061'350.00	146'300.00	965'271.44	137'307.06
Nettoaufwand		960'950.00		915'050.00		827'964.38
7 Umweltschutz und Raumordnung	3'574'000.00	3'341'650.00	3'417'050.00	3'187'250.00	2'940'479.03	2'797'982.69
Nettoaufwand		232'350.00		229'800.00		142'496.34
8 Volkswirtschaft	464'800.00	430'200.00	465'000.00	502'650.00	451'639.54	531'194.05
Nettoaufwand		34'600.00				
Nettoertrag			37'650.00		79'564.51	
9 Finanzen und Steuern	1'504'600.00	13'252'500.00	1'780'050.00	13'023'500.00	2'091'567.98	12'528'074.47
Nettoertrag	11'747'900.00		11'243'450.00		10'436'506.49	

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionsrechnung	5'039'100.00	5'039'100.00	6'599'600.00	6'599'600.00	1'461'363.49	1'461'363.49
0 Allgemeine Verwaltung	171'500.00		180'000.00	22'000.00	87'629.85	
Nettoaussgaben		171'500.00		158'000.00		87'629.85
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	225'000.00		44'000.00		92'149.25	
Nettoaussgaben		225'000.00		44'000.00		92'149.25
2 Bildung	646'000.00		658'250.00		104'886.50	
Nettoaussgaben		646'000.00		658'250.00		104'886.50
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	240'000.00		240'000.00	165'000.00		
Nettoaussgaben		240'000.00		75'000.00		
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	735'400.00		611'800.00		153'423.00	
Nettoaussgaben		735'400.00		611'800.00		153'423.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	3'021'200.00		4'591'750.00	26'800.00	780'645.19	38'053.75
Nettoaussgaben		3'021'200.00		4'564'950.00		742'591.44
8 Volkswirtschaft				60'000.00	96'575.95	108'000.00
Nettoeinnahmen			60'000.00		11'424.05	
9 Finanzen und Steuern		5'039'100.00	273'800.00	6'325'800.00	146'053.75	1'315'309.74
Nettoeinnahmen	5'039'100.00		6'052'000.00		1'169'255.99	

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals.

6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital.

Eigenkapital		Saldo 1.1.2024	2024 Erhöhung (+) Reduktion (-) gem. Budget CHF	2025 Erhöhung (+) Reduktion (-) gem. Budget CHF	Saldo 31.12.2025 CHF
29	Eigenkapital	21'948'940.79	-312'617.74	-219'019.65	21'417'303.40
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	7'597'904.07	-543'800.00	-615'300.00	6'438'804.07
29000.01	SF Feuerwehr alt	212'850.04	5'800.00	10'350.00	229'000.04
29000.02	SF Feuerwehr neu	599'003.39	-25'900.00	-69'150.00	503'953.39
29001.01	SF Wasserversorgung	1'064'975.55	-160'400.00	-69'950.00	834'625.55
29001.02	SF Buchgewinn Wasser (Schlosswil)	281'000.00	-35'150.00	-35'150.00	210'700.00
29002.01	SF Abwasserentsorgung ARA Grosshöchstetten	2'850'201.23	-129'150.00	-248'350.00	2'472'701.23
29002.02	SF Abwasserentsorgung ARA Worblental	414'775.60	-56'300.00	-49'600.00	308'875.60
29003.01	SF Abfall	468'022.61	-18'800.00	-26'300.00	422'922.61
29005.01	SF Übertragung VV Elektrizität	1'525'524.10	-117'350.00	-117'350.00	1'290'824.10
29007.01	SF Fernwärme Schlosswil	181'551.55	-6'550.00	-9'800.00	165'201.55
293	Vorfinanzierungen	9'674'406.31	797'550.00	912'850.00	11'384'806.31
29300.01	SF Liegenschaften FV Werterhalt	880'650.00	36'950.00	0.00	917'600.00
29300.02	Planungsmehrwert	238'850.20	2'400.00	3'400.00	244'650.20
29300.03	SF Liegenschaften VV ²⁾	494'357.70	229'000.00	204'000.00	927'357.70
29301.01	SF Wasserversorgung Werterhalt	1'653'510.60	142'950.00	178'450.00	1'974'910.60
29302.01	SF Abwasserentsorgung Werterhalt Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten	5'554'906.36	366'750.00	504'600.00	6'426'256.36
29302.02	SF Abwasserentsorgung Werterhalt Einzugsgebiet ARA Worblental	822'281.10	20'850.00	23'600.00	866'731.10
29305.01	SF Fernwärme Schlosswil Werterhalt	29'850.35	-1'350.00	-1'200.00	27'300.35
294	Reserven	393'367.74	-273'367.74	-120'000.00	0.00
29400.01	Zusätzliche Abschreibungen gem. Art. 84 und 85 GV (Finanzpolitische Reserven) ¹⁾	393'367.74	-273'367.74	-120'000.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'638'918.45	-293'000.00	-293'019.65	1'052'898.80
29600.01	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	586'019.65	-293'000.00	-293'019.65	0.00
29601.01	Schwankungsreserve	1'052'898.80	0.00	0.00	1'052'898.80
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'644'344.22	0.00	-103'550.00	2'540'794.22
29900.01	Jahresergebnis ¹⁾	0.00	0.00	-103'550.00	-103'550.00
29990.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'644'344.22			2'644'344.22

¹⁾ Budget 2024; Aufgrund Bestand finanzpolitische Reserve per 01.01.2024, Auflösung der zusätzlichen Abschreibung möglich. Neubeurteilung Jahresergebnis 2024 aufgrund neuer Erkenntnisse (z.B. Nachkredite, Minderaufwand Lastenausgleich Soziales, Steuerertrag, keine Einlage Neubewertungsreserve in SF Liegenschaften VV, Entnahme finanzpolitische Reserve etc.).

²⁾ Gem. Reglement SF Liegenschaften VV; Einlage Konzessionsabgaben. Keine freiwillige Einlage Auflösung Neubewertungsreserve und keine Entnahme zur Deckung Abschreibungen. Finanzielle Situation lässt eine freiwillige Einlage nicht zu. Geplante Einlage resp. Entnahme 2024 manuell korrigiert.

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Im spezialfinanzierten Bereich Feuerwehr „Magazin“ kann voraussichtlich ein Ertragsüberschuss (Gewinn) eingelegt werden. In den übrigen Bereichen Regionale Feuerwehr, Wasserversorgung, Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten, Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Worblental, Abfallentsorgung und Fernwärme Schlosswil müssen voraussichtlich Mittel aus den entsprechenden SF Rechnungsausgleiche entnommen werden, um die Aufwandüberschüsse zu decken. Um das Eigenkapital der jeweiligen Spezialfinanzierung zu reduzieren, sind in den Bereichen Wasserversorgung und Abwasserentsorgungen gewollte Aufwandüberschüsse (Verluste) geplant. Im Hinblick auf die Überarbeitung der Reglemente der Wasserversorgung und Abwasserentsorgungen werden die Gebühren überarbeitet und per 01.01.2026 angepasst. Bei der Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten muss die mit sehr hohen Kosten verbundene Aufhebung der ARA in die Gebührenfestlegung eingerechnet werden (jährliche Einlage in SF Werterhalt).

6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)

Mit der Genehmigung des Reglements über die Spezialfinanzierungen Liegenschaften per 01.09.2023 wird die SF Investitionen Liegenschaften im Verwaltungsvermögen geführt. Bei allen Vorfinanzierungen, mit Ausnahme der SF WE Fernwärme Schlosswil, erfolgen voraussichtlich per Saldo Einlagen in die SF WE.

6.2.3 Reserven (SG 294)

Voraussichtlich wird der Bestand der finanzpolitischen Reserve per Ende 2025 vollständig aufgelöst werden. Anlässlich der Überarbeitung der kantonalen Gemeindeverordnung werden per 01.01.2026 die zusätzlichen Abschreibungen aufgehoben und ein in diesem Zusammenhang allfällig bestehender Bestand der finanzpolitischen Reserve aufgelöst.

6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Mit der Einführung von HRM2 wurde das Finanzvermögen nach den übergeordneten gesetzlichen Bestimmungen per 1. Januar 2016 neu bewertet. Daraus ergab sich die sogenannte Neubewertungsreserve (31.12.2020: CHF 1'790'004.85). Gemäss gesetzlicher Bestimmung wird die Neubewertungsreserve ab dem Jahr 2021 schrittweise aufgelöst (ein Teil wird als einmalige Einlage in die Schwankungsreserve eingelegt, der Restbestand wird während 5 Jahren zu gleichen Teilen dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben). Auf eine freiwillige Einlage des Auflösungsbetrags in die Spezialfinanzierung Investitionen Liegenschaften im Verwaltungsvermögen wird aufgrund der finanziellen Situation voraussichtlich verzichtet.

6.2.5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Der Allgemeine Haushalt (Steuerhaushalt) schliesst voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 103'550 ab. Das Konto Bilanzüberschuss (Eigenkapital) verändert sich dadurch und zusätzlich durch das noch nicht bekannte Ergebnis 2024.

7 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat von Grosshöchstetten hat das Budget 2025 an der Sitzung vom 22. Oktober 2024 mit folgendem Antrag zu Handen der Gemeindeversammlung vom 12. Dezember 2024 verabschiedet:

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern 1,62 der einfachen Steuer.
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern 1,0 Promille des amtlichen Werts.
- c) Genehmigung Budget 2025 bestehend aus:

Erfolgsrechnung	Aufwand CHF	Ertrag CHF
Gesamthaushalt	19'660'150	19'083'450
Aufwandüberschuss		576'700
Allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt)	15'712'900	15'609'350
Aufwandüberschuss		103'550
SF Regionale Feuerwehr	413'450	344'300
Aufwandüberschuss		69'150
SF Wasserversorgung	996'800	926'850
Aufwandüberschuss		69'950
SF Abwasser Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten	1'519'100	1'270'750
Aufwandüberschuss		248'350
SF Abwasser Einzugsgebiet ARA Worblental	285'100	235'500
Aufwandüberschuss		49'600
SF Abfall	517'250	490'950
Aufwandüberschuss		26'300
SF Fernwärmebetrieb	215'550	205'750
Aufwandüberschuss		9'800

- d) Vom Budget der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen CHF 5'039'100) ist Kenntnis zu nehmen.

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget 2025 zu genehmigen.

Gemeinderat Grosshöchstetten



Christine Hofer
Präsidentin



Beat Graf
Geschäftsleiter

Finanzverwaltung



Dario Rupp
Finanzverwalter

Grosshöchstetten, 22. Oktober 2024

Auswertungen

Erfolgsrechnung

Zusammenzug nach Funktionen

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	19'903'900.00	19'903'900.00	19'408'350.00	19'408'350.00	18'766'231.62	18'766'231.62
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	2'222'400.00	117'500.00 2'104'900.00	2'116'500.00	112'600.00 2'003'900.00	1'944'472.47	133'371.74 1'811'100.73
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	671'050.00	521'500.00 149'550.00	638'000.00	466'000.00 172'000.00	631'333.90	529'413.05 101'920.85
2	Bildung Nettoaufwand	4'741'250.00	1'041'200.00 3'700'050.00	4'582'650.00	1'032'100.00 3'550'550.00	4'726'773.02	1'046'676.49 3'680'096.53
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand	1'585'250.00	787'850.00 797'400.00	1'628'800.00	797'150.00 831'650.00	1'461'595.77	807'491.26 654'104.51
4	Gesundheit Nettoaufwand	38'350.00	38'350.00	28'200.00	28'200.00	26'355.95	26'355.95
5	Soziale Sicherheit Nettoaufwand	3'915'150.00	185'400.00 3'729'750.00	3'690'750.00	140'800.00 3'549'950.00	3'526'742.52	254'720.81 3'272'021.71
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	1'187'050.00	226'100.00 960'950.00	1'061'350.00	146'300.00 915'050.00	965'271.44	137'307.06 827'964.38
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	3'574'000.00	3'341'650.00 232'350.00	3'417'050.00	3'187'250.00 229'800.00	2'940'479.03	2'797'982.69 142'496.34
8	Volkswirtschaft Nettoaufwand Nettoertrag	464'800.00	430'200.00 34'600.00	465'000.00 37'650.00	502'650.00	451'639.54 79'554.51	531'194.05
9	Finanzen und Steuern Nettoertrag	1'504'600.00 11'747'900.00	13'252'500.00	1'780'050.00 11'243'450.00	13'023'500.00	2'091'567.98 10'436'506.49	12'528'074.47

Erfolgsrechnung

Gliederung nach Funktionen

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	19'903'900.00	19'903'900.00	19'408'350.00	19'408'350.00	18'766'231.62	18'766'231.62
0	Allgemeine Verwaltung	2'222'400.00	117'500.00	2'116'500.00	112'600.00	1'944'472.47	133'371.74
	Nettoaufwand		2'104'900.00		2'003'900.00		1'811'100.73
01	Legislative und Exekutive	252'050.00		228'500.00	3'500.00	238'032.55	
	Nettoaufwand		252'050.00		225'000.00		238'032.55
011	Legislative	69'400.00		46'150.00		43'541.60	
	Nettoaufwand		69'400.00		46'150.00		43'541.60
0110	Legislative	69'400.00		46'150.00		43'541.60	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'500.00		3'500.00		3'650.00	
3000.03	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Ausschüsse	6'850.00		2'400.00		4'480.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		150.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			10.00		7.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			40.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	17'550.00		2'600.00			
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen					8.40	
3130.60	allg. Verwaltungsaufwand	24'150.00		20'000.00		17'812.90	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	400.00		100.00		309.15	
3130.66	Verpflegung und Apéro Gemeindeversammlung	1'100.00		1'100.00		1'023.60	
3132.05	Honorar Rechnungsprüfung	9'000.00		9'500.00		9'500.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	750.00		750.00		750.00	
3636.07	Beiträge an Ortsparteien	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
012	Exekutive	182'650.00		182'350.00	3'500.00	194'490.95	
	Nettoaufwand		182'650.00		178'850.00		194'490.95
0120	Exekutive	182'650.00		182'350.00	3'500.00	194'490.95	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	111'500.00		111'500.00		114'309.20	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	11'700.00		11'250.00		9'430.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'850.00		6'900.00		6'005.05	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'300.00		2'350.00		2'315.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00		900.00		364.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'600.00		1'387.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					8.65	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.02	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen			650.00		1'750.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00				16'657.30	
3170.01	Reisekosten und Spesen	21'750.00		21'750.00		21'750.80	
3199.03	Gemeinderatskredit	10'200.00		7'900.00		6'365.95	
3199.04	Geburtstage, Jubiläen, Personalanlässe, Austrittsgeschenke	13'050.00		17'550.00		14'146.55	
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				3'500.00		
02	Allgemeine Dienste	1'970'350.00	117'500.00	1'888'000.00	109'100.00	1'706'439.92	133'371.74
	Nettoaufwand		1'852'850.00		1'778'900.00		1'573'068.18
022	Allgemeine Dienste	1'782'100.00	96'600.00	1'655'700.00	91'200.00	1'565'360.11	101'994.65
	Nettoaufwand		1'685'500.00		1'564'500.00		1'463'365.46
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'745'800.00	96'600.00	1'623'600.00	91'200.00	1'545'027.31	101'994.65
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'121'400.00		1'044'900.00		1'048'184.10	
3010.08	Nettolohnausgleich					-9.60	
3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsentschädigung					-1'089.30	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'000.00		3'350.00		3'656.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	72'700.00		67'450.00		64'812.30	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	88'500.00		73'400.00		70'388.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'800.00		14'200.00		7'979.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'800.00		15'600.00		15'213.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'800.00		8'950.00		6'738.65	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'750.00		20'900.00		32'666.70	
3091.01	Personalwerbung	3'000.00		500.00		2'135.85	
3100.01	Büromaterial	2'700.00		3'000.00		1'999.90	
3100.02	Verbrauchsmaterial Büroinformatik	300.00		300.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	600.00		600.00		578.60	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		5'000.00		7'856.25	
3110.01	Büromöbel und Geräte	4'650.00		200.00			
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			300.00			
3113.01	Hardware	19'550.00		6'900.00		8'495.05	
3118.01	Software und Lizenzen	24'550.00		57'200.00		9'648.10	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	18'650.00		20'600.00		14'924.51	
3130.02	EDV-Support	18'000.00		14'700.00		14'604.85	
3130.61	Betreibungs- und Inkassokosten	500.00		400.00		504.85	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	1'250.00		1'100.00		1'135.75	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	29'500.00		4'000.00		17'180.45	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand (RZ RIO)	70'100.00		72'300.00		71'967.85	
3134.01	Sachversicherungsprämien	14'000.00		10'700.00		10'668.95	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3139.01	Lehrlingsprüfungen	550.00		700.00		80.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'500.00		1'490.65	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	750.00		750.00		169.90	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)			7'500.00		920.85	
3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	81'650.00		68'300.00		48'600.80	
3161.02	Miete Kopierer	13'750.00		13'600.00		14'477.90	
3161.03	Miete Frankiermaschine	1'800.00		1'800.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		1'825.50	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	23'100.00		10'800.00			
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	63'000.00		65'500.00		62'305.40	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'600.00		5'600.00		4'915.00	
4210.04	Mahngebühren		600.00		600.00		625.00
4250.01	Verkäufe		100.00		100.00		90.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'800.00		6'100.00		27'574.25
4611.01	Registerführung Kirchen- und Quellensteuern		4'000.00		4'000.00		3'661.00
4612.08	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		60'900.00		55'200.00		44'774.40
4612.09	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF						100.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		23'200.00		23'200.00		23'170.00
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		2'000.00		2'000.00		2'000.00
0228	Betriebssicherheit	36'300.00		32'100.00		20'332.80	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'500.00		4'350.00		5'197.00	
3010.08	Nettolohnausgleich					-21.05	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	100.00		100.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00		319.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	300.00		300.00		210.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		50.00		37.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		73.75	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		35.60	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00		7'000.00		2'663.10	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'800.00		3'500.00		2'698.85	
3118.02	Webapplikation Savely	9'450.00		8'450.00		4'308.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00		1'272.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	600.00		1'000.00		533.30	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	250.00				219.93	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'750.00		1'900.00		2'785.57	
029	Verwaltungsliegenschaften	188'250.00	20'900.00	232'300.00	17'900.00	141'079.81	31'377.09
	Nettoaufwand		167'350.00		214'400.00		109'702.72

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290	Verwaltungsliegenschaften	188'250.00	20'900.00	232'300.00	17'900.00	141'079.81	31'377.09
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	38'700.00		36'550.00		17'952.10	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	300.00				175.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500.00		2'400.00		1'164.80	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	3'200.00		3'300.00		1'670.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		500.00		135.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		550.00		269.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250.00		300.00		110.10	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'450.00		6'450.00		1'140.15	
3110.01	Büromöbel und Geräte					1'409.00	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'250.00		1'822.70	
3119.01	Anschaffung übrige Mobilien	200.00		500.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	40'900.00		44'500.00		39'393.90	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	100.00		300.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'200.00		5'100.00		4'990.90	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	29'450.00		71'950.00		19'668.45	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'650.00		8'150.00		8'026.80	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'500.00		1'500.00		678.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14'100.00		14'900.00		9'611.55	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'000.00		8'200.00		8'009.35	
3300.92	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	14'700.00		14'900.00		14'686.15	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen	4'050.00		4'550.00		4'031.75	
3636.02	Kostenanteile an Brunnengenossenschaft	600.00		600.00		600.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'300.00		5'850.00		5'532.86	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200.00		200.00		
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'469.85
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		12'600.00		12'600.00		20'207.25
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		4'500.00		3'500.00		4'860.50
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		3'600.00		1'600.00		4'839.49
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	671'050.00	521'500.00	638'000.00	466'000.00	631'333.90	529'413.05
	Nettoaufwand		149'550.00		172'000.00		101'920.85
11	Öffentliche Sicherheit	45'350.00	3'000.00	39'100.00		36'989.25	
	Nettoaufwand		42'350.00		39'100.00		36'989.25
111	Polizei	35'600.00	3'000.00	29'350.00		27'278.55	
	Nettoaufwand		32'600.00		29'350.00		27'278.55

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1110	Polizei	35'600.00	3'000.00	29'350.00		27'278.55	
3130.04	Outsourcing Gemeindepolizeiaufgaben	18'000.00		13'000.00		10'806.55	
3631.04	Pauschalierung Interventionskosten	17'600.00		16'350.00		16'472.00	
4270.01	Bussen		3'000.00				
112	Verkehrssicherheit	9'750.00		9'750.00		9'710.70	
	Nettoaufwand		9'750.00		9'750.00		9'710.70
1120	Verkehrssicherheit	9'750.00		9'750.00		9'710.70	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	5'900.00		5'900.00		5'877.25	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen	3'850.00		3'850.00		3'833.45	
14	Allgemeines Rechtswesen	73'900.00	88'400.00	75'100.00	85'650.00	76'698.95	112'267.90
	Nettoertrag	14'500.00		10'550.00		35'568.95	
140	Allgemeines Rechtswesen	73'900.00	88'400.00	75'100.00	85'650.00	76'698.95	112'267.90
	Nettoertrag	14'500.00		10'550.00		35'568.95	
1400	Allgemeines Rechtswesen	73'900.00	88'400.00	75'100.00	85'650.00	76'698.95	112'267.90
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00		2'000.00		2'151.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		150.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00		6.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			50.00			
3102.02	Baupublikationen	11'000.00		11'000.00		12'896.65	
3130.03	Gebührenaufwand	17'750.00		18'850.00		18'222.40	
3132.03	Dienstleistungen Dritter für Bauvorhaben	27'500.00		27'500.00		35'093.50	
3132.04	Nachführung Vermessungswerk	15'500.00		15'500.00		8'105.70	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					222.10	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		24'000.00		24'850.00		27'546.20
4210.02	Gebühren für Bauvorhaben		60'000.00		51'000.00		80'490.10
4210.03	Einbürgerungsgebühren				3'900.00		1'920.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						20.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'400.00		5'900.00		2'291.60
15	Feuerwehr	429'000.00	429'000.00	379'250.00	379'250.00	390'406.60	390'406.60
150	Feuerwehr	429'000.00	429'000.00	379'250.00	379'250.00	390'406.60	390'406.60
1500	Feuerwehr	15'550.00	15'550.00	14'650.00	14'650.00	14'873.95	14'873.95

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'150.00		1'110.00	
3144.04	Unterhalt Feuerwehrmagazin	4'000.00		7'700.00		11'041.95	
3510.03	Einlage in SF Feuerwehr alt	10'350.00		5'800.00		2'722.00	
4470.02	Mietzins Feuerwehrmagazin		12'500.00		12'500.00		12'510.00
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		3'050.00		2'150.00		2'363.95
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	413'450.00	413'450.00	364'600.00	364'600.00	375'532.65	375'532.65
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	550.00		450.00		550.00	
3000.04	Entschädigung Stab, Pikettentschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	22'500.00		22'500.00		22'500.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'800.00		16'600.00		16'038.80	
3010.03	Sold Einsätze/Übungen	76'100.00		75'100.00		70'584.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100.00		2'500.00		1'549.10	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	400.00		800.00		743.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		500.00		199.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		600.00		358.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		150.00		130.45	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	28'400.00		26'900.00		36'697.00	
3099.02	Verpflegung Einsätze/Übungen	8'500.00		8'000.00		8'521.15	
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		135.90	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'000.00		9'000.00		5'543.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		75.35	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		1'425.00	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'500.00		4'500.00		14'877.35	
3112.01	Dienstkleider	20'800.00		12'000.00		11'438.25	
3118.01	Software und Lizenzen	550.00					
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	4'600.00		4'600.00		3'065.60	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	600.00		200.00		340.00	
3130.67	Ärztliche Untersuchungskosten	2'600.00		2'550.00		2'619.30	
3130.68	Porti, Telefonie, Kommunikation	12'350.00		4'350.00		2'170.80	
3134.01	Sachversicherungsprämien	8'200.00		8'300.00		7'736.90	
3137.01	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge	1'100.00		1'150.00		1'207.55	
3143.01	Unterhalt netzunabhängige Löschwasserversorgung	5'000.00		6'000.00		1'652.40	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	29'300.00		19'300.00		31'187.25	
3160.01	Mieten und Pacht Liegenschaften	16'800.00		16'800.00		16'800.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	10'000.00		9'500.00		9'996.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	3'500.00		3'000.00		3'938.05	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV SF	83'450.00		67'000.00		61'232.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.91	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV SF	30'850.00		30'850.00		30'828.45	
3409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF	3'500.00		2'800.00		2'191.85	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	6'000.00				3'000.00	
3612.10	Funknetz Polycom Feuerwehr	1'650.00		1'650.00		1'645.20	
3612.11	Mobilisierung Einsatzkräfte Feuerwehr	1'350.00		1'350.00		1'316.15	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'600.00		1'600.00		1'545.20	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'700.00		1'700.00		1'693.00	
4200.01	Ersatzabgaben		300'000.00		290'000.00		300'157.03
4250.01	Verkäufe						13'010.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		9'000.00		3'255.20
4270.01	Bussen		300.00		700.00		30.00
4634.02	Beiträge der kantonalen Gebäudeversicherung		39'000.00		39'000.00		38'528.00
9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)		69'150.00		25'900.00		20'552.42
16	Verteidigung	122'800.00	1'100.00	144'550.00	1'100.00	127'239.10	26'738.55
	Nettoaufwand		121'700.00		143'450.00		100'500.55
161	Militärische Verteidigung	3'500.00		1'300.00		3'689.50	958.55
	Nettoaufwand		3'500.00		1'300.00		2'730.95
1610	Militärische Verteidigung	3'500.00		1'300.00		3'689.50	958.55
3134.01	Sachversicherungsprämien	20.00		20.00		17.10	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	300.00		300.00		228.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'200.00				2'452.35	
3160.01	Mieten und Pacht Liegenschaften	30.00		30.00		32.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	950.00		950.00		960.05	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						958.55
162	Zivile Verteidigung	119'300.00	1'100.00	143'250.00	1'100.00	123'549.60	25'780.00
	Nettoaufwand		118'200.00		142'150.00		97'769.60
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	117'500.00	1'100.00	142'050.00	1'100.00	121'975.25	25'780.00
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			13'250.00		72.80	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	2'700.00		3'000.00		4'213.00	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen					85.95	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	700.00		750.00		634.40	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'950.00		1'800.00		1'781.60	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	23'800.00		41'750.00		32'146.85	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		900.00		290.80	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	350.00		350.00		356.90	
3632.02	Beiträge an regionales Kompetenzzentrum	1'750.00		6'850.00		8'228.15	
3632.03	Beiträge an ZSO Kiesental	77'800.00		66'450.00		67'254.95	
3990.01	Funknetz Polycom Zivilschutz	6'600.00		6'600.00		6'580.80	
3990.02	Mobilisierung Einsatzkräfte Zivilschutz	350.00		350.00		329.05	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'100.00		1'100.00		1'025.75
4611.06	Kantonsbeitrag aus Ersatzbeitragsfonds						10'091.00
4632.03	Rückerstattung ZSO Kiesental						14'663.25
1627	Regionale Führungsstab	1'800.00		1'200.00		1'574.35	
3612.08	RFO Beitrag an ZSO Konolfingen	1'800.00		1'200.00		1'574.35	
2	Bildung	4'741'250.00	1'041'200.00	4'582'650.00	1'032'100.00	4'726'773.02	1'046'676.49
	Nettoaufwand		3'700'050.00		3'550'550.00		3'680'096.53
21	Obligatorische Schule	4'730'500.00	1'036'800.00	4'571'700.00	1'025'200.00	4'715'847.07	1'039'627.94
	Nettoaufwand		3'693'700.00		3'546'500.00		3'676'219.13
211	Eingangsstufe	284'250.00	28'700.00	269'200.00	18'650.00	218'546.10	11'007.16
	Nettoaufwand		255'550.00		250'550.00		207'538.94
2110	Kindergarten	284'250.00	28'700.00	269'200.00	18'650.00	218'546.10	11'007.16
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'150.00		2'150.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	550.00		550.00		88.20	
3100.01	Büromaterial	100.00		100.00			
3103.04	Bücher, Zeitschriften Bibliothek	200.00		200.00		99.00	
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial allgemein	8'200.00		10'350.00		10'378.85	
3118.01	Software und Lizenzen	1'000.00		1'000.00		500.00	
3119.01	Anschaffung übrige Mobilien	6'400.00		3'600.00		753.05	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	1'000.00		1'000.00		681.40	
3130.05	Auslagen für Anlässe, Referenten	600.00		600.00		1'000.00	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	800.00		800.00		548.10	
3134.01	Sachversicherungsprämien	150.00		200.00		111.20	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	400.00		400.00			
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'600.00		1'250.00		870.00	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'250.00		6'000.00		3'772.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	950.00		3'600.00		3'598.05	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.02	Lastenausgleich Lehrergehaltskosten	254'500.00		235'000.00		196'146.25	
3637.02	Schülerbeiträge Erbschaft Wälti Heidy	2'400.00		2'400.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		900.00		1'700.00		950.00
4502.02	Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidy		2'400.00		2'400.00		
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden		25'400.00		14'550.00		10'014.00
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						43.16
212	Primarstufe	1'244'400.00	167'950.00	1'113'750.00	147'400.00	1'396'474.27	181'412.75
	Nettoaufwand		1'076'450.00		966'350.00		1'215'061.52
2120	Primarstufe	1'244'400.00	167'950.00	1'113'750.00	147'400.00	1'396'474.27	181'412.75
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	350.00				329.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'100.00		18'950.00		450.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		2'700.35	
3100.01	Büromaterial	1'200.00		1'000.00		3'078.45	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		615.05	
3103.04	Bücher, Zeitschriften Bibliothek	1'000.00		1'000.00		548.05	
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial allgemein	84'950.00		86'950.00		83'508.21	
3113.01	Hardware	3'700.00		1'200.00		1'501.50	
3118.01	Software und Lizenzen	4'650.00		5'150.00		2'737.91	
3119.01	Anschaffung übrige Mobilien	9'900.00		16'000.00		16'147.70	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	3'700.00		3'700.00		3'021.15	
3130.02	EDV-Support	2'000.00		2'000.00		387.60	
3130.05	Auslagen für Anlässe, Referenten	6'000.00		6'000.00		7'949.45	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	8'700.00		8'700.00		12'952.70	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'800.00		2'000.00		1'711.10	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'400.00		5'200.00		3'076.00	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'700.00		6'300.00		5'285.45	
3159.03	Unterhalt Musikinstrumente	1'200.00		1'700.00			
3161.02	Miete Kopierer	10'200.00		9'700.00		13'779.75	
3170.01	Reisekosten und Spesen	700.00		700.00		275.80	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	63'400.00		47'100.00		59'481.55	
3171.03	Eintritte Schwimmbad	22'600.00		23'600.00		23'655.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	6'850.00		20'400.00		20'418.95	
3611.02	Lastenausgleich Lehrergehaltskosten	976'800.00		832'000.00		1'127'608.30	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	4'300.00		4'200.00		4'268.75	
3637.02	Schülerbeiträge Erbschaft Wälti Heidy	7'200.00		7'200.00		986.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40'350.00		35'350.00		34'975.90
4502.02	Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidy		7'200.00		7'200.00		986.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden		120'400.00		104'850.00		145'399.25
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						51.60
213	Oberstufe	1'325'000.00	385'000.00	1'311'450.00	450'050.00	1'430'330.63	557'832.01
	Nettoaufwand		940'000.00		861'400.00		872'498.62
2130	Sekundarstufe I	1'325'000.00	385'000.00	1'311'450.00	450'050.00	1'430'330.63	557'832.01
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	350.00				329.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'150.00		6'650.00		160.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'500.00		1'867.10	
3100.01	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		3'270.45	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'400.00		4'350.00		2'686.30	
3103.04	Bücher, Zeitschriften Bibliothek	1'500.00		1'500.00		1'819.80	
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial allgemein	78'250.00		76'250.00		77'902.03	
3104.02	Lehrmittel und Schulmaterial WAH	1'000.00		1'100.00		166.75	
3105.01	Lebensmittel	7'900.00					
3113.01	Hardware	43'450.00		27'300.00		28'596.35	
3118.01	Software und Lizenzen	8'650.00		9'150.00		9'713.25	
3119.01	Anschaffung übrige Mobilien	37'650.00		23'400.00		12'612.05	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	1'500.00		1'500.00		1'691.25	
3130.02	EDV-Support	1'000.00		1'000.00		840.55	
3130.05	Auslagen für Anlässe, Referenten	8'000.00		6'000.00		758.95	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	4'100.00		4'100.00		4'459.30	
3134.01	Sachversicherungsprämien	300.00		500.00		273.75	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00					
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'950.00		4'950.00		3'723.45	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'200.00		3'400.00		3'487.95	
3158.02	Internet-Homepage	300.00		350.00		288.00	
3159.03	Unterhalt Musikinstrumente	600.00		600.00		971.60	
3161.02	Miete Kopierer	10'500.00		10'000.00		9'137.55	
3170.01	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		250.00	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	83'050.00		87'250.00		99'923.85	
3171.03	Eintritte Schwimmbad	10'700.00		11'350.00		4'820.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	13'550.00		23'900.00		23'914.55	
3611.02	Lastenausgleich Lehrergehaltskosten	842'250.00		851'000.00		976'144.95	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	108'100.00		102'000.00		113'715.50	
3632.06	Beiträge an Gemeinden für Schulküchenbenützung	27'300.00		44'550.00		46'625.85	
	Hauswirtschaftlicher Unterricht						
3637.02	Schülerbeiträge Erbschaft Wälti Heidy	5'400.00		5'400.00		180.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		35'550.00		34'050.00		34'837.26
4502.02	Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidy		5'400.00		5'400.00		180.00
4611.02	Rückerstattung Lehergehaltskosten Kanton						7'480.00
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden		344'050.00		410'600.00		514'200.50
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						1'134.25
214	Musikschulen	102'000.00		108'000.00		84'906.30	
	Nettoaufwand		102'000.00		108'000.00		84'906.30
2140	Musikschule	102'000.00		108'000.00		84'906.30	
3636.04	Beiträge an Musikschulen	102'000.00		108'000.00		84'906.30	
217	Schulliegenschaften	1'214'350.00	229'900.00	1'247'600.00	223'250.00	1'109'511.92	129'616.82
	Nettoaufwand		984'450.00		1'024'350.00		979'895.10
2170	Schulliegenschaften	1'208'450.00	228'900.00	1'232'400.00	220'250.00	1'105'221.42	127'813.27
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	471'800.00		447'450.00		476'856.35	
3010.08	Nettolohnausgleich					-84.15	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'000.00		6'000.00		7'669.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'600.00		29'000.00		29'646.15	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	36'700.00		36'700.00		37'589.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'700.00		6'050.00		3'404.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'100.00		6'700.00		6'857.75	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'700.00		3'600.00		2'726.85	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'100.00		2'100.00		90.00	
3091.01	Personalwerbung					905.20	
3100.01	Büromaterial	400.00		400.00		2.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	32'900.00		32'900.00		24'988.65	
3102.01	Drucksachen, Publikationen					923.42	
3110.01	Büromöbel und Geräte			1'500.00			
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'400.00		1'600.00		16'850.30	
3112.01	Dienstkleider	2'100.00		2'100.00		1'648.05	
3113.01	Hardware	8'300.00					
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	152'650.00		166'150.00		139'724.55	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	5'150.00		4'650.00		1'925.95	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					20'855.35	
3134.01	Sachversicherungsprämien	21'300.00		19'200.00		19'207.15	
3137.01	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge	150.00		150.00		129.35	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	223'400.00		289'000.00		174'541.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	53'950.00		48'100.00		37'537.00	
3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	250.00		250.00		214.85	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen			2'650.00			
3161.02	Miete Kopierer					2'537.90	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'200.00		854.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	91'500.00		87'550.00		74'074.65	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	42'800.00		35'700.00		21'262.05	
3300.92	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	4'000.00					
3636.02	Kostenanteile an Brunnengenossenschaft	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	800.00		200.00		783.10	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'370.05
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		75'400.00		75'400.00		31'400.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		14'700.00		14'200.00		14'064.00
4479.01	Übrige Erträge Liegenschaften VV (Heiz- und Nebenkosten)		82'400.00		82'400.00		34'350.00
4612.08	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		1'350.00				
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		18'550.00		11'750.00		9'129.22
4920.01	Interne Verrechnung von Raumbenützungskosten		21'000.00		21'000.00		21'000.00
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		15'500.00		15'500.00		14'500.00
2175	Sportbetrieb	5'900.00	1'000.00	15'200.00	3'000.00	4'290.50	1'803.55
3111.03	Anschaffungen Mobilien und Turngeräte	2'700.00		10'200.00		300.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	200.00		250.00		154.00	
3151.02	Unterhalt Mobilien, Turngeräte	3'000.00		3'000.00		3'836.50	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			1'750.00			
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'000.00		3'000.00		1'803.55
218	Tagesbetreuung	304'400.00	204'450.00	273'100.00	168'900.00	259'431.80	148'460.70
	Nettoaufwand		99'950.00		104'200.00		110'971.10
2180	Tagesschule	304'400.00	204'450.00	273'100.00	168'900.00	259'431.80	148'460.70
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	184'600.00		167'150.00		186'538.25	
3010.08	Nettolohnausgleich					-381.50	
3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsentschädigung					-17'912.50	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'100.00		2'800.00		1'403.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000.00		10'850.00		9'937.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	12'900.00		11'900.00		11'175.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'200.00		2'300.00		1'114.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800.00		2'500.00		2'298.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'650.00		1'042.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200.00		1'050.00		1'183.85	
3091.01	Personalwerbung					272.20	
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		454.15	
3100.02	Verbrauchsmaterial Büroinformatik	200.00		200.00		274.60	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'900.00		1'900.00		489.85	
3101.03	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Ferienbetreuung	1'200.00		1'200.00		235.60	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		21.50	
3105.01	Lebensmittel	21'200.00		20'700.00		18'577.15	
3105.02	Lebensmittel Ferienbetreuung	1'000.00		1'000.00		459.35	
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'500.00					
3113.01	Hardware	2'200.00		1'000.00		518.00	
3119.01	Anschaffung übrige Mobilien	3'500.00		3'000.00		1'943.85	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	400.00		400.00		254.40	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	300.00		300.00		148.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	150.00		150.00		150.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	4'350.00		2'800.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		351.20	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	250.00		250.00		382.50	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'250.00					
3920.01	Interne Verrechnung von Raumbenützungskosten	21'000.00		21'000.00		21'000.00	
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	17'500.00		17'500.00		17'500.00	
4240.04	Elternbeiträge		99'050.00		84'400.00		112'818.70
4240.05	Rückerstattung Essenskosten		2'500.00		2'500.00		1'916.00
4240.08	Elternbeiträge Ferienbetreuung		4'200.00		4'200.00		2'805.00
4240.09	Rückerstattung Essenskosten Ferienbetreuung		100.00		100.00		
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden		1'000.00				450.00
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		97'600.00		77'700.00		29'471.00
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten						1'000.00
219	Obligatorische Schule	256'100.00	20'800.00	248'600.00	16'950.00	216'646.05	11'298.50
	Nettoaufwand		235'300.00		231'650.00		205'347.55
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	94'100.00		92'600.00		84'799.35	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'200.00		4'200.00		3'400.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	60'100.00		57'900.00		55'577.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000.00		3'850.00		3'604.70	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'200.00		5'950.00		5'694.60	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		750.00		421.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		950.00		833.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		550.00		402.35	
3118.01	Software und Lizenzen	17'000.00		17'850.00		14'265.10	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		500.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
2195	Schülertransporte	82'800.00	15'000.00	72'500.00	10'000.00	61'673.70	4'801.00
3130.63	Dienstleistungen Dritter	70'000.00		56'000.00		53'519.55	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	12'800.00		16'500.00		8'154.15	
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden		15'000.00		10'000.00		4'801.00
2197	Schulsozialdienst	79'200.00	5'800.00	83'500.00	6'950.00	70'173.00	6'497.50
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	79'200.00		83'500.00		70'173.00	
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden		5'800.00		6'950.00		6'497.50
22	Sonderschulen	8'400.00	4'400.00	8'600.00	6'900.00	8'575.95	7'048.55
	Nettoaufwand		4'000.00		1'700.00		1'527.40
220	Sonderschulen	8'400.00	4'400.00	8'600.00	6'900.00	8'575.95	7'048.55
	Nettoaufwand		4'000.00		1'700.00		1'527.40
2200	Sonderschulen	8'400.00	4'400.00	8'600.00	6'900.00	8'575.95	7'048.55
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'200.00		2'150.00		2'075.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		150.00		134.10	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	200.00		200.00		212.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		50.00		15.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30.00		50.00		31.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10.00		50.00		14.95	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'600.00		1'550.00			
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial allgemein	3'000.00		3'000.00		4'416.90	
3119.05	Anschaffung Mobilien Psychomotorik	800.00		800.00		1'366.35	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	250.00		250.00		209.10	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	100.00		250.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden						396.05
4612.05	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Psychomotorik		4'400.00		6'900.00		6'532.90
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						119.60
29	Übriges Bildungswesen	2'350.00		2'350.00		2'350.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		2'350.00		2'350.00		2'350.00
299	Bildung	2'350.00		2'350.00		2'350.00	
	Nettoaufwand		2'350.00		2'350.00		2'350.00
2991	Erwachsenenbildung	2'350.00		2'350.00		2'350.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'350.00		2'350.00		2'350.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'585'250.00	787'850.00	1'628'800.00	797'150.00	1'461'595.77	807'491.26
	Nettoaufwand		797'400.00		831'650.00		654'104.51
32	Kultur, übrige	331'350.00	34'750.00	311'800.00	61'850.00	294'377.36	63'523.80
	Nettoaufwand		296'600.00		249'950.00		230'853.56
321	Bibliotheken	215'900.00	22'300.00	190'000.00	21'800.00	178'579.32	25'055.30
	Nettoaufwand		193'600.00		168'200.00		153'524.02
3210	Bibliotheken	215'900.00	22'300.00	190'000.00	21'800.00	178'579.32	25'055.30
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	102'200.00		88'850.00		89'823.55	
3010.08	Nettolohnausgleich					-75.45	
3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsentschädigung					-958.20	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	100.00		550.00		326.75	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'600.00		5'700.00		6'042.45	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	9'600.00		6'300.00		4'963.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100.00		900.00		638.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'300.00		1'397.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		650.00		563.30	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'000.00		425.00	
3091.01	Personalwerbung					2'646.45	
3100.01	Büromaterial	2'150.00		2'500.00		1'320.80	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3103.02	Bücher und Medienanschaffungen	20'850.00		20'850.00		20'478.95	
3103.03	Bücher und Medienanschaffungen Erbschaft Wälti Heidy	5'000.00		5'000.00		3'347.90	
3113.01	Hardware	9'800.00		1'300.00			
3119.01	Anschaffung übrige Mobilien	1'700.00		1'000.00		1'478.55	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	6'000.00		8'250.00		5'548.50	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	1'600.00		1'400.00		1'183.14	
3130.02	EDV-Support	1'200.00					
3130.60	allg. Verwaltungsaufwand	900.00		1'600.00		80.45	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	2'600.00		3'000.00		1'877.26	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.65	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'050.00		1'050.00		995.43	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		500.00		168.25	
3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	13'350.00		13'600.00		12'568.40	
3160.01	Mieten und Pacht Liegenschaften	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		305.00	
3192.01	Abgeltung von Rechten	1'200.00		1'200.00			
3300.92	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	900.00		900.00		879.30	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'100.00		3'800.00		4'554.64	
4210.04	Mahngebühren		2'500.00		2'500.00		3'710.00
4240.02	Mitgliederbeiträge, Lesegeld		14'000.00		13'500.00		15'542.45
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300.00		300.00		1'954.95
4502.02	Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidy		5'000.00		5'000.00		3'347.90
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		500.00		500.00		500.00
322	Konzert und Theater	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
	Nettoaufwand		4'500.00		4'500.00		4'500.00
3220	Konzert und Theater	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
329	Kultur	110'950.00	12'450.00	117'300.00	40'050.00	111'298.04	38'468.50
	Nettoaufwand		98'500.00		77'250.00		72'829.54
3290	Übrige Kultur	110'950.00	12'450.00	117'300.00	40'050.00	111'298.04	38'468.50
3102.01	Drucksachen, Publikationen					1'281.25	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	300.00		300.00		300.00	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	300.00		300.00		478.93	
3130.06	Bundes-, Jungbürger- und Neuzuzügerfeier	37'450.00		37'150.00		31'935.90	
3130.07	Allg. Aufwand Dorfschmuck und kulturelle Anlässe	11'100.00		16'100.00		17'893.74	
3159.02	Unterhalt Dorfschmuck / kulturelle Anlässe	4'200.00		3'950.00		1'498.55	
3160.01	Mieten und Pacht Liegenschaften	1'650.00		1'650.00		1'650.00	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	250.00		200.00		138.90	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	53'450.00		53'450.00		53'464.65	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					150.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'250.00		4'200.00		2'506.12	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		650.00		650.00		510.00
4250.01	Verkäufe		7'800.00		7'900.00		10'658.10
4502.03	Entnahmen aus EvK Kulturfonds		4'000.00		31'500.00		27'300.40
33	Medien	60'850.00	14'500.00	55'700.00	15'600.00	53'584.21	16'631.80

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		46'350.00		40'100.00		36'952.41
332	Massenmedien	60'850.00	14'500.00	55'700.00	15'600.00	53'584.21	16'631.80
	Nettoaufwand		46'350.00		40'100.00		36'952.41
3320	Massenmedien	60'850.00	14'500.00	55'700.00	15'600.00	53'584.21	16'631.80
3102.03	Dorfspiegel	29'200.00		29'200.00		27'673.40	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	2'000.00		2'000.00		1'824.61	
3158.02	Internet-Homepage	15'100.00		9'950.00		9'607.40	
3158.03	Webplattform Crossiety	9'900.00		9'900.00		9'858.80	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'650.00		4'650.00		4'620.00	
4250.02	Einnahmen Dorfspiegel		8'300.00		9'400.00		8'371.80
4612.04	Beitrag Anzeiger Konolfingen		6'200.00		6'200.00		8'260.00
34	Sport und Freizeit	1'193'050.00	738'600.00	1'261'300.00	719'700.00	1'113'634.20	727'335.66
	Nettoaufwand		454'450.00		541'600.00		386'298.54
341	Sport	1'158'250.00	738'600.00	1'232'450.00	719'700.00	1'084'905.25	727'335.66
	Nettoaufwand		419'650.00		512'750.00		357'569.59
3411	Schwimmbad	1'098'200.00	738'600.00	1'171'600.00	719'700.00	1'044'892.13	727'335.66
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000.00		3'000.00		2'150.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	347'500.00		350'400.00		352'787.85	
3010.06	Löhne der Kursleitenden Schwimmkurse	46'000.00		43'200.00		47'569.40	
3010.08	Nettolohnausgleich					-1'620.10	
3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsentschädigung					-21'636.05	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'600.00		3'250.00		3'150.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'800.00		25'650.00		24'038.60	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	28'400.00		28'600.00		28'225.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'200.00		13'250.00		6'578.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'900.00		5'950.00		5'560.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800.00		2'900.00		2'018.60	
3090.40	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'650.00		11'450.00		5'873.45	
3100.40	Büromaterial	500.00		500.00		287.80	
3101.40	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	35'900.00		35'300.00		35'623.70	
3101.41	Wareneinkauf Shop	10'000.00		10'000.00		8'381.40	
3102.40	Drucksachen, Publikationen	2'800.00		2'800.00		168.00	
3105.40	Wareneinkauf Gastro	20'000.00		20'000.00		23'115.65	
3111.40	Mobilien, Maschinen, Geräte	4'000.00		12'500.00		42'826.15	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.40	Arbeitskleider	2'350.00		2'350.00		1'841.80	
3113.40	Hardware	2'100.00					
3119.40	Anschaffung übrige Mobilien	2'000.00		8'200.00		11'921.80	
3120.40	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	219'000.00		248'400.00		180'783.25	
3130.40	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	6'800.00		4'750.00		6'490.48	
3132.40	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					3'310.00	
3134.40	Sachversicherungsprämien	9'100.00		8'100.00		7'973.25	
3144.41	Betrieb; Unterhalt Hochbauten (allg. Unterhaltsarbeiten)	23'100.00		23'700.00		7'419.40	
3144.42	Gebäudehülle; Unterhalt Hochbauten	7'000.00		34'600.00		185.70	
3151.40	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	44'950.00		44'450.00		46'028.70	
3151.41	Unterhalt Apparate Gastro	6'250.00		5'300.00			
3161.40	Miete Kopierer	800.00		800.00		660.00	
3170.40	Reisekosten und Spesen	1'100.00		1'100.00		554.80	
3199.40	Vorsteuerkürzung MWST Schwimmbad			10'500.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	141'500.00		133'400.00		131'794.65	
3300.90	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	55'100.00		55'100.00		55'114.85	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen	5'050.00		5'050.00		5'050.95	
3612.40	BadiKombi Grosshöchstetten / Konolfingen	900.00		600.00		894.15	
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen	3'000.00				3'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'050.00		6'750.00		6'050.00	
3940.02	Interne Verrechnung von kalk Zinsen und Finanzaufwand VV	11'000.00		9'700.00		10'718.45	
4240.40	Eintritte Hallenbad		330'000.00		320'000.00		321'271.80
4240.41	Eintritte Freibad		75'000.00		70'000.00		76'830.75
4240.42	Eintritte Schulen Grosshöchstetten		33'350.00		35'000.00		28'510.00
4240.43	Eintritte auswärtige Schulen		14'050.00		14'000.00		14'973.00
4240.44	Wassermiete		41'700.00		41'700.00		40'428.00
4240.45	Schwimmkurse		160'000.00		160'000.00		159'905.12
4240.46	Wassermiete auswärtige Schulen		8'500.00		6'000.00		8'910.00
4250.40	Warenverkauf Gastro		15'000.00		15'000.00		12'681.10
4250.41	Warenverkauf Shop		20'000.00		20'000.00		16'800.85
4250.42	Warenverkauf Snack-, Kaffeeautomat		35'000.00		35'000.00		40'837.20
4470.40	Mietzins Gastrobereich Schwimmbad		6'000.00		3'000.00		6'000.00
4631.40	Beiträge Sportfonds						187.84
3412	Sportplätze	60'050.00		60'850.00		40'013.12	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000.00		6'000.00		4'260.90	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	3'000.00		5'000.00		7'824.55	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	8'000.00					
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'650.00		850.00		808.35	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.01	Unterhalt Sportplätze	6'500.00		11'500.00		2'493.25	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		2'000.00		737.55	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500.00		3'300.00		2'383.70	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'800.00		1'400.00		3'800.00	
3300.92	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV			3'800.00			
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF			2'450.00		271.20	
3660.01	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge private Unternehmungen	1'400.00					
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23'200.00		24'550.00		17'433.62	
342	Freizeit	34'800.00		28'850.00		28'728.95	
	Nettoaufwand		34'800.00		28'850.00		28'728.95
3420	Freizeit	200.00		200.00		200.00	
3130.69	Beitrag an Ludothek	200.00		200.00		200.00	
3421	Parkanlagen und Wanderwege	34'600.00		28'650.00		28'528.95	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'100.00		3'350.00		2'877.30	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal					75.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		200.00		187.15	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	200.00		200.00		294.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	30.00		50.00		21.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		50.00		43.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20.00		50.00		15.95	
3140.02	Unterhalt Parkanlagen	19'800.00		14'000.00		8'589.35	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF					33.90	
3636.03	Beitrag an Berner Wanderwege	850.00		850.00		828.60	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'200.00		9'900.00		15'562.25	
4	Gesundheit	38'350.00		28'200.00		26'355.95	
	Nettoaufwand		38'350.00		28'200.00		26'355.95
42	Ambulante Krankenpflege	2'400.00		2'400.00		2'267.50	
	Nettoaufwand		2'400.00		2'400.00		2'267.50
421	Ambulante Krankenpflege	2'400.00		2'400.00		2'267.50	
	Nettoaufwand		2'400.00		2'400.00		2'267.50
4210	Ambulante Krankenpflege	2'400.00		2'400.00		2'267.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.05	Mahlzeitendienst Spitex	2'200.00		2'200.00		2'067.50	
3636.09	Beitrag Trägerverein Spitex Region Konolfingen	200.00		200.00		200.00	
43	Gesundheit	22'000.00		22'700.00		20'725.80	
	Nettoaufwand		22'000.00		22'700.00		20'725.80
433	Schulgesundheitsdienst	21'500.00		22'200.00		20'225.80	
	Nettoaufwand		21'500.00		22'200.00		20'225.80
4330	Schulgesundheitsdienst	6'000.00		6'000.00		5'965.00	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	6'000.00		6'000.00		5'965.00	
4331	Schulzahnpflege	15'500.00		16'200.00		14'260.80	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			500.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			40.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			10.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			100.00			
3136.02	Aufklärungs- und Untersuchungskosten	13'500.00		13'500.00		12'460.80	
3170.01	Reisekosten und Spesen			50.00			
3637.01	Beiträge an private Haushalte	2'000.00		2'000.00		1'800.00	
434	Lebensmittelkontrolle	500.00		500.00		500.00	
	Nettoaufwand		500.00		500.00		500.00
4340	Lebensmittelkontrolle	500.00		500.00		500.00	
3130.62	Pilzkontrolle	500.00		500.00		500.00	
49	Gesundheitswesen	13'950.00		3'100.00		3'362.65	
	Nettoaufwand		13'950.00		3'100.00		3'362.65
490	Gesundheitswesen	13'950.00		3'100.00		3'362.65	
	Nettoaufwand		13'950.00		3'100.00		3'362.65
4900	Gesundheitswesen, übriges	13'950.00		3'100.00		3'362.65	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'900.00				1'081.60	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'050.00		3'100.00		2'281.05	
5	Soziale Sicherheit	3'915'150.00	185'400.00	3'690'750.00	140'800.00	3'526'742.52	254'720.81
	Nettoaufwand		3'729'750.00		3'549'950.00		3'272'021.71

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
53	Alter + Hinterlassene	1'126'400.00	17'400.00	1'042'050.00	11'200.00	1'055'334.17	12'434.50
	Nettoaufwand		1'109'000.00		1'030'850.00		1'042'899.67
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	70'700.00	11'400.00	69'050.00	11'200.00	66'578.20	11'518.00
	Nettoaufwand		59'300.00		57'850.00		55'060.20
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	70'700.00	11'400.00	69'050.00	11'200.00	66'578.20	11'518.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	57'600.00		56'800.00		55'077.10	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'300.00		1'300.00		1'296.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'700.00		3'700.00		3'571.70	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'900.00		5'000.00		4'827.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		700.00		414.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		850.00		826.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		600.00		398.50	
3170.01	Reisekosten und Spesen	150.00		50.00		117.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50.00		50.00		50.00	
4613.01	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		11'400.00		11'200.00		11'518.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	996'600.00		916'900.00		937'397.00	
	Nettoaufwand		996'600.00		916'900.00		937'397.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	996'600.00		916'900.00		937'397.00	
3631.02	Lastenausgleichsbeitrag an Kanton EL	996'600.00		916'900.00		937'397.00	
535	Leistungen an das Alter	59'100.00	6'000.00	56'100.00		51'358.97	916.50
	Nettoaufwand		53'100.00		56'100.00		50'442.47
5350	Leistungen an das Alter	59'100.00	6'000.00	56'100.00		51'358.97	916.50
3000.03	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Ausschüsse	300.00				300.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					15.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					1.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					3.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					1.15	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	6'600.00		2'800.00		1'508.40	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	2'200.00		1'300.00			
3130.63	Dienstleistungen Dritter	38'950.00		38'950.00		29'079.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00				91.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand					49.00	
3199.02	Altersarbeit	5'750.00		7'800.00		6'254.95	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3636.08	Pro Senectute Bern Region Emmental-Oberaargau					9'876.10	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000.00		4'050.00		2'978.82	
4290.02	Kollekten Anlässe Thema Alter		400.00				278.50
4502.04	Entnahme aus Fonds "Alters- und Generationenarbeit"		5'000.00				
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		600.00				638.00
54	Familie und Jugend	282'850.00	168'000.00	242'100.00	129'600.00	264'824.00	178'291.31
	Nettoaufwand		114'850.00		112'500.00		86'532.69
541	Familienzulagen	20'250.00		20'400.00		16'659.00	
	Nettoaufwand		20'250.00		20'400.00		16'659.00
5410	Familienzulagen	20'250.00		20'400.00		16'659.00	
3631.03	Lastenausgleichsbeitrag an Kanton FAMZU	20'250.00		20'400.00		16'659.00	
544	Jugendschutz	44'800.00		49'900.00		34'685.70	
	Nettoaufwand		44'800.00		49'900.00		34'685.70
5440	Jugendschutz allgemein	44'800.00		49'900.00		34'685.70	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	750.00		750.00		750.00	
3000.03	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Ausschüsse					230.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	60.00		50.00		41.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		10.00		2.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30.00		20.00		9.55	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	600.00		500.00		138.75	
3134.01	Sachversicherungsprämien			20.00		17.10	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		8'500.00		691.45	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	250.00		250.00		3'005.10	
3170.01	Reisekosten und Spesen	250.00		250.00		250.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	40'000.00		36'950.00		29'272.40	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	900.00		1'700.00		277.75	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	950.00		400.00			
545	Leistungen an Familien	217'800.00	168'000.00	171'800.00	129'600.00	213'479.30	178'291.31
	Nettoaufwand		49'800.00		42'200.00		35'187.99

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	197'800.00	152'000.00	154'800.00	116'000.00	194'376.95	164'515.31
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'800.00		9'800.00		5'258.90	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	190'000.00		145'000.00		189'118.05	
4611.03	Anteil Kanton Betreuungsgutscheine		152'000.00		116'000.00		164'515.31
5458	Tageselternverein	20'000.00	16'000.00	17'000.00	13'600.00	19'102.35	13'776.00
3637.01	Beiträge an private Haushalte	20'000.00		17'000.00		19'102.35	
4611.03	Anteil Kanton Betreuungsgutscheine		16'000.00		13'600.00		13'776.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'505'900.00		2'406'600.00		2'206'584.35	63'995.00
	Nettoaufwand		2'505'900.00		2'406'600.00		2'142'589.35
579	Sozialhilfe	2'505'900.00		2'406'600.00		2'206'584.35	63'995.00
	Nettoaufwand		2'505'900.00		2'406'600.00		2'142'589.35
5790	Sozialhilfe	2'600.00		2'600.00		1'564.60	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'150.00		1'150.00		1'125.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00		50.00		50.35	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		10.00		2.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15.00		15.00		11.75	
3170.01	Reisekosten und Spesen	375.00		375.00		375.00	
3636.11	Beiträge für Integrationsmassnahmen	1'000.00		1'000.00			
5796	Regionaler Sozialdienst	88'500.00		101'600.00		78'019.00	63'995.00
3612.03	Entschädigung an Regionalen Sozialdienst Konolfingen	88'500.00		101'600.00		78'019.00	
4612.03	Rückerstattungen Regionaler Sozialdienst Konolfingen						63'995.00
5799	Lastenausgleich Soziales	2'414'800.00		2'302'400.00		2'127'000.75	
3611.05	Lastenausgleich Soziales	2'414'800.00		2'302'400.00		2'127'000.75	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'187'050.00	226'100.00	1'061'350.00	146'300.00	965'271.44	137'307.06
	Nettoaufwand		960'950.00		915'050.00		827'964.38
61	Strassenverkehr	821'350.00	226'100.00	698'750.00	146'300.00	633'629.44	137'307.06
	Nettoaufwand		595'250.00		552'450.00		496'322.38
615	Gemeindestrassen	821'350.00	226'100.00	698'750.00	146'300.00	633'629.44	137'307.06
	Nettoaufwand		595'250.00		552'450.00		496'322.38

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150	Gemeindestrassen	785'850.00	160'700.00	697'750.00	141'750.00	633'629.44	132'027.06
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	323'500.00		276'050.00		282'838.60	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'700.00		2'150.00		500.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'600.00		17'900.00		18'028.10	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	28'700.00		23'800.00		28'162.90	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'900.00		7'000.00		4'974.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'200.00		4'150.00		4'170.05	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800.00		2'200.00		1'519.25	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		480.00	
3100.01	Büromaterial	1'000.00		1'000.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	26'000.00		24'000.00		26'361.30	
3101.02	Verkehrssignale und Gebäudenummern	34'000.00		4'000.00		1'797.40	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		2'000.00		4'984.70	
3112.01	Dienstkleider	4'000.00		3'000.00		1'606.35	
3118.01	Software und Lizenzen	1'000.00					
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	30'900.00		30'900.00		33'482.00	
3120.02	Beleuchtung von Strassen / öffentlichen Anlagen	20'000.00		20'000.00		4'906.50	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	2'550.00		2'000.00		1'153.55	
3131.02	Planungen Fuss- und Velowegnetz			17'000.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9'000.00		4'000.00		25'660.65	
3134.01	Sachversicherungsprämien	7'650.00		7'100.00		7'035.65	
3137.01	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge	4'100.00		3'250.00		3'464.75	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	93'000.00		94'500.00		95'403.55	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		5'000.00		6'554.55	
3149.01	Unterhalt Strassenbeleuchtung	52'000.00		55'000.00		1'879.90	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'000.00		25'000.00		31'045.25	
3160.01	Mieten und Pacht Liegenschaften	5'150.00		5'150.00		5'150.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'500.00					
3170.01	Reisekosten und Spesen					376.50	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	48'500.00		47'050.00		30'184.30	
3300.33	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'500.00		3'400.00		3'488.90	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'000.00					
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF			3'500.00		1'820.14	
3612.06	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3636.02	Kostenanteile an Brunnengenossenschaft	600.00		600.00		600.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			50.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'500.00		22'800.00		13'281.20
4612.08	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		87'600.00		63'300.00		63'456.87
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		54'600.00		55'650.00		55'288.99

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6155	Parkplätze	35'500.00	65'400.00	1'000.00	4'550.00		5'280.00
3141.03	Unterhalt Parkplätze	1'000.00		1'000.00			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	4'500.00					
3893.06	Einlage in SF Parkplatzbewirtschaftung	30'000.00					
4240.07	Mietzinserträge Parkplätze		35'400.00		4'550.00		5'280.00
4893.06	Entnahme aus SF Parkplatzbewirtschaftung		30'000.00				
62	Öffentlicher Verkehr	360'000.00		356'900.00		331'642.00	
	Nettoaufwand		360'000.00		356'900.00		331'642.00
629	Öffentlicher Verkehr	360'000.00		356'900.00		331'642.00	
	Nettoaufwand		360'000.00		356'900.00		331'642.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	360'000.00		356'900.00		331'642.00	
3631.01	Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr	360'000.00		356'900.00		331'642.00	
63	Verkehr, übrige	5'700.00		5'700.00			
	Nettoaufwand		5'700.00		5'700.00		
634	Verkehrsplanung allgemein	5'700.00		5'700.00			
	Nettoaufwand		5'700.00		5'700.00		
6340	Verkehrsplanung allgemein	5'700.00		5'700.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen	5'700.00		5'700.00			
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'574'000.00	3'341'650.00	3'417'050.00	3'187'250.00	2'940'479.03	2'797'982.69
	Nettoaufwand		232'350.00		229'800.00		142'496.34
71	Wasserversorgung	996'800.00	996'800.00	1'060'300.00	1'060'300.00	991'840.20	991'840.20
710	Wasserversorgung	996'800.00	996'800.00	1'060'300.00	1'060'300.00	991'840.20	991'840.20
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	996'800.00	996'800.00	1'060'300.00	1'060'300.00	991'840.20	991'840.20
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	29'100.00		82'750.00		89'139.35	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	100.00		100.00		709.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900.00		5'350.00		5'897.90	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'400.00		5'100.00		8'635.90	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		2'200.00		1'432.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		1'250.00		1'377.60	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		650.00		516.55	
3100.10	Büromaterial	200.00		500.00		93.80	
3101.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		2'000.00		782.05	
3102.10	Drucksachen, Publikationen			500.00			
3111.10	Mobilien, Wasseruhren, Apparate und Werkzeuge	4'000.00		44'000.00		2'500.65	
3120.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	100.00		400.00		361.40	
3130.10	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	550.00		950.00		977.90	
3130.11	Dienstleistungen Dritter	28'700.00		1'400.00		5'402.85	
3131.10	Planungen und Projektierungen Dritter					1'100.00	
3132.10	Nachführung Leitungskataster	8'500.00		8'500.00		4'517.35	
3132.11	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			5'000.00		3'638.90	
3134.10	Sachversicherungsprämien	1'350.00		1'200.00		1'202.60	
3137.10	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge			450.00		539.05	
3143.10	Unterhalt Tiefbauten (Wasserleitungen)	85'000.00		110'000.00		84'618.00	
3151.10	Unterhalt Hydr., Wasserz. App., Masch., Geräte, Werkz., Fahrzeuge	20'000.00		33'000.00		17'165.05	
3160.10	Mieten und Pacht Liegenschaften	600.00		600.00		557.10	
3170.10	Reisekosten und Spesen	100.00		50.00		74.90	
3190.10	Schadenersatzleistungen an Dritte					500.00	
3199.10	Vorsteuerkürzung MWST Wasser	2'500.00		3'500.00		1'784.40	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV SF	28'200.00		30'050.00		11'441.60	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV SF	13'500.00		3'500.00		3'512.35	
3510.10	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	152'000.00		176'500.00		170'975.00	
3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	98'150.00		60'000.00		59'152.60	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	18'100.00		18'050.00		13'475.60	
3632.10	Benützungsgebühren anderer Gemeinden	450.00		450.00		442.50	
3634.10	Betriebsbeitrag Wasserverbund Kiesental	496'000.00		459'000.00		496'015.90	
3636.10	Kostenanteile an Brunnengenossenschaft	3'300.00		3'300.00		3'300.00	
4240.10	Grundgebühren		307'000.00		305'000.00		308'384.75
4240.12	Verbrauchsgebühren (Wasserverkauf)		385'000.00		385'000.00		384'322.80
4240.52	Anschlussgebühren		98'150.00		60'000.00		59'152.60
4260.10	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						46'727.00
4409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF		18'000.00		8'200.00		13'496.40
4451.10	Dividende Wasserverbund Kiesental AG		11'850.00		13'000.00		11'836.00
4510.01	Entnahme aus SF Werterhalt (Abschreibungen)		41'700.00		33'550.00		14'953.95
4510.04	Entnahme aus SF Werterhalt (werterhaltender Unterhalt ER)		30'000.00		60'000.00		34'403.05
4898.99	Entnahme SF Wasser Buchgewinn (GV Art. 85a)		35'150.00		35'150.00		35'125.00
9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)		69'950.00		160'400.00		83'438.65

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
72	Abwasserentsorgung	1'804'200.00	1'804'200.00	1'568'350.00	1'568'350.00	1'301'496.02	1'301'496.02
720	Abwasserentsorgung	1'804'200.00	1'804'200.00	1'568'350.00	1'568'350.00	1'301'496.02	1'301'496.02
7201	Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten	1'519'100.00	1'519'100.00	1'272'900.00	1'272'900.00	1'069'555.52	1'069'555.52
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	129'600.00		126'750.00		119'399.35	
3010.08	Nettolohnausgleich					-39.15	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'200.00		2'250.00		2'856.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'400.00		8'200.00		7'690.70	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'200.00		6'500.00		6'857.95	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'600.00		3'000.00		1'857.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900.00		1'900.00		1'778.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		1'000.00		639.45	
3090.20	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		5'200.00		7'310.00	
3100.20	Büromaterial	500.00		1'000.00			
3101.20	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	38'000.00		35'000.00		32'990.80	
3102.20	Drucksachen, Publikationen			500.00			
3111.20	Möbilien, Maschinen, Werkzeuge	28'000.00		5'500.00		4'673.40	
3112.20	Dienstkleider	1'500.00		1'500.00		1'599.05	
3120.20	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	48'000.00		45'000.00		36'676.65	
3130.20	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	2'200.00		3'250.00		3'114.50	
3130.21	Klärschlammverwertung	83'000.00		83'000.00		79'941.25	
3130.22	Dienstleistungen Dritter	1'400.00		1'400.00		1'410.05	
3131.20	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000.00		5'000.00		20'148.10	
3132.20	Nachführung Leitungskataster	18'000.00		12'850.00		16'414.65	
3132.21	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			4'000.00			
3134.20	Sachversicherungsprämien	6'350.00		5'300.00		5'350.35	
3143.20	Unterhalt Tiefbauten (Kanalnetz)	75'000.00		75'000.00		22'856.85	
3143.21	Unterhalt Tiefbauten (Abwasseranlage)	65'000.00		25'000.00		2'876.80	
3144.20	Unterhalt Hochbauten (ARA Betriebsgebäude)	28'000.00		13'600.00		2'465.30	
3151.20	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'000.00		28'000.00		21'468.40	
3153.20	Informatik-Unterhalt (Hardware)					1'770.00	
3158.20	Informatik	500.00					
3170.20	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		814.80	
3199.20	Vorsteuerminderung MWST Abwasser	2'000.00		2'000.00		-450.00	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV SF	88'350.00		97'150.00		53'544.70	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen SF	18'150.00		20'100.00		3'125.45	
3510.10	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	502'900.00		424'000.00		418'092.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	204'500.00		120'000.00		92'794.45	
3610.20	Abgaben an Bund	30'000.00		32'000.00		27'080.80	
3611.20	Beitrag an kantonalen Abwasserfonds	25'000.00		25'000.00		22'652.30	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	39'600.00		40'600.00		37'919.02	
3612.06	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF					100.00	
3632.20	Benützungsgebühren anderer Gemeinden	3'500.00		5'000.00		3'520.00	
3635.20	Betriebskosten ARA Kiesental AG	6'100.00		6'000.00		5'042.00	
3635.21	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	650.00		850.00		630.00	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge private Unternehmungen	16'300.00				2'582.60	
4240.20	Benützungsgebühren		274'000.00		275'000.00		284'469.65
4240.21	Grundgebühren		512'800.00		505'000.00		510'513.20
4240.23	Benützungsgebühren Lagerraum Betriebsgebäude ARA		14'400.00		14'400.00		10'988.60
4240.53	Anschlussgebühren		204'500.00		120'000.00		92'794.45
4260.20	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'500.00		3'500.00		
4409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF		57'500.00		48'600.00		58'847.60
4510.01	Entnahme aus SF Werterhalt (Abschreibungen)		122'800.00		117'250.00		59'252.75
4510.04	Entnahme aus SF Werterhalt (werterhaltender Unterhalt ER)		80'000.00		60'000.00		27'405.00
4612.08	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		1'250.00				1'273.27
9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)		248'350.00		129'150.00		24'011.00
7203	Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Worblental	285'100.00	285'100.00	295'450.00	295'450.00	231'940.50	231'940.50
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'600.00		9'000.00		7'288.55	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	50.00		50.00		187.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		600.00		472.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	400.00		550.00		722.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		55.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		150.00		109.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		100.00		40.90	
3130.25	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	200.00		200.00		231.75	
3131.25	Planungen und Projektierungen Dritter					20'148.10	
3132.25	Nachführung Leitungskataster	4'000.00		4'500.00		3'215.00	
3134.25	Sachversicherungsprämien	200.00				20.00	
3143.25	Unterhalt Tiefbauten (Abwasseranlage Schlosswil)	42'000.00		42'000.00		22'716.90	
3199.25	Vorsteuerminderung MWST Abwasser SW	1'000.00		1'000.00		-412.90	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV SF	5'000.00		5'050.00		4'180.95	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen SF	38'000.00		40'200.00		28'173.80	
3510.10	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	82'600.00		72'100.00		49'025.00	
3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)			10'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	5'300.00		5'350.00		4'042.70	
3632.25	Beiträge an Gemeinden	4'000.00		1'500.00		3'829.65	
3632.26	Beitrag Gemeindeverband	94'000.00		103'000.00		84'210.00	
4240.25	Benützungsgebühren		61'000.00		57'000.00		61'040.05
4240.26	Grundgebühren		105'300.00		104'000.00		105'300.00
4240.54	Anschlussgebühren				10'000.00		
4409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF		10'200.00		6'900.00		8'779.60
4510.01	Entnahme aus SF Werterhalt (Abschreibungen)		43'000.00		45'250.00		32'354.75
4510.04	Entnahme aus SF Werterhalt (werterhaltender Unterhalt ER)		16'000.00		16'000.00		24'466.10
9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)					3'682.90	
9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)		49'600.00		56'300.00		
73	Abfall	517'250.00	517'250.00	536'200.00	536'200.00	481'989.32	481'989.32
730	Abfall	517'250.00	517'250.00	536'200.00	536'200.00	481'989.32	481'989.32
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	517'250.00	517'250.00	536'200.00	536'200.00	481'989.32	481'989.32
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'200.00		35'500.00		31'192.25	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	100.00		150.00		285.95	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		2'300.00		2'004.35	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	400.00		600.00		733.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		800.00		382.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		550.00		463.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		250.00		114.60	
3090.30	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		500.00		910.00	
3100.30	Büromaterial	500.00		500.00			
3101.30	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	25'000.00		20'000.00		11'554.80	
3101.31	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Warenvorrat					18'246.60	
3102.30	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		1'345.00	
3111.30	Möbilien, Maschinen, Werkzeuge	3'000.00		5'500.00		3'114.95	
3118.30	Software und Lizenzen			200.00			
3120.30	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'000.00		1'000.00			
3130.30	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	1'000.00		1'000.00		509.97	
3130.31	Abfuhr- und Deponiekosten	353'800.00		365'300.00		325'373.50	
3134.30	Sachversicherungsprämien	1'100.00		800.00		800.35	
3137.30	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge	100.00		100.00		95.15	
3144.30	Unterhalt Gebäude und Anlagen	5'000.00		11'600.00		1'284.80	
3151.30	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		4'000.00		725.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.30	Informatik					2'482.50	
3199.30	Vorsteuerkürzung MWST Abfall	1'200.00		1'200.00		1'445.75	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV SF	50.00		50.00		28.10	
3300.91	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV SF	15'750.00		15'750.00		15'722.30	
3300.93	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV SF	1'850.00		1'850.00		1'830.25	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	78'200.00		52'700.00		48'770.50	
3632.30	Beiträge an regionale Kadaversammelstelle	11'000.00		11'000.00		12'213.00	
3632.31	Benützungsgebühren anderer Gemeinden					360.00	
4240.30	Kehrichtabfuhrgebühren		93'200.00		112'000.00		93'366.55
4240.31	Grundgebühren		184'200.00		185'000.00		191'110.40
4240.32	Rückerstattungen Tierkadaverbeseitigung von Tierhaltern		3'000.00		3'000.00		5'148.00
4260.30	Rückerstattungen Dritter		198'000.00		198'000.00		177'190.17
4290.31	Übrige Entgelte (Eingang abgeschriebene Forderungen)						226.10
4409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF		5'150.00		3'550.00		3'963.00
4451.30	Dividende AVAG		800.00		800.00		812.00
4612.08	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF				8'450.00		3'157.95
4612.09	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF		6'600.00		6'600.00		6'600.00
9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)		26'300.00		18'800.00		415.15
74	Verbauungen	29'300.00		35'800.00		5'969.80	
	Nettoaufwand		29'300.00		35'800.00		5'969.80
741	Gewässerverbauungen	17'300.00		23'800.00		5'969.80	
	Nettoaufwand		17'300.00		23'800.00		5'969.80
7410	Gewässerverbauungen	17'300.00		23'800.00		5'969.80	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	6'500.00		13'000.00		154.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	10'800.00		10'800.00		5'815.80	
745	Naturgefahren	12'000.00		12'000.00			
	Nettoaufwand		12'000.00		12'000.00		
7450	Naturgefahren	12'000.00		12'000.00			
3134.02	Einsatzkostenversicherung Stiftung EKV	12'000.00		12'000.00			
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'250.00		19'850.00		1'234.50	
	Nettoaufwand		1'250.00		19'850.00		1'234.50
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz			18'600.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand					18'600.00		
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz			18'600.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			18'600.00			
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'250.00		1'250.00		1'234.50	
	Nettoaufwand		1'250.00		1'250.00		1'234.50
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutz.	1'250.00		1'250.00		1'234.50	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'250.00		1'250.00		1'234.50	
77	Übriger Umweltschutz	157'100.00	20'000.00	130'850.00	20'000.00	126'073.49	20'000.00
	Nettoaufwand		137'100.00		110'850.00		106'073.49
771	Friedhof und Bestattung	144'000.00	20'000.00	115'000.00	20'000.00	113'896.25	20'000.00
	Nettoaufwand		124'000.00		95'000.00		93'896.25
7716	Regionale Friedhoforganisation	144'000.00	20'000.00	115'000.00	20'000.00	113'896.25	20'000.00
3632.05	Beitrag an Gemeindeverband Friedhofwesen	144'000.00		115'000.00		113'896.25	
4502.02	Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidi		20'000.00		20'000.00		20'000.00
779	Umweltschutz	13'100.00		15'850.00		12'177.24	
	Nettoaufwand		13'100.00		15'850.00		12'177.24
7792	Hundetoiletten	13'100.00		15'850.00		12'177.24	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	300.00		1'000.00		231.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			50.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			10.00		0.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			40.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000.00		3'000.00		4'126.00	
3119.02	Anschaffung Robidog-Behälter	3'000.00		3'000.00		1'263.30	
3159.01	Unterhalt Robidog-Behälter			1'000.00			
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF			1'050.00		295.20	
3612.06	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF	600.00		600.00		600.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'200.00		6'100.00		5'660.59	
79	Raumordnung	68'100.00	3'400.00	65'700.00	2'400.00	31'875.70	2'657.15
	Nettoaufwand		64'700.00		63'300.00		29'218.55
790	Raumordnung	68'100.00	3'400.00	65'700.00	2'400.00	31'875.70	2'657.15

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			64'700.00		63'300.00		29'218.55
7900	Raumordnung allgemein	48'700.00	3'400.00	46'300.00	2'400.00	12'528.10	2'657.15
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		20.00	
3130.64	RegioGIS	3'000.00		3'000.00		382.25	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	2'500.00		2'500.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	27'000.00		27'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen					375.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen	12'300.00		10'900.00		9'093.70	
3893.02	Einlage in Planungsmehrwert	3'400.00		2'400.00		2'657.15	
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		3'400.00		2'400.00		2'657.15
7906	Regionale Planungsgruppen	1'900.00		1'900.00		1'900.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'900.00		1'900.00		1'900.00	
7907	Regionalkonferenzen	17'500.00		17'500.00		17'447.60	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	17'500.00		17'500.00		17'447.60	
8	Volkswirtschaft	464'800.00	430'200.00	465'000.00	502'650.00	451'639.54	531'194.05
	Nettoaufwand		34'600.00				
	Nettoertrag			37'650.00		79'554.51	
81	Landwirtschaft	3'350.00		4'250.00		3'517.81	
	Nettoaufwand		3'350.00		4'250.00		3'517.81
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	3'350.00		4'250.00		3'517.81	
	Nettoaufwand		3'350.00		4'250.00		3'517.81
8140	Landw.Produktionsverbesserungen Pflanzen	3'350.00		4'250.00		3'517.81	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.00		20.00		9.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30.00		30.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		500.00	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF			250.00		275.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte			500.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'200.00		1'350.00		1'233.41	
82	Forstwirtschaft	350.00		350.00		325.30	
	Nettoaufwand		350.00		350.00		325.30

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
820	Forstwirtschaft	350.00		350.00		325.30	
	Nettoaufwand		350.00		350.00		325.30
8200	Forstwirtschaft	350.00		350.00		325.30	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	350.00		350.00		325.30	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	31'550.00	10'650.00	23'100.00	10'550.00	23'918.28	10'403.00
	Nettoaufwand		20'900.00		12'550.00		13'515.28
850	Industrie, Gewerbe, Handel	31'550.00	10'650.00	23'100.00	10'550.00	23'918.28	10'403.00
	Nettoaufwand		20'900.00		12'550.00		13'515.28
8501	Märkte	31'550.00	10'650.00	23'100.00	10'550.00	23'918.28	10'403.00
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'100.00		2'100.00		1'493.75	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			500.00		382.05	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	300.00		300.00		300.00	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	250.00		250.00		190.40	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	9'600.00		5'800.00		4'382.40	
3134.01	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		85.55	
3137.01	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge	750.00					
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'400.00		4'400.00		3'753.00	
3160.01	Mieten und Pacht Liegenschaften	1'650.00		1'650.00		1'650.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					128.00	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	250.00		650.00		1'052.85	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'050.00		7'250.00		10'500.28	
4240.03	Markt- und Benützungsgebühren		10'450.00		10'450.00		10'162.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200.00		100.00		241.00
87	Brennstoffe und Energie	429'550.00	419'550.00	437'300.00	492'100.00	423'878.15	520'791.05
	Nettoaufwand		10'000.00				
	Nettoertrag			54'800.00		96'912.90	
871	Elektrizität	204'000.00	204'000.00	229'000.00	289'000.00	201'347.90	303'031.05
	Nettoertrag			60'000.00		101'683.15	
8710	Elektrizität allgemein	204'000.00	204'000.00	229'000.00	289'000.00	201'347.90	303'031.05
3893.05	Einlage in Spezialfinanzierung Liegenschaften VV	204'000.00		229'000.00		201'347.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120.01	Konzession Energie Grosshöchstetten AG		174'000.00		198'000.00		173'786.20
4120.02	Konzession BKW (Ortsteil Schlosswil)		30'000.00		31'000.00		27'561.70
4290.01	Übrige Entgelte						1'683.15
4490.02	Aufwertungsgewinn Beteiligung ENGH AG (Kapitalrückzahlung)				60'000.00		100'000.00
879	Energie Nettoaufwand	225'550.00	215'550.00	208'300.00	203'100.00	222'530.25	217'760.00
			10'000.00		5'200.00		4'770.25
8791	Fernwärmebetrieb Energie (Gemeindebetrieb)	215'550.00	215'550.00	203'100.00	203'100.00	217'760.00	217'760.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'600.00		7'400.00		7'149.90	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	100.00		150.00		165.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		500.00		413.55	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	400.00		450.00		470.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		58.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		96.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		35.60	
3101.50	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		283.00	
3120.50	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	55'750.00		53'600.00		50'406.70	
3130.50	Dienstleistungen Dritter	1'950.00		1'950.00		2'119.50	
3134.50	Sachversicherungsprämien	1'550.00		1'450.00		1'370.50	
3143.50	Unterhalt Tiefbauten (Fernwärmenetz)	20'000.00		20'000.00			
3144.50	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00			
3159.50	Unterhalt übrige mobile Anlagen	18'850.00		12'300.00		15'536.95	
3170.50	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		452.00	
3199.50	Vorsteuerkürzung MWST Fernwärme	4'000.00		3'300.00		2'985.50	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV SF	9'400.00		9'700.00		9'310.95	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV SF	31'750.00		31'750.00		31'731.10	
3409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF	7'850.00		5'900.00		6'667.25	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	3'150.00		1'800.00		1'347.55	
3893.03	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	49'950.00		50'100.00		40'503.00	
3893.04	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)					9'300.00	
4240.50	Grundgebühren		42'100.00		43'500.00		40'489.00
4240.51	Anschlussgebühren						9'300.00
4250.50	Wärmeverkauf		112'500.00		101'600.00		112'465.05
4893.03	Entnahme aus SF Werterhalt (Abschreibungen)		41'150.00		41'450.00		41'042.05
4893.04	Entnahme aus SF Werterhalt (werterhaltender Unterhalt ER)		10'000.00		10'000.00		14'463.90
9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)					37'356.65	
9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)		9'800.00		6'550.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8796	Regionale Fernwärmanlage Energie	10'000.00		5'200.00		4'770.25	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen	10'000.00		5'200.00		4'770.25	
9	Finanzen und Steuern	1'504'600.00	13'252'500.00	1'780'050.00	13'023'500.00	2'091'567.98	12'528'074.47
	Nettoertrag	11'747'900.00		11'243'450.00		10'436'506.49	
91	Steuern	35'300.00	11'480'600.00	28'300.00	10'914'550.00	68'930.40	10'219'601.55
	Nettoertrag	11'445'300.00		10'886'250.00		10'150'671.15	
910	Steuern	35'300.00	11'480'600.00	28'300.00	10'914'550.00	68'930.40	10'219'601.55
	Nettoertrag	11'445'300.00		10'886'250.00		10'150'671.15	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	33'000.00	10'202'400.00	26'000.00	9'714'750.00	64'064.90	8'870'721.70
3180.02	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	3'000.00		3'000.00		4'200.00	
3181.02	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	30'000.00		23'000.00		59'864.90	
4000.01	Einkommenssteuern		8'380'000.00		8'100'000.00		7'495'141.45
4000.20	Nachsteuern und Bussen		28'000.00		25'000.00		26'131.40
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		154'000.00		158'000.00		144'912.10
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-218'000.00		-205'400.00		-246'308.95
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		-2'000.00		-1'000.00		-4'102.10
4001.01	Vermögenssteuern		932'000.00		891'000.00		796'987.20
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		56'000.00		58'800.00		46'529.70
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-71'000.00		-69'200.00		-75'322.05
4002.01	Quellensteuern		90'000.00		96'000.00		72'538.55
4002.11	Quellensteuern aus BGSA		2'000.00		2'000.00		2'184.90
4010.01	Gewinnsteuern		665'000.00		502'400.00		502'446.45
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		183'900.00		155'600.00		109'083.45
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-16'900.00		-17'900.00		-11'806.05
4011.01	Kapitalsteuern		7'200.00		8'500.00		-2'805.25
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		250.00		250.00		268.75
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-1'050.00		-300.00		-172.55
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		13'000.00		11'000.00		15'014.70
9101	Sondersteuern	2'000.00	466'000.00	2'000.00	387'000.00	2'438.45	548'233.90
3180.02	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben					400.00	
3181.03	Forderungsverluste Sondersteuern	2'000.00		2'000.00		2'038.45	
4000.80	Lotteriegewinnsteuern		1'000.00		1'000.00		1'000.00
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		210'000.00		163'000.00		234'527.55
4022.10	Sonderveranlagungen		250'000.00		218'000.00		312'706.35

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		5'000.00		5'000.00		
9102	Liegenschaftssteuern	300.00	800'000.00	300.00	801'000.00	2'427.05	788'465.95
3180.02	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben					2'100.00	
3181.04	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	300.00		300.00		327.05	
4021.01	Liegenschaftssteuern		800'000.00		801'000.00		788'465.95
9103	Hundetaxe		12'200.00		11'800.00		12'180.00
4033.01	Hundetaxen		12'200.00		11'800.00		12'180.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	737'100.00	486'550.00	745'000.00	577'500.00	758'309.00	519'602.20
	Nettoaufwand		250'550.00		167'500.00		238'706.80
930	Finanz- und Lastenausgleich	737'100.00	486'550.00	745'000.00	577'500.00	758'309.00	519'602.20
	Nettoaufwand		250'550.00		167'500.00		238'706.80
9300	Finanz- und Lastenausgleich	737'100.00	486'550.00	745'000.00	577'500.00	758'309.00	519'602.20
3621.60	Beiträge Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	737'100.00		745'000.00		758'309.00	
4612.10	Funknetz Polycom Feuerwehr		1'650.00		1'650.00		1'645.20
4612.11	Mobilisierung Einsatzkräfte Feuerwehr		1'350.00		1'350.00		1'316.15
4621.60	Soziodemografischer Zuschuss		41'200.00		44'950.00		43'614.00
4621.90	Kompensation Einbussen Fusion		5'700.00		8'600.00		8'579.00
4622.70	Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau		429'700.00		514'000.00		457'538.00
4990.01	Funknetz Polycom Zivilschutz		6'600.00		6'600.00		6'580.80
4990.02	Mobilisierung Einsatzkräfte Zivilschutz		350.00		350.00		329.05
95	Ertragsanteile, übrige		67'000.00		79'500.00		58'554.50
	Nettoertrag	67'000.00		79'500.00		58'554.50	
950	Ertragsanteile, übrige		67'000.00		79'500.00		58'554.50
	Nettoertrag	67'000.00		79'500.00		58'554.50	
9500	Ertragsanteile, übrige		67'000.00		79'500.00		58'554.50
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		30'000.00		30'000.00		15'540.45
4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		37'000.00		49'500.00		43'014.05
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	544'600.00	582'550.00	526'150.00	510'850.00	783'742.58	986'467.55
	Nettoaufwand				15'300.00		
	Nettoertrag	37'950.00				202'724.97	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
961	Zinsen	275'550.00	207'950.00	223'800.00	127'400.00	145'144.74	128'879.95
	Nettoaufwand		67'600.00		96'400.00		16'264.79
9610	Zinsen	275'550.00	207'950.00	223'800.00	127'400.00	145'144.74	128'879.95
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					3'754.10	
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	10'000.00		10'000.00		6'039.84	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	140'000.00		120'000.00		16'500.00	
3409.01	Zins für Legate und Stiftungen	17'750.00		12'000.00		19'351.35	
3409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF	90'850.00		67'250.00		85'086.60	
3499.01	Vergütungszinsen auf Steuern	6'000.00		7'000.00		5'641.75	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	4'500.00		3'000.00		3'750.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	6'450.00		4'550.00		5'021.10	
4400.01	Zinsen flüssige Mittel		500.00		500.00		374.00
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		30'200.00		28'000.00		32'936.25
4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen		60'000.00				
4409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF		11'350.00		8'700.00		8'859.10
4420.01	Dividenden aus Anlagen FV		9'500.00		14'000.00		10'935.00
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		4'500.00		3'000.00		3'750.00
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		91'900.00		73'200.00		72'025.60
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	269'050.00	373'100.00	302'350.00	383'450.00	643'497.84	795'487.60
	Nettoertrag	104'050.00		81'100.00		151'989.76	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	269'050.00	373'100.00	302'350.00	383'450.00	643'497.84	795'487.60
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					2'174.90	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					141.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					16.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					32.55	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					15.65	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		17.90	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	39'850.00		47'850.00		68'612.05	
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	7'400.00		5'100.00		13'428.55	
3439.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	69'600.00		73'150.00		66'124.45	
3439.02	Sachversicherungsprämien Liegenschaften FV	10'050.00		8'550.00		8'547.05	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF			350.00			
3893.01	Einlage in Werterhalt Liegenschaften FV	47'250.00		89'900.00		137'496.60	
3896.02	Einlagen in Schwankungsreserve					273'357.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'000.00		12'950.00		12'226.44	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	80'900.00		63'500.00		61'307.15	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'426.90
4430.01	Mieterträge Liegenschaften FV		261'800.00		274'550.00		263'270.00
4430.02	Pachtzinse Grundstücke FV		20'200.00		16'600.00		20'403.95
4430.03	Baurechtszinse Grundstücke FV		750.00		750.00		816.45
4439.01	Übriger Liegenschaftsertrag FV (Heiz- und Nebenkosten)		43'100.00		38'600.00		42'589.70
4443.01	Marktwertanpassungen Liegenschaften						384'940.00
4893.01	Entnahme aus Werterhalt Liegenschaften FV		47'250.00		52'950.00		82'040.60
969	Finanzvermögen		1'500.00			-4'900.00	62'100.00
	Nettoertrag	1'500.00				67'000.00	
9690	Finanzvermögen		1'500.00			-4'900.00	62'100.00
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen					-4'900.00	
4390.01	Übriger Ertrag		1'500.00				
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften						62'100.00
97	Rückverteilungen		1'900.00		1'900.00		1'759.10
	Nettoertrag	1'900.00		1'900.00		1'759.10	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'900.00		1'900.00		1'759.10
	Nettoertrag	1'900.00		1'900.00		1'759.10	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		1'900.00		1'900.00		1'759.10
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'900.00		1'900.00		1'759.10
99	Nicht aufgeteilte Posten	187'600.00	633'900.00	480'600.00	939'200.00	480'586.00	742'089.57
	Nettoertrag	446'300.00		458'600.00		261'503.57	
990	Nicht aufgeteilte Posten	187'600.00	120'000.00	187'600.00		187'576.20	331'731.77
	Nettoaufwand		67'600.00		187'600.00		
	Nettoertrag					144'155.57	
9900	Nicht aufgeteilte Posten		120'000.00				331'731.77
4894.01	Entnahmen aus finanzpolitische Reserve gem. Art. 85 GV		120'000.00				331'731.77
9901	Abschreibungen VV per 31.12.2015	187'600.00		187'600.00		187'576.20	
3300.90	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	152'300.00		152'300.00		152'303.55	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.94	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV Schlosswil 15 Jahre	35'300.00		35'300.00		35'272.65	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		410'350.00	293'000.00	660'350.00	293'009.80	410'357.80
	Nettoertrag	410'350.00		367'350.00		117'348.00	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		410'350.00	293'000.00	660'350.00	293'009.80	410'357.80
3893.05	Einlage in Spezialfinanzierung Liegenschaften VV			293'000.00		293'009.80	
4893.05	Entnahme aus SF Liegenschaften VV				250'000.00		
4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserve		293'000.00		293'000.00		293'009.80
4898.98	Entnahme SF Übertragung VV Elektrizität		117'350.00		117'350.00		117'348.00
999	Abschluss		103'550.00		278'850.00		
	Nettoertrag	103'550.00		278'850.00			
9990	Abschluss		103'550.00		278'850.00		
9001.01	Aufwandüberschuss		103'550.00		278'850.00		

Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachkonto 2stellig

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	19'903'900.00	19'903'900.00	19'408'350.00	19'408'350.00	18'766'231.62	18'766'231.62
3	Aufwand	19'903'900.00		19'408'350.00		18'725'192.07	
30	Personalaufwand	3'879'125.00		3'768'155.00		3'712'251.50	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'326'075.00		4'358'695.00		3'569'193.94	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'084'400.00		1'048'050.00		877'050.30	
34	Finanzaufwand	402'850.00		359'600.00		298'190.74	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'050'500.00		868'400.00		792'761.05	
36	Transferaufwand	8'582'600.00		8'122'150.00		8'303'188.84	
38	Ausserordentlicher Aufwand	334'600.00		664'400.00		957'671.45	
39	Interne Verrechnungen	243'750.00		218'900.00		214'884.25	
4	Ertrag		19'327'200.00		18'732'400.00		18'637'814.40
40	Fiskalertrag		11'510'600.00		10'944'550.00		10'235'142.00
41	Regalien und Konzessionen		204'000.00		229'000.00		201'347.90
42	Entgelte		4'016'500.00		3'826'600.00		3'939'094.18
43	Verschiedene Erträge		1'900.00				278.50
44	Finanzertrag		753'500.00		729'350.00		1'152'100.80
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		382'500.00		403'550.00		244'649.90
46	Transferertrag		1'520'550.00		1'580'550.00		1'735'555.75
48	Ausserordentlicher Ertrag		693'900.00		799'900.00		914'761.12
49	Interne Verrechnungen		243'750.00		218'900.00		214'884.25
9	Abschlusskonten		576'700.00		675'950.00		41'039.55
90	Abschluss Erfolgsrechnung		576'700.00		675'950.00		41'039.55

Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachkonto 4stellig

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	19'903'900.00	19'903'900.00	19'408'350.00	19'408'350.00	18'766'231.62	18'766'231.62
3	Aufwand	19'903'900.00		19'408'350.00		18'725'192.07	
30	Personalaufwand	3'879'125.00		3'768'155.00		3'712'251.50	
300	Behörden und Kommissionen	166'000.00		160'700.00		162'874.20	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	166'000.00		160'700.00		162'874.20	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'036'000.00		2'937'200.00		2'926'378.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'036'000.00		2'937'200.00		2'926'378.00	
304	Zulagen	21'750.00		22'200.00		22'456.80	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	21'750.00		22'200.00		22'456.80	
305	Arbeitgeberbeiträge	552'725.00		528'455.00		490'746.90	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	202'460.00		194'090.00		185'768.45	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	233'300.00		212'000.00		213'894.40	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	53'230.00		53'510.00		30'791.45	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	46'505.00		45'105.00		43'203.10	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	17'230.00		23'750.00		17'089.50	
309	Übriger Personalaufwand	102'650.00		119'600.00		109'795.60	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	87'100.00		107'050.00		90'659.10	
3091	Personalwerbung	3'000.00		500.00		5'959.70	
3099	Übriger Personalaufwand	12'550.00		12'050.00		13'176.80	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'326'075.00		4'358'695.00		3'569'193.94	
310	Material- und Warenaufwand	587'700.00		526'200.00		495'826.61	
3100	Büromaterial	12'750.00		14'000.00		10'917.85	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	235'350.00		196'550.00		180'100.85	
3102	Drucksachen, Publikationen	83'950.00		66'150.00		58'542.82	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	30'150.00		30'150.00		27'740.20	
3104	Lehrmittel	175'400.00		177'650.00		176'372.74	
3105	Lebensmittel	50'100.00		41'700.00		42'152.15	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	332'500.00		319'950.00		240'799.06	
3110	Büromöbel und Geräte	6'150.00		1'700.00		1'409.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	74'500.00		101'100.00		93'486.65	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	30'750.00		20'950.00		18'133.50	
3113	Hardware	89'100.00		37'700.00		39'110.90	
3118	Immateriellen Anlagen	66'850.00		99'000.00		41'172.36	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	65'150.00		59'500.00		47'486.65	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	585'800.00		631'900.00		507'125.35	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	585'800.00		631'900.00		507'125.35	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'190'070.00		1'127'140.00		1'068'582.57	
3130	Dienstleistungen Dritter	832'700.00		772'800.00		693'279.67	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	7'500.00		24'500.00		41'396.20	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	156'000.00		145'950.00		165'420.85	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	70'100.00		72'300.00		71'967.85	
3134	Sachversicherungsprämien	97'520.00		86'290.00		72'576.35	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	19'500.00		19'500.00		18'425.80	
3137	Steuern und Abgaben	6'200.00		5'100.00		5'435.85	
3139	Lehrlingsprüfungen	550.00		700.00		80.00	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	825'850.00		978'200.00		500'374.25	
3140	Unterhalt an Grundstücken	26'300.00		25'500.00		11'082.60	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	94'000.00		95'500.00		95'403.55	
3142	Unterhalt Wasserbau	6'500.00		13'000.00		154.00	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	292'000.00		278'000.00		134'720.95	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	355'050.00		511'200.00		257'133.25	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	52'000.00		55'000.00		1'879.90	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	414'250.00		386'700.00		333'608.05	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'500.00		1'500.00		1'490.65	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	249'000.00		242'050.00		218'155.30	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	13'500.00		18'450.00		12'334.25	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	125'400.00		105'150.00		83'620.75	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	24'850.00		19'550.00		18'007.10	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.	83'930.00		83'930.00		85'110.70	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	43'880.00		43'880.00		43'839.10	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	40'050.00		40'050.00		41'271.60	
317	Spesenentschädigungen	225'675.00		216'675.00		233'025.50	
3170	Reisekosten und Spesen	41'675.00		41'375.00		41'373.10	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	184'000.00		175'300.00		191'652.40	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	38'800.00		31'300.00		72'072.65	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	3'000.00		3'000.00		1'800.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	35'800.00		28'300.00		70'272.65	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	41'500.00		56'700.00		32'669.20	
3190	Schadenersatzleistungen					500.00	
3192	Abgeltung von Rechten	1'200.00		1'200.00			
3199	Übriger Betriebsaufwand	40'300.00		55'500.00		32'169.20	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'084'400.00		1'048'050.00		877'050.30	
330	Sachanlagen VV	942'850.00		893'800.00		771'039.40	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	942'850.00		893'800.00		771'039.40	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	141'550.00		154'250.00		106'010.90	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	141'550.00		154'250.00		106'010.90	
34	Finanzaufwand	402'850.00		359'600.00		298'190.74	
340	Zinsaufwand	269'950.00		217'950.00		135'836.89	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	10'000.00		10'000.00		6'039.84	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	140'000.00		120'000.00		16'500.00	
3409	Übrige Passivzinsen	119'950.00		87'950.00		113'297.05	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	126'900.00		134'650.00		156'712.10	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	39'850.00		47'850.00		68'612.05	
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	7'400.00		5'100.00		13'428.55	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	79'650.00		81'700.00		74'671.50	
349	Verschiedener Finanzaufwand	6'000.00		7'000.00		5'641.75	
3499	Übriger Finanzaufwand	6'000.00		7'000.00		5'641.75	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'050'500.00		868'400.00		792'761.05	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	1'050'500.00		868'400.00		792'761.05	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	1'050'500.00		868'400.00		792'761.05	
36	Transferaufwand	8'582'600.00		8'122'150.00		8'303'188.84	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	5'021'450.00		4'736'800.00		4'894'822.54	
3610	Entschädigungen an Bund	30'000.00		32'000.00		27'080.80	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	4'576'350.00		4'310'900.00		4'511'857.95	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	415'100.00		393'900.00		355'883.79	
362	Finanz- und Lastenausgleich	737'100.00		745'000.00		758'309.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	737'100.00		745'000.00		758'309.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'806'350.00		2'640'350.00		2'647'474.70	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'394'450.00		1'310'550.00		1'302'170.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	444'950.00		439'250.00		412'623.85	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	568'200.00		531'200.00		568'162.65	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	14'250.00		9'850.00		12'422.00	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	144'700.00		153'500.00		132'755.65	
3637	Beiträge an private Haushalte	239'800.00		196'000.00		219'340.55	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	17'700.00				2'582.60	
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	17'700.00				2'582.60	
38	Ausserordentlicher Aufwand	334'600.00		664'400.00		957'671.45	
389	Einlagen in das Eigenkapital	334'600.00		664'400.00		957'671.45	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	334'600.00		664'400.00		684'314.45	
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven					273'357.00	
39	Interne Verrechnungen	243'750.00		218'900.00		214'884.25	
391	Dienstleistungen	99'950.00		95'700.00		92'427.70	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	99'950.00		95'700.00		92'427.70	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	21'000.00		21'000.00		21'000.00	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	21'000.00		21'000.00		21'000.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	17'500.00		17'500.00		17'500.00	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	17'500.00		17'500.00		17'500.00	
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	98'350.00		77'750.00		77'046.70	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	98'350.00		77'750.00		77'046.70	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
399	Übrige interne Verrechnungen	6'950.00		6'950.00		6'909.85	
3990	Übrige interne Verrechnungen	6'950.00		6'950.00		6'909.85	
4	Ertrag		19'327'200.00		18'732'400.00		18'637'814.40
40	Fiskalertrag		11'510'600.00		10'944'550.00		10'235'142.00
400	Direkte Steuern natürliche Personen		9'352'000.00		9'056'200.00		8'259'692.20
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		8'343'000.00		8'077'600.00		7'416'773.90
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		917'000.00		880'600.00		768'194.85
4002	Quellensteuern natürliche Personen		92'000.00		98'000.00		74'723.45
401	Direkte Steuern juristische Personen		838'400.00		648'550.00		597'014.80
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		832'000.00		640'100.00		599'723.85
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		6'400.00		8'450.00		-2'709.05
402	Übrige direkte Steuern		1'308'000.00		1'228'000.00		1'366'255.00
4021	Grundsteuern		800'000.00		801'000.00		788'465.95
4022	Vermögensgewinnsteuern		460'000.00		381'000.00		547'233.90
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		30'000.00		30'000.00		15'540.45
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		18'000.00		16'000.00		15'014.70
403	Besitz- und Aufwandsteuern		12'200.00		11'800.00		12'180.00
4033	Hundesteuer		12'200.00		11'800.00		12'180.00
41	Regalien und Konzessionen		204'000.00		229'000.00		201'347.90
412	Konzessionen		204'000.00		229'000.00		201'347.90
4120	Konzessionen		204'000.00		229'000.00		201'347.90
42	Entgelte		4'016'500.00		3'826'600.00		3'939'094.18
420	Ersatzabgaben		300'000.00		290'000.00		300'157.03
4200	Ersatzabgaben		300'000.00		290'000.00		300'157.03
421	Gebühren für Amtshandlungen		87'100.00		82'850.00		114'291.30
4210	Gebühren für Amtshandlungen		87'100.00		82'850.00		114'291.30
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		3'113'800.00		2'946'150.00		2'956'262.87
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'113'800.00		2'946'150.00		2'956'262.87

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
425	Erlös aus Verkäufen		198'700.00		189'000.00		214'914.10
4250	Verkäufe		198'700.00		189'000.00		214'914.10
426	Rückererstattungen		313'600.00		317'900.00		351'529.63
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		313'600.00		317'900.00		351'529.63
427	Bussen		3'300.00		700.00		30.00
4270	Bussen		3'300.00		700.00		30.00
429	Übrige Entgelte						1'909.25
4290	Übrige Entgelte						1'909.25
43	Verschiedene Erträge		1'900.00				278.50
439	Übriger Ertrag		1'900.00				278.50
4390	Übriger Ertrag		1'900.00				278.50
44	Finanzertrag		753'500.00		729'350.00		1'152'100.80
440	Zinsertrag		192'900.00		104'450.00		127'255.95
4400	Marktwertanpassungen Wertschriften		500.00		500.00		374.00
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		30'200.00		28'000.00		32'936.25
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		60'000.00				
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		102'200.00		75'950.00		93'945.70
442	Beteiligungsertrag FV		9'500.00		14'000.00		10'935.00
4420	Dividenden		9'500.00		14'000.00		10'935.00
443	Liegenschaftenertrag FV		325'850.00		330'500.00		327'080.10
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		282'750.00		291'900.00		284'490.40
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		43'100.00		38'600.00		42'589.70
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						447'040.00
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						62'100.00
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						384'940.00
445	Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV		17'150.00		16'800.00		16'398.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		17'150.00		16'800.00		16'398.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
447	Liegenschaftenertrag VV	208'100.00	203'600.00	123'391.75
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	106'500.00	103'500.00	70'117.25
4472	Vergüt.für Benützung Liegenschaften VV	19'200.00	17'700.00	18'924.50
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV	82'400.00	82'400.00	34'350.00
449	Übriger Finanzertrag		60'000.00	100'000.00
4490	Aufwertungen VV		60'000.00	100'000.00
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen	382'500.00	403'550.00	244'649.90
450	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK	49'000.00	71'500.00	51'814.30
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen	49'000.00	71'500.00	51'814.30
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK	333'500.00	332'050.00	192'835.60
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK	333'500.00	332'050.00	192'835.60
46	Transferertrag	1'520'550.00	1'580'550.00	1'735'555.75
460	Ertragsanteile	37'000.00	49'500.00	43'014.05
4600	Anteil an Bundeserträgen	37'000.00	49'500.00	43'014.05
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	867'450.00	841'900.00	1'095'049.35
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten	172'000.00	133'600.00	199'523.31
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden	684'050.00	697'100.00	884'008.04
4613	Entsch. von öff. Sozialversicherungen	11'400.00	11'200.00	11'518.00
462	Finanz- und Lastenausgleich	476'600.00	567'550.00	509'731.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten	46'900.00	53'550.00	52'193.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden	429'700.00	514'000.00	457'538.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	137'600.00	119'700.00	86'002.25
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten	98'600.00	80'700.00	32'811.00
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden			14'663.25
4634	Beiträge von öffentl.Unternehmungen	39'000.00	39'000.00	38'528.00
469	Übriger Transferertrag	1'900.00	1'900.00	1'759.10
4699	Rückverteilungen	1'900.00	1'900.00	1'759.10
48	Ausserordentlicher Ertrag	693'900.00	799'900.00	914'761.12

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		693'900.00		799'900.00		914'761.12
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		128'400.00		354'400.00		137'546.55
4894	Entnahmen aus finanzpolitischen Reserven		120'000.00				331'731.77
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		293'000.00		293'000.00		293'009.80
4898	Entnahmen übriges Eigenkapital		152'500.00		152'500.00		152'473.00
49	Interne Verrechnungen		243'750.00		218'900.00		214'884.25
491	Dienstleistungen		99'950.00		95'700.00		92'427.70
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		99'950.00		95'700.00		92'427.70
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		21'000.00		21'000.00		21'000.00
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		21'000.00		21'000.00		21'000.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		17'500.00		17'500.00		17'500.00
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		17'500.00		17'500.00		17'500.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		98'350.00		77'750.00		77'046.70
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		98'350.00		77'750.00		77'046.70
499	Übrige interne Verrechnungen		6'950.00		6'950.00		6'909.85
4990	Übrige interne Verrechnungen		6'950.00		6'950.00		6'909.85
9	Abschlusskonten		576'700.00		675'950.00	41'039.55	128'417.22
90	Abschluss Erfolgsrechnung		576'700.00		675'950.00	41'039.55	128'417.22
900	Abschluss Erfolgsrechnung		576'700.00		675'950.00	41'039.55	128'417.22
9001	Aufwandüberschuss		103'550.00		278'850.00		
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss					41'039.55	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		473'150.00		397'100.00		128'417.22

Investitionsrechnung

Zusammenzug nach Funktionen

Investitionsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
	INVESTITIONSRECHNUNG	5'039'100.00	5'039'100.00	6'599'600.00	6'599'600.00	1'461'363.49	1'461'363.49
0	Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben	171'500.00	171'500.00	180'000.00	22'000.00 158'000.00	87'629.85	87'629.85
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoausgaben	225'000.00	225'000.00	44'000.00	44'000.00	92'149.25	92'149.25
2	Bildung Nettoausgaben	646'000.00	646'000.00	658'250.00	658'250.00	104'886.50	104'886.50
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoausgaben	240'000.00	240'000.00	240'000.00	165'000.00 75'000.00		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoausgaben	735'400.00	735'400.00	611'800.00	611'800.00	153'423.00	153'423.00
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben	3'021'200.00	3'021'200.00	4'591'750.00	26'800.00 4'564'950.00	780'645.19	38'053.75 742'591.44
8	Volkswirtschaft Nettoeinnahmen			60'000.00	60'000.00	96'575.95 11'424.05	108'000.00
9	Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen	5'039'100.00	5'039'100.00	273'800.00 6'052'000.00	6'325'800.00	146'053.75 1'169'255.99	1'315'309.74

Investitionsrechnung

Gliederung nach Funktionen

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	5'039'100.00	5'039'100.00	6'599'600.00	6'599'600.00	1'461'363.49	1'461'363.49
0	Allgemeine Verwaltung	171'500.00		180'000.00	22'000.00	87'629.85	
	Nettoausgaben		171'500.00		158'000.00		87'629.85
02	Allgemeine Dienste	171'500.00		180'000.00	22'000.00	87'629.85	
	Nettoausgaben		171'500.00		158'000.00		87'629.85
022	Allgemeine Dienste	71'500.00		25'000.00		15'897.80	
0220	Allgemeine Dienste	71'500.00		25'000.00		15'897.80	
5200.02	Geschäfts- und Sitzungsverwaltung					1'332.35	
5200.03	Optimierung GEVER-Software	10'000.00		25'000.00		14'565.45	
5200.04	Gemeindeverwaltung; Hardware-Ersatz	61'500.00					
029	Verwaltungsliegenschaften	100'000.00		155'000.00	22'000.00	71'732.05	
0290	Verwaltungsliegenschaften	100'000.00		155'000.00	22'000.00	71'732.05	
5040.05	Ersatz Schliessanlage Kaba elostar			55'000.00			
5040.06	Gemeindeverwaltung; Ersatz Fenster inkl. Ostflügel	100'000.00		100'000.00			
5060.02	Gemeindesaal Schlosswil; Ersatz Tische und Stühle					67'959.25	
5290.05	LSP-Ergänzungsbericht Ortsteil Schlosswil					3'772.80	
6320.01	Ersatz Schliessanlage Kaba elostar; Kostenbeteiligung				22'000.00		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	225'000.00		44'000.00		92'149.25	
	Nettoausgaben		225'000.00		44'000.00		92'149.25
15	Feuerwehr	225'000.00		44'000.00		92'149.25	
	Nettoausgaben		225'000.00		44'000.00		92'149.25
150	Feuerwehr	225'000.00		44'000.00		92'149.25	
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	225'000.00		44'000.00		92'149.25	
5060.06	Fahrzeuersatz "Pinzgauer" (Schlauchverleger)					92'149.25	
5060.08	Motorspritzenanhänger (inkl. Funkgeräte, Helme)			44'000.00			
5060.09	Ersatz Kleinlöschfahrzeug Ortsteil Schlosswil	225'000.00					
2	Bildung	646'000.00		658'250.00		104'886.50	
	Nettoausgaben		646'000.00		658'250.00		104'886.50

Investitionsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
21	Obligatorische Schule	646'000.00		658'250.00		104'886.50	
	Nettoausgaben		646'000.00		658'250.00		104'886.50
217	Schulliegenschaften	646'000.00		658'250.00		104'886.50	
2170	Schulliegenschaften	646'000.00		658'250.00		104'886.50	
5040.06	Schulhaus Schulgasse; Pausenplatz/Brunnenbereich			129'250.00		6'897.15	
5040.17	Schulhaus Alpenweg; Umrüstung LED, Schallschutzmassnahmen Schulzimmer					6'775.00	
5040.18	Schulhaus Alpenweg; Wärmedämmung Estrich Süd	40'000.00		40'000.00			
5040.20	Schulhaus Schulgasse; Erneuerung Eingangsbereich					991.45	
5040.22	Schulhaus Schulgasse; Sanierung Gruppenräume			70'000.00			
5040.23	Schulhaus Schulgasse; Einbau Schulküche, zusätzliche Gruppenräume (s.auch Kto. 2170.5060.06)	260'000.00					
5040.26	Ersatz Schliessanlage Kaba elostar			85'000.00		204.65	
5040.28	Schulhaus Schulgasse, Aula; Umrüstung auf LED Beleuchtung	50'000.00					
5060.04	Schulhaus Alpenweg; Personenlift (End of Life 2023)					44'749.35	
5060.05	Schulhaus Schulgasse; Schulmobiliar Sek.1: Tranche 2024			134'000.00			
5060.06	Schulhaus Schulgasse; Einbau Schulküche (Geräte, Mobiliar), siehe auch Kto. 2170.5040.23	30'000.00					
5060.07	Schulhaus Schulgasse; Schulmobiliar Sek. 1: Tranche 2025	46'000.00					
5090.01	Schulhaus Schulgasse; Wiederaufbau Zelt	40'000.00					
5290.03	Planungsverfahren Dreifachsporthalle	180'000.00		200'000.00		45'268.90	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	240'000.00		240'000.00	165'000.00		
	Nettoausgaben		240'000.00		75'000.00		
32	Kultur, übrige	240'000.00		240'000.00	165'000.00		
	Nettoausgaben		240'000.00		75'000.00		
34	Sport und Freizeit	240'000.00		240'000.00	165'000.00		
	Nettoausgaben		240'000.00		75'000.00		
341	Sport	240'000.00		240'000.00	165'000.00		
3411	Schwimmbad	160'000.00		40'000.00			
5040.03	Eingangsbereich erneuern, Veloparkplätze	160'000.00					
5040.04	Hallenbad; Sanierung Brücke (Beckenabgrenzung)			40'000.00			

Investitionsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3412	Sportplätze	80'000.00		200'000.00	165'000.00		
5040.02	Sportplatz Thalacker (Arniacher); Wärmeverbund	80'000.00					
5660.02	Gemeindebeitrag Pumptrack			200'000.00			
6320.02	Beitrag an Pumptrack aus Wältifonds				165'000.00		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	735'400.00		611'800.00		153'423.00	
	Nettoausgaben		735'400.00		611'800.00		153'423.00
61	Strassenverkehr	735'400.00		571'800.00		153'423.00	
	Nettoausgaben		735'400.00		571'800.00		153'423.00
615	Gemeindestrassen	735'400.00		571'800.00		153'423.00	
6150	Gemeindestrassen	555'400.00		571'800.00		153'423.00	
5010.10	Mirchelstrasse; Teil Süd	97'400.00		291'700.00		53'256.15	
5010.16	Sanierung Neuhausweg in Verbindung mit WV	200'000.00		140'400.00		1'981.70	
5010.17	Sonnhaldenweg West; Ersatz öffentliche Beleuchtung	2'000.00		50'000.00			
5010.19	Erlessenweg West Strassenbelag	10'000.00		1'300.00		1'238.55	
5010.20	Moosweg Süd STR ÖB			44'400.00			
5010.21	Lindenackerweg; Belagssanierung					95'268.90	
5010.22	Strassenübernahme Moosackerweg	40'000.00					
5010.23	Bushaltestelle Kreuz; behindertengerechter Umbau öV-Haltestelle	92'000.00					
5030.01	Hangsicherung Rainweg					1'677.70	
5060.02	Ersatz Mazda BT 50 FL	70'000.00					
5620.01	Möschbergweg; Investitionsbeitrag an Strassenentwässerung	44'000.00		44'000.00			
6155	Parkplätze	180'000.00					
5010.04	Bauliche Massnahmen (Optimierung) Parkplatz Rosig	120'000.00					
5010.05	Parkplatzmanagement, Initialisierungskosten	60'000.00					
63	Verkehr, übrige			40'000.00			
	Nettoausgaben				40'000.00		
634	Verkehrsplanung allgemein			40'000.00			
6340	Verkehrsplanung allgemein			40'000.00			
5290.02	Mobilitätskonzept			40'000.00			

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'021'200.00		4'591'750.00	26'800.00	780'645.19	38'053.75
	Nettoausgaben		3'021'200.00		4'564'950.00		742'591.44
71	Wasserversorgung	1'083'200.00		739'500.00		35'552.20	
	Nettoausgaben		1'083'200.00		739'500.00		35'552.20
710	Wasserversorgung	1'083'200.00		739'500.00		35'552.20	
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	1'083'200.00		739'500.00		35'552.20	
5031.16	Mirchelstrasse; Ersatz WV Leitung (Koordiniert mit Abwasser, Strasse)	177'000.00		294'500.00		31'342.20	
5031.18	Neuhausweg; Teilersatz ABZ Rohre	396'700.00		300'000.00		2'760.00	
5031.20	Erlessenweg West Ersatz Leitungsstück	13'500.00				1'450.00	
5031.22	Sonnhaldenweg West; Ersatz WV koord. mit Kanalisation und ENGH AG	5'000.00		145'000.00			
5031.23	Thunstrasse 18; Verlegung Wasserleitung	71'000.00					
5031.24	Dorfstrasse SW; Sanierung Wasserleitung	320'000.00					
5060.02	Smart Meter	100'000.00					
72	Abwasserentsorgung	1'628'000.00		3'802'250.00	26'800.00	712'449.25	38'053.75
	Nettoausgaben		1'628'000.00		3'775'450.00		674'395.50
720	Abwasserentsorgung	1'628'000.00		3'802'250.00	26'800.00	712'449.25	38'053.75
7201	Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten	1'578'000.00		3'675'900.00		689'519.10	35'253.75
5032.01	Sofortmassnahmen infolge GEP; Planung pro Jahr	300'000.00		300'000.00			
5032.40	Kanalisationsprojekt Mirchelstrasse	860'000.00		2'140'900.00		238'857.20	
5032.52	GEP 2022 - MW Verbltg Schöneggweg - Viehmarktstr.					21'400.00	
5032.53	GEP 2022 - MW Schöneggweg					19'324.60	
5032.55	GEP 2022 - SW Neuhauspark - Buchenweg					3'165.75	
5032.57	GEP 2022 - Spülprogramm Et. 1 + 4 und Kanalfernsehaufnahmen					14'956.15	
5032.58	Sauberwasserleitung Sonnmattdstrasse - Hohgantweg					180'234.80	
5032.59	Sonnhaldenweg West; neue Sauberwasserleitung	72'000.00		300'000.00		4'439.15	
5032.60	Erlessenweg West Trennsystem	26'000.00				2'960.75	
5032.61	Moosweg Süd Trennsystem			135'000.00			
5032.62	GEP 2023 - SW Schönenboden - Bernstrasse					44'589.60	
5032.63	GEP 2023 - SW Möschbergweg - Schönenbodenweg					31'662.95	

Investitionsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5032.64	GEP 2023 - SW Lindenackerweg					26'380.60	
5032.65	GEP 2023 - MW Bernstrasse "Felderkreisel"					13'565.40	
5032.66	GEP 2023 - Spülprogramm Et. 2 + 5					40'478.40	
5032.72	Neuhausweg; Leitungersatz	220'000.00					
5032.99	Trennsystem mit Prio.Elim.Fremdwasser gem. Konzept. Proj.noch nicht festgelegt			800'000.00			
5292.01	GEP Konzept Trennsystem					18'819.70	
5650.01	ARA Kiesental AG; Investitionsbeitrag Projektierungsphase 1					2'270.45	
5650.03	ARA Kiesental AG; Investitionsbeitrag Machbarkeitsstudie Varianten					26'413.60	
5650.04	Investitionsbeitrag ARA Kiesental AG	100'000.00					
6310.01	Beiträge AWA an Projektierung Phase 1 (ARA Kiesental)						20'983.10
6310.03	Beiträge AWA an Machbarkeitsstudie (ARA Kiesental AG)						13'500.50
6320.02	Kan.Projekt Mirchelstrasse; Kostenanteil Waki Bauentscheid						770.15
7203	Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Worblental	50'000.00		126'350.00	26'800.00	22'930.15	2'800.00
5032.01	Flächendeckende Zustandsaufnahme Hausanschlüsse Ortsteil Schlosswil			126'350.00		15'105.00	
5032.03	Alte Bernstrasse; Ersatz Strassenentwässerung					1'032.95	
5032.04	GEP; Abwassernetz Ortsteil Schlosswil: Kanalreinigung und Kanalfernsehaufnahmen					6'792.20	
5032.99	Sofortmassnahmen infolge GEP (Einzugsgebiet ARA Worblental); Planung pro Jahr	50'000.00					
6310.01	Investitionsbeitrag Kanton flächendeckende Zustandsaufnahme				26'800.00		2'800.00
74	Verbauungen	50'000.00		50'000.00			
	Nettoausgaben		50'000.00		50'000.00		
741	Gewässerverbauungen	50'000.00		50'000.00			
7410	Gewässerverbauungen	50'000.00		50'000.00			
5020.02	Projekt Chisebach; Anteil Grosshöchstetten	50'000.00		50'000.00			
79	Raumordnung	260'000.00				32'643.74	
	Nettoausgaben		260'000.00				32'643.74
790	Raumordnung	260'000.00				32'643.74	
7900	Raumordnung allgemein	260'000.00				32'643.74	

Investitionsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5290.02	Revision Ortsplanung	40'000.00				32'643.74	
5290.06	Arealentwicklung Bahnhof/Landi	220'000.00					
8	Volkswirtschaft				60'000.00	96'575.95	108'000.00
	Nettoeinnahmen			60'000.00		11'424.05	
87	Brennstoffe und Energie				60'000.00	96'575.95	108'000.00
	Nettoeinnahmen			60'000.00		11'424.05	
871	Elektrizität				60'000.00		100'000.00
8710	Elektrizität allgemein				60'000.00		100'000.00
6540.01	ENGH AG; Übertr.Kapitaleinlage (Agio) in FV				60'000.00		100'000.00
879	Energie					96'575.95	8'000.00
8791	Fernwärmebetrieb Energie [Gemeindebetrieb]					66'575.95	
5035.03	Wärmeverbund Anschluss Weiergutweg 6, 12, 14 und Riedstrasse 10					9'021.25	
5035.04	Erweiterung Riedstrasse 21, 23 und 25 (neues Kto. ab RJ 2024: 8791.5030.04)					57'554.70	
8796	Regionale Fernwärmeanlage Energie					30'000.00	8'000.00
5290.01	Planung Wärmeverbund Neuhuspark					30'000.00	
6310.02	Subventionen Kanton Wärmeverbund Neuhuspark						8'000.00
9	Finanzen und Steuern		5'039'100.00	273'800.00	6'325'800.00	146'053.75	1'315'309.74
	Nettoeinnahmen	5'039'100.00		6'052'000.00		1'169'255.99	
99	Nicht aufgeteilte Posten		5'039'100.00	273'800.00	6'325'800.00	146'053.75	1'315'309.74
	Nettoeinnahmen	5'039'100.00		6'052'000.00		1'169'255.99	
999	Abschluss		5'039'100.00	273'800.00	6'325'800.00	146'053.75	1'315'309.74
9990	Abschluss		5'039'100.00	273'800.00	6'325'800.00	146'053.75	1'315'309.74
5900.01	Passivierte Einnahmen			273'800.00		146'053.75	
6900.01	Aktivierete Ausgaben		5'039'100.00		6'325'800.00		1'315'309.74

Investitionsrechnung

Gliederung Sachkonto 4stellig

Investitionsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	5'039'100.00	5'039'100.00	6'599'600.00	6'599'600.00	1'461'363.49	1'461'363.49
5	Investitionsausgaben	5'039'100.00		6'599'600.00		1'461'363.49	
50	Sachanlagen	4'383'600.00		5'816'800.00		1'140'222.75	
5010	Strassen/Verkehrswege	621'400.00		527'800.00		151'745.30	
5020	Wasserbau	50'000.00		50'000.00			
5030	Übrige Tiefbauten allgemein					1'677.70	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	983'200.00		739'500.00		35'552.20	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	1'528'000.00		3'802'250.00		664'945.50	
5035	Tiefbauten Fernwärme					66'575.95	
5040	Hochbauten	690'000.00		519'250.00		14'868.25	
5060	Mobilien	471'000.00		178'000.00		204'857.85	
5090	Übrige Sachanlagen	40'000.00					
52	Immaterielle Anlagen	511'500.00		265'000.00		146'402.94	
5200	Software	71'500.00		25'000.00		15'897.80	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	440'000.00		240'000.00		111'685.44	
5292	Abwasserentsorgung					18'819.70	
56	Eigene Investitionsbeiträge	144'000.00		244'000.00		28'684.05	
5620	Inv.beiträge Gemeinden u.Gde.verbänden	44'000.00		44'000.00			
5650	Inv.beiträge an private Unternehmungen	100'000.00				28'684.05	
5660	Inv.beiträge an priv.Org.o.Erwerbszweck			200'000.00			
59	Übertrag an Bilanz			273'800.00		146'053.75	
5900	Passivierte Einnahmen			273'800.00		146'053.75	
6	Investitionseinnahmen		5'039'100.00		6'599'600.00		1'461'363.49
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung				213'800.00		46'053.75
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten				26'800.00		45'283.60
6320	Inv.beiträge von Gemeinden & Gde.verbände				187'000.00		770.15
65	Übertragung von Beteiligungen				60'000.00		100'000.00
6540	Übertr.von Bet.an öff.Unternehm.ins FV				60'000.00		100'000.00
69	Übertrag an Bilanz		5'039'100.00		6'325'800.00		1'315'309.74
6900	Aktivierte Ausgaben		5'039'100.00		6'325'800.00		1'315'309.74

Investitionsrechnung

	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
Nettoinvestitionen	5'039'100.00		6'052'000.00		1'169'255.99	