Gemeinde Zell
8486 Rikon

Budget 2025

Ablieferung an Gemeindevorstand	26. September 2024
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	3. Oktober 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	16. Oktober 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	7. November 2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	25. November 2024
Veröffentlichung	29. November 2024

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1	Bericht des Gemeindevorstandes	4 - 9
2	Anträge und Beschlüsse	10 - 12
	Budget	13
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	14
4	**Finanzierung**	15 - 16
5	**Haushaltsgleichgewicht**	17 - 18
6	**Erfolgsrechnung**	19
7	**Investitionsrechnungen**	20 - 21
	Budget - Details	22
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	23 - 38
9	Erfolgsrechnung	39 - 81
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	82 - 84
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	85 - 90
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	91 - 92
	Anhang zum Budget	93
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	94 - 95
14	Finanzkennzahlen	96

Kontakt

Gemeindeverwaltung Zell
Spiegelacker 5
8486 Rikon

Finanzvorstand: Stefan Deinböck
Leiter Finanzen: René Zweifel
Telefon 052 397 03 21
E-Mail rene.zweifel@zell.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeindevorstandes

Wirtschaftliche Lage und mutmassliche Entwicklung der Gemeinde

Einleitung

Das Budget 2025 basiert auf den Rechnungslegungsvorschriften des HRM2. Dieses besteht aus der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung mit geplanten Ausgaben und Einnahmen gesondert für das Verwaltungs- und Finanzvermögen. Zudem enthält das Budget Anträge und Beschlüsse des Gemeindevorstands, der Rechnungsprüfungskommission und der Gemeindeversammlung.

Nach wie vor hängt ein gesunder Finanzhaushalt grundsätzlich von der vorhandenen Substanz (Nettovermögen), von den Nettoinvestitionen (konsequente Priorisierung bei der Investitionsplanung) und der erzielten Selbstfinanzierung (Cash-Flow: Ziel durchschnittlich hoher Selbstfinanzierungsanteil von 10 %) ab.

Aktuelle Lage und Aussicht

Die Schweizer Wirtschaft spürt derzeit die globale Konjunkturschwäche, was zu einem geringeren Wirtschaftswachstum führt. Gegenüber der letztjährigen Planung haben sich die Aussichten dementsprechend etwas abgeschwächt. Dennoch kann von einem weiteren Anstieg der Erträge ausgegangen werden. Zunahmen auf der Aufwandseite (z.B. Bildung, Soziales und Pflege) belasten demgegenüber den Haushalt. Mit total 30 Mio. Franken ist ein vergleichsweise hohes Investitionsvolumen vorgesehen (v.a. Schule, Schwimmbad, Hochwasserschutz, Infrastruktur etc.). In der Erfolgsrechnung werden so mittelfristig jährliche Ertragsüberschüsse von gegen 2 Mio. Franken erwartet. Mit einer Selbstfinanzierung von 19 Mio. Franken resultiert im Steuerhaushalt ein Haushaltdefizit von 12 Mio. Franken. Das Nettovermögen wird bis zum Ende der Planung vollständig reduziert und liegt auf dem gewünschten Zielwert von null. Die verzinslichen Schulden dürften um ca. 4 Mio. Franken zunehmen. Geplant wird mit einem stabilen Steuerfuss von 118 %.

Bei den Gebührenhaushalten ist im Abfall zur Vermeidung eines Bilanzfehlbetrags eine Tariferhöhung nötig und auch im Abwasser zeichnet sich mittelfristig eine Erhöhung ab. Die Wassergebühren bleiben voraussichtlich stabil.

Die grössten Haushaltrisiken sind bei der konjunkturellen Entwicklung (v.a. Steuern und Finanzausgleich), tieferen Grundstückgewinnsteuern, noch stärkeren Aufwandzunahmen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen. Umgekehrt könnte sich die Ausführung der geplanten Investitionen zeitlich verzögern.

Stand der Aufgabenerfüllung: Rückblick auf die vergangenen Jahre, 2019 – 2023

Die steigenden Aufwendungen in verschiedenen Bereichen (v.a. Bildung, Pflegefinanzierung, Verwaltung) konnten durch die Entlastungen in den Bereichen Zusatzleistungen (Erhöhung Staatsbeitrag) und Gemeindestrassen (Beitrag aus Strassenfonds) nicht kompensiert werden und belasten den Haushalt zunehmend. Für die letzten fünf Jahre resultiert zwar insgesamt eine durchschnittlich hohe Selbstfinanzierung, diese ist jedoch vor allem auf teilweise hohe Grundstückgewinnsteuern sowie die Neubewertung der Liegenschaften im Finanzvermögen zurückzuführen.

Für die vergangenen fünf Jahre steht im Steuerhaushalt den Nettoinvestitionen von 17 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung von 22 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 128 % entspricht. Unter Berücksichtigung der Nettoveräusserungen im Finanzvermögen resultierte ein Haushaltüberschuss von 5 Mio. Franken. Das Nettovermögen hat entsprechend zugenommen und beträgt per Ende 2023 rund 12 Mio. Franken. Das ist im Vergleich mit den Zürcher Gemeinden ein durchschnittlicher Wert für die Substanz. Der Steuerfuss ist 2019 um vier Prozentpunkte auf 118 % gesunken und seither stabil. Verglichen mit anderen Gemeinden wird für das Referenzjahr 2022 ein überdurchschnittlich (Jährlicher Aufwand mehr als 50 Franken/Einwohner bzw. 1'000 Franken/Schüler höher als Mittelwert) hoher Aufwand für Fürsorge Übriges, Pflegefinanzierung Altes-/Pflegeheime sowie Ergänzungsleistungen IV und AHV ausgewiesen.

Mit 6 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung im 2023 rund 1 Mio. Franken höher als im Vorjahr. Die Verbesserung ist vorwiegend auf die Neubewertung der Liegenschaften im Finanzvermögen zurückzuführen. Demgegenüber stehen höhere Aufwendungen vor allem für Bildung sowie weniger Grundstückgewinnsteuern. Der so erzielte Selbstfinanzierungsanteil (13.5 %) liegt auf einem durchschnittlichen Niveau. Mit dem Abschluss 2023 beträgt die Steuerkraft ca. 47 % vom kant. Mittelwert. Der Ausgleichsbetrag aufgrund der Steuerkraft 2023 (Auszahlung im 2025) wird voraussichtlich mehr als 2 Mio. Franken höher ausfallen als der in der Jahresrechnung 2023 verbuchte Ressourcenausgleich auf Basis von 2021.

Bei den Gebührenhaushalten resultiert im Abfall erneut ein Bilanzfehlbetrag, was insbesondere auf tiefe Erträge im Jahr 2022 sowie gestiegene Aufwendungen im vergangenen Jahr zurückzuführen ist. Im Wasser konnte die Verschuldung reduziert werden und der Abwasserhaushalt weist ein Nettovermögen aus.

Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Siehe separate Auswertungen "Erläuterungen zur Erfolgsrechnung und Erläuterungen zur Investitionsrechnung" (siehe Budget-Details Themen 8 und 10, Inhaltsverzeichnis).

Begründung des Antrages zum Steuerfuss

Der Steuerfuss wird für das Budget 2025 auf 118 % belassen. Die Finanz- und Aufgabenplanung 2024 - 2028 rechnet in diesem Zeitraum mit einem konstanten Steuerfuss von 118 %. Damit dieser Steuerfuss mittelfristig ausreicht, sind die geplanten Investitionen im Rahmen der rollenden Planung kritisch zu hinterfragen und das Ausgabenwachstum ist generell zu optimieren. Ansonsten kann mittel- bis längerfristig nicht mehr von einem stabilen Steuerfuss ausgegangen werden. Zudem sollen weiterhin Erfahrungen gesammelt werden, um die Auswirkungen in Zukunft noch besser abschätzen zu können. Allfällige Aufwandüberschüsse könnten problemlos durch das Eigenkapital gedeckt werden.

Verabschiedung Gemeinderat

zuhanden der Gemeindeversammlung

Gemeinde Zell

Protokollauszug des Gemeinderates

Sitzung vom 03. Oktober 2024

Geschäfts-Nr. 2024-445

Beschluss Nr. 2024-175

10 Finanzen
10.07 Voranschläge
Genehmigung Budget 2025 und Festsetzung Steuerfuss sowie Kenntnisnahme Finanz- und Aufgabenplan 2024 - 2028, Verabschiedung zuhanden der Gemeindeversammlung

Weisung

1. Ausgangslage

Das Budget der Gemeinde Zell für das Jahr 2025 präsentiert sich auf Stufe Hauptaufgabenbereiche wie folgt:

Erfolgsrechnung	Aufwand CHF	Ertrag CHF
Allgemeine Verwaltung	4‘087‘500	797‘400
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	2‘214‘700	951‘200
Bildung	20‘935‘800	1‘559‘300
Kultur, Sport und Freizeit	703‘200	156‘900
Gesundheit	3‘327‘700	0
Soziale Sicherheit	10‘955‘100	5‘357‘600
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1‘768‘800	521‘500
Umweltschutz und Raumordnung	3‘466‘300	2‘991‘100
Volkswirtschaft	171‘800	823‘800
Finanzen und Steuern	1‘230‘900	36‘159‘000
Total	48‘861‘800	49‘317‘800
Gesamtaufwand der Erfolgsrechnung	48‘861‘800	
Ertrag der Erfolgsrechnung (ohne ordentliche Steuern Budgetjahr)		35‘262‘800
Zu deckender Aufwandüberschuss		13‘599‘000
Ausgleich	48‘861‘800	48‘861‘800
Zu deckender Aufwandüberschuss	13‘599‘000	
Ordentliche Steuern		14‘055‘000
Ertragsüberschuss	456‘000	
Ausgleich	14‘055‘000	14‘055‘000

Gemeinde Zell ZH | Spiegelacker 5 | 8486 Rikon
Tel. 052 397 03 03 | info@zell.ch | www.zell.ch

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

	Ausgaben CHF	Einnahmen CHF
Sachanlagen	11'215'000	
Immaterielle Anlagen	201'000	
Eigene Investitionsbeiträge	0	
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		300'000
Total	11'416'000	300'000
Übertrag in Erfolgsrechnung	0	
Nettoinvestitionen		11'116'000
Ausgleich	11'416'000	11'416'000

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Im Bereich des Finanzvermögens sind keine Veränderungen vorgesehen.

Details zur Erfolgsrechnung

Das Budget 2025 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 456'000.00 ab (Vorjahr Ertragsüberschuss CHF 603'900.00).

Vergleicht man das Budget 2025 mit demjenigen aus dem Jahre 2024, so zeigt sich, dass der Gesamtaufwand um CHF 773'400.00 und der Gesamtertrag um CHF 625'500.00 ansteigt. Diese Abweichungen setzen sich wie folgt zusammen:

Veränderungen beim Aufwand (Mehraufwand + / Minderaufwand -)		CHF
Allgemeine Verwaltung	+	105'300
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	+	201'700
Bildung	+	1'185'300
Kultur, Sport und Freizeit	-	6'400
Gesundheit	-	277'500
Soziale Sicherheit	-	431'400
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	+	23'400
Umweltschutz und Raumordnung	-	90'000
Volkswirtschaft	-	2'300
Finanzen und Steuern	+	65'300
Total	+	773'400

Die Bereiche Bildung, Gesundheit und Soziale Sicherheit sind diejenigen Bereiche, die im Budgetvorjahresvergleich die grössten Abweichungen aufweisen:

- Bildung + CHF 1'185'300 (Total Mehraufwand)
  - Hier sind folgende Mehr- (+) / Minderaufwendungen (-) zu erwarten:

- Kindergarten	+ CHF	21'400
- Primarstufe	+ CHF	256'600
- Sekundarstufe	+ CHF	37'800
- Musikschule	+ CHF	26'100
- Schulliegenschaften	+ CHF	477'000
- Tagesbetreuung	+ CHF	26'300
- Schulleitung	+ CHF	137'700

- Schulverwaltung	+ CHF	49'900
- Volksschule (Sonstiges)	+ CHF	163'200
- Sonderschulen	- CHF	5'500
- Bildung, Übriges	- CHF	5'200

- Gesundheit - CHF 277'500 (Total Minderaufwand)

  Bei dieser Hauptgruppe ergeben sich gesamthaft Minderaufwendungen bei den Pflegeleistungen. Dies basierend auf aktuellen Hochrechnungen mit groben Schätzungen:

  – Folgende Mehr- (+) / Minderaufwendungen (-) sind zu erwarten:

- Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	- CHF	557'500
- Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	+ CHF	270'000

- Soziale Sicherheit - CHF 431'400 (Total Minderaufwand)

  – Hier sind folgende Mehr- (+) / Minderaufwendungen (-) zu erwarten:

- Ergänzungsleistungen AHV und IV	- CHF	400'000
- Jugendschutz (Soziokultur)	+ CHF	203'200
- Kindertagestätte und Kinderhorte	- CHF	64'500
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	- CHF	104'000
- Fürsorge, Übriges	- CHF	32'900
- Diverses	- CHF	33'200

Veränderungen beim Ertrag (Mehrertrag + / Minderertrag -)		**CHF**
Allgemeine Verwaltung	-	52'500
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	+	50'800
Bildung	-	2'700
Kultur, Sport und Freizeit	+	5'900
Gesundheit		0
Soziale Sicherheit	-	521'100
Verkehr und Nachrichtenübermittlung		0
Umweltschutz und Raumordnung	-	71'400
Volkswirtschaft	+	135'300
Finanzen und Steuern	+	1'081'200
Total	+	625'500

Bei den Erträgen weisen die Bereiche Soziale Sicherheit, Volkswirtschaft und die Finanzen und Steuern im Budgetvorjahresvergleich die grössten Abweichungen auf:

- Soziale Sicherheit - CHF 521'100 (Total Minderertrag)

  – Hier sind folgende Mehr- (+) / Mindererträge (-) zu erwarten:

- Prämienverbilligungen	- CHF	101'500
- Ergänzungsleistungen AHV/IV	- CHF	226'700
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	- CHF	263'600
- Asylwesen	- CHF	48'700
- Diverses	+ CHF	119'400

- Volkswirtschaft + CHF 135'300 (Total Mehrertrag)
  - Hier sind folgende Mehr- (+) / Mindererträge (-) zu erwarten:

- ZKB Gewinnanteil	+ CHF	154'800
- Diverses	- CHF	19'500

- Finanzen und Steuern + CHF 1'081'200 (Total Mehrertrag)
  - Hier sind folgende Mehr- (+) / Mindererträge (-) zu erwarten:

- Allgemeine Gemeindesteuern	+ CHF	798'000
- Sondersteuern (Grundstückgewinnsteuern)	- CHF	500'000
- Finanz- und Lastenausgleich	+ CHF	769'000
- Diverses	+ CHF	14'200

Steuerfuss

Die Gemeinde Zell belässt den Steuersatz auf 118 %.

2. Empfehlung

Der Gemeinderat empfiehlt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 zu genehmigen und den Steuerfuss auf 118 % festzusetzen.

Beschluss:

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, folgenden Beschluss zu fassen:

1. Das Budget der Gemeinde Zell für das Jahr 2025 wird genehmigt.
2. Der Steuerfuss der Gemeinde Zell für das Jahr 2025 wird auf 118 % (Vorjahr 118 %) festgesetzt.
3. Vom Finanz- und Aufgabenplan 2024 – 2028 wird Kenntnis genommen.
4. IDG-Status: Dieser Beschluss ist öffentlich.
5. Mitteilung durch Protokollauszug per E-Mail an:
   - 5.1 Michael Stahel, Präsident RPK, Alte Tösstalstrasse 18, 8487 Rämismühle
   - 5.2 Gemeindepräsidentin
   - 5.3 Finanzvorsteher
   - 5.4 Abteilung Finanzen
   - 5.5 Geschäftsleitungsmitglieder
   - 5.6 Gemeindeschreiberin
   - 5.7 Vorarchiv Gemeinderatskanzlei

GEMEINDERAT ZELL

Regula Ehrismann
Gemeindepräsidentin

Claudia Oswald
Gemeindeschreiberin

Versandt: 08. Oktober 2024

Antrag des Gemeindevorstands

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	48'861'800
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	35'262'800
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-13'599'000**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	11'416'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	300'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**11'116'000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**-**

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung das Budget 2025 der Gemeinde Zell zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**11'911'017**
Steuerfuss			**118%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-13'599'000
	Steuerertrag bei 118 %	CHF	14'055'000
	Ertragsüberschuss	**CHF**	**456'000**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 118 % (Vorjahr 118 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8486 Rikon, 03.10.2024
Gemeindevorstand Zell

Gemeindepräsidentin
Regula Ehrismann

Gemeindeschreiberin
Claudia Oswald

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget und zum Steuerfuss

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Gemeinde Zell grundsätzlich finanzrechtlich zulässig und rechnerisch korrekt ist. Auch werden die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht eingehalten. Jedoch budgetiert die Gemeinde Zell für 2025 einen Ertragsüberschuss von CHF 456'000 sowie eine Zuführung in eine finanzpolitische Reserve von CHF 1mio. In Kombination plant der Gemeindevorstand somit für das Budget 2025 einen Überschuss von CHF 1.456 mio.

Bei der detaillierten Prüfung des Budgets und des Finanz- und Aufgabenplans für die aktuelle Planperiode (2024 – 2028) stellt die RPK eine schleichende Zunahme der Aufwendungen in der Erfolgsrechnung fest, welche Sorge bereitet. Die RPK vermisst beim Gemeindevorstand einen aktiven Sparwillen und einen kreativeren Umgang mit den zur Verfügung gestellten Mitteln. Auch stören wir uns an einer erneuten Budgetierung einer finanzpolitischen Reserve – bereits zum zweiten Mal nach 2024. Der Gemeindevorstand soll das Budget (und somit den Steuersatz) so gestalten, dass die gesetzlichen Verpflichtungen erfüllt werden können. In den Augen der RPK kann es nicht Aufgabe der Gemeinde sein, aktiv zusätzliche Mittel für künftige Ausgaben anzusparen.

Der Gemeindevorstand soll daher auf die Zuführung in eine finanzpolitische Reserve verzichten. Gleichzeitig soll der Steuerfuss auf 114% gesenkt werden (Vorjahr 118%). Diese beiden Massnahmen resultieren gemäss Planrechnung mit einem soliden Ertragsüberschuss von CHF 980'000 im Budget 2025 und der Steuerfuss kann mittelfristig für die Planperiode (2024 – 2028) auf diesem Niveau gehalten werden. Gleichzeitig bittet die RPK den Gemeindevorstand, die zur Verfügung gestellten Mittel mit mehr Bedacht einzusetzen.

Die RPK beantragt daher der Gemeindeversammlung, die Zuführung an die finanzpolitische Reserve von CHF 1mio aus dem Budget 2025 zu streichen, und gleichzeitig den Steuerfuss neu auf 114% anzusetzen (Vorjahr 118%). Unter Berücksichtigung dieser beiden Massnahmen empfiehlt die RPK der Gemeindeversammlung die Annahme des entsprechend angepassten Budgets 2025.

8486 Rikon, 07. November 2024
Für die Rechnungsprüfungskommission Zell

Präsident
Michael Stahel

Aktuar
Hüsyein At

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Antrag zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Gemeinde Zell am 25.11.2024 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	48'861'800
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	35'262'800
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-13'599'000**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	11'416'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	300'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**11'116'000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**-**

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**11'911'017**
Steuerfuss			**118%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-13'599'000
	Steuerertrag bei 118 %	CHF	14'055'000
	Ertragsüberschuss	**CHF**	**456'000**

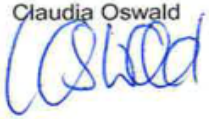
Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Gemeinde Zell für das Jahr 2025 wird auf 118 % (Vorjahr 118 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8486 Rikon, 25.11.2024
Gemeindevorstand Zell

Gemeindepräsidentin
Regula Ehrismann

Gemeindeschreiberin
Claudia Oswald



Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss				Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf					
Gesamtaufwand				48'861'800	48'088'400
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr				35'262'800	34'937'300
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)				**-13'599'000**	**-13'151'100**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2025	Budget 2024
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**11'911'017**	**11'656'780**
Steuerfuss	**118%**	**118%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	12'200'000	12'000'000
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'500'000	1'400'000
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	300'000	300'000
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	55'000	55'000
Steuerertrag Rechnungsjahr	**14'055'000**	**13'755'000**

Steuerertrag Rechnungsjahr	**14'055'000**	**13'755'000**	
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**456'000**	**603'900**

Finanzierung

	Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2025
+	Ertragsüberschuss	456'000	456'000	-
-	Aufwandüberschuss	0	0	-
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	36'600
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-209'500
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'927'700	1'579'900	347'800
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	44'800	8'200	0
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-211'000	-1'500	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	1'000'000	1'000'000	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
	Selbstfinanzierung	**3'217'500**	**3'042'600**	**174'900**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-11'116'000	-9'626'000	-1'490'000
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-7'898'500**	**-6'583'400**	**-1'315'100**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**29%**	**32%**	**12%**

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

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

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

Finanzierung

	Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk Budget	Abwasserbeseitigung Budget	Abfallwirtschaft Budget
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	36'600	0	0
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0	-174'800	-34'700
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	320'000	14'100	13'700
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
	Selbstfinanzierung	**356'600**	**-160'700**	**-21'000**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-1'380'000	-110'000	0
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-1'023'400**	**-270'700**	**-21'000**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**26%**	**-146%**	**n.v.**

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	**456'000.00**

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).
Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).
Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Finanzvermögen per 31.12.2023	36'818'437.37
./. Fremdkapital per 31.12.2023	22'712'213.31
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2023	**14'106'224.06**

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	**14'106'224.06**

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

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	1'579'900.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	421'650.00
Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	**2'001'550.00**

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

Regel: Zur Beurteilung der Veränderung des Eigenkapitals, der Zinsbelastung und der Investitionen werden nachfolgende Kennzahlen ausgewiesen (§ 94 GG).

Eigenkapitalquote

Richtwerte

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. > 25 % genügend
Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern. < 25 % ungenügend

2023	2024	**2025**	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	ø
56%	*68%*	***63%***	*64%*	*60%*	*60%*	--	--	--	--	62%

Zinsbelastungsquote

Richtwerte

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre < 5 % genügend
Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5 %. > 5 % ungenügend

2023	2024	**2025**	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	ø
0.3%	-0.2%	***0.3%***	0.3%	0.7%	0.7%	--	--	-	--	0.4%

Investitionsanteil

Richtwerte

Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde > 10 % genügend
für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird. < 10 % ungenügend

2023	2024	**2025**	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	ø
12.7%	18.9%	***19.8%***	7.7%	14.3%	9.9%	--	--	--	--	13.9%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand		10'959'700	10'259'200	9'633'739.84
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		8'724'500	8'260'000	7'787'319.99
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		1'924'900	1'561'600	1'112'104.20
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		44'800	342'300	295'871.67
36	Transferaufwand		25'926'400	26'387'600	25'326'727.22
37	Durchlaufende Beiträge		0	0	19'200.00
	Total betrieblicher Aufwand		*47'580'300*	*46'810'700*	*44'174'962.92*
40	Fiskalertrag		20'393'000	20'095'000	17'966'545.80
41	Regalien und Konzessionen		0	0	0.00
42	Entgelte		4'996'700	5'129'800	4'762'677.38
43	Übrige Erträge		53'000	56'000	91'384.77
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		211'000	193'900	23'733.27
46	Transferertrag		22'990'000	22'509'200	21'187'853.99
47	Durchlaufende Beiträge		0	0	19'200.00
	Total betrieblicher Ertrag		*48'643'700*	*47'983'900*	*44'051'395.21*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***1'063'400***	***1'173'200***	***-123'567.71***
34	Finanzaufwand		50'900	33'700	53'359.69
44	Finanzertrag		443'500	464'400	5'663'855.69
	Ergebnis aus Finanzierung		***392'600***	***430'700***	***5'610'496.00***
	Operatives Ergebnis		**1'456'000**	**1'603'900**	**5'486'928.29**
38	Ausserordentlicher Aufwand		1'000'000	1'000'000	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**-1'000'000**	**-1'000'000**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**456'000**	**603'900**	**5'486'928.29**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		230'600	244'000	265'096.45
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		230'600	244'000	265'096.45

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	11'215'000	9'879'000	6'137'564.75
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	201'000	120'000	97'637.93
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	**11'416'000**	**9'999'000**	**6'235'202.68**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	300'000	300'000	183'976.15
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**300'000**	**300'000**	**183'976.15**

Investitionen Verwaltungsvermögen

	Total Investitionsausgaben	11'416'000	9'999'000	6'235'202.68
	Total Investitionseinnahmen	300'000	300'000	183'976.15
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-11'116'000**	**-9'699'000**	**-6'051'226.53**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
	Total Ausgaben	**0**	**0**	**0.00**
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
	Total Einnahmen	**0**	**0**	**0.00**

Investitionen Finanzvermögen				
	Total Ausgaben	0	0	0.00
	Total Einnahmen	0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0**	**0**	**0.00**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

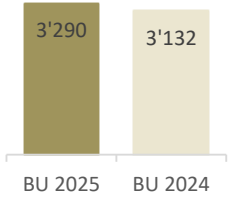
Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 173 vom 26. August 2021 0.4 %.
Verzinst wird der Wert gemäss Eingangsbilanz. Zinssatz: Gleitender Mittelwert über 5 Jahre der 5 Jahres-Obligationen der Eidgenossenschaft.
Bei Negativzinsen wird der Zinssatz immer auf 0.0 % festgelegt.

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

Kriterien für eine Abweichungsbegründung: Differenz mind. CHF 10'000.00 und mind. 10 % Abweichung (kumulative Erfüllung)

0



Behörden und Verwaltung
Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 157'800**

Die Reorganisation in der Abteilung Finanzen und Steuern und viele diverse Einzelpositionen tragen zu den Nettomehraufwendungen von + 5 % bei.

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Begründungen
0120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'500	60'000	-32'500	Im 2024 zusätzlich CHF 30'000 einmalig für Planung und Konzeptarbeit Ressort Gesellschaft budgetiert.
0210.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	542'900	444'500	98'400	Nachfolge Leiter Finanzen und Steuern (Pensionierung): Einarbeitungs- und Übergabephase. Aufstockung Abteilung Finanzen und Steuern 20 % infolge Bevölkerungswachstum.
0210.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	70'500	60'000	10'500	Nachfolge Leiter Finanzen und Steuern (Pensionierung): Einarbeitungs- und Übergabephase. Aufstockung Abteilung Finanzen und Steuern 20 % infolge Bevölkerungswachstum.
0210.3130.00	Dienstl.Dritter: u.a. Post- und Bankspesen (ab 1.1.2025 9690.3499.01), Verbands-/Mitgliederbeitr., Bezugsentsch. QST II	6'200	20'200	-14'000	Bank- und Postspesen von ca. CHF 7'000 sind gemäss Anordnung des Gemeindeamtes ab 1.1.2025 auf dem Konto 9690.3499.01 zu erfassen. Abnahme von Springerleistungen infolge vollständiger interner Übernahme der gesamten Lohnadministration.
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	80'000	90'000	-10'000	Auswirkung der Altersstruktur (jüngere Mitarbeitende) dieser Funktion 0220 Allgemeine Dienste: dadurch werden tiefere Beiträge anfallen.

Erfolgsrechnung

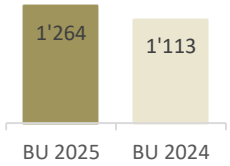
Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Begründungen
0220.3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	9'500	49'000	-39'500	Im 2024 zusätzliches Mobiliar aufgrund Umbau Gemeindeverwaltung budgetiert und angeschafft. Einmalig und fällt 2025 grösstenteils weg.
0220.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)	71'000	35'000	36'000	OBT Swiss Cloud Flex, Migration M365 (Im letzten Jahr Anschaffung Inventsys-Software für CHF 35'000).
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Allg. Verw.kosten: Verbandsbeitr., Frankat., Arbeitssich.; ohne Tel. und Kom. via 0290 VV!)	129'300	68'200	61'100	Im 2025 Revision Kommunikationskonzept (CHF 25'000), Aufbau betriebliches Gesundheitsmanagement (CHF 10'000), Digitalisierung Vorarchiv Bauamt (CHF 25'000) geplant.
0220.3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	29'200	81'400	-52'200	Anschaffungen CMI GEVER-Software, Internet-Telefonie und diverser Cybersecurity-Massnahmen nicht so kostspielig, wie ursprünglich geplant.
0220.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden (ZV ZS)	0	-58'000	58'000	Sekretariat Zivilschutz wird per 01.01.2025 durch Gemeinde Wila übernommen, Entschädigungen durch den ZV Zivilschutz entfallen somit.
0290.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	250'400	276'400	-26'000	Interne Verrechnung: Anteil des Einsatzes bei den Liegenschaften durch die Werke wird aufgrund der getätigten Erfahrungen reduziert.
0290.3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	35'000	0	35'000	Ersatz Büromöbel 1. OG und Bilder Sitzungszimmer/Gänge.
0290.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte,	31'000	6'000	25'000	Anschaffung Sonnensegel Foyer MZH Rägeboge CHF 25'000.
0290.3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	10'000	0	10'000	Ist im Budget 2024 vergessen gegangen.
0290.3120.02	Energie	32'000	21'400	10'600	Erwartete Tarifanpssung EKZ.
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	157'000	180'000	-23'000	Weniger Unterhaltsmassnahmen nötig, als 2024 (z.B. Rasensanierung 2024 CHF 36'000.)

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

1



Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 150'900**

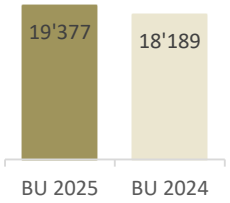
Die Reorganisation in der Abteilung Sicherheit und Einwohnerkontrolle ist für die Zunahme der Nettoaufwendungen hauptverantwortlich.

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Begründungen
1400.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (EWK)	255'100	149'500	105'600	Aufstockung Einwohnerkontrolle und teilweise Doppelbesetzung infolge Mutterschaft (Bevölkerungszunahme und komplexere Fälle. Ziel: Abbau Pendenzen und diese auf einem vertretbaren Niveau halten).
1400.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'000	15'000	15'000	Aufstockung Einwohnerkontrolle und teilweise Doppelbesetzung infolge Mutterschaft (Bevölkerungszunahme und komplexere Fälle. Ziel: Abbau Pendenzen und diese auf einem vertretbaren Niveau halten).
1409.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)	25'000	0	25'000	Einmaliger Softwarewechsel -> Effizienzsteigerung.
1500.3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	26'500	39'500	-13'000	Im Vergleich zum Vorjahr weniger Ausrüstungsgegenstände notwendig.
1620.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (ZV ZS Tösstal)	95'400	129'500	-34'100	Regionale Führungsorganisation RFO - Wegfall Beschaffung von Material für Versorgung in Strommangellagen/Ausstattung Notfalltreffpunkte NTP.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2



Bildung

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 1'188'000**

Unsere Schule wächst weiter. Die Hauptgruppe Bildung verursacht Nettomehraufwendungen von rund 6,5 %. Dies schlägt sich hauptsächlich bei den Lehrerbesoldungen nieder. Zudem verdoppeln sich die Abschreibungen aufgrund der grossen Investitionen in die Schulanlagen annähernd.
Die spezifischen Kosten je Schüler steigen beim Kindergarten und der Primarschule ebenfalls an. Einzig bei der Sekundarschule zeigen die Kosten je Schüler nach unten (Details siehe Finanzplan- und Aufgabenplan Seite 10 und GR-Beschluss Nr. 2024-106 vom 6. Juni 2024).

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Begründungen
2120.3010.10	Löhne Klassenassistenz	284'000	255'000	29'000	Starke Zunahme von integrierten Sonderschülern auf der Primarstufe, mehrheitlich aus Aufstieg aus Kindergarten.
2120.3020.02	Löhne der Lehrpersonen DaZ	488'000	380'000	108'000	Mehr Schüler/innen mit Daz-Bedarf auf der Primarstufe (+8 WL).
2120.3020.03	Löhne der Lehrpersonen Logopädie	331'000	277'000	54'000	Vermehrter Logopädietherapiebedarf aufgrund von Sprachbehinderungen.
2120.3020.20	Aushilfsentschädigungen für Lehrpersonen	35'000	25'000	10'000	Anpassung an Erfahrungswerte der Vorjahre.
2120.3090.04	Informatikausbildung	19'000	3'000	16'000	Weiterbildung CAS PICTs für neu zuständige Lehrpersonen (pädagogische Verantwortung ICT in den Teams).
2120.3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	61'300	44'800	16'500	3./4. Klasse Zell (Möbel übernommen von 1./2. Klasse, zu klein, +CHF 14'000.00), Mobiliar SH Tösstalstrasse nach Auszug Sek (CHF 15'000.00), Einsparungen Kollbrunn (CHF - 9'000.00) und andere Standorte.
2120.3171.01	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Allg. Schule	60'900	81'000	-20'100	Keine Klassenlager in Zell (CHF -14'600.00), ein Klassenlager weniger in Kollbrunn (CHF -7'400.00).
2120.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	30'000	114'000	-84'000	Projekte teils noch nicht abgerechnet und teils nicht umgesetzt, somit tiefere Abschreibungen.
2130.3010.10	Löhne Klassenassistenz	67'500	38'700	28'800	Ein zusätzlicher integrierter Sonderschüler mit hohem Bedarf an Klassenassistenz.
2130.3020.02	Löhne der Lehrpersonen DaZ	34'000	44'000	-10'000	Jüngere Lehrperson.
2130.3020.11	Löhne der Lehrpersonen Informatik, Kustode	43'300	30'600	12'700	20 Stellenprozente Fachstelle ICT derzeit nicht ausgeschöpft (2192.3010.00), dafür 9% mehr Stellenprozente technischer IT-Support.
2130.3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	61'100	15'300	45'800	Dringend benötigtes Mobiliar, das nicht im Baukredit enthalten ist.
2130.3150.01	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände Schule	51'100	2'000	49'100	Bestehendes Mobiliar, das im Zusammenhang mit dem Neubau dringend zu ersetzen ist.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Begründungen
2130.3171.01	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Allg. Schule	75'000	62'000	13'000	Plus ein Klassenlager (CHF 6'000.00), Eröffnungsfest Schulhaus (CHF 6'000.00).
2130.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und	120'000	160'000	-40'000	Anmeldungen 10. SJ stark zurückgegangen auf Stand 2021/22.
2140.3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	22'000	6'000	16'000	Ersatz Klavier Hirsgarten, E-Piano Sek.
2170.3111.02	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte,	30'000	17'000	13'000	Ersatz von diversen Bänkli im Schulhaus Zell und Umgebung.
2170.3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	30'000	20'000	10'000	Geplante Tariferhöhung.
2170.3120.02	Energie (Strom)	100'000	60'000	40'000	Tarifanpassung EKZ.
2170.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften (u.a. Miete	35'400	73'400	-38'000	Wegfall Containerprovisorium Engelburg.
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	803'700	442'700	361'000	Erhöhung Abschreibungen aufgrund der grossen Investitionen in die Schulanlagen.
2190.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	90'000	76'000	14'000	Mehr Sitzungsgelder für Elternforen (plus ein EFO Sek, mehr Mitglieder, Übernahme Organisation Ferienplausch), Tagungen Schulentwicklung.
2190.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	38'500	14'000	24'500	Fachstelle externe Sonderpädagogik, Aufstockung Stellenprozente (10%, CHF 13'000.00), neu: Schulleitungsassistenzen (CHF 11'000.00).
2190.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000	17'000	-16'000	Honorare, Gutachten und Fachexpertisen neu auf Kto. 2190.3132.00 budgetiert.
2190.3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw. ab 1.1.2025	67'000	0	67'000	CHF 16'000.00 aus Kto 2190.3130.00, Projektberatung Schulraumentwicklung (CHF 20'000.00), Submission Schülertransporte (CHF 30'000.00).
2191.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	361'200	327'100	34'100	Aufstockung Schulverwaltung um 20 Stellenprozente.
2191.3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	12'600	1'000	11'600	Leitungsweiterbildung.
2192.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (z.B. Fachstelle ICT)	43'000	79'000	-36'000	20 Stellenprozente derzeit nicht ausgeschöpft, dafür 9% mehr Stellenprozente technischer IT-Support (2130.3020.11).
2192.3130.05	SBB, Schulbus	588'500	523'000	65'500	Weit entfernte Sonderschulen (Küsnacht, Männedorf CHF 75'000.00).
2192.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)	72'900	54'000	18'900	Allg. Preissteigerungen bei Software ca. 10%, letzte Tranche der Aufrüstung Schülergeräte für 1:1-Ausstattung (60 Geräte mit Software), Umlagerung einzelner Software von Lehrmittelkonto in IT-Konto, neues Software Management Programm, neues Programm Inventar- und Krontrollwartungssystem, Neuprogrammierung Firewall, Servergarantieverlängerung.
2192.3632.04	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, Psychomotorische Therapie (ohne direkte Gegenleistung)	169'000	118'000	51'000	Bereits das Budget 2023 wurde massiv zu tief budgetiert (CHF +33'000.00, siehe Begründung SPD direkt an RPK Zell). JR 2023 effektiv CHF 150'000.00. Kleiner Anteil des neuerlichen Anstiegs der Verwaltungs-und Betriebskosten wird der PMT belastet.

Erfolgsrechnung

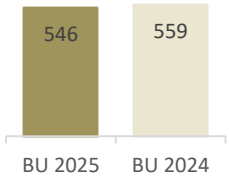
Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Begründungen
2192.3632.05	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, Schulpsychologie (ohne direkte Gegenleistung)	208'000	155'000	53'000	Beantragung einer Erhöhung der Stellenprozente Sekretariat und Stellenleitung für 2025 in Planung, Ausgaben für Unterhalt Büros.
2200.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, ohne	116'200	62'000	54'200	Betreuung externe Sonderschüler (+ 2 Schüler).
2200.3635.04	Beiträge an private Unternehmungen (Privatschulen),	395'000	514'000	-119'000	3 Schüler weniger in externer Privatschule mit Sonderschulstatus.
2200.4260.05	Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge	-40'000	-23'000	-17'000	Mehr Rückerstattungen aufgrund mehr gebuchter Betreuungsmodulen in Sonderschulen (siehe 2200.3632.00).

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3



Kultur, Sport und Freizeit

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -12'300**

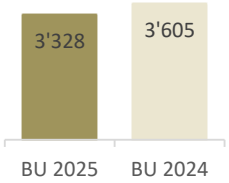
Die Veränderung ist unbedeutend.

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Begründungen
3410.3144.05	Unterhalt Sportanlage Rikon	50'000	67'000	-17'000	Weniger Unterhalt notwendig als im Vorjahr.
3410.3144.07	Unterhalt Pumptrackanlage	15'000	0	15'000	Folgekosten aufgrund Neubau Pumptrackanlage.
3411.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	143'300	159'600	-16'300	Wegfall von zusätzlichen Reinigungsarbeiten im Schwimmbad im Vergleich zum Vorjahr.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4



Gesundheit

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -277'500**

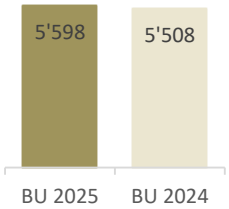
Hier entspricht die Abnahme der Nettoaufwendungen rund 7,7 %. Der Pflegebedarf wird im Vorjahresvergleich insgesamt weniger hoch ausfallen. Diese Prognosen beziehen sich auf aktuelle Hochrechnungen und basieren somit auf groben Schätzungen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Begründungen
4125.3632.40	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, für Leistungen der Langzeitpflege	620'000	900'000	-280'000	Die Hochrechnung ergibt einen Rückgang der Pflegeleistungen der Bewohnerinnen und Bewohner in den Alterszentren Spiegel und Lindehus.
4125.3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	100'000	4'500	95'500	Gemäss Hochrechnung Stand Juli 2024 inkl. Normdefizit 2025 (erhebliche Zunahme neuer Fälle).
4125.3635.40	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen	1'010'000	1'400'000	-390'000	Gemäss Hochrechnung Stand Juli 2024 inkl. Normdefizit 2025.
4215.3636.50	Beiträge an beauftragte Organisationen für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	830'000	701'000	129'000	Anstieg der Klienten der Spitex "Pflege mittleres Tösstal" und höherer Pflegeaufwand. Ebenso Anstieg des von der GD festgelegten Normdefizits.
4215.3636.54	Beiträge an beauftragte Organisationen für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	146'000	130'000	16'000	Aufgrund der Hochrechnung ist mit einem Anstieg der Kosten im Rahmen der Haushalthilfe der Spitex zu rechnen (ebenfalls Anstieg der Klienten).
4215.3636.58	Beiträge an übrige Leistungserbringer für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	270'000	145'000	125'000	Hoher Anstieg der Patienten, welche sich durch private Pflegefachpersonen pflegen lassen (Vor allem ist ein hoher Anstieg in der psych. Pflege zu verzeichnen). Ebenso Anstieg des von der GD festgelegten Normdefizits.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

5



Soziale Sicherheit

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 89'700**

Die Nettoaufwendungen der Sozialen Sicherheit werden im Vergleich zum Budgetvorjahr um rund 1,6 % zunehmen, dies verteilt auf sehr viele verschiedene Positionen (Details siehe unten).

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Begründungen
5120.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (AOZ Status S)	50'000	25'000	25'000	Gemäss Hochrechnung vom 17.07.2024 der KVG-Abrechnung der AOZ. Neues Konto ab 2024 betr. Ukraine-Flüchtlinge Es erfolgt eine vollständige Rückerstattung durch Kanton.
5120.3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	215'000	250'000	-35'000	Hochrechnung, abhängig von Fallzahlenentwicklung. Es erfolgt eine vollständige Rückerstattung durch den Kanton.
5120.4631.00	Staatsbeiträge	-140'000	-195'000	55'000	Weniger Beiträge an Krankenkasse für Sozialhilfeempfänger geplant, folglich reduzieren sich auch die Staatsbeiträge.
5120.4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge	-140'000	-90'000	-50'000	Hochrechnung, abhängig von Fallzahlenentwicklung. Es erfolgt eine vollständige Rückerstattung durch den Kanton.
5220.3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1'600'000	1'950'000	-350'000	Hochrechnung, abhängig von Fallzahlenentwicklung.
5220.3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	180'000	140'000	40'000	Hochrechnung, abhängig von Fallzahlenentwicklung.
5220.4290.20	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen	-1'000	-150'000	149'000	Neues Konto ab 2024. Hochrechnung, abhängig von Fallzahlenentwicklung.
5220.4631.00	Staatsbeiträge	-1'210'300	-1'357'000	146'700	Weniger Ergänzungsleistungen zur IV gem. Hochrechnung geplant, folglich reduzieren sich auch die Staatsbeiträge.
5220.4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht	-50'000	0	-50'000	Budgetiert aufgrund Erfahrungszahlen Vorjahre.
5320.4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht	-82'000	0	-82'000	Budgetiert aufgrund Erfahrungszahlen Vorjahre.
5350.3199.00	Übriger Betriebsaufwand (Öffentlichkeitsarbeit, Veranstaltungen, etc.)	25'000	0	25'000	Diverse Aktivitäten geplant. Folge der neuen Stelle Gesundheits- und Altersbeauftragte in der Abteilung Gesellschaft und Soziales.
5430.3637.00	Alimentenbevorschussungen	152'000	180'000	-28'000	Hochrechnung, abhängig von Fallzahlenentwicklung.
5440.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (KIP "Frühe Kindheit" z.B. Spielgruppe)	10'000	0	10'000	Löhne für geplantes neues Projekt im Bereich "Frühe Kindheit", z.B. Spielgruppe, basierend auf dem Leistungskatalog KIP 3 (2024 - 2027) der Fachstelle Integration des Kantons Zürich.
5440.3199.00	Übriger Betriebsaufwand (Öffentlichkeitsarbeit, Veranstaltungen, etc.)	25'000	0	25'000	Diverse Aktivitäten geplant. Folge der neuen Stelle Gesundheits- und Altersbeauftragte in der Abteilung Gesellschaft und Soziales.

Erfolgsrechnung

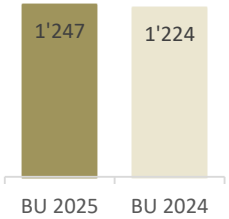
Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Begründungen
5440.3635.06	Beiträge an private Organisationen (Offene Jugendarbeit)	115'000	0	115'000	Offene Jugendarbeit ab Juni 2025, vorbehältlich Genehmigung der GV November 2024. Auswirkungen der neu geschaffenen Stelle "Soziokultur" in der Abteilung Gesellschaft und Soziales.
5451.3637.01	Beiträge an private Haushalte, Tagesbetreuung	90'000	155'000	-65'000	Weniger Beiträge an Krippenplätze über Soziale Dienste aufgrund Vorjahreszahlen (stark schwankend).
5600.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	31'900	46'500	-14'600	Normaler Unterhalt geplant. Im Budget 2024 war der Ersatz für das Holzhaus für Gartengeräte und der Unterstand für Container vorgesehen (CHF 12'600).
5601.4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-155'900	-122'400	-33'500	Zu erwartender Mietertrag gemäss aktueller Auslastung.
5601.4920.00	Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten (Notwohnungen Ukraine-Flüchtlinge und Sekretariat	-18'600	-39'000	20'400	Weniger S-Status und weniger Wohnungen für S-Status. Wegfall einer Wohnung, da Selbstzahler, deshalb keine interne Verrechnung mehr.
5710.4631.00	Staatsbeiträge	-150'000	-125'000	-25'000	Zunahme der Beihilfezahlungen geplant, folglich erhöhen sich auch die Staatsbeiträge.
5710.4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrechtbezogene	-6'000	-25'000	19'000	Hochrechnung, abhängig von Fallzahlenentwicklung.
5720.3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische	395'000	650'000	-255'000	Hochrechnung, abhängig von Fallzahlenentwicklung.
5720.4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische	-329'000	-256'000	-73'000	Hochrechnung, abhängig von Fallzahlenentwicklung.
5720.4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische	-686'000	-597'000	-89'000	nicht budgetierbar
5720.4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische	-139'000	-520'000	381'000	Hochrechnung, abhängig von Fallzahlenentwicklung.
5720.4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische	-33'000	-84'000	51'000	Hochrechnung, abhängig von Fallzahlenentwicklung.
5730.3635.05	Beiträge an private Organisationen (AOZ Prozesskosten)	36'500	53'000	-16'500	Weniger S-Status-Flüchtlinge gleich weniger Aufwendungen für die AOZ.
5730.3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	18'600	39'000	-20'400	Weniger S-Status und weniger Wohnungen für S-Status. Wegfall einer Wohnung, da Selbstzahler, deshalb keine interne Verrechnung mehr.
5730.4631.00	Beiträge des Kantons (Beiträge gem. Ansätzen)	-118'300	-167'000	48'700	Weniger S-Status und weniger Wohnungen für S-Status.
5790.3130.00	Dienstleistungen Dritter (inkl. Schuldenberatung)	98'800	254'200	-155'400	Springerkosten (Vakanz Soziale Dienste, zentrale Dienste) können markant reduziert werden und es fallen weniger Aufwendungen für den Rechtsdienst an.
5790.3613.00	Entschädigungen an öffentliche	153'300	114'000	39'300	Hochrechnung aufgrund aktueller Fälle, Stand 30.6.2024.
5790.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (Arbeits- und Teillohnprojekte)	60'000	50'000	10'000	Erhöhung aufgrund von Erfahrungszahlen. Basis: Leistungsvereinbarung Läbesruum, GRB vom 22.2.2024.
5790.3637.00	Beiträge an private Haushalte (u.a. Härtefälle neue ZL-Verordnung)	10'000	0	10'000	ZLV; Bevorschussung Leistungen bis Einsetzen der ZL (Bearbeitungszeit SVA derzeit bei rund 6 Mt.) - Härtefallkonto. Noch keine Erfahrungen, grobe Schätzung.
5790.4260.08	Übernahme Überhang Integrationskosten für	0	-12'500	12'500	Kein gemeldetes Kostendach für 2025 vorhanden.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

6



Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 23'400**

Das Nettoergebnis entspricht in etwa dem Vorjahr.

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Begründungen
6150.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	214'400	242'700	-28'300	Minderlohnaufwand für Gemeindestrassen des neuen Abteilungsleiters Infrastruktur.
6150.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'000	30'000	-10'000	Minderlohnaufwand für Gemeindestrassen des neuen Abteilungsleiters Infrastruktur.
6150.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'000	38'500	-19'500	Leasing E-Auto: richtiges Konto 6150.3161.00. Weniger Anschaffungen notwendig als im 2024.
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter: Abt. Sicherheit	46'000	14'000	32'000	Geplante Projekte 2025: Einführung 30er Zone Stationsstrasse Zell (Umsetzung gemäss Massnahmenplan) CHF 30'000/Verkehrsberuhigungsmassnahmen Langenhard (GV 2023 Gutachten/Bericht) CHF 10'000. 2024 30er Zone Stationsstrasse Zell.
6150.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	55'000	35'000	20'000	Massnahmenplanung Brücke Nr. 5 CHF 25'000.
6150.3141.01	Unterhalt Strassen und Verkehrswege, Abt. Werke	220'000	280'000	-60'000	2025 werden weniger Unterhaltsaufwendungen geplant und erwartet.
6150.3141.30	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale,	35'000	55'000	-20'000	Weniger Reparaturen/Ersatz der Strassenbeleuchtungen vorgesehen.
6150.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	12'500	1'000	11'500	Leasing E-Auto neu richtig auf diesem Konto geplant. 2024 falsch auf Konto 6150.3111.00.
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und	224'000	169'300	54'700	Auswirkung von neuen abgeschlossenen Strassenprojekte.
6150.4240.06	Parkgebühren 24h, neu ab 1.1.2025, bisher Konto 4472.02	-35'000	0	-35'000	Die Parkgebühren werden neu auf dem Konto 6150.4240.06 butgetiert, vorher 6150.4472.02 (Vorgabe Gemeindeamt).
6150.4472.02	Parkgebühren 24h, neu ab 1.1.2025 Konto 4240.06	0	-35'000	35'000	Die Parkgebühren werden neu auf dem Konto 6150.4240.06 butgetiert, vorher 6150.4472.02 (Vorgabe Gemeindeamt).
6210.3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	25'000	0	25'000	Veloständer Bahnhöfe.

Erfolgsrechnung

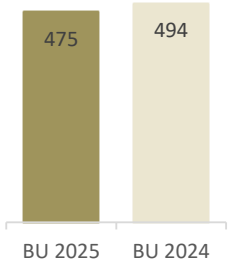
Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Begründungen
6210.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate (Beiträge an den Bahninfrastrukturfonds)	220'000	199'000	21'000	Höherer Anteil der Gemeinde aus zwei Gründen: 1. höhere Beitragsleistungen des Kantons und somit auch der Gemeinden an das BIF (2024: CHF 148'487'690.00 / 2025: CHF 153'668'730.00) 2. Bevölkerungszuwachs Gde. Zell und somit höherer prozentualer Anteil.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7



Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -18'600**

Das Nettoergebnis entspricht in etwa dem Vorjahr.

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Begründungen
7101.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	210'000	160'000	50'000	Erwarteter Mehraufwand für Reparaturen, Lecks, allg. Unterhalt Leitungen (< CHF 50'000).
7101.3143.01	Unterhalt Reservoire, Pumpstationen, Quellfassungen	73'000	30'000	43'000	MID Einbau Reservoir Langenhard und Zell (ist Standard in der heutigen Zeit / Durchflussmesser)
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	26'800	6'800	20'000	Service Ortomaten (Lecküberwachungssystem) gemäss Offerte.
7101.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	294'100	243'200	50'900	Auswirkung von neuen abgeschlossenen Wasserleitungssanierungsprojekten.
7101.3431.40	Mieten und Benützungskosten	10'000	0	10'000	Neumiete von Leckortungsgeräte Logger.
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	36'600	260'100	-223'500	Die Gesamtrechnung des Wasserwerks zeigt, wie im Budgetvorjahr, einen Ertragsüberschuss, der aber wesentlich tiefer ausfällt. Somit resultiert eine markant tiefere Einlage in die Spezialfinanzierung (siehe auch Details dazu im Finanz- und Aufgabenplan).
7201.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	88'200	73'400	14'800	Mehrlohnaufwand für die Abwasserbeseitigung basierend auf der Überarbeitung der internen Verrechnungen der Leistungen aller Werkmitarbeitenden.
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	122'700	207'600	-84'900	Anpassung auf langjährige Erfahrungswerte.
7201.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände, mit direkter Gegenleistung	553'000	492'000	61'000	Gem. sep. Budget Gemeinsame Anstalt Regionale Abwasserentsorgung Tösstal.
7201.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-174'800	-192'400	17'600	Die Gesamtrechnung des Abwasserwerks zeigt, wie im Budgetvorjahr, einen Aufwandüberschuss. Dieser ist zwar geringer. Die Situation dieses Werkes ist bezüglich Tarifen und Ausgaben zu überdenken (siehe auch Details dazu im Finanz- und Aufgabenplan).
7301.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	111'000	89'800	21'200	Mehrlohnaufwand für die Abfallwirtschaft basierend auf die %uale Neuverteilung der Leistungen der Werkangestellten bei diesem Werk.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Begründungen
7301.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK (Abtragung Vorschuss innert 5 Jahren)	0	74'200	-74'200	Die Gesamtrechnung des Abfallwerks zeigt, entgegen dem Vorjahr, einen Aufwandüberschuss, somit entsteht eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung (siehe Konto 7301.4510.00). Die Situation dieses Werkes ist bezüglich Tarifen und Ausgaben im Auge zu behalten (siehe auch Details dazu im Finanz- und Aufgabenplan).
7301.4240.01	Kehrichtmarken	-250'000	-330'000	80'000	Der Erlös aus dem Verkauf der Kehrichtmarken zeigt in den vergangenen Jahren markante Schwankungen. Die Budgeterwartungen der letzten beiden Jahren scheinen allzu optimistisch gewesen zu sein.
7301.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-34'700	0	-34'700	Die Gesamtrechnung des Abfallwerks zeigt, entgegen dem Vorjahr, einen Aufwandüberschuss, somit entsteht eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung (siehe Konto 7301.3510.00). Die Situation dieses Werkes ist bezüglich Tarifen und Ausgaben im Auge zu behalten (siehe auch Details dazu im Finanz- und Aufgabenplan).
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau	40'000	75'000	-35'000	Weniger Unterhalt erwartet, gem. Einschätzung unseres Beraters, der Hollinger AG.
7710.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude und übriger	121'000	95'000	26'000	Friedhof Kollbrunn: Zufahrtsstrasse neu erstellen CHF 25'000.
7900.3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten,	10'000	25'000	-15'000	Anpassung Budget 2025 aufgrund Erfahrungswerte der letzten Jahre.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

8

Volkswirtschaft

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -137'600**

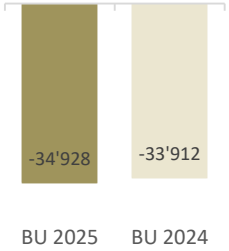
Der positive Verlauf ist der höheren Gewinnausschüttung der ZKB zuzuschreiben.

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Begründungen
8600.4604.10	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	-720'800	-566'000	-154'800	Markante Gewinnsteigerung der ZKB prognostiziert.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9



Finanzen und Steuern

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -1'015'900**

Das Nettoergebnis wird durch höhere ordentliche Steuern und den höheren Finanzausgleich positiv beeinflusst.
Durch diese Mehrerträge ist eine weitere Einlage in die finanzpolitische Reserve zur Stärkung der Selbstfinanzierung wie im Vorjahr möglich.

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Begründungen
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen und Erlasse von Steuern)	150'000	100'000	50'000	Das Budget basiert auf dem Dreijahresdurchschnitt und einem markant negativen Trend, dass unsere Steuerkunden vermehrt Zahlungsschwierigkeiten aufweisen.
9100.4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	100'000	200'000	-100'000	Das Budget basiert auf dem Dreijahresdurchschnitt. Schwierig zu budgetieren, da wir abhängig vom Abrechnungsfortschritt des Kantonalen Steueramtes sind. Deshalb ist diese Steuerposition grossen Schwankungen ausgesetzt.
9100.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer	-350'000	-300'000	-50'000	Das Budget basiert auf dem Dreijahresdurchschnitt.
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-500'000	-250'000	-250'000	Das Budget basiert auf dem Dreijahresdurchschnitt.
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-3'500'000	-4'000'000	500'000	Aufgrund der aktuellen Einschätzung ist ein Rückgang der Grundstückgewinnsteuererträge zu erwarten.
9999.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	456'000	603'900	-147'900	Resultat aus allen obigen Abweichungen.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**Allgemeine Verwaltung**	**4'087'500**	**797'400**	**3'982'200**	**849'900**	**3'933'502.64**	**873'386.25**
	Nettoergebnis		3'290'100		3'132'300		3'060'116.39
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**	**2'214'700**	**951'200**	**2'013'000**	**900'400**	**1'863'198.69**	**900'704.27**
	Nettoergebnis		1'263'500		1'112'600		962'494.42
2	**Bildung**	**20'935'800**	**1'559'300**	**19'750'500**	**1'562'000**	**18'783'915.65**	**1'616'989.49**
	Nettoergebnis		19'376'500		18'188'500		17'166'926.16
3	**Kultur, Sport und Freizeit**	**703'200**	**156'900**	**709'600**	**151'000**	**607'609.40**	**172'544.07**
	Nettoergebnis		546'300		558'600		435'065.33
4	**Gesundheit**	**3'327'700**	**0**	**3'605'200**	**0**	**3'343'626.36**	**146.40**
	Nettoergebnis		3'327'700		3'605'200		3'343'479.96
5	**Soziale Sicherheit**	**10'955'100**	**5'357'600**	**11'386'500**	**5'878'700**	**10'979'671.47**	**6'038'323.80**
	Nettoergebnis		5'597'500		5'507'800		4'941'347.67
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**1'768'800**	**521'500**	**1'745'400**	**521'500**	**1'581'397.86**	**550'418.47**
	Nettoergebnis		1'247'300		1'223'900		1'030'979.39
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**3'466'300**	**2'991'100**	**3'556'300**	**3'062'500**	**3'026'384.92**	**2'596'988.64**
	Nettoergebnis		475'200		493'800		429'396.28
8	**Volkswirtschaft**	**171'800**	**823'800**	**174'100**	**688'500**	**123'253.00**	**762'639.90**
	Nettoergebnis	652'000		514'400		639'386.90	
9	**Finanzen und Steuern**	**1'230'900**	**36'159'000**	**1'165'600**	**35'077'800**	**250'859.07**	**36'468'206.06**
	Nettoergebnis	34'928'100		33'912'200		36'217'346.99	
	Total Aufwand / Ertrag	**48'861'800**	**49'317'800**	**48'088'400**	**48'692'300**	**44'493'419.06**	**49'980'347.35**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**456'000**		**603'900**		**5'486'928.29**	
	Total	**49'317'800**	**49'317'800**	**48'692'300**	**48'692'300**	**49'980'347.35**	**49'980'347.35**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**4'087'500**	**797'400**	**3'982'200**	**849'900**	**3'933'502.64**	**873'386.25**
01	**Legislative und Exekutive**	**358'100**	**3'500**	**381'800**	**800**	**329'782.43**	**5'242.15**
011	**Legislative**	**97'000**	**3'000**	**85'900**	**500**	**91'548.03**	**4'444.15**
0110	**Legislative**	**97'000**	**3'000**	**85'900**	**500**	**91'548.03**	**4'444.15**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	28'500		28'500		20'945.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900		1'900		818.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200		68.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		137.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (Behördenmitglieder)	500		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand (Anlässe, Ausflüge, Geschenke)	500		500		400.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen (Abstimmungsmaterial, Budgets, Jahresrechnungen, Weisungen, Insertionskosten)	29'000		20'800		32'833.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Versandkosten der Weisungen, Porti, Rechnungsprüfung BR)	16'400		16'400		16'297.58	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. (inkl. Buchprüfungskosten der Prüfstelle)	19'000		15'500		18'797.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen (Ersatz von Reisekosten, Verpflegung auch Wahlbüro, Benützung privater Motorfahrzeuge)	700		800		1'249.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (z.B. Anteil Weisungskosten anderer Gemeinwesen)		3'000		500		4'444.15
012	**Exekutive**	**261'100**	**500**	**295'900**	**300**	**238'234.40**	**798.00**
0120	**Exekutive**	**261'100**	**500**	**295'900**	**300**	**238'234.40**	**798.00**
3000.00	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen (GR/Ausschuss Sicherheit/Ausschuss Gesellschaft)	185'000		185'000		181'094.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'800		11'800		10'712.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'600		8'600		8'588.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300		1'300		1'205.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900		2'000		1'808.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000		6'000		2'950.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					430.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'500		60'000		15'736.20	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	13'000		9'000		12'467.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		539.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ohne direkte Gegenleistung)	6'000		11'200		2'700.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		300		798.00
02	**Allgemeine Dienste**	**3'729'400**	**793'900**	**3'600'400**	**849'100**	**3'603'720.21**	**868'144.10**
021	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**804'400**	**318'000**	**698'200**	**310'000**	**712'622.37**	**341'710.50**
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**804'400**	**318'000**	**698'200**	**310'000**	**712'622.37**	**341'710.50**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'500					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	542'900		444'500		435'812.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'800		28'400		27'792.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	70'500		60'000		58'629.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'900		3'100		2'956.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'600		4'800		4'706.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'000		3'000		6'400.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'800		1'321.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		400			
3130.00	Dienstl.Dritter: u.a. Post- und Bankspesen (ab 1.1.2025 9690.3499.01), Verbands-/Mitgliederbeitr., Bezugsentsch. QST II	6'200		20'200		55'068.26	
3130.17	Dienstleistungen Dritter: Betreibungskosten	40'000		40'000		34'344.14	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	45'000		45'000		33'783.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000		3'485.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen und Erlasse von Betreibungskosten Steuer- und übrigen Forderungen)	11'000		11'000		12'121.34	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (Steuerbezugskosten Quellenst./Staus./Nachtr. Veranl.)	17'000		17'000		13'421.18	
3612.01	Entschädigungen an Stadt Winterthur/Zürich (Scanning)	15'000		15'000		22'780.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Steuerausweise, Steuerbescheinigungen etc.)		2'000		2'000		2'220.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		5'328.45
4260.06	Rückerstattungen Betreibungskosten		40'000		32'000		41'908.45
4611.00	Entsch. von Kantonen und Konkordaten (Bezugsentsch. Staats- und Quellenst., Beitr. Scanning Steuererkl., Beitr. Sichten)		250'000		250'000		267'950.00
4612.01	Entschädigungen von anderen Gemeinden für Steuerbezug		25'000		25'000		24'303.60
022	**Allgemeine Dienste, übrige**	**1'988'700**	**328'700**	**1'995'500**	**400'200**	**2'064'788.05**	**401'241.60**
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**1'988'700**	**328'700**	**1'995'500**	**400'200**	**2'064'788.05**	**401'241.60**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen (Baukommission)	16'000		16'000		15'367.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	722'000		757'100		741'338.25	
3010.04	Löhne Lehrlinge	52'600		43'400		42'275.30	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-136.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	48'000		50'200		49'607.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	80'000		90'000		82'632.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'600		5'800		5'809.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'200		8'800		8'355.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	25'000		29'000		19'701.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	37'900		37'000		21'910.60	
3099.01	Übriger Personalaufwand Lehrlinge	12'800		11'000		10'709.05	
3100.00	Büromaterial	16'000		21'000		11'803.63	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	17'000		17'000		14'882.57	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500		4'000		3'665.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	9'500		49'000		39'880.65	
3113.00	Anschaffung Hardware	5'000		5'000		3'934.53	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)	71'000		35'000		6'660.17	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Allg. Verw.kosten: Verbandsbeitr., Frankat., Arbeitssich.; ohne Tel. und Kom. via 0290 VV!)	129'300		68'200		326'732.82	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'000		5'000		8'771.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (z.B. Rechenzentrum Abraxas, OBT)	387'600		357'400		402'594.96	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000		8'000		7'324.25	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	46'000		45'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		10'000		3'977.29	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)	82'700		83'700		49'477.36	
3158.00.01	Unterhalt EDV-Anlage - EDV Verantwortlicher					29'811.22	
3158.00.02	Unterhalt EDV-Anlage - Gemeindeschreiber					19'666.14	
3158.00.06	Unterhalt EDV-Anlage - Allgemein ab B 2024	82'700		83'700			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	20'000		15'000		15'144.48	
3170.00	Reisekosten und Spesen	20'800		14'300		14'238.45	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			2'700		4.89	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					59.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand Bauamt	117'000		117'000		120'332.55	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	29'200		81'400		29'300.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'000		8'500		8'433.10	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (alle, ausser Bauamt)		3'000		6'000		2'390.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (nur Bauamt inkl. Wasser-/Entwässerungsbew.)		150'000		150'000		184'960.60
4250.00	Verkäufe		200		200		955.60
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (u.a. BA Zell-T'thal Frankaturen und Kopien)		2'500		10'000		700.00
4260.03	Rückerstattungen Dritter Bauamt		25'000		25'000		11'985.40
4270.00	Bussen						4'250.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden (ZV ZS)				58'000		58'000.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		148'000		151'000		138'000.00
029	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**936'300**	**147'200**	**906'700**	**138'900**	**826'309.79**	**125'192.00**
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**936'300**	**147'200**	**906'700**	**138'900**	**826'309.79**	**125'192.00**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					1'592.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	250'400		276'400		251'531.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'000		17'700		16'265.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'300		32'000		28'824.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800		1'900		1'982.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600		3'000		2'741.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		55.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'000		8'000		7'487.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	35'000				19'751.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	31'000		6'000		4'284.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'000		900		2'207.40	
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	10'000				5'313.45	
3120.02	Energie	32'000		21'400		27'817.65	
3120.03	Heizmaterial und Wärmebezüge (Contracting)	29'000		26'000		17'666.12	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Telefon und Kommunikation aller Verwaltungsliegenschaften)	24'000		23'400		26'387.90	
3132.00	Honorar externe Berater, Gutachter, Fachexp.	5'000		1'000		3'303.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	22'000		20'000		19'089.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	157'000		180'000		104'149.07	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000		3'000		10'613.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	5'000		5'000		5'546.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'400		2'400		1'800.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100		100			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	266'500		272'400		264'100.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'700		5'600		3'800.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		2'000		
4260.07	Rückerstattungen von Raumnebenkosten		1'200		1'200		480.00
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						1'102.50
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		114'000		105'700		90'609.30
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		30'000		30'000		33'000.20
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**2'214'700**	**951'200**	**2'013'000**	**900'400**	**1'863'198.69**	**900'704.27**
11	**Öffentliche Sicherheit**	**146'000**	**17'700**	**137'500**	**19'200**	**133'094.10**	**10'057.60**
111	**Polizei**	**121'000**	**3'500**	**117'000**	**2'000**	**116'766.00**	**3'100.00**
1110	**Polizei**	**121'000**	**3'500**	**117'000**	**2'000**	**116'766.00**	**3'100.00**
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (mit direkter Gegenleistung)	121'000		117'000		116'766.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		3'500		2'000		3'100.00
112	**Verkehrssicherheit**	**25'000**	**14'200**	**20'500**	**17'200**	**16'328.10**	**6'957.60**
1120	**Verkehrssicherheit**	**25'000**	**14'200**	**20'500**	**17'200**	**16'328.10**	**6'957.60**
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		20'000		16'328.10	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		200		200		
4270.00	Bussen		14'000		17'000		6'957.60
12	**Rechtsprechung**	**15'400**	**3'000**	**17'200**	**5'000**	**9'207.85**	**2'950.00**
120	**Rechtsprechung**	**15'400**	**3'000**	**17'200**	**5'000**	**9'207.85**	**2'950.00**
1200	**Rechtsprechung**	**15'400**	**3'000**	**17'200**	**5'000**	**9'207.85**	**2'950.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Friedensrichter)	9'000		9'000		6'100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					17.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	100		100			
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		500		180.00	
3100.00	Büromaterial			500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		3'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500		3'500		2'910.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		3'000		5'000		2'950.00
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**1'458'000**	**896'500**	**1'239'900**	**832'200**	**1'170'135.61**	**825'190.22**
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**1'458'000**	**896'500**	**1'239'900**	**832'200**	**1'170'135.61**	**825'190.22**
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**709'400**	**147'900**	**550'600**	**142'900**	**491'967.39**	**147'022.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (EWK)	255'100		149'500		147'980.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'400		9'600		9'502.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'000		15'000		12'924.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800		1'100		1'041.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700		1'700		1'598.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		2'000			
3100.00	Büromaterial	200		200		102.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					4.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					796.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter: Frepo-Gebühren, Heimatscheine etc.	45'000		40'000		41'629.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.: Nachführung Grundbuch und Vermessungswerk	20'700		20'700		305.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		500		1'167.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					185.84	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (mit direkter Gegenleistung, ID's)	13'000		13'000		13'208.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (z.B. Zivilstandswesen, mit direkter Gegenleistung)	50'000		46'000		48'724.90	
3612.03	Entschädigung an Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	247'000		230'000		212'795.00	
3690.00	Übriger Transferaufwand (Defizitanteil Zell BA Zell-Turbenthal)	24'500		21'300			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		145'000		140'000		129'611.97
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1.78
4270.00	Bussen		400		400		400.00
4290.00	Übrige Entgelte		500		500		696.95
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten (z.B. Erhebungsberichte im erl. Einb.verfahren)		2'000		2'000		400.00
4690.00	Übriger Transferertrag (Überschussanteil Zell BA Zell-Turbenthal)						15'911.30
1409	**Regionales Gemeindeammann- und Betreibungsamt**	**748'600**	**748'600**	**689'300**	**689'300**	**678'168.22**	**678'168.22**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	412'200		391'900		375'552.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'400		25'100		24'115.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'000		40'000		39'649.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'000		2'800		2'644.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'300		4'200		4'056.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000		3'140.00	
3100.00	Büromaterial	7'000		7'000		5'451.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400		400			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		400		479.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	900		900			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)	25'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	150'000		150'000		137'905.35	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	400		400			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)	24'000		25'000		16'352.60	
3158.00.03	Unterhalt EDV-Anlage - Betreibungsamt	24'000		25'000		16'352.60	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	23'300		15'000		14'750.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'800		6'800		6'538.30	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					0.57	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	400		400			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (Überschussanteil Turbenthal, mit direkter Gegenleistung)					15'621.35	
3690.00	Übriger Transferaufwand (Überschussanteil Zell)					15'911.30	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	16'000		16'000		16'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		700'000		650'000		678'168.22
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden (Defizitanteil Turbenthal)		24'100		18'000		
4690.00	Übriger Transferertrag (Defizitanteil Zell)		24'500		21'300		
15	**Feuerwehr**	**439'900**	**34'000**	**446'700**	**44'000**	**393'820.45**	**42'906.45**
150	**Feuerwehr**	**439'900**	**34'000**	**446'700**	**44'000**	**393'820.45**	**42'906.45**
1500	**Feuerwehr**	**439'900**	**34'000**	**446'700**	**44'000**	**393'820.45**	**42'906.45**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	30'000		30'000		29'913.75	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	44'500		49'400		48'814.95	
3010.03	Löhne Sold	150'000		150'000		137'238.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'400		5'700		5'041.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000		4'000		4'442.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'100		2'200		1'345.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'000		847.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'600		6'600		7'274.80	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		727.85	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	17'000		16'500		11'442.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000		4'000		2'847.06	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	35'800		33'300		25'531.80	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	26'500		39'500		34'143.08	
3120.02	Energie	200		200		150.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'200		23'300		8'900.36	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'800		1'800		2'167.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000		6'000		6'223.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	500		500		855.40	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen Feuerwehr	15'000		13'000		8'128.60	
3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen Feuerpolizei	10'000		10'000		15'324.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'900		17'400		16'377.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200		1'200		433.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000		1'548.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	33'200		27'100		24'100.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (z.B. Fehlalarme, Verkehrseinsätze, übrige FW-Einsätze)		24'000		29'000		31'628.35
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'000		15'000		11'278.10
16	**Verteidigung**	**155'400**		**171'700**		**156'940.68**	**19'600.00**
161	**Militärische Verteidigung**	**18'000**		**14'000**		**9'201.45**	
1610	**Militärische Verteidigung**	**18'000**		**14'000**		**9'201.45**	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen (Ausschuss Schiessplatz)	400		400		175.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					4.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					0.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					0.75	
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser Schützenhaus	600		500		394.60	
3120.02	Energie Schützenhaus	1'200		1'200		640.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500		200			
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		261.25	
3144.04	Unterhalt Schützenhaus Schiessanlage 300 m	6'000		3'000		724.50	
3144.06	Unterhalt Pistolenschützenstand 50 m			1'000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7'000		7'400		7'000.00	
162	**Zivile Verteidigung**	**137'400**		**157'700**		**147'739.23**	**19'600.00**
1620	**Zivilschutz**	**126'900**		**154'200**		**139'389.88**	**19'600.00**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000		2'000		2'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		128.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					5.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					21.60	
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	5'000		2'500		3'433.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.02	Energie	6'500		4'000		7'093.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (u.a. periodische Schutzraumkontrollen)	11'000		11'000		31'240.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		169.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000		2'000		3'618.65	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'700		2'900		2'242.63	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (ZV ZS Tösstal)	95'400		129'500		70'234.80	
3701.00	Durchlaufende Beiräge an Kantone und Konkordate (Schutzraumbauten, Ablieferung Ersatzabgaben an Kanton)					19'200.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten (Inkasso Ersatzabgaben Schutzraumbauten)						400.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten (Schutzraumbauten, Ersatzabgaben)						19'200.00
1621	**Ziviler Gemeindeführungsstab**	**10'500**		**3'500**		**8'349.35**	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		2'000			
3100.00	Büromaterial			500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					8'349.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'500					
2	**BILDUNG**	**20'935'800**	**1'559'300**	**19'750'500**	**1'562'000**	**18'783'915.65**	**1'616'989.49**
21	**Obligatorische Schule**	**18'878'500**	**1'511'800**	**17'682'500**	**1'525'500**	**16'877'934.00**	**1'586'798.17**
211	**Eingangsstufe**	**1'293'100**	**30'000**	**1'271'700**	**35'000**	**1'326'152.95**	**39'311.80**
2110	**Eingangsstufe (Primarstufe 1-2 Kindergarten)**	**1'293'100**	**30'000**	**1'271'700**	**35'000**	**1'326'152.95**	**39'311.80**
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'874.25	
3010.10	Löhne Klassenassistenz	148'000		153'300		148'635.05	
3010.20	Aushilfsentschädigungen					2'593.70	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'000				1'563.70	
3020.02	Löhne der Lehrpersonen DaZ	186'000		197'700		149'500.25	
3020.20	Aushilfsentschädigungen	12'000		6'000		13'267.30	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'600		1'800		1'378.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'300		23'100		20'020.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'000		30'000		31'770.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'400		2'000		2'138.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'500		3'500		3'370.75	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	6'500		7'500		945.00	
3090.01.138	Aus- und Weiterbildung, Schule Zell	1'000		2'000		280.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.01.663	Aus- und Weiterbildung, Schule Kollbrunn	3'500		3'500		385.00	
3090.01.862	Aus- und Weiterbildung, Schule Rikon	2'000		2'000		280.00	
3104.00	Lehrmittel	27'000		27'300		22'849.55	
3104.00.138	Schulmaterial, Schule Zell	7'500		6'800		6'909.79	
3104.00.663	Schulmaterial, Schule Kollbrunn	12'000		12'000		10'121.56	
3104.00.862	Schulmaterial, Schule Rikon	7'500		8'500		5'818.20	
3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	6'300		4'000		4'680.00	
3110.01.138	Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Zell	2'800		1'200		2'223.65	
3110.01.663	Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Kollbrunn	2'300		1'000		2'456.35	
3110.01.862	Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Rikon	1'200		1'800			
3130.01	Dienstleistungen Dritter Schule	1'500		4'200		4'344.55	
3130.01.138	Dienstleistungen Dritter, Schule Zell	500		3'500		2'552.90	
3130.01.663	Dienstleistungen Dritter, Schule Kollbrunn	800		500		804.30	
3130.01.862	Dienstleistungen Dritter, Schule Rikon	200		200		987.35	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände Schule	600		600		11.50	
3150.01.138	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Zell	200		200			
3150.01.663	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Kollbrunn	200		200			
3150.01.862	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Rikon	200		200		11.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400				706.30	
3171.01	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Allg. Schule	7'000		10'500		4'799.30	
3171.01.138	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Zell	2'000		3'000		508.36	
3171.01.663	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Kollbrunn	3'000		3'500		2'525.34	
3171.01.862	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Rikon	2'000		4'000		1'765.60	
3611.02	Entschädigungen an Kanton, kantonale Besoldungen	832'000		800'200		915'453.70	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		30'000		35'000		39'311.80
212	**Primarstufe**	**6'994'700**	**270'900**	**6'738'100**	**280'200**	**6'336'765.22**	**308'524.80**
2120	**Primarstufe (3-8)**	**6'994'700**	**270'900**	**6'738'100**	**280'200**	**6'336'765.22**	**308'524.80**
3010.08	Löhne Aufgabenhilfe	27'000		23'500		21'211.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'450.25	
3010.10	Löhne Klassenassistenz	284'000		255'000		211'690.40	
3010.20	Aushilfsentschädigungen für Klassenassistenzen (Mitarbeitende ohne Lehrauftrag)					2'908.50	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	166'000		166'000		180'085.40	
3020.02	Löhne der Lehrpersonen DaZ	488'000		380'000		358'786.65	
3020.03	Löhne der Lehrpersonen Logopädie	331'000		277'000		278'602.50	
3020.07	Löhne Begabungsförderung					6'500.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.20	Aushilfsentschädigungen für Lehrpersonen	35'000		25'000		54'072.20	
3042.00	Verpflegungszulagen	8'300		7'000		6'609.15	
3049.00	Hausämterentschädigung	11'000		10'900		10'774.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	75'000		73'000		63'147.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	140'000		140'000		121'165.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'000		8'000		7'281.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'000		11'000		11'067.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	39'000		25'000		11'161.00	
3090.01.138	Aus- und Weiterbildung, Schule Zell	15'000		10'000		6'339.45	
3090.01.663	Aus- und Weiterbildung, Schule Kollbrunn	15'000		7'000		2'381.55	
3090.01.862	Aus- und Weiterbildung, Schule Rikon	9'000		8'000		2'440.00	
3090.03	Aus- und Weiterbildung Logopädie	500		200		88.60	
3090.04	Informatikausbildung	19'000		3'000			
3099.03	Übriger Personalaufwand	31'000		39'500		29'095.75	
3099.03.138	Übriger Personalaufwand Schule Zell	8'000		12'000		8'669.00	
3099.03.663	Übriger Personalaufwand Schule Kollbrunn	12'000		15'000		11'124.15	
3099.03.862	Übriger Personalaufwand Schule Rikon	11'000		12'500		9'302.60	
3100.01	Schulmaterial	128'000		118'200		107'019.85	
3100.01.138	Schulmaterial, Schule Zell	33'000		28'200		24'533.60	
3100.01.663	Schulmaterial, Schule Kollbrunn	55'000		50'000		44'081.70	
3100.01.862	Schulmaterial, Schule Rikon	40'000		40'000		38'404.55	
3104.00	Lehrmittel	79'000		78'800		65'843.90	
3104.00.138	Lehrmittel, Schule Zell	17'500		13'500		14'557.36	
3104.00.663	Lehrmittel, Schule Kollbrunn	38'000		35'000		31'194.26	
3104.00.862	Lehrmittel, Schule Rikon	23'500		30'300		20'092.28	
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial Logopädie	2'000		2'700		835.48	
3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	61'300		44'800		55'470.30	
3110.01.138	Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Zell	23'300		8'000		5'064.00	
3110.01.663	Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Kollbrunn	18'000		27'000		43'498.65	
3110.01.862	Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Rikon	20'000		9'800		6'907.65	
3110.03	Anschaffung Schulmobiliar Logopädie	1'900		1'700			
3130.01	Dienstleistungen Dritter Schule	7'000		6'400		7'879.80	
3130.01.138	Dienstleistungen Dritter, Schule Zell	3'500		5'400		5'273.30	
3130.01.663	Dienstleistungen Dritter, Schule Kollbrunn	500		500		1'257.10	
3130.01.862	Dienstleistungen Dritter, Schule Rikon	3'000		500		1'349.40	
3130.08	Besondere Aktivitäten	56'500		41'700		32'458.38	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.08.138	Besondere Aktivitäten, Schule Zell	11'500		10'000		13'750.65	
3130.08.663	Besondere Aktivitäten, Schule Kollbrunn	22'000		18'000		12'637.20	
3130.08.862	Besondere Aktivitäten, Schule Rikon	23'000		13'700		6'070.53	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände Schule	6'800		3'600		3'801.00	
3150.01.138	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Zell	900		900			
3150.01.663	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Kollbrunn	5'000		1'800		2'920.40	
3150.01.862	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Rikon	900		900		880.60	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Mobilien Schule	25'500		25'000		24'870.11	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800		1'100		1'515.60	
3171.01	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Allg. Schule	60'900		81'000		42'341.50	
3171.01.138	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Zell	8'900		23'500		5'306.20	
3171.01.663	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Kollbrunn	32'000		37'000		14'311.20	
3171.01.862	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Rikon	20'000		20'500		22'724.10	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	30'000		114'000		30'200.00	
3611.02	Entschädigungen an Kanton, kantonale Besoldungen	4'750'000		4'668'000		4'481'305.60	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (Schwimmunterricht)	10'000		10'000		9'546.50	
3635.04	Beiträge an private Unternehmungen (Privatschulen)	5'000		5'000		8'720.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (musikalische Grundausbildung, ansonsten 2140)	92'200		92'000		92'160.00	
4250.00	Verkäufe (z.B. Projekteinnahmen, Jahrbücher)		3'000				3'926.55
4260.05	Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge		8'000		16'400		5'445.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		43'800		43'800		91'617.50
4630.00	Beiträge vom Bund						154.42
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		216'100		220'000		207'381.33
213	**Sekundarstufe**	**3'369'100**	**294'700**	**3'331'300**	**275'700**	**3'123'950.54**	**261'721.03**
2130	**Sekundarstufe (I)**	**3'369'100**	**294'700**	**3'331'300**	**275'700**	**3'123'950.54**	**261'721.03**
3010.10	Löhne Klassenassistenz	67'500		38'700		36'598.90	
3010.13	Entschädigungen Werken (Unterhalt)	1'000		1'000		268.80	
3010.14	Löhne Sozialpädagogik	97'500		97'000		97'268.20	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	115'800		114'000		101'343.20	
3020.02	Löhne der Lehrpersonen DaZ	34'000		44'000		49'890.65	
3020.11	Löhne der Lehrpersonen Informatik, Kustode	43'300		30'600		30'243.20	
3020.20	Aushilfsentschädigungen	8'000		5'000		7'866.30	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'200		1'200		1'169.85	
3049.00	Hausämterentschädigung	19'000		22'000		18'403.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'800		22'600		21'728.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'000		25'700		32'425.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'700		2'500		2'202.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000		3'900		3'654.65	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	10'000		11'000		9'220.00	
3090.01.1240	Aus- und Weiterbildung, Sekundarschule	10'000		11'000		9'220.00	
3090.04	Informatikausbildung	1'000		1'000		245.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000		7'000		3'113.15	
3100.01	Schulmaterial	60'000		64'300		57'291.32	
3100.01.1240	Schulmaterial Sekundarschule	60'000		64'300		57'291.32	
3104.00	Lehrmittel	78'000		75'000		60'984.95	
3104.00.1240	Lehrmittel, Sekundarschule	78'000		75'000		60'984.95	
3104.01	Lehrmittel Werkmaterial	13'100		13'100		9'914.50	
3104.01.1240	Lehrmittel Werkmaterial, Sekundarschule	13'100		13'100		9'914.50	
3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	61'100		15'300		10'446.56	
3110.01.1240	Anschaffungen Schulmobiliar, Sekundarschule	61'100		15'300		10'446.56	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Schule	1'800		1'800		1'990.35	
3130.01.1240	Dienstleistungen Dritter, Sekundarschule	1'800		1'800		1'990.35	
3130.08	Besondere Aktivitäten	26'000		25'000		28'413.75	
3130.08.1240	Besondere Aktivitäten, Sekundarschule	26'000		25'000		28'413.75	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände Schule	51'100		2'000		3'087.75	
3150.01.1240	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Sekundarschule	51'100		2'000		3'087.75	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Mobilien, Schulen	12'700		12'600		12'247.64	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500					
3171.01	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Allg. Schule	75'000		62'000		37'883.22	
3171.01.1240	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Sekundarschule	75'000		62'000		37'883.22	
3611.02	Entschädigungen an Kanton, kantonale Besoldungen	2'400'000		2'473'000		2'153'739.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (mit direkter Gegenleistung)	120'000		160'000		332'310.00	
4260.05	Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge		44'400		37'700		44'798.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		158'900		149'000		113'655.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		91'400		89'000		103'268.03
214	**Musikschulen**	**187'800**		**161'700**		**163'589.54**	
2140	**Musikschulen**	**187'800**		**161'700**		**163'589.54**	
3104.02	Lehrmittel Musikschule	1'000		1'000		459.25	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	22'000		6'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'300		3'700		1'969.25	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Mobilien, Kopierer	1'100		1'000		780.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	160'400		150'000		160'381.04	
217	**Schulliegenschaften**	**2'851'800**	**85'500**	**2'374'800**	**85'500**	**2'228'487.47**	**118'854.15**
2170	**Schulliegenschaften**	**2'851'800**	**85'500**	**2'374'800**	**85'500**	**2'228'487.47**	**118'854.15**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			5'000		4'220.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	863'700		820'000		778'255.55	
3010.04	Löhne Lehrlinge	4'400		4'400			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-975.45	
3010.20	Aushilfsentschädigungen	20'000		15'000		36'516.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	56'600		54'000		51'520.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	77'000		68'000		71'468.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'000		6'000		5'762.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'200		9'000		8'710.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'700		12'000		8'495.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		2'600		2'234.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	65'000		60'000		57'138.30	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, (Ressort Infrastruktur Schule)	22'600		14'000		10'488.65	
3111.02	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Liegenschaften)	30'000		17'000		14'582.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15'000		12'000		16'267.99	
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	30'000		20'000		22'453.45	
3120.02	Energie (Strom)	100'000		60'000		78'172.65	
3120.03	Heizmaterial (fossil) und Wärmebezüge (Contracting)	296'000		296'000		268'388.54	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Telefon und Kommunikation aller Schulen)	31'400		31'400		46'754.94	
3134.00	Sachversicherungsprämien	22'000		21'000		20'852.50	
3137.00	Steuern und Abgaben	200		200		226.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	329'500		318'000		299'720.80	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge (Ressort Infrastruktur Schule)	3'500		3'500		3'332.40	
3151.02	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Liegenschaften)	10'000		3'000		9'851.55	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften (u.a. Miete Container)	35'400		73'400		69'705.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'500		2'700		2'341.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	400		400			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'500		3'500		100.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	803'700		442'700		341'900.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten					1.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000		7'000		21'513.15
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						4'220.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		24'500		24'500		23'121.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		54'000		54'000		70'000.00
218	**Tagesbetreuung**	**1'042'400**	**730'000**	**1'016'100**	**740'000**	**1'017'225.12**	**755'989.63**
2180	**Tagesbetreuung**	**1'042'400**	**730'000**	**1'016'100**	**740'000**	**1'017'225.12**	**755'989.63**
3010.15	Löhne Tagesstrukturen	613'900		577'800		557'946.65	
3010.15.138	Löhne Tagesstrukturen Zell	88'600		77'700		99'364.80	
3010.15.663	Löhne Tagesstrukturen Kollbrunn	267'300		252'900		220'195.45	
3010.15.862	Löhne Tagesstrukturen Rikon	258'000		247'200		238'386.40	
3010.20	Aushilfsentschädigungen	20'000		20'000		40'293.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'000		41'000		38'147.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	57'000		51'000		54'979.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'500		4'500		4'064.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'500		6'900		6'416.55	
3090.05	Aus- und Weiterbildung Tagesbetreuung	6'500		4'000		3'910.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		4'000		1'381.05	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Hort (neu siehe 3101.02.138/663/862)	4'400		4'400		4'558.87	
3101.02.138	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Hort und Mittagstisch Zell	800		800		519.70	
3101.02.663	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Hort und Mittagstisch, Kollbrunn	1'800		1'800		2'245.02	
3101.02.862	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Hort und Mittagstisch, Rikon	1'800		1'800		1'794.15	
3105.01	Lebensmittel Mittagstisch	66'000		80'000		86'768.65	
3105.01.138	Lebensmittel, Getränke Mittagstisch, Schule Zell	14'000		20'000		25'095.95	
3105.01.663	Lebensmittel, Getränke Mittagstisch, Schule Kollbrunn	32'000		32'000		26'015.60	
3105.01.862	Lebensmittel, Getränke Mittagstisch, Schule Rikon	20'000		28'000		35'657.10	
3110.04	Anschaffung Mobiliar und Einrichtungen Tagesbetreuung	4'200		3'000		4'140.65	
3110.04.138	Anschaffungen Mobiliar und Einrichtungen, Mittagstisch Zell	600		500		1'179.35	
3110.04.663	Anschaffungen Mobiliar und Einrichtungen, Hort Kollbrunn	3'000		1'500		2'260.10	
3110.04.862	Anschaffungen Mobiliar und Einrichtungen, Hort Rikon	600		1'000		701.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		3'000		2'372.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2'500					
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Ressort Infrastruktur Schule)	500		500		507.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	900				114.45	
3171.00	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen	2'000		2'000		528.60	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					2'364.45	
3637.01	Beiträge an private Haushalte, Tagesbetreuung	155'000		160'000		154'728.85	
3637.01.04	Beiträge über Hort Rikon	70'000		80'000		68'773.85	
3637.01.06	Beiträge über Hort Kollbrunn	85'000		80'000		85'955.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	54'000		54'000		54'000.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Mittagstisch		245'000		245'000		243'513.45
4260.01.138	Rückerstattungen Mittagstisch, Schule Zell		65'000		65'000		65'658.85
4260.01.663	Rückerstattungen Mittagstisch, Schule Kollbrunn		120'000		110'000		111'274.60
4260.01.862	Rückerstattungen Mittagstisch, Schule Rikon		60'000		70'000		66'580.00
4260.04	Rückerstattungen Dritter, Betreuung		485'000		495'000		503'694.75
4260.04.663	Rückerstattungen Dritter, Betreuung, Hort Kollbrunn		285'000		275'000		290'147.25
4260.04.862	Rückerstattungen Dritter, Betreuung, Hort Rikon		200'000		220'000		213'547.50
4630.00	Beiträge vom Bund						8'781.43
219	**Obligatorische Schule, Übriges**	**3'139'600**	**100'700**	**2'788'800**	**109'100**	**2'681'763.16**	**102'396.76**
2190	**Schulleitung**	**840'800**	**12'000**	**703'100**	**12'000**	**703'209.19**	**12'300.21**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	90'000		76'000		89'113.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	38'500		14'000			
3010.20	Aushilfsentschädigungen					7'669.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000		5'000		4'437.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000		1'800			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500		314.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		800		745.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	20'500		20'000		24'834.95	
3091.00	Personalwerbung	10'000		15'000		10'258.14	
3099.00	Übriger Personalaufwand	18'100		15'000		21'665.85	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'100		399.40	
3101.04	Verbrauchsmaterial/Unterhalt EDV	1'700		3'000		1'502.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800		700		720.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	900		500		670.90	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	3'200		2'000		534.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000		2'900		7'396.60	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)	1'900		2'000		480.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		17'000		8'986.05	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw. ab 1.1.2025	67'000					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	9'000		8'900		6'365.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					150.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)	500		1'500		211.00	
3158.00.04	Unterhalt EDV-Anlage - Schulleitung	500		1'500		211.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400		400		317.60	
3611.02	Entschädigungen an Kanton, kantonale Besoldungen	565'000		515'000		516'435.20	
4250.00	Verkäufe						500.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		12'000		12'000		11'800.21
2191	**Schulverwaltung**	**488'900**	**4'400**	**439'000**	**4'100**	**449'993.00**	**4'017.72**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	361'200		327'100		328'649.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'200		20'900		20'862.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'000		42'000		42'920.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'600		2'300		2'201.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'800		3'500		3'539.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	12'600		1'000		3'370.00	
3091.00	Personalwerbung	2'500					
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'100		500		2'500.70	
3100.00	Büromaterial	500		1'500		911.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar			500		139.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		2'800			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)	11'100		12'000		6'136.55	
3158.00.05	Website Schule, iCampus, Arbeitszeugnisse	11'100		12'000		6'136.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'700		5'700		3'942.40	
3611.01	Entschädigungen an Kanton Lohnadministration	19'200		19'200		18'819.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten					16'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		164.61
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'900		3'600		3'853.11
2192	**Volksschule, Sonstiges**	**1'809'900**	**84'300**	**1'646'700**	**93'000**	**1'528'560.97**	**86'078.83**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (z.B. Fachstelle ICT)	43'000		79'000		76'616.55	
3010.06	Löhne Schulsozialarbeiter	165'500		163'000		158'678.65	
3010.07	Löhne Schulassistenz	156'500		148'000		160'325.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.20	Aushilfsentschädigungen	1'000		1'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'000		25'000		25'424.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'000		45'000		37'667.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'700		2'700		2'750.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'200		4'200		4'277.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (Schulassistenz)	3'600		3'000			
3090.02	Aus- und Weiterbildung Schulsozialarbeiter	2'000		2'000		2'265.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand (inkl. Examenessen)	13'000		13'000		12'891.80	
3099.02	Übriger Personalaufwand Schulsozialarbeiter	500		500			
3100.00	Büromaterial Schulsozialarbeit	1'200		1'400		1'057.95	
3101.04	Verbrauchsmaterial/Unterhalt EDV	3'000		4'000		939.75	
3103.01	Schüler-/Lehrerbibliothek	23'800		21'800		18'777.09	
3103.01.1240	Schüler-/Lehrerbibliothek, Sekundarschule	7'800		5'500		4'406.20	
3103.01.138	Schüler-/Lehrerbibliothek, Schule Zell	4'500		4'800		4'135.47	
3103.01.663	Schüler-/Lehrerbibliothek, Schule Kollbrunn	7'000		7'000		7'647.37	
3103.01.862	Schüler-/Lehrerbibliothek, Schule Rikon	4'500		4'500		2'588.05	
3110.02	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulsozialarbeiter	1'000		1'500		1'240.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	61'500		63'000		57'873.87	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)	4'800		10'000		6'156.41	
3130.02	Kosten Sporttag	8'300		8'300		6'963.15	
3130.02.1240	Kosten Sporttag, Sekundarschule	4'600		4'600		4'568.40	
3130.02.138	Kosten Sporttag, Schule Zell	1'000		1'000		684.40	
3130.02.663	Kosten Sporttag, Schule Kollbrunn	1'800		1'800		814.35	
3130.02.862	Kosten Sporttag, Schule Rikon	900		900		896.00	
3130.05	SBB, Schulbus	588'500		523'000		493'570.18	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	34'400		33'000		36'740.95	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	34'000		34'000		33'699.70	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)	72'900		54'000		23'259.37	
3158.00.05	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige, Schulsozialarbeit)	72'900		54'000		23'259.37	
3170.00	Reisekosten und Spesen (Allgemein)	1'500		1'500		1'500.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200				276.50	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	65'900		58'600		27'100.00	
3610.00	Entschädigungen an den Bund (mit direkter Gegenleistung)	46'000		47'200		11'910.30	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (Schulsozialarbeit)	13'500		13'500		13'500.00	
3612.02	Entschädigungen Verkehrsinstruktionen (mit direkter Gegenleistung)	11'000		11'000		11'049.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.04	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, Psychomotorische Therapie (ohne direkte Gegenleistung)	169'000		118'000		149'927.70	
3632.05	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, Schulpsychologie (ohne direkte Gegenleistung)	208'000		155'000		150'569.60	
3636.01	Generationen im Klassenzimmer (ohne direkte Gegenleistung)	1'400		500		500.00	
3636.02	Krisenintervention Schweiz (ohne direkte Gegenleistung)	1'000		1'000		1'050.10	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						417.35
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		84'300		93'000		85'661.48
22	**Sonderschulen**	**1'991'400**	**40'000**	**1'996'900**	**23'000**	**1'845'551.75**	**23'887.00**
220	**Sonderschulen**	**1'991'400**	**40'000**	**1'996'900**	**23'000**	**1'845'551.75**	**23'887.00**
2200	**Sonderschulen**	**1'991'400**	**40'000**	**1'996'900**	**23'000**	**1'845'551.75**	**23'887.00**
3130.06	Dienstleistungen Dritter, Psychotherapie	8'000		13'500		8'657.65	
3130.07	Dienstleistungen Dritter, Logopädie	12'000		5'400		4'637.50	
3631.01	Beiträge an Kanton (Spitalschule)	42'200		40'000		33'591.40	
3631.02	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	1'254'000		1'200'000		1'153'778.60	
3631.03	Beiträge an Kanton (übriges)	164'000		162'000		47'685.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, ohne direkte Gegenleistung	116'200		62'000		49'617.85	
3635.04	Beiträge an private Unternehmungen (Privatschulen), ohne direkte Gegenleistung	395'000		514'000		547'583.75	
4260.05	Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge		40'000		23'000		23'887.00
29	**Übriges Bildungswesen**	**65'900**	**7'500**	**71'100**	**13'500**	**60'429.90**	**6'304.32**
299	**Bildung, Übriges**	**65'900**	**7'500**	**71'100**	**13'500**	**60'429.90**	**6'304.32**
2990	**Bildung, Übriges**	**65'900**	**7'500**	**71'100**	**13'500**	**60'429.90**	**6'304.32**
3010.02	Löhne Kinderbetreuung Deutschkurs	2'700		4'500		1'026.70	
3010.21	Löhne fit und startklar					3'011.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen (Kursleitung Deutsch für Eltern)	12'000		17'000		9'586.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900		1'200		852.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		200		41.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		143.35	
3104.00	Lehrmittel					132.50	
3104.00.00	Lehrmittel Allgemein (fit und startklar)					132.50	
3631.06	Beiträge an Kanton (Berufsberatung Leistungen gem. EG BBG)	50'000		48'000		45'636.10	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'500		3'500		2'125.47
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'000		10'000		4'178.85
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**703'200**	**156'900**	**709'600**	**151'000**	**607'609.40**	**172'544.07**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31	**Kulturerbe**	**20'000**		**17'000**		**11'822.30**	
312	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**20'000**		**17'000**		**11'822.30**	
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**20'000**		**17'000**		**11'822.30**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000		15'000		11'822.30	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	5'000		2'000			
32	**Kultur, übrige**	**47'500**		**45'600**		**45'580.00**	
329	**Kultur, Übriges**	**47'500**		**45'600**		**45'580.00**	
3290	**Kultur, Übriges**	**47'500**		**45'600**		**45'580.00**	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	17'500		15'600		15'580.00	
3636.54	Beiträge an private Unternehmungen, AbisZell Kultur (ohne direkte Gegenleistung)	30'000		30'000		30'000.00	
34	**Sport und Freizeit**	**635'700**	**156'900**	**647'000**	**151'000**	**550'207.10**	**172'544.07**
341	**Sport**	**541'300**	**109'000**	**571'700**	**109'000**	**478'289.50**	**134'067.20**
3410	**Sport**	**159'900**	**26'000**	**160'800**	**26'000**	**116'977.20**	**27'001.20**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					12'000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'600		24'700		11'940.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'400		1'600		1'537.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'300		1'000		1'266.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		400		359.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		200		258.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Sportanlage Rikon	8'000		8'800		7'099.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Sportanlage Rikon	10'000		14'000			
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser Sportanlage Rikon	13'000		5'000		9'576.70	
3120.02	Energie Sportanlage Rikon	3'800		2'500		3'124.50	
3120.03	Heizmaterial und Wärmebezüge Sportanlage Rikon	4'000		3'000		3'698.90	
3120.05	Ver- und Entsorgung Sportanlage Rikon	6'000		3'000		5'547.64	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		400		438.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500		479.55	
3144.05	Unterhalt Sportanlage Rikon	50'000		67'000		34'744.90	
3144.07	Unterhalt Pumptrackanlage	15'000				1'273.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	16'400		16'300		16'400.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'000		11'400		7'231.96	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		25'500		25'500		27'001.20
3411	**Schwimmbad**	**381'400**	**83'000**	**410'900**	**83'000**	**361'312.30**	**107'066.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	143'300		159'600		171'336.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'200		10'200		10'823.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'000		17'000		17'549.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'400		3'700		2'282.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500		1'700		1'820.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'800		3'800		2'425.95	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'300		22'300		14'386.67	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, Geräte und Mobiliar	7'000		12'000		3'544.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	24'000		33'000		1'869.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Schwimmbad	1'500		1'000		1'572.90	
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	32'000		25'000		23'985.85	
3120.02	Energie	25'000		17'000		21'188.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		1'249.80	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2'000		2'000		1'655.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400		400		361.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	77'700		80'700		84'941.58	
3170.00	Reisekosten und Spesen					318.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15'800		20'000			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		80'000		80'000		104'066.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'000		3'000		3'000.00
342	**Freizeit**	**94'400**	**47'900**	**75'300**	**42'000**	**71'917.60**	**38'476.87**
3420	**Freizeit**	**94'400**	**47'900**	**75'300**	**42'000**	**71'917.60**	**38'476.87**
3010.20	Aushilfsentschädigungen	11'000		11'000		9'284.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		500		406.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		27.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		68.25	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege			2'200		200.00	
3171.02	Ferien- und Skilager Primarschule	42'100		36'000		32'796.80	
3171.04	Ferien- und Skilager Sekundarschule	33'400		26'000		24'133.95	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'000		-600		5'000.00	
3635.05	Beiträge an private Organisationen (z.B. Verschönerungsverein, Zürcher Wanderwege ab 1.1.2025)	2'200					
4260.05	Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge		42'900		37'000		33'600.00
4630.00	Beiträge vom Bund		5'000		5'000		4'876.87

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	**GESUNDHEIT**	**3'327'700**		**3'605'200**		**3'343'626.36**	**146.40**
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**1'945'000**		**2'502'500**		**2'219'010.68**	
412	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**1'945'000**		**2'502'500**		**2'219'010.68**	
4125	**Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**1'945'000**		**2'502'500**		**2'219'010.68**	
3632.40	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, für Leistungen der Langzeitpflege	620'000		900'000		762'526.80	
3632.45	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	9'000		10'000		11'662.20	
3632.46	Beiträge an Gemeinden (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	190'000		180'000		152'656.70	
3632.47	Beiträge an Gemeinden (als übrige Leistungserbringerin) für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	3'000					
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	100'000		4'500		8'100.15	
3634.45	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Akut- und Übergangspflege			3'000			
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	1'010'000		1'400'000		1'278'413.03	
3635.45	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	13'000		5'000		5'651.80	
42	**Ambulante Krankenpflege**	**1'253'000**		**981'500**		**1'007'119.65**	
421	**Ambulante Krankenpflege**	**1'253'000**		**981'500**		**1'007'119.65**	
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**5'000**		**3'500**		**3'625.00**	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	5'000		3'500		3'625.00	
4215	**Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)**	**1'248'000**		**978'000**		**1'003'494.65**	
3636.50	Beiträge an beauftragte Organisationen für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	830'000		701'000		684'808.15	
3636.54	Beiträge an beauftragte Organisationen für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	146'000		130'000		119'627.55	
3636.55	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	1'000		1'000			
3636.57	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Leistungen der Akut- und Übergangspflege ohne LV	1'000		1'000			
3636.58	Beiträge an übrige Leistungserbringer für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	270'000		145'000		199'058.95	
43	**Gesundheitsprävention**	**108'900**		**101'300**		**105'078.81**	**146.40**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
431	**Alkohol- und Drogenprävention**	**54'500**		**51'500**		**50'598.60**	
4310	**Alkohol- und Drogenprävention**	**54'500**		**51'500**		**50'598.60**	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (mit direkter Gegenleistung)	53'000		50'000		50'598.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ohne direkte Gegenleistung)	1'500		1'500			
433	**Schulgesundheitsdienst**	**52'600**		**48'000**		**52'643.46**	**146.40**
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**52'600**		**48'000**		**52'643.46**	**146.40**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'800		6'500		7'903.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		400		507.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		41.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		85.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400		400		590.00	
3100.00	Schulmaterial	1'100		900		549.06	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000		36'000		40'814.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		138.60	
3637.00	Beiträge an private Haushalte (ohne direkte Gegenleistung)	2'500		3'500		2'014.05	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						146.40
434	**Lebensmittelkontrolle**	**1'800**		**1'800**		**1'836.75**	
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**1'800**		**1'800**		**1'836.75**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'800		1'800		1'836.75	
49	**Gesundheitswesen, Übriges**	**20'800**		**19'900**		**12'417.22**	
490	**Gesundheitswesen, Übriges**	**20'800**		**19'900**		**12'417.22**	
4900	**Gesundheitswesen, übriges**	**20'800**		**19'900**		**12'417.22**	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (mit direkter Gegenleistung), z.B. Verein IG Rettungsdienst	6'800		6'500			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate (ärztlicher Notfalldienst)	14'000		13'400		12'417.22	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**10'955'100**	**5'357'600**	**11'386'500**	**5'878'700**	**10'979'671.47**	**6'038'323.80**
51	**Krankheit und Unfall**	**281'000**	**281'000**	**290'000**	**290'000**	**294'813.45**	**327'584.47**
512	**Prämienverbilligungen**	**281'000**	**281'000**	**290'000**	**290'000**	**294'813.45**	**327'584.47**
5120	**Prämienverbilligungen**	**281'000**	**281'000**	**290'000**	**290'000**	**294'813.45**	**327'584.47**
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (AOZ Status S)	50'000		25'000		46'088.65	
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	215'000		250'000		241'323.90	
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	16'000		15'000		7'400.90	
4290.00	Eingelöste Verlustscheine		1'000		5'000		11'793.45

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4290.11	Nachz. abgeschrieb. Rückerstattungsford. KVG Prämien von EL- und Beihilfeempfänger (zu Unrecht bezogene Leistungen)						31.32
4631.00	Staatsbeiträge		140'000		195'000		230'342.70
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		140'000		90'000		76'957.00
4637.13	Durch Ergänzungsleistungsbeziehende rückerstattete KVG-Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)						8'460.00
52	**Invalidität**	**1'780'000**	**1'262'300**	**2'090'000**	**1'508'000**	**1'930'187.60**	**1'392'774.48**
522	**Ergänzungsleistungen IV**	**1'780'000**	**1'262'300**	**2'090'000**	**1'508'000**	**1'930'187.60**	**1'392'774.48**
5220	**Ergänzungsleistungen IV**	**1'780'000**	**1'262'300**	**2'090'000**	**1'508'000**	**1'930'187.60**	**1'392'774.48**
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)					1'679.15	
3181.22	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen EL Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)					6'931.60	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1'600'000		1'950'000		1'798'919.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	180'000		140'000		122'657.85	
4290.20	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		1'000		150'000		705.08
4631.00	Staatsbeiträge		1'210'300		1'357'000		1'253'963.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		50'000				136'304.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)		1'000		1'000		1'802.40
53	**Alter und Hinterlassene**	**2'654'600**	**1'911'200**	**2'719'000**	**1'888'700**	**2'665'374.90**	**1'924'211.70**
531	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**20'500**	**8'200**	**28'000**	**4'700**	**19'017.45**	**8'273.60**
5310	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**20'500**	**8'200**	**28'000**	**4'700**	**19'017.45**	**8'273.60**
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen (AHV-Beiträge für Nichterwerbstätige)	20'000		26'000		19'061.45	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	500		2'000		-44.00	
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen (SVA Entsch. für die Führung der AHV-Zweigstelle)		8'200		4'700		8'273.60
532	**Ergänzungsleistungen AHV**	**2'601'000**	**1'903'000**	**2'691'000**	**1'884'000**	**2'646'129.70**	**1'915'938.10**
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**2'601'000**	**1'903'000**	**2'691'000**	**1'884'000**	**2'646'129.70**	**1'915'938.10**
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	1'000		1'000		1'547.80	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	2'400'000		2'500'000		2'457'817.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	200'000		190'000		186'764.90	
4631.00	Staatsbeiträge		1'820'000		1'883'000		1'705'977.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		82'000				178'530.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						28'727.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)						2'383.75
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		1'000		1'000		320.35
533	**Leistungen an Pensionierte**	**600**				**227.75**	
5330	**Leistungen an Pensionierte**	**600**				**227.75**	
3064.00	Überbrückungsrenten Gemeinde	600				227.75	
535	**Leistungen an das Alter**	**32'500**					
5350	**Leistungen an das Alter**	**32'500**					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'500					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand (Öffentlichkeitsarbeit, Veranstaltungen, etc.)	25'000					
54	**Familie und Jugend**	**1'696'100**	**34'700**	**1'567'100**	**28'200**	**1'457'712.56**	**51'308.81**
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**152'000**	**28'200**	**180'000**	**26'200**	**165'533.05**	**39'795.60**
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**152'000**	**28'200**	**180'000**	**26'200**	**165'533.05**	**39'795.60**
3637.00	Alimentenbevorschussungen	152'000		180'000		165'533.05	
4290.00	Übrige Entgelte (Eingang abgeschriebener Forderungen)		1'200		1'200		1'200.00
4637.00	Alimentenrückerstattungen		27'000		25'000		38'595.60
544	**Jugendschutz**	**1'236'800**	**6'500**	**1'033'600**	**2'000**	**1'007'752.50**	**2'000.00**
5440	**Jugendschutz (Soziokultur)**	**1'236'800**	**6'500**	**1'033'600**	**2'000**	**1'007'752.50**	**2'000.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (KIP "Frühe Kindheit" z.B. Spielgruppe)	10'000					
3102.00	Drucksachen, Publikationen (Soziokultur)	7'500					
3130.00	Dienstleistungen Dritter (u.a. Projekt Schulabgänger)	35'000		35'000		43'640.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften (Mütter-/Väterberatung Überbauung Müliwies Zell)	800		600		600.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand (Öffentlichkeitsarbeit, Veranstaltungen, etc.)	25'000					
3631.04	Beiträge an Kanton (KJG Kinder- und Jugendheimgesetz, ergänzende Hilfe zur Erziehung)	710'000		682'500		657'239.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.05	Beiträge an Kanton (KJHG Kinder- und Jugendhilfegesetz)	256'000		242'000		233'052.45	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen, Vereine Jugendförderung	41'000		40'000		39'953.10	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen (Midnightsport, ActiveWeeks)	36'500		33'500		33'267.00	
3635.06	Beiträge an private Organisationen (Offene Jugendarbeit)	115'000					
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (u.a Rückforderung Versorgertaxen)		4'500				
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck (Jährl. Beitrag Sparkasse Zell Fr. 2'000 an Mütter-/Väterber.)		2'000		2'000		2'000.00
545	**Leistungen an Familien**	**307'300**		**353'500**		**284'427.01**	**9'513.21**
5450	**Leistungen an Familien**	**214'800**		**196'500**		**182'540.31**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		2'000		210.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (ZV Erwachsenenschutz Winterthur-Land)	199'800		189'500		176'737.71	
3612.01	Entschädigungen an Stadt Winterthur (Mandatsträger im Kindes- und Erwachsenenschutz)	5'000		5'000		5'592.60	
5451	**Kindertagesstätten und Kinderhorte**	**92'500**		**157'000**		**101'886.70**	**9'513.21**
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Bewilligung und Aufsicht KITAS/Tagesfamilienaufsicht)	2'500		2'000		2'485.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte, Tagesbetreuung	90'000		155'000		99'401.70	
3637.01.01	Beiträge über Institutionen mit Leistungsvereinbarung, Krippen (Villa Chräuel)	35'000		30'000		34'016.75	
3637.01.03	Direkte Beiträge an Private (Krippen ohne Leistungsvereinbarung, Tagesfamilien)	5'000		5'000		1'202.00	
3637.01.05	Beiträge über Sozialamt (Beiträge für Krippen)	50'000		120'000		64'182.95	
4630.00	Beiträge vom Bund						9'513.21
56	**Sozialer Wohnungsbau**	**259'800**	**319'300**	**266'800**	**307'100**	**258'269.16**	**321'337.60**
560	**Sozialer Wohnungsbau**	**259'800**	**319'300**	**266'800**	**307'100**	**258'269.16**	**321'337.60**
5600	**Sozialer Wohnungsbau**	**75'800**	**144'800**	**85'000**	**145'700**	**75'239.16**	**145'319.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'200		4'200		4'200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		300		269.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					28.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		45.60	
3120.01	Wasser, Abwasser, Kehricht	10'000		4'800		1'441.00	
3120.02	Energie	8'000		7'800		16'838.25	
3120.03	Heizmaterial und Wärmebezüge (Contracting)	12'000		12'000			
3120.06	Heizmaterial und Wärmebezüge (allgemein)					8'876.46	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'600		8'600		6'075.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700		700		713.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	31'900		46'500		36'750.90	
4260.07	Rückerstattungen von Raumnebenkosten		5'300		5'300		5'904.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		139'500		140'400		130'343.00
4630.00	Beiträge vom Bund						9'072.00
5601	**Notwohnungen**	**184'000**	**174'500**	**181'800**	**161'400**	**183'030.00**	**176'018.60**
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Notwohnungen	2'500		3'000		5'463.00	
3144.01.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Notwohnung, Tösstalstrasse 56, Rikon			500		3'073.40	
3144.01.03	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Notwohnung, Bahnhofplatz 3, Rämismühle	500		500		179.30	
3144.01.04	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Notwohnung, Bahnhofplatz 5, Rämismühle	500		500		280.60	
3144.01.05	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Notwohnung, Bahnhofplatz 1, Rämismühle	500		500		1'348.65	
3144.01.06	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Mühlestrasse 31, Rämismühle	500		500			
3144.01.08	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Im Feld 3, Rikon	500		500		451.85	
3144.01.09	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Kirchstrasse 5, Kollbrunn					129.20	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften Notwohnungen	181'500		178'800		177'567.00	
3160.01.02	Miete und Pacht Tösstalstr. 56, Rikon			16'900		16'824.00	
3160.01.03	Miete und Pacht Bahnhofplatz 3, Rämismühle	36'600		35'600		34'233.00	
3160.01.04	Miete und Pacht Bahnhofplatz 5, Rämismühle	42'000		25'100		24'126.00	
3160.01.05	Miete und Pacht Bahnhofplatz 1, Rämismühle	63'900		62'200		59'934.00	
3160.01.06	Miete und Pacht Mühlestrasse 31, Rämismühle	20'400		20'400		20'400.00	
3160.01.08	Miet und Pacht Im Feld 3, Rikon 1. OG rechts	18'600		18'600		18'600.00	
3160.01.09	Miete und Pacht Kirchstrasse 5, Kollbrunn					3'450.00	
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Notwohnungen		155'900		122'400		118'923.15
4260.02.01	Rückerstattungen für Tösstalstr. 56, Rikon				16'800		37.90
4260.02.03	Rückerstattungen für Bahnhofplatz 3, Rämismühle		29'600		35'500		34'433.00
4260.02.04	Rückerstattungen für Bahnhofplatz 5, Rämismühle		42'000		25'000		22'379.05
4260.02.05	Rückerstattungen für Bahnhofplatz 1, Rämismühle		63'900		45'100		45'523.20
4260.02.06	Rückerstattungen für Mühlestrasse 31, Rämismühle		20'400				11'900.00
4260.02.08	Rückerstattungen für Im Feld 3, Rikon						4'650.00
4920.00	Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten (Notwohnungen Ukraine-Flüchtlinge und Sekretariat Soziales während Umbau)		18'600		39'000		57'095.45

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**4'283'600**	**1'549'100**	**4'453'600**	**1'856'700**	**4'373'313.80**	**2'021'106.74**
571	**Beihilfen/Zuschüsse**	**270'000**	**158'500**	**275'200**	**153'700**	**274'808.30**	**179'819.45**
5710	**Beihilfen/Zuschüsse**	**270'000**	**158'500**	**275'200**	**153'700**	**274'808.30**	**179'819.45**
3181.24	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen Beihilfen					132.85	
3181.26	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen Gemeindezuschüsse					244.45	
3637.24	Beihilfen	230'000		233'000		233'829.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	9'000		12'200		11'036.00	
3637.26	Gemeindezuschüsse	31'000		30'000		29'566.00	
4290.24	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		500		500		213.60
4631.00	Staatsbeiträge		150'000		125'000		156'956.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrechtbezogene Leistungen)		6'000		25'000		19'409.85
4637.25	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)		500		500		1'154.00
4637.26	Rückerstattungen Gemeindezuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)		1'500		2'700		2'086.00
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**2'322'000**	**1'232'400**	**2'426'000**	**1'496'000**	**2'512'053.50**	**1'596'427.50**
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**2'322'000**	**1'232'400**	**2'426'000**	**1'496'000**	**2'512'053.50**	**1'596'427.50**
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	1'565'000		1'436'000		1'521'867.92	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	395'000		650'000		663'134.13	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz (=4631.35+4637.35)	362'000		340'000		327'051.45	
4631.00	Staatsbeiträge		45'400		39'000		38'151.00
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		329'000		256'000		255'114.70
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		686'000		597'000		800'739.00
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		139'000		520'000		430'486.05
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		33'000		84'000		71'936.75
573	**Asylwesen**	**114'900**	**118'300**	**142'800**	**167'000**	**156'158.83**	**212'208.34**
5730	**Asylwesen**	**114'900**	**118'300**	**142'800**	**167'000**	**156'158.83**	**212'208.34**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter für Integrationsmassnahmen (IAZH)	25'000		16'000		18'788.48	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	18'500		18'500		22'231.95	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	300		300		300.00	
3635.05	Beiträge an private Organisationen (AOZ Prozesskosten)	36'500		53'000		54'425.10	
3637.04	Beiträge an Asylbewerber (Rechnungsstellung gem. Ansätzen)	16'000		16'000		17'144.30	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	18'600		39'000		43'269.00	
4631.00	Beiträge des Kantons (Beiträge gem. Ansätzen)		118'300		167'000		212'208.34
579	**Fürsorge, Übriges**	**1'576'700**	**39'900**	**1'609'600**	**40'000**	**1'430'293.17**	**32'651.45**
5790	**Fürsorge, Übriges**	**1'576'700**	**39'900**	**1'609'600**	**40'000**	**1'430'293.17**	**32'651.45**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	24'000		24'000		16'619.05	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	947'100		893'800		751'637.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-7'246.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	62'100		58'800		49'032.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	120'000		110'000		89'320.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'800		6'500		5'142.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'000		10'000		8'296.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	25'000		25'000		4'395.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'400		3'000		3'255.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500		1'500		356.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (inkl. Schuldenberatung)	98'800		254'200		306'555.45	
3130.25	Dienstleistungen Dritter für Angebote privater Organisationen (z.B. Stiftung ECAP oder Klubschule Migros)	34'900		40'000		38'077.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	18'600		18'600		17'095.60	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (EL-Registerkosten)	200		200		128.25	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					1'505.47	
3613.00	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen (SVA: Ausrichtung der ZL zur AHV/IV), ex 5220/5320 ab 2021	153'300		114'000		112'898.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (Arbeits- und Teillohnprojekte)	60'000		50'000		19'398.80	
3637.00	Beiträge an private Haushalte (u.a. Härtefälle neue ZL-Verordnung)	10'000					
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten					13'826.45	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						12'237.75
4260.08	Übernahme Überhang Integrationskosten für Flüchtlinge mit vollem Kostenersatz durch die Sozialhilfe				12'500		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						11'863.70

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.01	Staatsbeitrag aus der Integrationspauschale (maximal kommunales Kostendach Integrationsagenda Kanton Zürich)		34'900		27'500		8'550.00
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten (u.a. Härtefälle neue ZL-Verordnung)		5'000				
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**1'768'800**	**521'500**	**1'745'400**	**521'500**	**1'581'397.86**	**550'418.47**
61	**Strassenverkehr**	**1'141'300**	**521'500**	**1'162'600**	**521'500**	**959'756.22**	**522'414.47**
615	**Gemeindestrassen**	**1'122'300**	**521'500**	**1'143'600**	**521'500**	**940'540.82**	**522'414.47**
6150	**Gemeindestrassen**	**1'122'300**	**521'500**	**1'143'600**	**521'500**	**940'540.82**	**522'414.47**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	214'400		242'700		180'980.75	
3049.00	Übrige Zulagen	4'000		3'500		4'713.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'700		15'600		11'602.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'000		30'000		18'908.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'400		3'600		2'695.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200		2'700		1'957.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'800		8'100		4'734.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40'000		40'000		37'463.04	
3101.03	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Robidog	5'000		4'500		3'627.80	
3101.20	Hausnummern, Strassenbezeichnungstafeln	500		500		254.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'000		38'500		9'523.25	
3111.10	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge; Robidogs	4'000		4'000		787.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Gemeindestrassen	200		500		55.00	
3120.03	Ver- und Entsorgung, Energie, Strassenbeleuchtung	50'000		50'000		50'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter: Abt. Sicherheit	46'000		14'000		16'432.15	
3130.18	Dienstleistungen Dritter: Abteilung Werke	2'500		2'500		2'884.45	
3130.21	Vermessung und Vermarkung von Strassengebiet	10'000		10'000		30'474.50	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	55'000		35'000		58'006.75	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'000		7'000		8'946.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'000		8'000		6'824.90	
3137.00	Steuern und Abgaben	3'000		3'000		2'106.50	
3141.01	Unterhalt Strassen und Verkehrswege, Abt. Werke	220'000		280'000		238'778.45	
3141.02	Unterhalt Strassen und Verkehrswege, Abt. Sicherheit	6'000		500			
3141.10	Winterdienst	40'000		40'000		36'696.45	
3141.20	Strassenreinigung	40'000		40'000		19'593.55	
3141.30	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel	35'000		55'000		47'751.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'000		22'000		21'731.95	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	12'500		1'000		253.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		621.80	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	224'000		169'300		111'934.23	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'100		11'100		10'200.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		5'000		
4240.06	Parkgebühren 24h, neu ab 1.1.2025, bisher Konto 4472.02		35'000				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (u.a. Hausnummern und Strassenschilder)		3'000		3'000		9'682.95
4390.00	Übriger Ertrag						539.25
4472.02	Parkgebühren 24h, neu ab 1.1.2025 Konto 4240.06				35'000		36'318.28
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		25'000		25'000		24'334.32
4630.00	Beiträge vom Bund		1'500		1'500		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		452'000		452'000		451'539.67
618	**Privatstrassen**	**19'000**		**19'000**		**19'215.40**	
6180	**Privatstrassen**	**19'000**		**19'000**		**19'215.40**	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	19'000		19'000		19'215.40	
62	**Öffentlicher Verkehr**	**627'500**		**582'800**		**621'641.64**	**28'004.00**
621	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**245'600**		**200'900**		**204'074.00**	
6210	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**245'600**		**200'900**		**204'074.00**	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	25'000					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate (Beiträge an den Bahninfrastrukturfonds)	220'000		199'000		203'474.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	600		1'900		600.00	
622	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**380'000**		**380'000**		**387'477.00**	
6220	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**380'000**		**380'000**		**387'477.00**	
3634.03	Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	380'000		380'000		387'477.00	
629	**Öffentlicher Verkehr, Übriges**	**1'900**		**1'900**		**30'090.64**	**28'004.00**
6290	**Öffentlicher Verkehr, Übriges**	**1'900**		**1'900**		**30'090.64**	**28'004.00**
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften (Velo, Mofa Bahnhöfe Rämismühle, Rikon und Kollbrunn)	1'900		1'900		1'750.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					108.00	
3199.00	Tageskarte Gemeinde					28'232.64	
4250.00	Verkäufe						28'004.00
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**3'466'300**	**2'991'100**	**3'556'300**	**3'062'500**	**3'026'384.92**	**2'596'988.64**
71	**Wasserversorgung**	**1'131'700**	**1'096'700**	**1'131'000**	**1'096'000**	**1'048'448.07**	**1'011'800.37**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
710	**Wasserversorgung**	**1'131'700**	**1'096'700**	**1'131'000**	**1'096'000**	**1'048'448.07**	**1'011'800.37**
7100	**Wasserversorgung (allgemein)**	**35'000**		**35'000**		**36'647.70**	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasserversorgung	35'000		35'000		36'647.70	
7101	**Wasserwerk (Gemeindebetrieb)**	**1'096'700**	**1'096'700**	**1'096'000**	**1'096'000**	**1'011'800.37**	**1'011'800.37**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'300		1'300		3'025.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	193'500		174'300		174'788.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'500		11'300		10'626.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'000		20'000		18'212.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'300		3'000		1'797.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		1'900		1'793.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'600		1'800		1'545.35	
3100.00	Büromaterial	200		500		54.04	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'500		10'000		9'952.58	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500			
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	300		500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge (z.B. Wasserzähler)	7'000		15'000		4'877.17	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasserwerk	20'000		15'000		20'145.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Telefon, Verbandsbeiträge, Swissplan)	14'200		14'200		15'657.07	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000		18'000		18'257.46	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. (z.B. Trinkwasserproben)	32'100		27'000		24'699.84	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500		2'500		2'326.55	
3137.00	Steuern und Abgaben (z.B. Radio und TV-Gebühren)	700		1'500		704.00	
3138.02	Kurse, Prüfungen und Beratungen	500		1'000		814.25	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	210'000		160'000		210'536.74	
3143.01	Unterhalt Reservoire, Pumpstationen, Quellfassungen	73'000		30'000		28'888.26	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	26'800		6'800		6'952.74	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500		2'500		1'820.05	
3192.00	Abgeltung von Rechten (z.B. Grundwasserrechte, Entsch. Quellschutzzonen)	6'600		6'600		6'510.50	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	294'100		243'200		210'373.31	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			1'900		1'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	21'400					
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'500		7'100		5'573.52	
3431.40	Mieten und Benützungskosten	10'000					
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	36'600		260'100		177'367.69	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'500		3'500		3'500.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	54'000		54'000		50'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'300					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'070'000		1'070'000		988'628.60
4240.03	Erlös Installationen		1'000		1'000		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (z.B. Subventionen Hydranten)		25'000		25'000		23'171.77
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		700				
72	**Abwasserbeseitigung**	**1'126'600**	**1'126'600**	**1'142'400**	**1'142'400**	**811'723.78**	**811'723.78**
720	**Abwasserbeseitigung**	**1'126'600**	**1'126'600**	**1'142'400**	**1'142'400**	**811'723.78**	**811'723.78**
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**1'126'600**	**1'126'600**	**1'142'400**	**1'142'400**	**811'723.78**	**811'723.78**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	88'200		73'400		53'490.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'600		4'700		3'490.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000		8'000		6'383.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700		800		577.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		800		588.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			5'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Abwasser	2'300		900		2'214.11	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	122'700		207'600		93'713.58	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					1'900.00	
3137.00	Steuern und Abgaben (z.B. Radio- und TV-Gebühren)	1'000		1'000		235.00	
3138.02	Kurse, Prüfungen und Beratungen	500		500			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	280'000		290'000		47'106.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'600		500		387.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		486.65	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					7'227.39	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-11'500		-18'500		-11'900.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	25'600		30'400			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals					111'203.98	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände, mit direkter Gegenleistung	553'000		492'000		454'617.22	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	45'000		45'000		40'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	700					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		900'000		900'000		787'972.53
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'000		50'000		23'751.25
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		174'800		192'400		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'800				
73	**Abfallwirtschaft**	**727'800**	**716'700**	**779'700**	**770'000**	**700'279.22**	**688'142.87**
730	**Abfallwirtschaft**	**727'800**	**716'700**	**779'700**	**770'000**	**700'279.22**	**688'142.87**
7300	**Abfallwirtschaft (allgemein)**	**16'100**	**5'000**	**15'700**	**6'000**	**15'922.55**	**3'786.20**
3120.01	Wasserbezüge	500		300		188.00	
3120.02	Energie	600		400		350.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Konfiskatvernichtung)	5'000		5'000		6'589.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (ZV KOWU) und nicht Konto 3130.00!!	10'000		10'000		8'795.20	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Konfiskatvernichtungsanteile Dritter)		5'000		6'000		3'786.20
7301	**Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)**	**711'700**	**711'700**	**764'000**	**764'000**	**684'356.67**	**684'356.67**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	111'000		89'800		71'673.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'200		5'800		4'786.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000		9'000		7'532.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'700		1'100		837.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200		1'000		806.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		1'000			
3100.00	Büromaterial	200		200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		3'163.21	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000		4'500		20'000.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	17'000		17'000		8'735.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Littering Asylanten, Porti etc.)	11'200		11'200		4'605.75	
3130.09	Dienstleistungen Dritter: Kehrichtabfuhr (Tonnagen und Stunden ab 2023, keine Aufteilung mehr gem. neuem Vertrag)	250'000		250'000		250'525.53	
3130.10	Dienstleistungen Dritter: Kehrichtabfuhr (Stunden), Keine Aufteilung mehr ab 2023 gem. neuem Vertrag					5'983.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.11	Dienstleistungen Dritter: Grüngutabfuhr und Kompostierung	220'000		220'000		221'298.39	
3130.12	Dienstleistungen Dritter: Altpapiersammlungen	10'000		10'000		13'814.29	
3130.13	Dienstleistungen Dritter: Altglassammlung	3'000		3'000		5'237.12	
3130.14	Dienstleistungen Dritter: Metallsammlung	4'000		2'000		9'759.57	
3130.15	Dienstleistungen Dritter: Altölsammlung	100		100			
3130.16	Dienstleistungen Dritter: Sonderabfallsammlung	8'500		8'500		8'556.89	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		67.15	
3137.00	Steuern und Abgaben (z.B. Radio- und TV-Gebühren)	300		300		160.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		1'000		625.02	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	400		400		488.35	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'700		4'900		4'700.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9'000		9'400		9'000.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK (Abtragung Vorschuss innert 5 Jahren)			74'200			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	33'000		36'000		32'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	100					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		350'000		350'000		328'581.13
4240.01	Kehrichtmarken		250'000		330'000		258'284.11
4240.02	Containerplomben		45'000		45'000		50'567.74
4240.05	Vorgezogene Entsorgungsgebühr		20'000		20'000		17'615.78
4250.00	Verkäufe (z.B. Wertstoffverkäufe Maag)		10'000		15'000		5'539.29
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		4'000		400.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		34'700				23'368.62
74	**Verbauungen**	**52'400**		**86'300**		**38'554.10**	
741	**Gewässerverbauungen**	**52'400**		**86'300**		**38'554.10**	
7410	**Gewässerverbauungen**	**52'400**		**86'300**		**38'554.10**	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	40'000		75'000		30'654.10	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	5'000		4'400		600.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	7'400		6'900		7'300.00	
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**40'800**	**1'100**	**50'600**	**1'100**	**51'367.50**	**1'110.00**
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**40'800**	**1'100**	**50'600**	**1'100**	**51'367.50**	**1'110.00**
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**40'800**	**1'100**	**50'600**	**1'100**	**51'367.50**	**1'110.00**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'000		5'000		14'225.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		420.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					45.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					70.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'400		22'200		18'120.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		252.70	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'000		3'000		3'230.50	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	20'000		20'000		15'002.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'100		1'100		1'110.00
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**8'500**		**8'600**		**8'531.75**	
769	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**8'500**		**8'600**		**8'531.75**	
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**8'500**		**8'600**		**8'531.75**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter: Fluglärmmitgliedschaften	5'400		5'400		5'331.75	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	100		200		200.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (z.B. Mitgl.Beitrag Energiestadt)	3'000		3'000		3'000.00	
77	**Übriger Umweltschutz**	**328'200**	**50'000**	**293'800**	**53'000**	**357'823.10**	**84'211.62**
771	**Friedhof und Bestattung**	**328'200**	**50'000**	**293'800**	**53'000**	**357'823.10**	**84'211.62**
7710	**Friedhof und Bestattung**	**241'700**	**5'000**	**213'800**	**5'000**	**270'048.16**	**5'988.60**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'800		13'800		19'916.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900		900		1'467.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					2'539.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		300		315.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		100		251.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial: Särge, Urnen, Grabkreuze, Grabnummern, Pflanzen, Erde, Kies, etc.	23'500		24'800		16'005.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'100		3'100		5'228.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Friedhof und Bestattung	5'000		5'000		4'322.02	
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	15'000		10'000		10'680.85	
3120.02	Energie	3'000		6'000		954.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter: Tel./Kommun. etc.	100		100		820.85	
3130.22	Dienstleistungen Dritter: Sargkosten	20'000		20'000		26'225.80	
3130.23	Dienstleistungen Dritter: Transportkosten Bestattungen	8'000		8'000		9'079.20	
3130.24	Dienstleistungen Dritter: Kremationen (inkl. Urnen)	24'000		24'000		34'844.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		600		505.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude und übriger Unterhalt	121'000		95'000		134'990.19	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'100		1'300		1'300.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	600		800		600.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte (u.a. Beiträge an auswärtige Bestattungen)	1'500					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		5'000		5'988.60
7711	**Grabunterhalt**	**86'500**	**45'000**	**80'000**	**48'000**	**87'774.94**	**78'223.02**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	75'000		72'000		87'092.99	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'500		8'000		681.95	
4390.01	Pauschalabgeltungen und Grabunterhaltsfonds		45'000		48'000		78'223.02
79	**Raumordnung**	**50'300**		**63'900**		**9'657.40**	
790	**Raumordnung**	**50'300**		**63'900**		**9'657.40**	
7900	**Raumordnung**	**50'300**		**63'900**		**9'657.40**	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			3'000			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10'000		25'000		1'598.40	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	34'300		25'900		2'200.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (ohne direkte Gegenleistung)	6'000		10'000		5'859.00	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**171'800**	**823'800**	**174'100**	**688'500**	**123'253.00**	**762'639.90**
81	**Landwirtschaft**	**10'400**		**13'600**	**8'000**	**3'270.00**	
812	**Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen**	**3'700**		**6'900**	**2'000**	**2'200.00**	
8120	**Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen**	**3'700**		**6'900**	**2'000**	**2'200.00**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)			3'000			
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	2'200		2'400		2'200.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				2'000		
813	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh**	**2'000**		**2'000**		**1'070.00**	
8130	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh**	**2'000**		**2'000**		**1'070.00**	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	2'000		2'000		1'070.00	
814	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**4'700**		**4'700**	**6'000**		
8140	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**4'700**		**4'700**	**6'000**		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'500		3'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Feuerbrand, Schädlinge etc.)	1'000		1'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				6'000		
82	**Forstwirtschaft**	**65'700**	**1'000**	**65'900**	**12'500**	**57'185.75**	**1'281.00**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
820	**Forstwirtschaft**	**65'700**	**1'000**	**65'900**	**12'500**	**57'185.75**	**1'281.00**
8200	**Forstwirtschaft, Hauptbetrieb**	**2'100**		**2'300**		**2'124.40**	**1.00**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		1'875.85	
3145.00	Unterhalt Wald (u.a. Kauf unter Aktivierungsgrenze)	1'000		1'000			
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	100		300		248.55	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						1.00
8205	**Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen**	**63'600**	**1'000**	**63'600**	**12'500**	**55'061.35**	**1'280.00**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	59'000		59'000		51'519.95	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1'000		1'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (div. Unterhaltsgenossenschaften), ohne direkte Gegenleistung	3'600		3'600		3'541.40	
4250.01	Verkäufe Stammholz				2'000		
4250.02	Verkäufe Industrieholz / Papierholz				2'000		
4250.03	Verkäufe Brennholz / Schnitzelholz / Forsternte		1'000		5'000		1'280.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				3'500		
83	**Jagd und Fischerei**	**200**	**2'000**	**200**	**2'000**	**200.00**	**1'991.10**
830	**Jagd und Fischerei**	**200**	**2'000**	**200**	**2'000**	**200.00**	**1'991.10**
8300	**Jagd und Fischerei**	**200**	**2'000**	**200**	**2'000**	**200.00**	**1'991.10**
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	200		200		200.00	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		2'000		2'000		1'991.10
84	**Tourismus**	**40'800**		**40'300**		**38'726.85**	
840	**Tourismus**	**40'800**		**40'300**		**38'726.85**	
8400	**Tourismus**	**40'800**		**40'300**		**38'726.85**	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	15'000		15'000		14'100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'500		25'000		24'326.25	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien, Werbefläche	300		300		300.60	
86	**Banken und Versicherungen**		**720'800**		**566'000**		**657'965.80**
860	**Banken und Versicherungen**		**720'800**		**566'000**		**657'965.80**
8600	**Banken und Versicherungen**		**720'800**		**566'000**		**657'965.80**
4604.10	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		720'800		566'000		657'965.80
87	**Brennstoffe und Energie**	**54'700**	**100'000**	**54'100**	**100'000**	**23'870.40**	**101'402.00**
871	**Elektrizität (allgemein)**		**100'000**		**100'000**		**101'402.00**
8710	**Elektrizität (allgemein)**		**100'000**		**100'000**		**101'402.00**
4604.10	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		100'000		100'000		101'402.00
879	**Energie, Übriges**	**54'700**		**54'100**		**23'870.40**	
8790	**Energie, Übriges (allgemein)**	**54'700**		**54'100**		**23'870.40**	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000		3'000		3'662.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					23.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					12.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					3.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		410.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Mobility)	1'000		400		414.60	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	8'200		8'200		19'343.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (ohne direkte Gegenleistung)	40'000		40'000			
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**1'686'900**	**36'159'000**	**1'769'500**	**35'077'800**	**5'737'787.36**	**36'468'206.06**
91	**Steuern**	**163'400**	**20'393'000**	**113'400**	**20'095'000**	**183'298.30**	**17'966'545.80**
910	**Steuern**	**163'400**	**20'393'000**	**113'400**	**20'095'000**	**183'298.30**	**17'966'545.80**
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**150'000**	**16'831'000**	**100'000**	**16'033'000**	**169'501.00**	**15'477'151.80**
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen					-457.22	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen und Erlasse von Steuern)	150'000		100'000		169'958.22	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		12'200'000		12'000'000		11'322'337.93
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'100'000		1'000'000		1'324'824.14
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		30'000		30'000		8'152.95
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		200'000		200'000		162'898.50
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-100'000		-200'000		-97'336.20
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-4'000		-4'000		-4'579.65
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'500'000		1'400'000		1'290'931.02
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		350'000		300'000		237'300.16
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		50'000		50'000		5'399.78
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		50'000		50'000		48'126.45
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-50'000		-50'000		-32'825.65
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		400'000		400'000		470'403.59
4008.00	Personalsteuern		130'000		130'000		129'215.88

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		300'000		300'000		298'787.96
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		500'000		250'000		191'641.66
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						31'860.03
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		100'000		100'000		28'651.95
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen						-8'925.60
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		55'000		55'000		54'887.74
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		20'000		22'000		17'391.69
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						632.22
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						1'173.25
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						-3'798.00
9101	**Sondersteuern**	**13'400**	**3'562'000**	**13'400**	**4'062'000**	**13'797.30**	**2'489'394.00**
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	400		400		87.30	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (Kantonsanteil Hundesteuern), mit direkter Gegenleistung	13'000		13'000		13'710.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		3'500'000		4'000'000		2'429'394.00
4033.00	Hundesteuern		62'000		62'000		60'000.00
93	**Finanz- und Lastenausgleich**		**15'636'000**		**14'867'000**		**13'169'034.00**
930	**Finanz- und Lastenausgleich**		**15'636'000**		**14'867'000**		**13'169'034.00**
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**		**15'636'000**		**14'867'000**		**13'169'034.00**
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		15'636'000		14'867'000		13'169'034.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**57'800**	**114'300**	**42'700**	**100'300**	**59'896.12**	**5'320'462.71**
961	**Zinsen**	**42'900**	**69'300**	**40'000**	**62'000**	**59'034.52**	**136'977.86**
9610	**Zinsen**	**42'900**	**69'300**	**40'000**	**62'000**	**59'034.52**	**136'977.86**
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern)	9'000		9'000		6'536.43	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	16'000		16'000		36'000.00	
3409.00	Übrige Passivzinsen	200				0.15	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern (ordentliche und Grundsteuern)	15'000		15'000		16'497.94	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2'700					
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente (ohne Steuern)		1'000		1'000		354.80
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		30'000		30'000		41'549.91
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		30'000		30'000		94'073.15
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen		1'000		1'000		1'000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		7'300				
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**7'900**	**45'000**	**2'700**	**38'300**	**861.60**	**5'183'184.85**
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**7'900**	**45'000**	**2'700**	**38'300**	**861.60**	**34'957.85**
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	500		500			
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200		200			
3439.30	Sachversicherungsprämien	100		100			
3439.40	Dienstleistungen Dritter	900		900		861.60	
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	1'000		1'000			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	5'200					
4430.01	Mietzinse		1'600		1'600		1'596.00
4430.02	Baurechtszinsen		33'400		26'700		23'860.00
4430.03	Pachtzinsen		10'000		10'000		9'501.85
9639	**Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens**						**5'148'227.00**
4443.00	Marktanpasungen Grundstücke FV						5'100'227.00
4443.40	Marktanpassungen Gebäude FV						48'000.00
969	**Finanzvermögen, Übriges**	**7'000**					**300.00**
9690	**Finanzvermögen, Übriges**	**7'000**					**300.00**
3499.01	Übriger Finanzaufw. (Gebühren für Bank- und Postkonten sowie ges.elektr..Zahlungsverkehr) ab 1.1.2025, alt 0210.3133.00	7'000					
4442.00	Marktanpassungen Beteiligungen FV						300.00
97	**Rückverteilungen**		**6'000**		**6'000**		**4'498.90**
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**6'000**		**6'000**		**4'498.90**
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**6'000**		**6'000**		**4'498.90**
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		6'000		6'000		4'498.90
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**1'465'700**	**9'700**	**1'613'400**	**9'500**	**5'494'592.94**	**7'664.65**
990	**Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen**	**1'000'000**		**1'000'000**			
9900	**Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen**	**1'000'000**		**1'000'000**			
3894.00	Einlagen in Finanzpolitische Reserve	1'000'000		1'000'000			
995	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**9'700**	**9'700**	**9'500**	**9'500**	**7'664.65**	**7'664.65**
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**9'700**	**9'700**	**9'500**	**9'500**	**7'664.65**	**7'664.65**
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	8'200		8'000		7'300.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'500		1'500		364.65	
4390.00	Übriger Ertrag		8'000		8'000		7'300.00

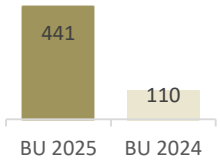
Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		1'500		1'500		364.65
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		200				
999	**Abschluss**	**456'000**		**603'900**		**5'486'928.29**	
9999	**Abschluss**	**456'000**		**603'900**		**5'486'928.29**	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	456'000		603'900		5'486'928.29	
		49'317'800	*49'317'800*	*48'692'300*	*48'692'300*	*49'980'347.35*	*49'980'347.35*
	Gesamtergebnis						
		49'317'800	*49'317'800*	*48'692'300*	*48'692'300*	*49'980'347.35*	*49'980'347.35*

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

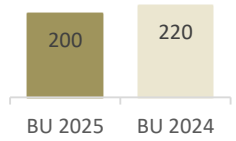
0



Behörden und Verwaltung
Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 331'000**

Anschaffung Software zur Effizienzsteigerung und Werkhof Vorplatzsanierung/Überdachung.

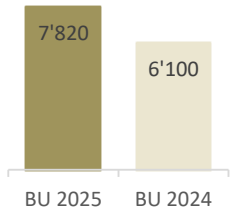
1



Öffentliche Ordnung und Sicherheit
Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -20'000**

Differenz unbedeutend.

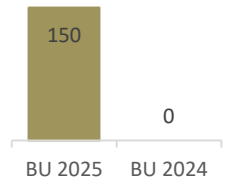
2



Bildung
Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 1'720'000**

Erweiterung Schulanlage Rikon.

3



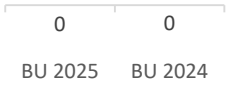
Kultur, Sport und Freizeit
Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 150'000**

Sportanlage Arlets und Schwimmbad: kleinere Bauten vorgesehen.

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

4



Gesundheit
Kurz und bündig **Gesamtabweichung:**

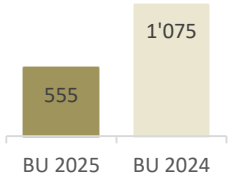
--

5

Soziale Sicherheit
Kurz und bündig **Gesamtabweichung:**

--

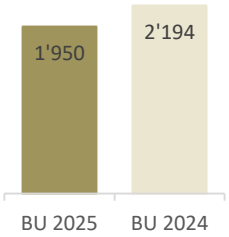
6



Verkehr und Nachrichtenübermittlung
Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -520'000**

Sanierung Alte Tösstalstrasse Rämismühle.

7



Umweltschutz und Raumordnung
Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -244'000**

Ersatz Reservoir Kollbrunn und Wasserleitungsersatz Alte Tösstalstrasse Rämismühle.

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

8

BU 2025	BU 2024
0	0

Volkswirtschaft

Kurz und bündig

--

Gesamtabweichung:

9

BU 2025	BU 2024
0	0

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

--

Gesamtabweichung:

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**Allgemeine Verwaltung**	**441'000**	**0**	**110'000**	**0**	**2'915'366.61**	**0.00**
	Nettoergebnis		441'000		110'000		2'915'366.61
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**	**200'000**	**0**	**220'000**	**0**	**50'997.90**	**0.00**
	Nettoergebnis		200'000		220'000		50'997.90
2	**Bildung**	**7'820'000**	**0**	**6'100'000**	**0**	**1'418'585.53**	**13'615.00**
	Nettoergebnis		7'820'000		6'100'000		1'404'970.53
3	**Kultur, Sport und Freizeit**	**150'000**	**0**	**0**	**0**	**547'594.26**	**106'000.00**
	Nettoergebnis		150'000				441'594.26
4	**Gesundheit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis						
5	**Soziale Sicherheit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis						
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**555'000**	**0**	**1'075'000**	**0**	**467'001.61**	**0.00**
	Nettoergebnis		555'000		1'075'000		467'001.61
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**2'250'000**	**300'000**	**2'494'000**	**300'000**	**835'656.77**	**64'361.15**
	Nettoergebnis		1'950'000		2'194'000		771'295.62
8	**Volkswirtschaft**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis						
	Total Ausgaben / Einnahmen	**11'416'000**	**300'000**	**9'999'000**	**300'000**	**6'235'202.68**	**183'976.15**
	Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		**11'116'000**		**9'699'000**		**6'051'226.53**
	Total	**11'416'000**	**11'416'000**	**9'999'000**	**9'999'000**	**6'235'202.68**	**6'235'202.68**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**441'000**		**110'000**		**2'915'366.61**	
02	**Allgemeine Dienste**	**441'000**		**110'000**		**2'915'366.61**	
022	**Allgemeine Dienste, übrige**	**141'000**					
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**141'000**					
5200.00	Software	141'000					
INV00179	Umstellung Shared-/Swiss Cloud Flex (M365)	91'000					
INV00180	Software Prozessmanagement (z.B. Kokpit)	50'000					
029	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**300'000**		**110'000**		**2'915'366.61**	
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**300'000**		**110'000**		**2'915'366.61**	
5040.00	Hochbauten Baukosten	300'000		110'000		2'915'366.61	
INV00048	Werkhof Vorplatzsanierung/Überdachung	300'000		110'000			
INV00049	Modernisierung Gemeindehaus (INV 120 beachten)					2'828'866.66	
INV00147	Gemeindehaus Spiegelacker 5: Photovoltaikanlage					86'499.95	
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**200'000**		**220'000**		**50'997.90**	
15	**Feuerwehr**	**200'000**		**160'000**		**50'997.90**	
150	**Feuerwehr**	**200'000**		**160'000**		**50'997.90**	
1500	**Feuerwehr**	**200'000**		**160'000**		**50'997.90**	
5060.00	Mobilien	200'000		160'000		50'997.90	
INV00133	Zusätzliches Mobiliar im Zusammenhang mit Hochwasserereignissen					50'997.90	
INV00161	Mehrzweckfahrzeug (Transportfahrzeug z.B. im Zusammenhang mit Hochwasserereignissen)	200'000		160'000			
16	**Verteidigung**			**60'000**			
162	**Zivile Verteidigung**			**60'000**			
1621	**Ziviler Gemeindeführungsstab**			**60'000**			
5060.00	Mobilien			60'000			
INV00162	Diverses Material für Massnahmen bei Strommangellage			60'000			
2	**BILDUNG**	**7'820'000**		**6'100'000**		**1'418'585.53**	**13'615.00**
21	**Obligatorische Schule**	**7'820'000**		**6'100'000**		**1'418'585.53**	**13'615.00**
217	**Schulliegenschaften**	**7'720'000**		**6'000'000**		**1'355'500.58**	**13'615.00**
2170	**Schulliegenschaften**	**7'720'000**		**6'000'000**		**1'355'500.58**	**13'615.00**
5030.00	Übrige Tiefbauten					40'000.00	
INV00131	Schulhaus Zell: Laufbahnsanierung					40'000.00	
5040.00	Hochbauten Baukosten	7'720'000		6'000'000		347'763.35	
INV00008	Gesamtsanierung altes Schulhaus, Tösstalstr. 45, Rikon					125'309.35	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00052	Erweiterung Schulanlage Rikon	7'150'000		6'000'000		222'454.00	
INV00170	Schulhaus Zell: Spielplatz/Umgebung	115'000					
INV00171	Schulhaus Hirsgarten: Absturzsicherungen	150'000					
INV00172	Schulhaus Langenhard: Pausenplatz/Umgebung	80'000					
INV00173	Schulhaus Kollbrunn: Fenstersimse neu	110'000					
INV00174	Schulhaus Kollbrunn: Aufstockung Pavillon Ertüchtigung Raumakustik	85'000					
INV00175	Schulhaus Kollbrunn: Aufstockung Pavillon Ertüchtigung Klima	30'000					
5040.10	Hochbauten Projektierungskosten					967'737.23	
INV00118	Erweiterung Schulanlage Rikon Engelburg, Projektierung					967'737.23	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						13'615.00
INV00008	Gesamtsanierung altes Schulhaus, Tösstalstr. 45, Rikon						13'615.00
219	**Obligatorische Schule, Übriges**	**100'000**		**100'000**		**63'084.95**	
2192	**Volksschule, Sonstiges**	**100'000**		**100'000**		**63'084.95**	
5060.00	Mobilien	100'000		100'000		63'084.95	
INV00107	ICT: Anschaffungen und Ersatzbeschaffungen Schule 2022					7'387.90	
INV00135	ICT: Anschaffungen und Ersatzbeschaffungen Schule 2023					55'697.05	
INV00163	ICT: Anschaffungen und Ersatzbeschaffungen Schule 2024			100'000			
INV00178	ICT: Anschaffungen und Ersatzbeschaffungen Schule 2025	100'000					
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**150'000**				**547'594.26**	**106'000.00**
34	**Sport und Freizeit**	**150'000**				**547'594.26**	**106'000.00**
341	**Sport**	**150'000**				**303'301.88**	**35'000.00**
3410	**Sport**	**50'000**				**240'177.98**	**35'000.00**
5030.00	Übrige Tiefbauten					91'626.10	
INV00129	Sportanlage Arlets: Sanierung des Sandplatzes					91'626.10	
5040.00	Hochbauten Baukosten	50'000				148'551.88	
INV00132	Sportanlage Arlets: Ersatz Ballfänger					50'308.28	
INV00152	Sportanlage Arlets: Neue Beleuchtung Platz 2					98'243.60	
INV00176	Sportanlage Arlets: Garderobengebäude Sanierung und Erweiterung (Mädchenfussball)	50'000					
6360.00	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						35'000.00
INV00152	Sportanlage Arlets: Neue Beleuchtung Platz 2						35'000.00
3411	**Schwimmbad**	**100'000**				**63'123.90**	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.00	Übrige Tiefbauten	100'000					
INV00067	Schwimmbad: Sanierung	100'000					
5060.00	Mobilien					63'123.90	
INV00134	Schwimmbad Engelburg: Ersatz Schaltschrank für Wasseraufbereitung					63'123.90	
342	**Freizeit**					**244'292.38**	**71'000.00**
3420	**Freizeit**					**244'292.38**	**71'000.00**
5030.00	Übrige Tiefbauten (Pumptrack-Anlage)					244'292.38	
INV00102	Sportanlage Arlets: Pumptrack-Anlage					244'292.38	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						71'000.00
INV00102	Sportanlage Arlets: Pumptrack-Anlage						71'000.00
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**555'000**		**1'075'000**		**467'001.61**	
61	**Strassenverkehr**	**555'000**		**1'075'000**		**467'001.61**	
615	**Gemeindestrassen**	**555'000**		**1'075'000**		**467'001.61**	
6150	**Gemeindestrassen**	**555'000**		**1'075'000**		**467'001.61**	
5010.00	Strassen und Verkehrswege	555'000		1'075'000		467'001.61	
INV00033	Sanierung alte Tösstalstrasse Rämismühle (siehe auch Wasserwerke INV00068)	100'000		675'000		1'044.00	
INV00100	Diverse Strassenerneuerungen, noch nicht definiert	200'000		197'000			
INV00148	Gestaltung Dorfplatz Zell					28'383.61	
INV00149	Sanierung Tannegässli Rikon					18'166.70	
INV00150	Sanierung Weierstrasse Kollbrunn					86'119.80	
INV00151	Sanierung Nussbergstrasse Kollbrunn, Bolsterbuck bis Flurweg Hinterbäntal					318'679.95	
INV00153	Sanierung Langenhardstrasse Zell, Belagssanierung einfach, 2'000 m2	180'000		80'000			
INV00154	Sanierung Burgweidstrasse, Belagssanierung einfach, 1'700 m2			68'000			
INV00155	Sanierung Schlatterstrasse, Rutschung			55'000		14'607.55	
INV00168	Belagserneuerung Schöntalstrasse	75'000					
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**2'250'000**	**300'000**	**2'494'000**	**300'000**	**835'656.77**	**64'361.15**
71	**Wasserversorgung**	**1'530'000**	**150'000**	**1'869'000**	**150'000**	**261'232.97**	**34'219.20**
710	**Wasserversorgung**	**1'530'000**	**150'000**	**1'869'000**	**150'000**	**261'232.97**	**34'219.20**
7101	**Wasserwerk (Gemeindebetrieb)**	**1'530'000**	**150'000**	**1'869'000**	**150'000**	**261'232.97**	**34'219.20**
5030.00	Übrige Tiefbauten	1'370'000		1'789'000		261'232.97	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00041	Diverse Leitungserneuerungen, noch nicht definiert	300'000		200'000			
INV00068	Leitungsersatz Alte Tösstalstrasse, Rämismühle (siehe auch Strasse INV00033)			450'000			
INV00114	Leitungsersatz Rämismühle, Etappe Bahnhofplatz Hydrant 811 bis Hydrant 848					-41'700.05	
INV00115	Leitungsersatz Bolsternbachquerung bis Untere Bahnhofstrasse Kollbrunn					78'845.73	
INV00116	Leitungsersatz Grossacher Langenhard					40'012.00	
INV00122	Ersatz Reservoir Kollbrunn	700'000		1'139'000		79'521.58	
INV00138	Renovation Grundwasserpumpwerk Gass, Langenhard					104'553.71	
INV00181	Leitungsersatz Stationsstrasse	100'000					
INV00182	Leitungsersatz Hornwiden	180'000					
INV00183	Leitungsersatz Schöntalstrasse	90'000					
5060.00	Mobilien	160'000		80'000			
INV00164	Umrüstung digitale Wasserzähler	160'000		80'000			
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		150'000		150'000		34'219.20
INV00139	Anschlussgebühren Wasserwerk 2023						34'219.20
INV00165	Anschlussgebühren Wasserwerk 2024				150'000		
INV00184	Anschlussgebühren Wasserwerk 2025		150'000				
72	**Abwasserbeseitigung**	**260'000**	**150'000**	**320'000**	**150'000**	**171'657.79**	**30'141.95**
720	**Abwasserbeseitigung**	**260'000**	**150'000**	**320'000**	**150'000**	**171'657.79**	**30'141.95**
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**260'000**	**150'000**	**320'000**	**150'000**	**171'657.79**	**30'141.95**
5030.00	Übrige Tiefbauten	200'000		200'000		145'124.00	
INV00110	Trennung Kombischächte 3. Etappe ab 2022	200'000		200'000		145'124.00	
5290.01	Genereller Entwässerungsplan (GEP)	60'000		120'000		26'533.79	
INV00106	Genereller Entwässerungsplan (GEP)	60'000		120'000		26'533.79	
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		150'000		150'000		30'141.95
INV00140	Anschlussgebühren Abwasser 2023						30'141.95
INV00166	Anschlussgebühren Abwasser 2024				150'000		
INV00185	Anschlussgebühren Abwasser 2025		150'000				
74	**Verbauungen**	**380'000**		**305'000**		**343'418.82**	
741	**Gewässerverbauungen**	**380'000**		**305'000**		**343'418.82**	
7410	**Gewässerverbauungen**	**380'000**		**305'000**		**343'418.82**	
5020.00	Wasserbau	380'000		305'000		331'661.87	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00077	Hochwasserschutz Rahmenkredit: Zellerbach und Bach Ober-Rüti	100'000		125'000		215'396.42	
INV00099	Hochwasserschutz ausserhalb Rahmenkredit: Rutzenbach Kollbrunn	180'000		20'000		28'288.70	
INV00101	Hochwasserschutz Rahmenkredit: Rikoner Dorfbach und Täschenbach			110'000		61'727.55	
INV00127	Hochwasserschutz Rahmenkredit: Hinterrikon; Tobel-, Arlets- und Lochfeldbach			50'000		26'249.20	
INV00169	Hochwasserschutz Rahmenkredit: Bolsternbach und Bäntalbach	100'000					
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen					11'756.95	
INV00064	Festsetzung Gewässerraum					11'756.95	
77	**Übriger Umweltschutz**	**80'000**					
771	**Friedhof und Bestattung**	**80'000**					
7710	**Friedhof und Bestattung**	**80'000**					
5040.00	Hochbauten Baukosten	80'000					
INV00177	Friedhof Kollbrunn: Rückbau altes Friedhofgebäude inkl. Gartenarbeiten	80'000					
79	**Raumordnung**					**59'347.19**	
790	**Raumordnung**					**59'347.19**	
7900	**Raumordnung**					**59'347.19**	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen					59'347.19	
INV00024	Ortsplanungsrevision					59'347.19	
		11'416'000	*300'000*	*9'999'000*	*300'000*	*6'235'202.68*	*183'976.15*
	Nettoinvestition		*11'116'000*		*9'699'000*		*6'051'226.53*
		11'416'000	*11'416'000*	*9'999'000*	*9'999'000*	*6'235'202.68*	*6'235'202.68*

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Nettoinvestition	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
0220	Allgemeine Dienste	3320.00	29'200	81'400	29'300.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	3300.40	266'500	272'400	264'100.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	3320.90	3'700	5'600	3'800.00
1500	Feuerwehr	3300.60	33'200	27'100	24'100.00
1610	Militärische Verteidigung	3300.30	7'000	7'400	7'000.00
1620	Zivilschutz	3300.40	1'700	2'900	2'242.63
1620	Zivilschutz	3660.20	0	0	0.00
2120	Primarstufe	3300.60	30'000	114'000	30'200.00
2170	Schulliegenschaften	3300.30	1'500	3'500	100.00
2170	Schulliegenschaften	3300.40	803'700	442'700	341'900.00
2192	Volksschule, Sonstiges	3300.60	65'900	58'600	27'100.00
3410	Sportanlagen	3300.30	16'400	16'300	16'400.00
3410	Sportanlagen	3300.40	7'000	11'400	7'231.96
3411	Schwimmbad	3300.60	15'800	20'000	0.00
3420	Freizeit	3300.30	5'000	-600	5'000.00
5730	Asylwesen	3300.40	300	300	300.00
6150	Gemeindestrassen	3300.10	224'000	169'300	111'934.23
6150	Gemeindestrassen	3300.40	0	0	0.00
6150	Gemeindestrassen	3300.60	10'100	11'100	10'200.00
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	3660.20	600	1'900	600.00
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	3300.30	294'100	243'200	210'373.31
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	3300.40	0	1'900	1'000.00
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	3320.90	4'500	7'100	5'573.52
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3300.30	-11'500	-18'500	-11'900.00
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3320.90	25'600	30'400	0.00
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	3300.30	4'700	4'900	4'700.00
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	3300.40	9'000	9'400	9'000.00
7410	Gewässerverbauungen	3300.20	5'000	4'400	600.00
7410	Gewässerverbauungen	3320.90	7'400	6'900	7'300.00
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	3300.30	100	200	200.00

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
7710	Friedhof und Bestattung	3300.30	1'100	1'300	1'300.00
7710	Friedhof und Bestattung	3300.40	600	800	600.00
7900	Raumordnung	3320.90	34'300	25'900	2'200.00
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	3660.50	2'200	2'400	2'200.00
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.50	100	300	248.55
	Total		**1'898'800**	**1'565'900**	**1'114'904.20**
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	1'924'900	1'561'600	1'112'104.20
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0	0	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0	0	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	2'800	4'300	2'800.00
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		**1'927'700**	**1'565'900**	**1'114'904.20**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Einwohner	6'870	6'820	6'712		
Steuerfuss	118%	118%	118%		Richtwerte
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'042	1'964	1'916		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**29%**	34%	114%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**-0.09%**	-0.09%	-0.20%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Nettovermögensquotient/-verschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	**26%**	76%	91%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Nettovermögen/-schuld I pro Einwohnerin und Einwohner Vermögen/Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	**-638**	-1'785	-2'102	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung