



Gemeinde Russikon
8332 Russikon

Budget 2025

Ablieferung an Gemeinderat	22.08.2024
Abnahmebeschluss Gemeinderat	11.09.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	13.09.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	21.10.2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	02.12.2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Bericht des Gemeinderates	4
2 Anträge und Beschlüsse	11
Budget	15
3 Steuerertrag und Steuerfuss	16
4 Finanzierung	17
5 Haushaltsgleichgewicht	19
6 Erfolgsrechnung	21
7 Investitionsrechnungen	22
Budget - Details	24
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	25
9 Erfolgsrechnung	30
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	76
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	81
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	87
Anhang zum Budget	89
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	90
14 Finanzkennzahlen	92

Kontakt

Gemeindeverwaltung Russikon
Kirchgasse 4
8332 Russikon

Finanzvorstand: Raphael Alder
Leiter Finanzen Daniel Sommerhalder
Telefon 043 355 61 21
E-Mail daniel.sommerhalder@russikon.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderates

Vorwort

Im Kanton Zürich wurde die Asylaufnahmequote für Gemeinden per 1. Juli 2024 von 13 auf 16 Personen pro 1000 Einwohnerinnen und Einwohner erhöht. Die Unterbringung dieser zusätzlichen Personen stellt den Gemeinderat vor grosse Herausforderungen, da der Wohnraum in Russikon knapp ist. Der Gemeinderat beabsichtigt daher Wohnraum für Asylsuchende zu errichten und hat für die Projektierung CHF 200'000 ins Budget 2025 aufgenommen.

Die neue Sporthalle mit schulergänzendem Angebot konnte auf das neue Schuljahr 2024/2025 in Betrieb genommen werden. Im Budget 2025 ist nun erstmals der Aufwand für ein volles Betriebsjahr enthalten. Das markante Gebäude hinterlässt also nicht nur im Dorfbild Spuren, sondern wird auch in der Erfolgsrechnung sichtbar.

Die Kosten bei der Schule sind durch kantonale Vorgaben markant gestiegen. Eine Beeinflussung dieser Kosten ist auf kommunaler Ebene fast ausgeschlossen.

Budgetvorgaben des Gemeinderates

Der Gemeinderat hat an seiner Sitzung vom 29. Mai 2024 die Vorgaben für das Budget 2025 definiert. Das Budget 2025 wurde in der Folge basierend auf der "Zero-Base-Budgeting"-Methode erarbeitet. Das bedeutet, dass nicht einfach die Vorjahre fortgeschrieben wurden, sondern, dass die Aufwand- und Ertragspositionen neu ermittelt wurden.

Wirtschaftliche Lage und mutmassliche Entwicklung der Gemeinde

Der Konjunkturbericht der KOF, ETH Zürich, vom Frühjahr 2024 prognostiziert aufgrund der vergangenen realen Aufwertung des Frankens, der schwachen internationalen Konjunktur und der damit verbundenen schwachen Investitionsnachfrage, dass das Wirtschaftswachstum in der Schweiz im ersten Halbjahr 2024 unter dem Potenzial bleiben werde. Ab der zweiten Jahreshälfte 2024 erwartet die KOF eine Erholung, die von der globalen Nachfrage und der industriellen Dynamik getragen werde.

Trotz des schwachen BIP-Wachstums erwartet die KOF für 2024 ein solides Beschäftigungswachstum und eine tiefe Arbeitslosigkeit. Das um internationale Sportereignisse bereinigte BIP-Wachstum prognostiziert sie auf 1.2 % für 2024 und 1.8 % im Jahr 2025. Die Arbeitslosenquote wird bei 2.3% bzw. 2.4% erwartet. Weiter geht der Konjunkturbericht davon aus, dass die Inflation im 2024 auf 1.6% und im 2025 auf 1.1 % zurückgehen werde.

Auch die Expertengruppe des Staatssekretariats für Wirtschaft (SECO) erwartet für 2024 mit 1.1 % ein deutlich unterdurchschnittliches Wachstum des Sportevent-bereinigten BIP. Für 2025 geht die Expertengruppe davon aus, dass sich die Weltwirtschaft allmählich erholen und sich dadurch das BIP-Wachstum bei 1.7 % normalisieren wird. Die Arbeitslosenquote schätzt sie ebenfalls bei 2.3 % ein für 2024. Für 2025 erwartet sie eine durchschnittliche Arbeitslosigkeit von 2.5%. Bei der Inflation geht die Expertengruppe des SECO davon aus, dass diese im Durchschnitt des Jahres 2024 auf 1.5 % und im 2025 weiter auf 1.1 % sinken wird.

Der Gemeinderat geht auf dieser Grundlage davon aus, dass sich die Wirtschaftslage weiterhin robust erweist gegenüber den bestehenden Unsicherheiten wie der Krieg in der Ukraine und im Nahen Osten.

Mit dem Steuersubstrat der natürlichen Personen – welche über 90 Prozent der Steuereinnahmen ausmachen - zeigt Russikons Haushalt zudem solide Werte.

Im Planungszeitraum 2025 bis 2028 hält die private Bautätigkeit in der Gemeinde Russikon weiterhin an. In der Planung wurde mit einer durchschnittlichen jährlichen Zunahme um rund 60 Einwohnerinnen und Einwohner gerechnet.

Der Abschreibungsaufwand steigt durch die Umsetzung von Investitionsprojekten ausgehend von CHF 868'000 im Jahr 2023 auf rund CHF 1.9 Mio. im Budget 2025. Zusammen mit den Ausgaben für den Betrieb und Unterhalt der neuen Anlagen zeigen sich ab dem Budgetjahr 2025 und bis zum Ende der Planungsperiode bei einem gleichbleibenden Steuerfuss von 113 % jährlich wiederkehrende strukturelle Haushaltsdefizite. Anlässlich der Gemeindeversammlung im Dezember 2024 wurde von der Rechnungsprüfungskommission eine Steuersenkung beantragt. Der Antrag wurde von der Gemeindeversammlung abgelehnt. Nichtsdestotrotz hat sich der Gemeinderat anlässlich der vorliegenden Planung mit Forderung um eine Steuersenkung vertieft auseinander gesetzt. Er ist jedoch zum Schluss gekommen, dass die strukturellen Aufwandüberschüsse und die Verschuldung in der Planungsperiode eine Steuersenkung nicht zulassen.

Bei den eigenwirtschaftlichen Betrieben Abwasser und Abfall werden in den nächsten Jahren Verluste anfallen. Beim Abwasser führen die Renovation und der Ausbau der ARA Fehraltorf-Russikon wegen höherem Abschreibungsaufwand zu wiederkehrenden jährlichen Verlusten. Beim Abfall wurden per 1.1.2020 die Sackgebühren gesenkt, um mit Verlusten den Saldo der Spezialfinanzierung respektive des Eigenkapitals zu reduzieren. Bei beiden gebührenfinanzierten Betrieben wird der Stand des jeweiligen Eigenkapitals jährlich beim Jahresabschluss überprüft um rechtzeitig Korrekturmassnahmen vorzunehmen.

Die finanzpolitischen Ziele des Gemeinderates

Das übergeordnete Ziel aus dem Leitbild besagt, dass die Gemeinde Russikon auf einer gesunden finanziellen Basis steht und einen stabilen Steuerfuss aufweist. Investitionen werden den Bedürfnissen entsprechend und vorausschauend geplant. Die Legislaturziele für die Legislatur 2022 bis 2026 wurden im November 2022 vom Gemeinderat definiert und am 12. Juni 2023 der Bevölkerung vorgestellt.

Der Haushalt ist mittelfristig ausgeglichen

Nettovermögen per Einwohner

Das Nettovermögen pro Einwohner stieg mit der Rechnung 2022 auf rund CHF 4'417 pro Einwohner. Mit der Realisierung der geplanten Investitionen wandelt sich das Nettovermögen im Budgetjahr 2025 in eine Nettoschuld von CHF 1'343, steigt im Jahr 2027 nochmals an auf knapp CHF 5'000 pro Einwohner um dann im Jahr 2028 wieder auf eine CHF 4'036 zu sinken.

Finanzpolitische Reserve

Die Finanzpolitische Reserve weist per 31.12.2023 einen Bestand von CHF 1'736'000 aus. Mit der budgetierten Entnahme von CHF 600'000 zur teilweisen Deckung des geplanten Verlustes im Jahr 2025 wird der Bestand am 31.12.2025 noch CHF 1'136'000 betragen. Dieser Bestand soll in zwei Tranchen in den Jahren 2026 und 2027 zur teilweisen Deckung der strukturellen Defizite verwendet werden. Danach ist die finanzpolitische Reserve aufgebraucht.

Stabiler Steuerfuss

Mit dem Fertigstellen der Sporthalle und anderen grösseren Investitionsprojekten werden sich die Abschreibungskosten im steuerfinanzierten Haushalt nahezu CHF 1.9 Mio. betragen. Im Jahr 2023 betrugen sie noch rund CHF 868'000. Dies sowie die zusätzlichen Betriebskosten für das neue Gebäude und weiter steigender Transferaufwand im Bereich Bildung verursachen nach dem aktuellen Finanz- und Aufgabenplan ab 2025 jährliche Defizite. Mit der Auflösung von finanzpolitischen Reserven und mit dem Verkauf von nicht für die Aufgabenerfüllung notwendigen Landreserven im Jahr 2028 kann der Steuerfuss bei 113 % gehalten werden. Der Finanzplan zeigt somit einen unveränderten Steuerfuss von 113 % bis 2028.

Stand der Aufgabenerfüllung

Die Gemeinde Russikon erfüllt die gesetzlichen Aufgaben entweder alleine, in Zusammenarbeit mit weiteren Gemeinden, Zweckverbänden, Anstalten oder hat Aufgaben an andere Gemeinden übertragen. Zusammenarbeiten mit anderen Körperschaften bestehen in folgenden Gebieten:

- Abwasserreinigung (Zweckverband ARA Fehraltorf-Russikon, Rechtssammlung-Nr. 654 / Zusammenarbeitsvertrag Pumpwerk Bläsimühle)
- Feuerwehr (Zusammenarbeitsvertrag im Aufgabenbereich der Feuerwehr zwischen den politischen Gemeinden Fehraltorf, Russikon, Hittnau und Pfäffikon, Rechtssammlung-Nr. 511)
- Gemeindeammann und Betreibungsamt (Vertrag über die Zusammenarbeit unter den Gemeinden im Betreibungskreis Pfäffikon, Rechtssammlung-Nr. 911)
- Kehrrichtverwertung (Zweckverband Kehrrichtverwertung Zürcher Oberland KEZO, Rechtssammlung-Nr. 326)
- Kindes- und Erwachsenenschutz und Sozialdienst (Zweckverband Soziales Bezirk Pfäffikon ZH, Rechtssammlung-Nr. 304)
- Langzeitpflege (Interkommunale Anstalt GerAtrium, Pfäffikon ZH, Rechtssammlung-Nr. 323 / Interkommunale Anstalt Alters- und Pflegezentrum Rosengasse, Rechtssammlung-Nr. 322)
- Regionale Führungsorganisation (Anschlussvertrag RFO Pfäffikon-Fehraltorf-Hittnau-Russikon, Rechtssammlung-Nr. 522)
- Schulpsychologischer Dienst (Zweckverband Schulpsychologischer Dienst des Bezirkes Pfäffikon, Rechtssammlung-Nr. 2010)
- Sicherheit (Anschlussvertrag Kommunalpolizei Region Pfäffikon, Rechtssammlung-Nr. 506)
- Spitalpflege (Spital Uster AG, Rechtssammlung-Nr. 325)
- Spitex (Leistungsvereinbarung mit dem Verein Spitex Regio ZO, Rechtssammlung-Nr. 324.1)
- Zivilschutz (Anschlussvertrag ZSO Pfäffikon-Fehraltorf-Hittnau-Russikon, Rechtssammlung-Nr. 521)
- Zivilstandsamt (Vertrag über die Zusammenarbeit der Gemeinden Pfäffikon, Fehraltorf, Hittnau, Russikon und Wildberg im Zivilstandskreis Pfäffikon, Rechtssammlung-Nr. 333)
- Zusatzleistungen zur AHV/IV (Anschlussvertrag Zusatzleistungen zur AHV/IV, Rechtssammlung-Nr. 331)

Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Erfolgsrechnung

Das Budget 2025 weist bei einem Nettoaufwand von CHF 34'879'300 und einem Nettoertrag von CHF 33'960'000 einen Aufwandüberschuss von CHF 919'300 aus. Im Budget 2024 wurde mit einem Aufwandüberschuss von CHF 2'900 gerechnet.

Bei den Steuereinnahmen werden unter anderen wegen des Zuzugs und unter Einrechnung einer Zunahme des durchschnittlichen Steuerertrags pro Einwohner von 1.4%, Mehreinnahmen von CHF 1'020'000 budgetiert.

Auch bei den Grundstückgewinnsteuern sind Mehreinnahmen von rund CHF 200'000 geplant bei Einnahmen von CHF 3.0 Mio.

Da im Jahr 2023 die relative Steuerkraft pro Einwohner in der Gemeinde Russikon stärker gewachsen ist, als diejenige des Kantons, sinken die Ausgleichsbeiträge beim Finanzausgleich für das Jahr 2023 (Auszahlung 2025) um CHF 346'200 gegenüber Budget 2024. Der Finanzausgleich beträgt für das Jahr 2025 CHF 2.66 Mio. gegenüber CHF 3.01 Mio. im Budget 2024. Im Jahr 2023 waren es CHF 3.54 Mio.

Der betriebliche Aufwand beträgt CHF 33.2 Mio. und weist gegenüber dem Budget 2024 eine Zunahme von rund CHF 2.61 Mio. aus. Davon fallen CHF 571'800 beim Personalaufwand an. Der Betriebs- und Sachaufwand steigt um CHF 829'600: Ein Teil dieses Mehraufwandes ist unter anderen auch auf den Betrieb der neuen Sporthalle zurückzuführen.

Der Transferaufwand weist eine Zunahme von CHF 1'049'100 aus. Beim Transferaufwand handelt es sich beispielsweise um Zahlungen an den Kanton für die Löhne der kantonal angestellten Lehrpersonen, oder die Zahlungen an wirtschaftliche Sozialhilfe, Zahlungen an die Pflegefinanzierung oder für Ergänzungsleistungen. Dieser Aufwand kann durch die Gemeinde kaum oder gar nicht beeinflusst werden.

Die beiden grössten erwähnenswerten Positionen beim Transferaufwand sind: CHF 546'800 gehen an den Kanton für die in Russikon unterrichtenden Lehrpersonen. CHF 173'500 entstehen beim Asylwesen, weil wie oben erwähnt, die Aufnahmequote von 13 auf 16 Personen pro tausend Einwohner erhöht worden ist.

Es ist eine Entnahme von CHF 600'000 aus der Finanzpolitische Reserve geplant zur teilweisen Deckung des Verlustes vor Entnahme von CHF 1'519'900.

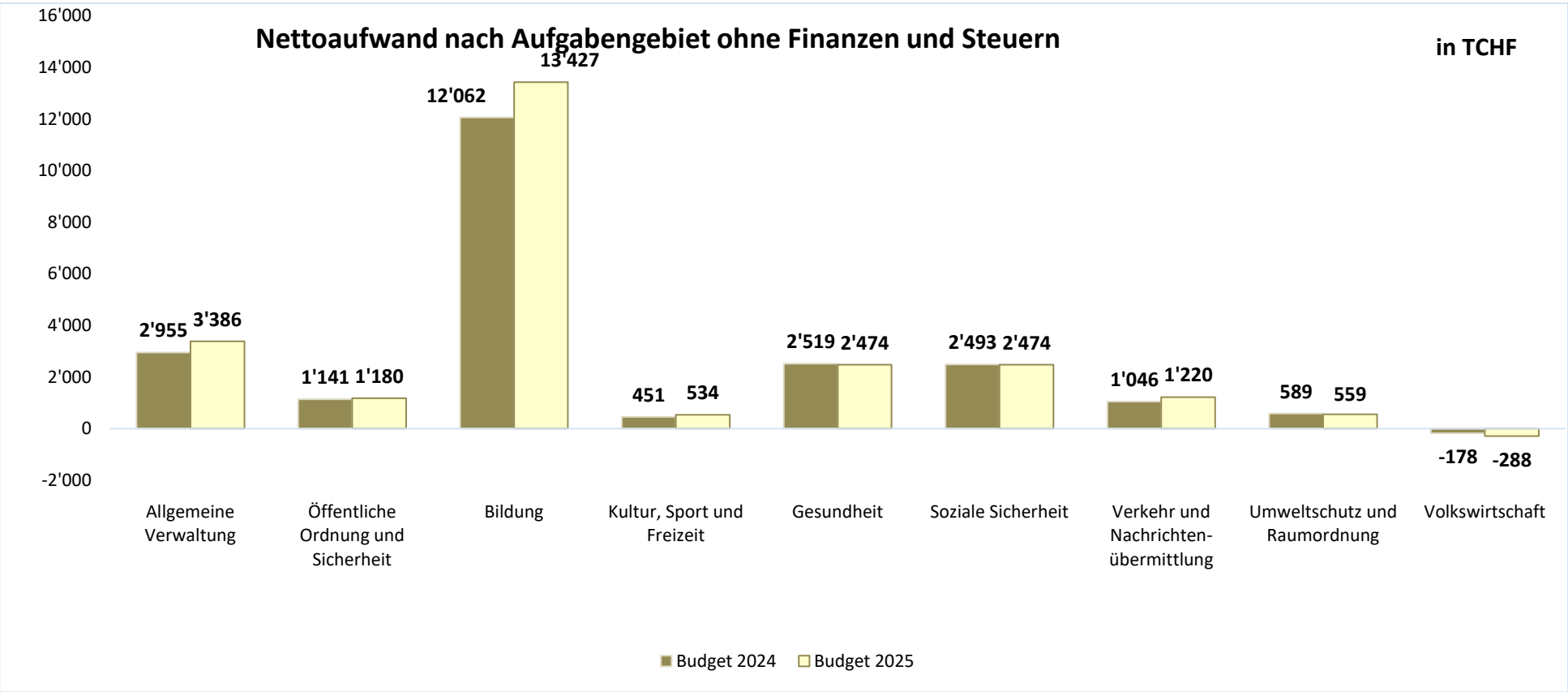
Weitere Details sind ab Seite 24 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung und den nachfolgenden Seiten zu finden.

Investitionsrechnung

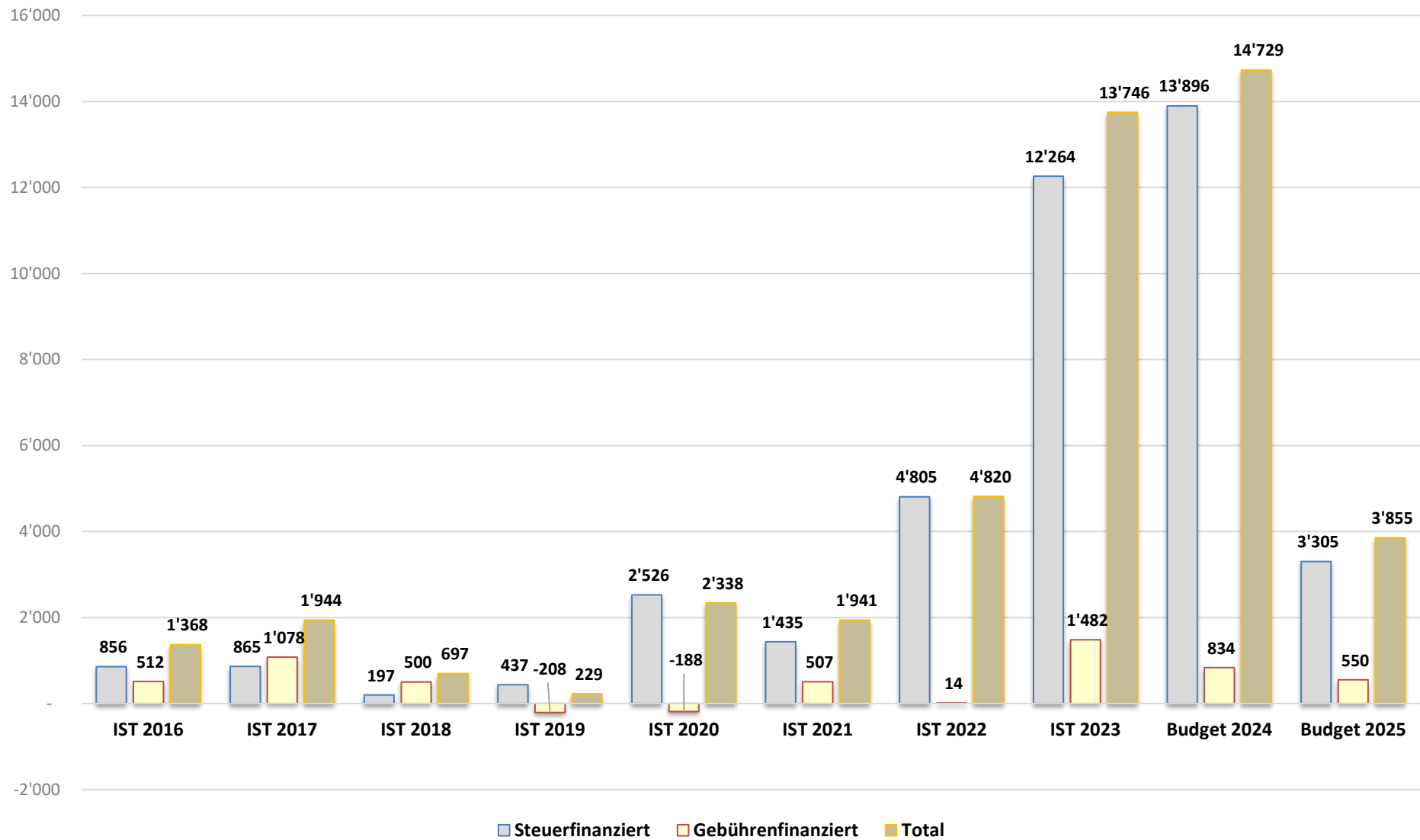
Gesamthaft sind für das Budgetjahr 2025 Netto-Investitionen von CHF 3'855'300 geplant. Davon betreffen CHF 550'000 Investitionen bei den Gebühren finanzierten Betrieben. Von den CHF 3'305'300 beim Steuerhaushalt betreffen CHF 600'000 die Schulliegenschaften, und CHF 1'340'000 werden in die Gemeindestrassen und CHF 400'000 in Gewässerverbauungen investiert. CHF 255'000 sind für die Installation einer Photovoltaikanlage auf dem Dach des Gemeindehauses vorgesehen. Die übrigen CHF 710'300 verteilen sich auf mehrere Positionen und Funktionen. Weitere Details dazu sind ab Seite 75 zu finden. Im Finanzvermögen sind Ausgaben CHF 100'000. geplant.

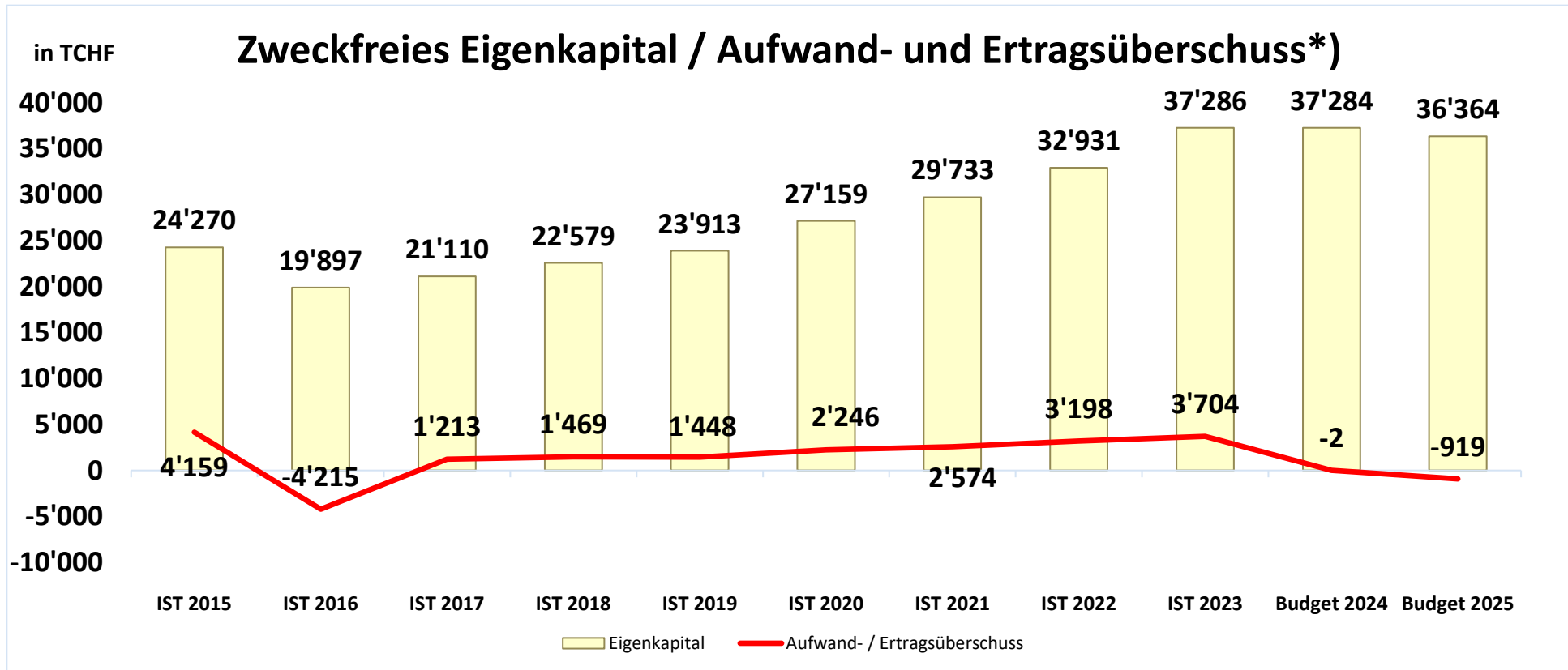
Selbstfinanzierung

Bei einer Selbstfinanzierung (Cash-Flow) von CHF 17'000 und Investitionsvorhaben von CHF 3'855'3000 entsteht eine Finanzierungslücke von CHF 3'838'300 Für die Finanzierung der Investitionen müssen Kredite aufgenommen werden.



Nettoinvestitionen in das Verwaltungsvermögen





*) inkl. Finanzpolitischen Reserve von CHF 1'136'000 per 31.12.2025.

Antrag des Gemeinderates

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	34'879'300
	Gesamtertrag	Fr.	33'960'000
	Aufwandüberschuss	Fr.	-919'300
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'120'300
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'265'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	3'855'300
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	100'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	100'000

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Gemeinde Russikon zu genehmigen

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	14'601'770
Steuerfuss			113%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-17'419'300.00
	Steuerertrag bei 113 %	Fr.	16'500'000.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-919'300.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 113% (Vorjahr 113%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Antrag der Rechnungsprüfungskommission (1/2)

1 Antrag zum Budget

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Gemeinde Russikon in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 11.09.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	34'879'300
	Gesamtertrag	Fr.	33'960'000
	Aufwandüberschuss	Fr.	-919'300
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'120'300
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'265'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	3'855'300
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	100'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	100'000

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Gemeinde Russikon finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu folgenden Bemerkungen Anlass:

- In den Jahren 2018 bis 2023 wurde bei einem budgetierten Aufwandüberschuss von total CHF 1.5 Mio. ein Ertragsüberschuss von total CHF 14.6 Mio. erzielt. Auch das aktualisierte Budget 2024 weist per September 2024 einen Ertragsüberschuss unter Berücksichtigung der wegfallenden Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve von CHF 140'000.- aus.
- Im Budget 2025 ist eine Entnahme aus der Finanzpolitischen Reserve im Betrag von CHF 600'000.- geplant. Der gesamte budgetierte Aufwandüberschuss für das Jahr 2025 beträgt somit CHF 1'519'300.-.
- Die RPK geht davon aus, dass auch für das Jahr 2025 die Aufwände zu hoch und die Erträge zu tief budgetiert wurden.
- Weiter stellt die RPK fest, dass die Aufwendungen im Bereich Bildung gegenüber dem Budget 2024 um CHF 1'365'400.- ansteigen und 40 % des Gesamtaufwandes ausmachen.
- Ebenfalls sind Mehraufwendungen im Umfang von CHF 250'000.- für Rechts- und andere Beratungen sowie für den Einsatz von Springern budgetiert.
- Mit der Fertigstellung der Sporthalle und anderer grösserer Projekten erhöhen sich die Abschreibungskosten auf ca. CHF 1.9 Mio. gegenüber CHF 868'000.- im 2023, was gemäss Finanz- und Aufgabenplan zu jährlichen Defiziten führt. Zur Stabilisierung der Situation ist auf 2028 ein Landverkauf geplant.

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Gemeinde Russikon entsprechend dem Antrag des Gemeinderates zu genehmigen.

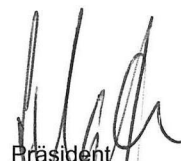
Antrag der Rechnungsprüfungskommission (2/2)

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	14'601'770
Steuerfuss			113%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-17'419'300.00
	Steuerertrag bei 113 %	Fr.	16'500'000.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-919'300.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss mit 113 % (Vorjahr 113%) des einfachen Gemeindesteuerertrags fest zu setzen.


Präsident
Stefan Mathys


Aktuar
René Hildenbrand

8332 Russikon, 21.10.2024
Rechnungsprüfungskommission Russikon

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Antrag zum Budget

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Gemeinde Russikon am 02.12.2024 entsprechend dem Antrag des Gemeinderates genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	34'879'300
	Gesamtertrag	Fr.	33'960'000
	Aufwandüberschuss	Fr.	-919'300
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'120'300
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'265'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	3'855'300
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	100'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	100'000

- 2 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Gemeinde Russikon zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)			Fr.	14'601'770
Steuerfuss				113%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss		Fr.	-17'419'300.00
	Steuerertrag bei 113 %		Fr.	16'500'000.00
	Aufwandüberschuss		Fr.	-919'300.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 3 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 113% (Vorjahr 113%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8332 Russikon, 02.12.2024
Gemeindevorstand Russikon

Gemeindepräsident
Philip Hirsiger

Gemeindeschreiber
Marc Syfrig

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss			Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand			34'879'300	32'160'500
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr			17'460'000	16'217'600
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)			-17'419'300	-15'942'900
Steuerertrag und Steuerfuss				
	Budget 2025	Budget 2024		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	14'601'770	14'106'195		
Steuerfuss	113%	113%		
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	12'800'000	12'695'600		
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2'390'000	2'267'000		
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	1'195'000	876'600		
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	115'000	100'800		
Steuerertrag Rechnungsjahr	16'500'000	15'940'000		
Steuerertrag Rechnungsjahr			16'500'000	15'940'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung			-919'300	-2'900
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	0	0	-
- Aufwandüberschuss	-919'300	-919'300	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	26'100
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-348'600
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'862'100	1'665'200	196'900
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	27'800	1'700	0
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-353'600	-5'000	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-600'000	-600'000	0
Selbstfinanzierung	17'000	142'600	-125'600
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-3'855'300	-3'305'300	-550'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-3'838'300	-3'162'700	-675'600
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	0%	4%	-23%

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse Cashflow. 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 2025	Abwasserbeseitigung Budget 2025	Abfallwirtschaft Budget 2025	Fernwärme Budget 2025
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	5'600	0	0	20'500
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0	-292'300	-56'300	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	7'200	76'400	1'700	111'600
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0
Selbstfinanzierung	12'800	-215'900	-54'600	132'100
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-10'000	-470'000	0	-70'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	2'800	-685'900	-54'600	62'100
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	128%	-46%	n.v.	189%

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	-919'300.00
---------------------------------------	--	--------------------

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	22'658'799.78
./. Fremdkapital per 31.12.2023	11'312'495.42
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2023	11'346'304.36

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen von	11'346'304.36
---	----------------------

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	1'665'200.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	495'000.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	2'160'200.00
---	---------------------

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
77.5%	80.9%	79.4%	81.5%	77.8%						0%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
n.v.	n.v.	n.v.	n.v.	n.v.						0%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
2.4%	10.5%	8.2%	17.8%	34.3%						0%

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	6'533'900	5'962'100	5'407'326.77
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'347'900	6'518'300	5'996'155.53
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'854'700	1'762'900	868'057.10
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	27'800	7'600	112'631.34
36	Transferaufwand	17'322'000	16'272'900	15'618'099.08
37	Durchlaufende Beiträge	65'000	20'000	41'200.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>33'151'300</i>	<i>30'543'800</i>	<i>28'043'469.82</i>
40	Fiskalertrag	21'065'200	19'845'200	20'408'064.65
41	Regalien und Konzessionen	400	400	575.40
42	Entgelte	2'763'800	2'999'900	3'256'654.91
43	Verschiedene Erträge	0	0	15'052.50
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	353'600	287'500	88'130.17
46	Transferertrag	7'409'000	6'971'400	7'842'747.11
47	Durchlaufende Beiträge	65'000	20'000	41'200.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>31'657'000</i>	<i>30'124'400</i>	<i>31'652'424.74</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'494'300	-419'400	3'608'954.92
34	Finanzaufwand	275'100	259'300	36'128.16
44	Finanzertrag	250'100	180'600	782'035.37
	Ergebnis aus Finanzierung	-25'000	-78'700	745'907.21
	Operatives Ergebnis	-1'519'300	-498'100	4'354'862.13
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	651'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	600'000	495'200	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	600'000	495'200	-651'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-919'300	-2'900	3'703'862.13
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'452'900	1'357'400	1'000'595.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'452'900	1'357'400	1'000'595.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	5'065'300	14'839'300	14'036'744.28
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	55'000	90'000	37'020.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	30'000.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		5'120'300	14'929'300	14'103'764.28
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	1'265'000	200'000	357'880.11
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		1'265'000	200'000	357'880.11
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		5'120'300	14'929'300	14'103'764.28
Total Investitionseinnahmen		1'265'000	200'000	357'880.11
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-3'855'300	-14'729'300	-13'745'884.17

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
70	Investitionen in Sachanlagen	100'000	150'000	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	10'000	6'000.00
Total Ausgaben		100'000	160'000	6'000.00
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 im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		100'000	160'000	6'000.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-100'000	-160'000	-6'000.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

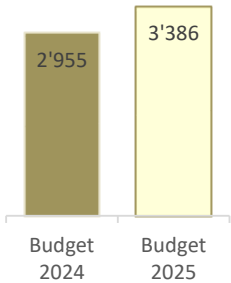
Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 2023.107 vom 29. Mai 2024 1.4 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.
- e) Kontokorrent Evang.-ref. Kirchgemeinde

0



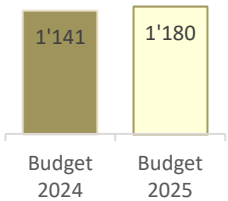
Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig **Veränderung Nettoergebnis** **431'100 (Mehraufwand)**

Mehrere Positionen tragen zur Zunahme des Nettoaufwandes in der allgemeinen Verwaltung bei. Die grössten sind nachfolgend aufgelistet:

- | | | |
|-----|---------|---|
| CHF | 175'500 | Mehraufwand für Rechts- und anderen Beratungen insbesondere im Zusammenhang mit Mindestabständen zu Windanlagen, beim Aufbau und der Durchführung von ICT-Security-Trainings, ICT-Koordination durch externen Dienstleister |
| CHF | 57'700 | Mehraufwand für den Einsatz von Springern zur Überbrückung geplanter Abwesenheiten, zur Unterstützung bei der Umsetzung von Digitalisierungsprojekten, bei Abschlussarbeiten und Steuereinschätzungen |
| CHF | 45'800 | Höherer Abschreibungsaufwand (Renovation Dorfstrasse 16/18) |
| CHF | 41'500 | Höherer Personalaufwand (inkl. Sozialleistungen) im Bereich Finanzen und Steuern |

1



Öffentliche Ordnung und Sicherheit

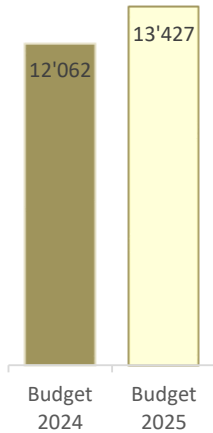
Kurz und bündig **Veränderung Nettoergebnis** **38'500 (Mehraufwand)**

Beim Bereich öffentliche Ordnung und Sicherheit nimmt der geplante Nettoaufwand um CHF 38'500 zu. Viele kleine Positionen tragen dazu bei. Die grössten sind:

- | | | |
|-----|---------|---|
| CHF | 19'000 | Beratungsaufwand für die Analyse über ein Parkierungskonzept und Nachbearbeitung Tempo 30 |
| CHF | -11'800 | Tieferer Aufwand bei der Entschädigung an die KESB gemäss Budget Zweckverband Soziales-bp |
| CHF | 10'000 | Beratungsaufwand für Abklärungen zu baulichen Anpassungen beim Feuerwehrgebäude |
| CHF | 11'000 | Neues Palettenregal für das Feuerwehr-Depot |

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2



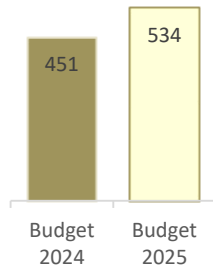
Bildung

Kurz und bündig Veränderung Nettoergebnis 1'365'400 (Mehraufwand)

Beim Bereich Bildung nimmt der geplante Nettoaufwand um CHF 1'365'400. CHF 370'400 davon fallen bei den Schulliegenschaften an, hauptsächlich verursacht durch den Betrieb der neuen Sporthalle mit schulergänzenden Räumlichkeiten. Die grössten Positionen sind:

- | | | |
|-----|---------|--|
| CHF | 546'800 | Die Entschädigung an den Kanton für Lehrpersonen, die beim Kanton angestellt sind und an den Russiker Schulen unterrichten, nimmt gegenüber Budget 2024 auf allen Schulstufen gesamthaft zu auf total CHF 5.9 Mio. Der Grund dafür ist ein deutlich höherer Personalbedarf im Bereich Schulische Heilpädagogik wegen mehr Kindern mit Sonderschulstatus. |
| CHF | 407'900 | Der Personalaufwand im Bereich Bildung (ohne Liegenschaft) nimmt zu, hauptsächlich durch notwendige Pensenerhöhungen in den Bereichen Deutsch als Zweitsprache, Klassenassistenz und Tagesstrukturen. |
| CHF | 164'800 | Zusätzlicher Reinigungsaufwand für die Sporthalle sowie Reinigung des Schulhauses Madetswil und des Kindergartens durch externe Dienstleistungen |
| CHF | 73'900 | Unterhaltsaufwand für Hochbauten + Aussen-, Sport- und Spielplätze nimmt zu |
| CHF | 71'000 | Zusätzlicher Abschreibungsaufwand im Zusammenhang mit der neuen Sporthalle sowie dem Ersatz der Leuchtmittel |

3



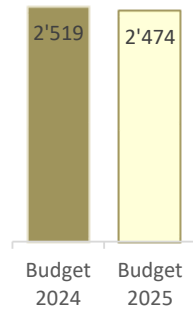
Kultur, Sport und Freizeit

Kurz und bündig Veränderung Nettoergebnis 83'500 (Mehraufwand)

Der budgetierte Nettoaufwand im Bereich Kultur, Sport und Freizeit im Betrage von CHF 534'000 fällt gegenüber dem Budget 2024 um CHF 83'500 höher aus. Dieser Mehraufwand ist hauptsächlich zurückzuführen auf folgende Positionen:

- | | | |
|-----|--------|--|
| CHF | 23'800 | höherer Unterhaltsaufwand für den Sportplatz als im Budget 2024 (CHF 55'200 zu CHF 31'400 im Budget 2024) |
| CHF | 14'300 | Höherer Unterhaltsaufwand am Gebäude |
| CHF | 44'500 | Anteil Personalaufwand für den Unterhalt des Sportplatzes. Der Sportplatz wird von den Hauswarten unterhalten. |

4

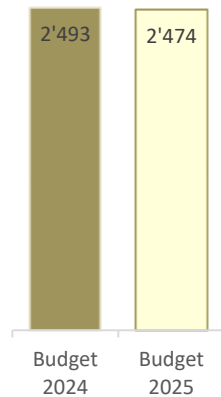


Kurz und bündig Veränderung Nettoergebnis -44'700 (Minderaufwand)

CHF	-26'500	Minderaufwand bei den Pflegebeiträgen an Alters- und Pflegeheime aufgrund demographischer Entwicklung und erwarteter Pflegeeinstufungen
-----	---------	---

CHF	-27'600	Minderaufwand bei den Spitexleistungen. Den Berechnungen zugrunde gelegt ist die Annahme, dass die älteren Menschen tendenziell mit pflegerischer Unterstützung länger in ihren Wohnungen bleiben. Die Pflegebeiträge an die ambulante Krankenpflege nehmen daher grundsätzlich zu. Allerdings wurde die Zunahme im Budget 2024 überschätzt.
-----	---------	--

5



Kurz und bündig	Veränderung Nettoergebnis	-18'600 (Minderaufwand)
------------------------	----------------------------------	--------------------------------

CHF 12'200 Die Nettokosten bei den Ergänzungsleistungen zur AHV und zur IV steigen leicht

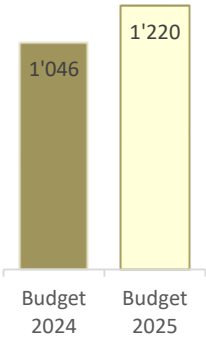
CHF	-29'000	Weniger Aufwand bei Leistungen an Familien (Kostenbeitrag an den Zweckverband Soziales-bp). Der tiefere Aufwand wird begründet durch tieferen Lohnaufwand wegen geringeren Fallzahlen und höheren Einnahmen bei Madatsentschädigungen.
-----	---------	--

CHF	-37'000	Bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe werden die Ausgaben, ausgehend vom zum Zeitpunkt der Budgetierung bestehenden Fälle berechnet. Es werden keine Reserven budgetiert. Momentan bestehen keine hohen Kosten durch Klinikaufenthalte. Gegenüber Budget 2024 sind weniger Ausgaben geplant.
-----	---------	---

CHF	28'400	Zunahme des Nettoaufwandes beim Asylwesen. Dies insbesondere weil die Aufnahmequote von 13 auf 16 Personen pro Tausend Einwohner erhöht wurde.
-----	--------	--

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

6



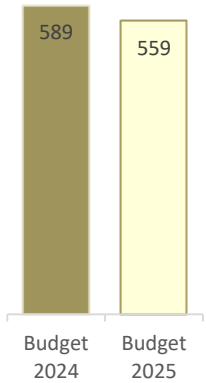
Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Kurz und bündig Veränderung Nettoergebnis 174'200 (Mehraufwand)

Im Bereich Verkehr und Nachrichtenübermittlung wird mit CHF 174'200 mehr Nettoaufwand gegenüber Budget 2024 gerechnet. Die Abweichungen setzen sich aus vielen einzelnen Positionen zusammen. Die drei grössten sind dabei:

- CHF 25'000 Beratungsaufwand für die Erarbeitung des Konzepts Kunstbauten 2025 (Planung und Unterhalt)
- CHF 98'000 Mehr Strassen-Unterhaltsaufwand wie der Ersatz von Abschlüssen bei der Post- und anderen Strassen, die Reparatur von Schächten, Rissen, etc.
- CHF 45'000 Aufwand für die Umsetzung des Grünflächenkonzepts 2025 bei boden und Grünflächen im Strassenbereich

7



Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig Veränderung Nettoergebnis -30'000 (Minderaufwand)

Im Bereich Umweltschutz und Raumordnung nimmt der Nettoaufwand hauptsächlich wegen folgender Position ab:

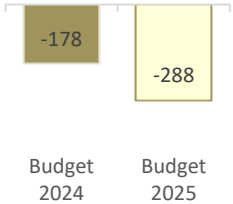
- CHF -29'300 Weniger Abschreibungsaufwand, insbesondere weil eine Anlage nach 10-jähriger Laufzeit vollständig abgeschrieben ist und die Aktivierung von neuen Anlagen (Gestaltungspläne) teilweise verzögert ist.

Die Ergebnisse der **eigenwirtschaftlichen Betriebe Wasser, Abwasser und Abfall:**
Bei allen eigenwirtschaftlichen Betrieben müssen seit 2024 wieder kalkulatorische Zinsen belastet oder gutgeschrieben werden. Der interne Zinssatz beträgt 1.4 % für Soll- und Haben-Bestände. Verzinst werden das Anlagevermögen und das Eigenkapital des jeweiligen eigenwirtschaftlichen Betriebs.

- CHF 7'500 Es ist ein Gewinn von CHF 5'600 geplant, nachdem im Budget 2024 mit einem Verlust von CHF 1'900 gerechnet wurde.
- CHF 57'600 Beim Abwasser resultiert ein Jahresverlust von CHF 292'300. Dies entspricht einer Zunahme des Verlustes um CHF 57'600. Zurückzuführen ist dies hauptsächlich auf einen um CHF 29'900 höheren Betriebskostenbeitrag an die ARA Fehraltorf-Russikon. Die weiteren positiven oder negativen Abweichungen verteilen sich auf verschiedene Positionen. So sinkt beispielsweise der Beratungsaufwand gegenüber Budget 2024, dafür steigt der Unterhaltsaufwand für das Leitungsnetz.
- CHF 11'400 Beim Abfall steigt der Jahresverlust von CHF 44'900 auf CHF 56'300 . Am meisten tragen die um CHF 10'000 höheren Kosten für die Abgabe von Grüngut/Kompost zu diesem Ergebnis bei.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

8



Volkswirtschaft

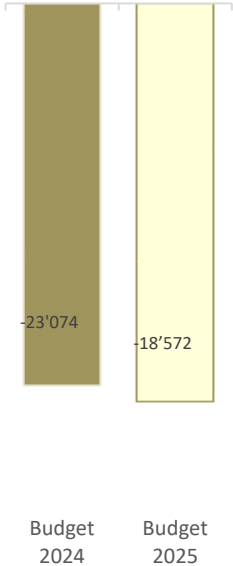
Kurz und bündig Veränderung Nettoergebnis 110'500 (mehr Ertragsüberschuss)

Der Bereich Volkswirtschaft weist netto einen Einnahmenüberschuss aus. Dieser fällt gegenüber dem Budget 2024 um CHF 110'500 höher aus. In diesen Bereich fallen die Ausgleichsvergütung der EKZ von CHF 73'000 (unverändert) und der Gewinnanteil der ZKB von CHF 483'900 (Budget 2024: CHF 392'500, entspricht Mehreinnahmen von CHF 91'400). Im Bereich Forst wird nach der Umstrukturierung mit Minderkosten von CHF 13'700 gerechnet.

Der eigenwirtschaftliche Betrieb Fernwärme rechnet mit einem Gewinn von CHF 20'500

CHF 12'900 Nach einem geplanten Gewinn von CHF 7'600 im Budget 2024, ist für das Budget 2025 ein Gewinn um CHF 12'900 höherer Gewinn geplant. Diese Gewinnzunahme kommt hauptsächlich dadurch zustande, dass im Jahr 2025 kein Heizöl eingekauft wird.

9



Finanzen und Steuern

Kurz und bündig Veränderung Nettoergebnis 972'500 (mehr Ertragsüberschuss und ohne Ergebnis des Rechnungsjahres)

Im Bereich Finanzen und Steuern wird gesamthaft mit einem um CHF 972'500 höheren Ergebnis gegenüber dem Vorjahresbudget gerechnet. Die wichtigsten, abweichenden Positionen:

Bei den Steuereinnahmen Rechnungsjahr wird bei einem Steuersatz von 113% mit Mehreinnahmen von CHF 560'000 gerechnet. Die gesamten Steuereinnahmen für das Rechnungsjahr betragen CHF 16.5 Mio. Den Berechnungen wurden entweder der aktuelle Steuerertrag 2024 oder die effektiven Steuereinnahmen im Jahr 2023 zugrunde gelegt und die Zuzüge eingerechnet.

Bei den Steuern frühere Jahre werden CHF 100'000 Mehreinnahmen erwartet und bei den übrigen Steuern (insbesondere bei den Steuerauscheidungen) CHF 360'000.

Bei der Grundstückgewinnsteuer werden Mehreinnahmen im Betrage von CHF 200'000 erwartet bei Grundstückgewinnsteuereinnahmen von CHF 3.0 Mio. (Budget 2024 CHF 2.8 Mio.).

Die Finanzausgleichsbeiträge werden sinken, da der Abstand der relativen Steuerkraft in Russikon im Vergleich zum kantonalen Mittel im 2023 wieder kleiner geworden ist. Oder anders ausgedrückt, ist die relative Steuerkraft von Russikon stärker gewachsen als das kantonale Mittel.

Entnahme von CHF 600'000 (Vorjahresbudget CHF 495'200 aus der finanzpolitischen Reserve zum Ausgleich des Aufwandüberschusses vor Entnahme von CHF 1'519'300

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	4'886'300	1'500'500 3'385'800	4'371'000	1'416'300 2'954'700	3'890'740	1'389'081 2'501'659
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	1'354'600	174'900 1'179'700	1'321'900	180'700 1'141'200	1'258'341	206'047 1'052'294
2	Bildung Nettoergebnis	13'933'000	505'600 13'427'400	12'393'200	331'200 12'062'000	11'045'262	253'465 10'791'797
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	685'700	151'700 534'000	591'900	141'400 450'500	767'037	148'043 618'994
4	Gesundheit Nettoergebnis	2'473'800	0 2'473'800	2'518'500	0 2'518'500	2'381'486	91'100 2'290'386
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	5'869'200	3'394'800 2'474'400	5'206'500	2'713'500 2'493'000	4'874'469	2'930'928 1'943'541
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	1'691'400	471'400 1'220'000	1'516'500	470'700 1'045'800	1'288'281	477'240 811'041
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	2'659'900	2'101'200 558'700	2'597'600	2'008'900 588'700	2'199'721	1'718'823 480'898
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	797'400 288'100	1'085'500	1'187'500 177'600	1'365'100	1'285'471 386'070	1'671'541
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	528'000 24'046'400	24'574'400	455'900 23'073'900	23'529'800	740'385 23'808'401	24'548'787
Total Aufwand / Ertrag		34'879'300	33'960'000	32'160'500	32'157'600	29'731'193	33'435'055
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			919'300		2'900	3'703'862	
Total		34'879'300	34'879'300	32'160'500	32'160'500	33'435'055	33'435'055

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz		Abweichungsbegündung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	(Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),	
	Erfolgsrechnung	34'879'300	34'879'300	32'160'500	32'160'500	33'435'055	33'435'055				
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	4'886'300	1'500'500 3'385'800	4'371'000	1'416'300 2'954'700	3'890'740	1'389'081 2'501'659				
011	Legislative Nettoergebnis	84'900	84'900	83'100	83'100	93'578	2'234 91'344				
0110	Legislative Nettoergebnis	84'900	84'900	83'100	83'100	93'578	2'234 91'344				
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	29'200		29'200		35'618					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500		1'600		1'551		-100	-6%		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	100		100		59					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	300		300		261					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)					29					
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'600		4'600		1'377					
3100.00	Büromaterial	500		500		428					
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	15'100		15'100		16'756					
3102.03	Druckkosten					3'250					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'600		5'600		2'207					
3130.03	Porti, Frachten, Versandspesen	8'300		8'300		12'519					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	18'900		17'000		18'385		1'900	11%		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300		300							
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		1'138					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'234				
012	Exekutive Nettoergebnis	482'400	482'400	452'500	452'500	411'003	13'296 397'707				
0120	Exekutive Nettoergebnis	482'400	482'400	452'500	452'500	411'003	13'296 397'707				
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	284'200		276'000		267'075		8'200	3%		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'200		17'600		17'148		600	3%		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	36'500		35'400		35'430		1'100	3%		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	3'000		3'000		2'884					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'700		7'700		835		4'000	52%		

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500		1'000		2'415		1'500	150%	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	10'300		10'300		12'310				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000		13'000		17'635		17'000	131%	Kosten für Beratung im Bereich Kommunikation und Überprüfung von Reglementen.
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	12'000		12'000		9'164				
3130.19	Eigene kulturelle Veranstaltungen					450				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'000		5'000		15'647		10'000	200%	Kosten zur die juristischen Begleitung im Rahmen der Versorgertaxen.
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'700		3'700						
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'400		8'400		236				
3170.08	Repräsentationskosten, Spesen	40'000		52'500		27'090		-12'500	-24%	Neuzuzügertrag findet zusammen mit dem Neujahrs-Apéro statt
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'900		1'900		1'785				Anteil Kosten pro Einwohner an Ombudsmann des Kantons Zürich Verordnung 176.5
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen (Sozialdienst)					250				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000		5'000		650				
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag					1'943				
4390.00	Übriger Ertrag					11'353				
021	Finanz- und Steuerverwaltung	1'068'300	353'900	979'000	326'600	916'299	355'038			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>714'400</i>		<i>652'400</i>		<i>561'261</i>			
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	1'068'300	353'900	979'000	326'600	916'299	355'038			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>714'400</i>		<i>652'400</i>		<i>561'261</i>			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	614'400		577'000		565'575		37'400	6%	Stellenaufstockung um 20 % sowie durch Wechsel bedingte Lohnänderungen
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals					28'070				
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'949				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39'400		37'000		36'065		2'400	6%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	83'600		82'200		76'400		1'400	2%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	4'100		4'000		3'795		100	3%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	6'600		6'500		6'093		100	2%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	2'300		2'200		2'250		100	5%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'300		6'300		1'970				
3091.00	Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)					10'770				
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500						
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	2'500		2'500		2'087				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600		700		191		-100	-14%	
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen	9'000		10'000		7'299		-1'000	-10%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'600		33'100		11'152		-7'500	-23%	
3130.03	Porti, Frachten, Versandspesen	2'200		3'800		2'170		-1'600	-42%	
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	1'300		2'000		1'100		-700	-35%	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz	Abweichungsbegündung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	(Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-)).
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	1'500		1'100		1'377		400	36%	
3130.16	Dienstleistungen Dritter (Personalmiete, Springer)	39'700		7'000		14'950		32'700	467%	Externe Unterstützung für die Umsetzung von Projekten, bei Abschlussarbeiten und Steuereinschätzungen
3130.36	Bank- und Postcheckgebühren			4'500		3'741		-4'500	-100%	
3130.37	Betriebskosten	14'400		13'700		13'840		700	5%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	27'500		12'000				15'500	129%	Erstellen Finanz- und Aufgabenplan durch externen Berater
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	59'400		46'300		38'016		13'100	28%	über IG NEST: Programmerweiterungen CHF 800, NEST Update 2024 CHF 2'000, LNB Objektwesen CHF 5'200
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		1'000		377		-200	-20%	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkretere)					-60				
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (ohne Steuern aber mit Zins auf Steuerforderungen)	3'500		2'500		3'907		1'000	40%	
3611.11	Steuerbezugskosten an Kanton	19'000		25'000		15'818		-6'000	-24%	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	18'000		18'000		12'294				
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	86'100		80'100		60'000		6'000	7%	
4210.05	Gebührenertrag für übrige Amtshandlungen						320			
4260.37	Rückerstattung Betriebskosten		15'000		14'000		15'487	-1'000	-7%	
4390.00	Übriger Ertrag						932			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						2			
4611.03	Steuerbezugsentschädigung Kanton		158'000		153'700		156'849	-4'300	-3%	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		25'000		25'000		25'970			
4612.03	Entschädigungen von Ref. Kirche, Altersheim (Admin, Buchführung, Hauswartung, etc.)		94'000		72'000		94'278	-22'000	-31%	Annahme, dass Leistungen gleich hoch ausfallen wie 2023
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		61'900		61'900		61'200			
022	Allgemeine Dienste, übrige Nettoergebnis	2'573'000	1'087'600 <i>1'485'400</i>	2'315'200	1'030'700 <i>1'284'500</i>	1'990'544	946'524 <i>1'044'020</i>			
0220	Allgemeine Dienste, übrige Nettoergebnis	1'941'200	967'600 <i>973'600</i>	1'829'700	910'700 <i>919'000</i>	1'535'703	782'793 <i>752'911</i>			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	931'300		935'000		776'845		-3'700	0%	
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals					6'450				
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'011				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					935				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	59'700		59'900		47'487		-200	0%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	108'300		106'900		89'419		1'400	1%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	6'200		6'200		6'018				
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	10'100		10'100		8'038				

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-)).
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	3'500		3'500		2'681				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	47'300		27'000		14'318		20'300	75%	Kurskosten für die Einführung neuer Mitarbeitenden und ausserordentliche Kosten für die Umsetzung der BiVo 2023
3091.00	Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)	8'900		2'000		5'810		6'900	345%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	28'500		30'400		20'849		-1'900	-6%	
3100.00	Büromaterial	20'800		20'800		15'772				
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	9'400		11'000		8'763		-1'600	-15%	
3102.03	Druckkosten	8'100		600		5'525		7'500	1250%	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'700		1'800		2'636		900	50%	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	9'000		9'000						
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge					599				
3113.00	Anschaffung Hardware	9'000		9'000		1'816				
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen	6'800		6'000		214		800	13%	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					-276				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'000		27'000		17'656				
3130.03	Porti, Frachten, Versandspesen	36'000		36'000		29'609				
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	4'500		4'900		2'983		-400	-8%	
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	17'600		16'500		17'998		1'100	7%	
3130.16	Dienstleistungen Dritter (Personalmiete, Springer)	25'000				60'615		25'000	100%	Springereinsatz allgemeine Dienste für geplante Abwesenheit
3130.36	Bank- und Postcheckgebühren					89				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	115'200		60'000		40'002		55'200	92%	Aufbau und Durchführen ICT-Security-Training, ICT-Koordination durch externen Dienstleister sowie Verschiebung Projekt Aufbau eines IKS ins Jahr 2025
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	201'500		186'700		154'794		14'800	8%	
3134.00	Sachversicherungsprämien	17'600		15'700		15'668		1'900	12%	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		454				
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000		3'000		960		-1'000	-33%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	119'800		125'600		84'980		-5'800	-5%	
3158.02	Unterhalt Website	10'600		15'500		9'579		-4'900	-32%	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	44'400		40'600		39'047		3'800	9%	
3162.00	Leasingaufwand von Sachanlagen	12'600		17'500		12'562		-4'900	-28%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000		4'000		1'050				
3192.00	Abgeltung von Rechten (Funkkonzessionen, etc.)	400		400		286				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		2'000		391		-1'000	-50%	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'600		3'600		9'763				
3320.90	Planmässige Abschreibungen Software	3'300		6'000		6'048		-2'700	-45%	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	18'000		18'000		18'285				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'500		6'500						Beitrag an kantonales Projekt egovpartner
4210.00	Baubewilligungen						1'995			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						23			
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						104			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						17			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz	Abweichungsbegündung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
4612.03	Entschädigungen von Ref. Kirche, Altersheim (Admin, Buchführung, Hauswartung, etc.)		3'900		3'900		5'018		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		577'500		534'800		483'200	-42'700	-8%
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		386'200		372'000		292'435	-14'200	-4%
0221	Bauverwaltung	631'800	120'000	485'500	120'000	454'840	163'731		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>511'800</i>		<i>365'500</i>		<i>291'109</i>		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'400		1'200				200	17%
3100.00	Büromaterial	600		500		300		100	20%
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	7'800		7'800		5'205			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		145			
3113.00	Anschaffung Hardware					1'276			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			6'000				-6'000	-100%
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	1'000		1'100		785		-100	-9%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	110'000		15'000				95'000	633%
3132.01	Baukontrolle, Bauberatungen	18'500		13'000		13'167		5'500	42%
3132.03	Allg. Ingenieuraufwand Hochbau	16'000		12'000		18'204		4'000	33%
3132.04	Allg. Ingenieuraufwand Tiefbau	20'000		10'000		24'539		10'000	100%
3132.06	Beratungen/Stellungnahmen Ortsbildschutz	45'000		45'000		56'767			
3132.09	Beratungen/Stellungnahmen Baurecht	12'500		12'500		11'609			
3132.10	Baugesuche	180'000		180'000		138'510			
3132.11	Baulicher Zivilschutz/Aufzugsanlagen	20'000		20'000		18'807			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	9'700		9'700		2'068			
3137.00	Steuern und Abgaben					220			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	11'700		11'700		9'942			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		498			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	141'900		119'600		141'700		22'300	19%
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	34'900		19'600		11'100		15'300	78%
4210.00	Baubewilligungen		120'000		120'000		158'833		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'237		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						662		
029	Verwaltungsliegenschaften	677'700	59'000	541'200	59'000	479'317	71'990		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>618'700</i>		<i>482'200</i>		<i>407'327</i>		
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	677'700	59'000	541'200	59'000	479'317	71'990		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>618'700</i>		<i>482'200</i>		<i>407'327</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	158'700		150'200		143'811		8'500	6%
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals					830			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'792			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'200		9'600		9'234		600	6%

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	13'100		13'000		13'028		100	1%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	1'100		1'000		992		100	10%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'700		1'600		1'553		100	6%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	600		600		528				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000		1'000		365				
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		765				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	29'100		24'100		24'994		5'000	21%	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	14'000		27'000		50'299		-13'000	-48%	benötigen weniger Möbel
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	37'600		5'000		6'712		32'600	652%	Videoüberwachung Areal Riedhus, neue Motoreinwand für das Riedhus, Anschaffung neue Geräte für Bezug Asyl
3112.00	Anschaffung Arbeitskleider	1'000		1'000		786				
3113.00	Anschaffung Hardware					8'774				
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen					45				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	74'000		44'000		47'106		30'000	68%	benötigen mehr Energie mit Dorfstrasse 16/18
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'600		27'600		35'372		-2'000	-7%	
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)					125				
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	1'100		1'100		1'030				
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'100		11'100		10'646				
3137.00	Steuern und Abgaben	100		100						
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Aussen-, Sport-, Spielplätze und -Anlagen, etc.	8'900		6'400		3'475		2'500	39%	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	43'000		22'000		24'976		21'000	95%	Ersatz Heizverteilung, Diverse Unterhaltsarbeiten nach Neubezug Dorfstrasse
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500						
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'000		14'000		9'057		5'000	36%	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000		1'000						
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000		30				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					1'592				
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	27'400		27'400		27'443				
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	144'000		115'700		31'795		28'300	24%	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	38'300		20'800		15'245		17'500	84%	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	11'600		11'400		10'500		200	2%	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					50				
4470.00	Mietzinserträge Liegenschaften VV		14'000		14'000		11'202			
4472.00	Erträge aus kurzfristiger Vermietung von Räumen (VV)		15'000		15'000		11'438			
4612.03	Entschädigungen von Ref. Kirche, Altersheim (Admin, Buchführung, Hauswartung, etc.)					3'900				
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		30'000		30'000		45'400			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'354'600	174'900	1'321'900	180'700	1'258'341	206'047			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'179'700</i>		<i>1'141'200</i>		<i>1'052'294</i>			
111	Polizei	399'000	32'200	381'300	32'200	345'049	32'589			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>366'800</i>		<i>349'100</i>		<i>312'460</i>			
1110	Polizei	399'000	32'200	381'300	32'200	345'049	32'589			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>366'800</i>		<i>349'100</i>		<i>312'460</i>			
3099.00	Übriger Personalaufwand	300						300	100%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300		300						
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	100		100		30				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	24'000		5'000		17'802		19'000	380%	Analyse für ein Parkierungskonzept, Nachbearbeitung Tempo 30 Zone
3612.09	Entschädigung an Polizeiverbund	339'100		336'400		290'620		2'700	1%	Die Entschädigung an den Polizeiverbund steigt, da eine Personalaufstockung und damit höhere Lohnkosten vorgesehen sind. Zudem bedingt durch die Teuerung auf den Lohnkosten und Anpassung der Lohnklassen aufgrund Marktfähigkeit.
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	5'900		5'900		5'898				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	29'300		33'600		30'700		-4'300	-13%	
4210.05	Gebührenertrag für übrige Amtshandlungen		2'200		2'200		3'508			
4270.00	Bussen		30'000		30'000		29'082			
120	Rechtsprechung	19'000	3'600	19'000	3'600	13'938	4'280			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>15'400</i>		<i>15'400</i>		<i>9'658</i>			
1200	Rechtsprechung	19'000	3'600	19'000	3'600	13'938	4'280			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>15'400</i>		<i>15'400</i>		<i>9'658</i>			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'000		12'000		8'400				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800		800		539				
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)					91				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000		1'000		780				
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	300		300						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	500		500						
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		1'047				
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)					-335				
3636.03	Beitrag an Rechtsankunftsstelle	3'400		3'400		3'416				
4210.01	Friedensrichtergebühren		3'600		3'600		4'280			
140	Allgemeines Rechtswesen	390'600	81'300	397'200	80'100	381'050	92'624			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>309'300</i>		<i>317'100</i>		<i>288'426</i>			
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	390'600	81'300	397'200	80'100	381'050	92'624			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>309'300</i>		<i>317'100</i>		<i>288'426</i>			
3099.00	Übriger Personalaufwand					106				
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	300		300		214				

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz		Abweichungsbegründung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-)).
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3113.00	Anschaffung Hardware					100				
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	1'200		1'200		450				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'000		1'000						
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					78				
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Werte	2'700		2'700		2'704				
3611.01	Gebühren Kanton (Pass/ID/Migration)	30'000		30'000		30'602				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	600		600		62				
3612.12	Entschädigung an KESB	232'400		244'200		235'858		-11'800	-5%	Gemäss Budget Zweckverband Soziales-bp.
3612.17	Entschädigung an regionales Zivilstandsamt	22'400		22'400		23'076				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	80'800		75'200		69'800		5'600	7%	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	19'200		19'600		18'000		-400	-2%	
4210.02	Bürgerrechtsgebühren		5'000		5'000		3'050			
4210.04	Gebührenertrag Einwohnerkontrolle		56'000		54'800		56'051	-1'200	-2%	Höhere Migrationszahlen / Schutzstatus S
4210.05	Gebührenertrag für übrige Amtshandlungen					50				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		300		300					
4612.14	Entschädigung von Regionalem Betreibungsamt		20'000		20'000		31'131			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten					2'342				
150	Feuerwehr	445'800	31'000	426'800	38'000	392'674	34'746			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>414'800</i>		<i>388'800</i>		<i>357'927</i>			
1500	Feuerwehr	445'800	31'000	426'800	38'000	392'674	34'746			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>414'800</i>		<i>388'800</i>		<i>357'927</i>			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	37'400		37'400		44'363				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	154'800		154'300		174'872		500	0%	
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals					2'770				
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-180				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'600		7'600		7'723				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	10'700		10'600		10'304		100	1%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	500		500		524				
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'400		1'400		1'299				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	300		300		245				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'000		11'000		6'228				
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'600		2'600		1'463				
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		296				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'000		14'000		13'740				
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Insetate	400		400						
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100						

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz		Abweichungsbegründung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3106.00	Medizinisches Material	2'500		2'500		268				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	27'000		16'000		28'784		11'000	69%	Neues Palettenregal für FW Depot, viel Material ist inzwischen über 30 Jahre alt und muss ersetzt werden
3112.00	Anschaffung Arbeitskleider	5'000		3'500		4'695		1'500	43%	Einsatzkleider und Schuhe neue Adf, Ersatzkleider bestehende Adf
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'000		3'000		765		-1'000	-33%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					97				
3130.02	Periodische feuerpolizeiliche Kontrollen	10'000		15'000		9'961		-5'000	-33%	Die periodische Kontrollen fallen aufgrund des Turnus nicht jedes Jahr gleich hoch aus.
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	1'200		1'200		1'155				
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	900		900		1'049				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000						10'000	100%	Abklärungen bauliche Anpassungen Feuerwehrgebäude
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	300		300						
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'600		3'600		3'542				
3137.00	Steuern und Abgaben	1'500		1'500		1'331				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000		15'000		377				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000		15'000		15'824				
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'000		3'000						
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500		2'500		1'061				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'100		7'500		4'198		-3'400	-45%	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	33'400		25'100		11'303		8'300	33%	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					630				
3614.03	Entschädigung an Hydrantenbeiträge Wasserversorgung	26'000		26'000		18'292				
3632.03	Beitrag an Regionale Alarmstelle					95				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	24'400		28'000		10'800		-3'600	-13%	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	16'600		16'000		14'800		600	4%	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000		12'000		16'454			
4614.01	Staatsbeitrag GVZ (Hydrantenbeiträge)		19'000		26'000		18'292	7'000	27%	
161	Militärische Verteidigung	1'300		1'400		4'314				
	<i>Nettoergebnis</i>		1'300		1'400		4'314			
1610	Militärische Verteidigung	1'300		1'400		4'314				
	<i>Nettoergebnis</i>		1'300		1'400		4'314			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200		200						
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		179				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					3'434				
3199.01	Wehrmännerentlassung	500		500		500				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	400		500		200		-100	-20%	
162	Zivile Verteidigung	98'900	26'800	96'200	26'800	121'316	41'808			
	<i>Nettoergebnis</i>		72'100		69'400		79'508			
1620	Zivilschutz	87'200	26'800	83'800	26'800	112'186	41'808			
	<i>Nettoergebnis</i>		60'400		57'000		70'379			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'500		2'500		3'111				
3130.00	Dienstleistungen Dritter					65				
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	600		600		253				
3130.13	Period. Kontrolle Schutzraumbauten	10'000		10'000		20'246				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'500		2'500		728				
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		304				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'000		8'000		13'427		4'000	50%	Die Anlagen müssen instand gestellt werden, Kosten geschätzt. Höhere Kosten Kanalreinigung wegen Verkalkung
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500		2'500		1'589				
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	1'800		1'800		1'849				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	31'000		31'000		21'417				
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	20'000		20'000		41'200				Durchlaufende Positionen siehe Konto 4707.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000		4'600		8'000		-600	-13%	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'800		1'800					
4501.00	Entnahme aus Fonds Ersatzabg. für Schutzraumbauten		5'000		5'000		208			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						400			
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		20'000		20'000		41'200			Durchlaufende Positionen siehe Konto 3701.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	11'700		12'400		9'130				
	<i>Nettoergebnis</i>		11'700		12'400		9'130			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	500		500						
3612.04	Entschädigung an regionale Führungsg. RFO	6'500		6'500		5'130				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'700		5'400		4'000		-700	-13%	
2	BILDUNG	13'933'000	505'600	12'393'200	331'200	11'045'262	253'465			
	<i>Nettoergebnis</i>		13'427'400		12'062'000		10'791'797			
211	Eingangsstufe	957'300		754'400		753'262				
	<i>Nettoergebnis</i>		957'300		754'400		753'262			
2110	Kindergarten	957'300		754'400		753'262				
	<i>Nettoergebnis</i>		957'300		754'400		753'262			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					35'438				Keine kommunal angestellte Lehrperson (DaZ) mehr
3020.02	Entschädigungen Vikariate und Hausämter	7'000		8'200		1'623		-1'200	-15%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		600		1'951				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse					4'903				
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	100		100		237				

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	100		100		324				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	200		200		130				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'100		4'800		4'930		-1'700	-35%	Reguläre Weiterbildungen pro Person Fr. 300.--
3091.00	Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)	300		300						
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					197				
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	19'800		21'000		16'414		-1'200	-6%	
3105.00	Lebensmittel	800		800		760				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'500		2'000		354		500	25%	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'000				120		1'000	100%	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					757				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200		514				
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	2'900		2'500		1'125		400	16%	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'000				-1'000	-100%	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					46				
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		400				-100	-25%	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'400		6'200		1'694		200	3%	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		100				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	910'000		702'000		679'946		208'000	30%	Deutlich höherer Personalbedarf im Bereich Schulische Heilpädagogik wegen mehr Kindern mit Sonderschulstatus. Budget 2024 prognostisch um ca. Fr. 30'000.- zu tief.
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmen	600		600						
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			2'000		800		-2'000	-100%	Autorenlesung statt Kulturanlass. (Dreijahresrhythmus)
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	900		900		900				
212	Primarstufe Nettoergebnis	4'328'700	13'800 4'314'900	3'639'500	30'000 3'609'500	3'635'651	13'975 3'621'676			
2120	Primarstufe Nettoergebnis	4'328'700	13'800 4'314'900	3'639'500	30'000 3'609'500	3'635'651	13'975 3'621'676			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	162'700		95'800		96'029		66'900	70%	Erhöhter Bedarf an Klassenassistenten für Kinder mit Sonderschulstatus.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'441				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	669'500		465'000		485'412		204'500	44%	Umlagerung Löhne Lehrpersonen für Deutsch als Zweitsprache (DaZ) von Sek auf Primarstufe ab 2025. Erhöhung Stellendach für DaZ um 45 % gem. SPB 2023.385 wegen mehr Kindern mit DaZ-Anspruch. Erhöhung Stellendach für Begabtenförderung um 10 % gem. SPB 2024.1 zur Erfüllung Grundauftrag der Volksschule.
3020.01	Löhne für Zusatzstunden	12'000		6'000		4'114		6'000	100%	
3020.02	Entschädigungen Vikariate und Hausämter	48'000		37'000		53'722		11'000	30%	Erfahrungswert Erfolgsrechnung 2023 und Hochrechnung 2024.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	58'300		38'300		37'927		20'000	52%	Steigt in Abhängigkeit zum Bruttolohn.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	105'700		52'400		67'673		53'300	102%	Steigt in Abhängigkeit zum Bruttolohn.
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	5'900		4'200		3'899		1'700	40%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	10'400		6'500		6'521		3'900	60%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	3'100		2'200		2'478		900	41%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	33'000		31'800		13'402		1'200	4%	
3091.00	Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)	1'000		1'000		50				
3099.00	Übriger Personalaufwand					216				
3100.00	Büromaterial	3'500		3'500		615				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					40				
3102.03	Druckkosten					110				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200		1'600		876		-400	-25%	
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	155'000		143'800		146'125		11'200	8%	Budgetierung neu aufgrund der effektiven Anzahl SuS statt (zu kleine) Pauschale
3104.02	Schulmaterial Handfertigkeit	1'500		2'000		1'064		-500	-25%	
3104.03	Schulmaterial Handarbeit	23'300		23'800		19'807		-500	-2%	
3104.05	Bibliotheken/Sammlungen Schule					14				
3105.00	Lebensmittel	1'700		1'700		1'976				
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					112				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000		9'000		4'454		-5'000	-56%	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	4'500		8'700		582		-4'200	-48%	
3113.00	Anschaffung Hardware					30				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					1'460				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'800		500		782		40'300	8060%	Es ist nicht mehr möglich, das Soll des Logopädie-Angebots mit eigenem Personal abzudecken. Zukauf externer Dienstleistungsn erforderlich (Schulpflegebeschluss 2024.58) Genauer Umfang schwierig einzuschätzen.
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	12'800		12'100		10'770		700	6%	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'300		2'300						
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'500		6'000		4'386		5'500	92%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		3'000		691		-1'500	-50%	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	45'000		43'400		12'301		1'600	4%	Teuerung berücksichtigt.
3171.01	Klassen- und Skilager	37'300		40'800		25'814		-3'500	-9%	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500		1'500		170				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'848'000		2'566'600		2'602'329		281'400	11%	Höherer Personalbedarf im Bereich Schulische Heilpädagogik wegen mehr Kindern mit Sonderschulstatus. Budget 2024 prognostisch um ca. Fr. 160'000.- zu tief.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'000		10'000		20'901				
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmen	3'000		5'000		1'130		-2'000	-40%	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			1'000		4'763		-1'000	-100%	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	7'500		7'500						

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'200		5'500		4'346		-2'300	-42%	
4231.00	Kursgelder		1'000		1'000		1'900			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						403			
4260.07	Elternbeiträge (Klassenlager, BWS, etc.)		12'800		14'000		11'672	1'200	9%	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				15'000			15'000	100%	Beiträge des Kantons an Sonderschulsettings werden neu unabhängig der Schulstufe in der Kostenstelle 2200 Sonderpädagogik budgetiert und verbucht.
213	Sekundarstufe Nettoergebnis	2'378'600	55'300 2'323'300	2'397'900	26'700 2'371'200	2'451'529	31'992 2'419'537			
2130	Sekundarstufe Nettoergebnis	2'378'600	55'300 2'323'300	2'397'900	26'700 2'371'200	2'451'529	31'992 2'419'537			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					769				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	21'300		103'000		59'342		-81'700	-79%	Umlagerung Löhne Lehrpersonen für Deutsch als Zweitsprache auf Primarstufe ab 2025.
3020.01	Löhne für Zusatzstunden	9'000		9'000		20'576				
3020.02	Entschädigungen Vikariate und Hausämter	12'000		12'000		26'079				
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-432				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'200		7'400		5'952		-5'200	-70%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	3'000		1'500		6'277		1'500	100%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	200		700		251		-500	-71%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	500		1'300		990		-800	-62%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	100		400		139		-300	-75%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	14'400		16'500		6'776		-2'100	-13%	
3091.00	Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)	1'000		1'000						
3100.00	Büromaterial	1'500		1'500		469				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					6'031				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200		1'200		1'138				
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	87'200		86'000		70'155		1'200	1%	
3104.02	Schulmaterial Handfertigkeit	12'000		14'300		10'437		-2'300	-16%	
3104.03	Schulmaterial Handarbeit	10'800		10'300		6'479		500	5%	
3104.05	Bibliotheken/Sammlungen Schule					11			#DIV/0!	
3105.00	Lebensmittel	20'100		18'500		14'659		1'600		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		3'000		2'476		-1'000	-33%	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	6'200		20'000		5'363		-13'800	-69%	2024 höhere (Ersatz-)Anschaffungen, wie Turmmaterial für neue Sporthalle
3113.00	Anschaffung Hardware					49				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					690				

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'600		500		5'738		12'100	2420%	Es ist nicht mehr möglich, das Soll des Logopädie-Angebots mit eigenem Personal abzudecken. Zukauf externer Dienstleistungs erforderlich (Schulpflegebeschluss 2024.58) Genauer Umfang schwierig einzuschätzen.
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	200						200	100%	
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	5'000		5'200		4'005		-200	-4%	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'700		12'300		5'606		-1'600	-13%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		2'400		464		-900	-38%	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	23'400		23'400		39'614				Keine Nachtwoche mehr. (Dreijahresplanung).
3171.01	Klassen- und Skilager	54'600		65'700		23'999		-11'100	-17%	Abhängig von Anzahl Schülerinnen und Schülern
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		100				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'666'000		1'621'400		1'742'686		44'600	3%	Zahlen gemäss Budgetvorlageberechnung vom Kanton
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	246'100		95'200		187'641		150'900	159%	Massiv mehr SuS an BWS als in den Vorjahren. Zahlungspflicht für Gemeinde
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmen	1'000		1'000						
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	127'400		218'400		177'100		-91'000	-42%	Weniger Schülerinnen und Schüler am Untergymnasium am Stichtag 15.09.2024.
3634.02	Beiträge an öffentliche Schulen					19'900				
3635.03	Beiträge an private Schulen	19'900		39'800				-19'900	-50%	Ein Schüler weniger als Vorjahr an Talent Campus Winterthur
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'500		4'000				500	13%	
4231.00	Kursgelder		15'400		16'600		20'264	1'200	7%	Elternbeiträge Berufswahlschule
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						700			
4260.07	Elternbeiträge (Klassenlager, BWS, etc.)		39'900		10'100		11'028	-29'800	-295%	Deutlich mehr Jugendliche an der BWS und entsprechend höhere Elternbeiträge.
214	Musikschulen	270'300		274'700		254'444				
	Nettoergebnis		270'300		274'700		254'444			
2140	Musikschulen	270'300		274'700		254'444				
	Nettoergebnis		270'300		274'700		254'444			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			400				-400	-100%	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'000				440		1'000	100%	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			2'000				-2'000	-100%	
3632.04	Beitrag an Jugendmusikschule	269'300		272'300		254'004		-3'000	-1%	Gemäss Budget MZO
217	Schulliegenschaften	2'695'700	13'800	2'370'300	58'800	1'372'870	17'607			
	Nettoergebnis		2'681'900		2'311'500		1'355'263			
2170	Schulliegenschaften	2'695'700	13'800	2'370'300	58'800	1'372'870	17'607			
	Nettoergebnis		2'681'900		2'311'500		1'355'263			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					1'275				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	452'400		524'200		348'822		-71'800	-14%	Aufstockung um eine Hauswartstelle für die neue Sporthalle Sonnenberg
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals					-1'220				

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-)).
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-523				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'900		33'600		22'232		-4'700	-14%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	44'200		47'800		32'204		-3'600	-8%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	3'000		3'500		2'374		-500	-14%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	4'900		5'700		3'739		-800	-14%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	2'000		2'000		1'196				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'200		5'200		2'339				
3091.00	Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)					16'272				
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		1'500		333				
3100.00	Büromaterial					186				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	88'000		57'000		74'974		31'000	54%	Mit der neuen Sporthalle und Tagesstrukturen erhöht sich das Verbrauchsmaterial massiv
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	65'100		67'200		17'701		-2'100	-3%	Anschaffungen zur Ausstattung der neuen Sporthalle
3112.00	Anschaffung Arbeitskleider	3'000		3'000		985				
3113.00	Anschaffung Hardware					2'856				
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen					6'888				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	260'000		200'000		161'775		60'000	30%	wegen Neue Sporthalle höhere Kosten
3130.00	Dienstleistungen Dritter	360'800		196'000		194'185		164'800	84%	Zusätzlicher Reinigungsaufwand für die Sporthalle. Ab April 2024 Reinigung des Schulhauses Madetswil und des Kindergartens durch externen Dienstleister
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	6'100		6'100		4'342				
3130.16	Dienstleistungen Dritter (Personalmiete, Springer)					3'853				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	18'000				948		18'000	100%	Unterstützung für öffentliche Ausschreibung
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)					2'164				
3134.00	Sachversicherungsprämien	31'200		31'200		21'645				
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		1'000		965				
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Aussen-, Sport-, Spielplätze und -Anlagen, etc.	83'000		69'900		10'505		13'100	19%	Kanalisationsspülungen der Liegenschaften, Zaun bei Sunneberg 1 zu Liegenschaft Hartmann
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	240'700		179'900		120'641		60'800	34%	Im Kindergarten Neuwiesen müssen Brandschutzmassnahmen aktualisiert werden und der Handlauf der Treppe ersetzt werden. Bei der Wettsteinturnhalle müssen die Dilatationsfugen der Aussenfassade saniert werden. Und die Treppenhäuser Sunneberg 1,2 und 3 werden gestrichen
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'200		21'200		12'812		-3'000	-14%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)					86				
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					359				
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		700		11		-200	-29%	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	817'500		731'600		197'189		85'900	12%	Abschreibung auf der Sporthalle fällt höher aus

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz	Abweichungsbegründung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	(Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	85'100		68'500		23'871		16'600	24%	Abschreibung auf Investitionen in Leuchtmittel und Einrichtungen für die Sporthalle
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	10'900		5'200		10'887		5'700	110%	
3301.90	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV			37'200				-37'200	-100%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'000		18'000		31'800				
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	46'500		53'100		42'200		-6'600	-12%	Anteil an ICT-Infrastruktur
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					50				
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag					100				
4470.00	Mietzinserträge Liegenschaften VV		1'800		1'800	2'450				
4472.00	Erträge aus kurzfristiger Vermietung von Räumen (VV)					1'680				
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV					1'327				
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			45'000				45'000	100%	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		12'000	12'000		12'000				
218	Tagesbetreuung	480'000	294'600	314'100	207'600	239'340	158'316			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>185'400</i>		<i>106'500</i>		<i>81'024</i>			
2180	Tagesbetreuung	480'000	294'600	314'100	207'600	239'340	158'316			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>185'400</i>		<i>106'500</i>		<i>81'024</i>			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	288'300		169'200		151'232		119'100	70%	Signifikante Zunahme der Betreuungsnachfrage (+ 36 % Modul Mittag + 91 % Modul ganzer Nachmittag, + 72 % Modul Nachmittag nach Schule) per SJ 2024/25, welche sich erwartungsgemäss fortsetzen wird und 2025 eine erneute Erhöhung des Stellendachs erfordert.
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals					-3'720				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'200		10'800		9'712		7'400	69%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	32'800		18'100		16'137		14'700	81%	Abhängig vom Bruttolohn
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	1'900		1'100		1'021		800	73%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	3'100		1'800		1'634		1'300	72%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	1'000		600		640		400	67%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'800		1'500		635		300	20%	
3091.00	Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)	500		200				300	150%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		500		518		500	100%	Betrieb wird ausgebaut -> mehr Personal
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'600		2'600		889		2'000	77%	Die starke Zunahme der Anzahl gebuchter Betreuungsmodule führt auch zu einem gesteigerten Verbrauch von Betriebsmaterial.
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial					161				
3105.00	Lebensmittel	108'500		63'900		50'764		44'600	70%	Zunahme Anzahl Mittagessen um 36 % und Anzahl Zvieri um 76 % per SJ 2024/25.
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			2'800		140		-2'800	-100%	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz	Abweichungsbegündung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	(Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'600		2'000				-400	-20%	
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000		25'500				-24'500	-96%	2024 höhere Anschaffungen für Ausstattung neue Räume Tagesstrukturen
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	1'500		1'500		961				
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		1'000				1'000	100%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	200		100				100	100%	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'000		2'000						
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)					493				
3614.10	Entschädigungen an Berufsverband	1'200		300		225		900	300%	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	8'800		8'600		7'900		200	2%	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		294'600		207'600		158'316	-87'000	-42%	Höhere Elternbeiträge bei mehr gebuchten Betreuungsmodulen.
219	Obligatorische Schule, übriges Nettoergebnis	2'069'600	100	2'096'400	100	1'835'063	1'479			
			2'069'500		2'096'300		1'833'584			
2190	Schulleitung Nettoergebnis	710'100		706'600		640'916				
			710'100		706'600		640'916			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	98'400		97'300		95'880		1'100	1%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	67'000		76'400		86'898		-9'400	-12%	Reduktion des Pensums der Schulleitungsassistenten um 10 %.
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals					1'200				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'600		11'100		10'603		-500	-5%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	15'100		16'200		12'748		-1'100	-7%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	400		500		340		-100	-20%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'800		1'900		1'792		-100	-5%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	200		300		209		-100	-33%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'500		7'500		1'153				
3090.02	Weiterbildung Schulpflege	15'000		15'000		1'791				
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		1'500		137				
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		839				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500						500	100%	
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	2'500		2'500		1'480				
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	1'400		1'300		945		100	8%	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		967				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		200						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)					1'528				
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000		7'700		1'904		300	4%	Kilometer-Entschädigung der Schulleitung gemäss Personalreglement.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	478'000		465'200		420'502		12'800	3%	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
2191	Schulverwaltung	469'100	100	526'400	100	410'247	150			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>469'000</i>		<i>526'300</i>		<i>410'097</i>			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	301'700		302'700		210'967		-1'000	0%	
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals					3'770				
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-38'890				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'300		19'400		10'907		-100	-1%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	37'900		42'500		24'864		-4'600	-11%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	2'000		2'000		1'170				
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	3'300		3'300		1'834				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	1'100		1'100		719				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'200		1'900		-3'133		300	16%	
3091.00	Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)			300		410		-300	-100%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		235				
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Insetate	500		500						
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100		40				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		1'066				
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	1'000		800		1'775		200	25%	
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	400		400		576				
3130.16	Dienstleistungen Dritter (Personalmiete, Springer)			30'000		85'535		-30'000	-100%	keine Abwesenheiten geplant oder absehbar
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	30'000		50'000		48'792		-20'000	-40%	Erfahrungswerte für rechtliche Gutachten und Anwaltskosten
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	6'000		6'000		4'357				
3134.00	Sachversicherungsprämien	700		1'000		609		-300	-30%	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)			500		54		-500	-100%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		30				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					1'960				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	19'400		19'400		19'200				
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	39'000		40'000		33'400		-1'000	-3%	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100		100		150			
2192	Volksschule Sonstiges	890'400		863'400		783'900	1'329			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>890'400</i>		<i>863'400</i>		<i>782'571</i>			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	77'200		75'900				1'300	2%	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					74'975				
3020.02	Entschädigungen Vikariate und Hausämter			3'600				-3'600	-100%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'900		5'100		4'814		-200	-4%	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'600		11'400		11'158		200	2%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	500		500		514				
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	800		900		810		-100	-11%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	300		300		240				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'500				1'404		2'500	100%	Schulung Online Tool betrifft alle Stufen
3091.00	Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)	1'500		1'500		1'233				
3099.00	Übriger Personalaufwand	28'200		26'700		19'154		1'500	6%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300		300		25				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	8'200		9'700		2'553		-1'500	-15%	
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial					214				
3105.00	Lebensmittel					336				
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000		709				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					352				
3113.00	Anschaffung Hardware	15'000		15'000		10'273				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		5'899				
3130.03	Porti, Frachten, Versandkosten					16				
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	14'500		14'500		10'361				
3130.14	Transportkosten	219'200		186'300		198'437		32'900	18%	Schulbus-Extrafahrten (z.B. Exkursionen) wurden bisher nicht budgetiert. Leicht höhere Transportkosten für externe SonderschülerInnen.
3130.15	Dienstleistungen Dritter (Amt für Zivilschutz)	9'000		18'000		19'769		-9'000	-50%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'500		3'500		3'168				
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	45'000		38'800		39'323		6'200	16%	
3134.00	Sachversicherungsprämien			1'000				-1'000	-100%	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	16'000		16'000		10'661				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	30'400		26'100		17'003		4'300	16%	
3158.02	Unterhalt Website	4'300		4'700		3'325		-400	-9%	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	60'000		49'000		5'426		11'000	22%	Miete ICT-Hardware gemäss ICT-Konzept Fr. 45'000.-. Betrieb anyNet Netzwerk Fr. 15'000.-
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'500		19'000		14'331		-9'500	-50%	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'800		12'800		4'501		-4'000	-31%	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	67'500		87'000		90'476		-19'500	-22%	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					10'046				
3612.05	Schulentwicklung 2020	9'000		9'000						
3612.13	Entschädigung an ZV Schulpsychologischer Dienst Pfäffikon	142'800		126'900		130'546		15'900	13%	Prognose Kostenanteil Russikon 2025 nach Statuten Zweckverband Schulpsychologischer Dienst Bezirk Pfäffikon.
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmen	1'500		1'500		1'723				
3614.01	Entschädigung an Verkehrsinstruktion	8'000		8'000		7'819				
3635.03	Beiträge an private Schulen					270				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					4'060				
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	87'400		87'400		77'980				

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						929			
4260.37	Rückerstattung Betreibungskosten						75			
4290.00	Übrige Entgelte (Eingang abgeschriebener Forderungen)						175			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						150			
220	Sonderschulen	752'800	128'000	545'900	8'000	503'104	30'096			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>624'800</i>		<i>537'900</i>		<i>473'008</i>			
2200	Sonderschulen	752'800	128'000	545'900	8'000	503'104	30'096			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>624'800</i>		<i>537'900</i>		<i>473'008</i>			
3130.14	Transportkosten					2'781				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					5'865				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	71'900		36'000		36'891		35'900	100%	
3631.08	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	456'000		224'000		194'496		232'000	104%	Drei zusätzliche externe Sonderschulungen gegenüber Vorjahr. Zusätzlich wurde der Betrag pro Sonderschulplatz vom Kanton leicht erhöht.
3631.09	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	28'400		27'800		22'875		600	2%	
3635.03	Beiträge an private Schulen	196'500		258'100		240'002		-61'600	-24%	Zwei externe Sonderschulungen umgesetzt an Privatschulen
3637.03	Beiträge an Untersuchungen Dritter					195				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000		8'000		4'460			Elternbeiträge Verpflegungskosten externe Sonderschulen
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		120'000				25'636	-120'000	-100%	Beiträge des Kantons an Sonderschulsettings werden neu unabhängig der Schulstufe in der Kostenstelle 2200 Sonderpädagogik budgetiert und verbucht. Aufgrund mehr und grösserer ISR-Settings fallen auch die zu erwartenden Rückerstattungen höher aus.
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	685'700	151'700	591'900	141'400	767'037	148'043			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>534'000</i>		<i>450'500</i>		<i>618'994</i>			
311	Museen und bildende Kunst	6'500		6'500	10'000	2'536	175			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'500</i>		<i>3'500</i>		<i>2'361</i>			
3110	Museen und bildende Kunst	6'500		6'500	10'000	2'536	175			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'500</i>		<i>3'500</i>		<i>2'361</i>			
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	2'000		2'000		1'750				
3130.19	Eigene kulturelle Veranstaltungen	4'400		4'400		735				
3192.00	Abgeltung von Rechten (Funkkonzessionen, etc.)	100		100		51				
4250.00	Erlös aus Verkäufen (Waren und Mobilien aller Art)						175			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				10'000			10'000	100%	Rückerstattung Kulturförderung ist budgetiert in der Funktion 3290 Kultur übriges auf dem Konto 4631.00
312	Denkmalpflege und Heimatschutz					20'000				
	<i>Nettoergebnis</i>					<i>20'000</i>				

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz					20'000				
	<i>Nettoergebnis</i>						<i>20'000</i>			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					20'000				
321	Bibliotheken und Literatur	264'000	93'200	253'800	93'200	251'033	94'749			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>170'800</i>		<i>160'600</i>		<i>156'284</i>			
3210	Bibliotheken und Literatur	264'000	93'200	253'800	93'200	251'033	94'749			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>170'800</i>		<i>160'600</i>		<i>156'284</i>			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			300				-300	-100%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	106'400		101'900		103'580		4'500	4%	
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals					-1'580				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'800		6'500		6'651		300	5%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	10'300		9'700		9'683		600	6%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	700		700		684				
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'100		1'100		1'118				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	400		400		438				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000		1'000		920				
3099.00	Übriger Personalaufwand	300		300		334				
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		766				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		180				
3103.01	Bücher und Zeitschriften (nur Bibliothek)	20'600		19'500		20'501		1'100	6%	
3103.04	Non-Books	6'500		7'600		6'173		-1'100	-14%	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500		199				
3113.00	Anschaffung Hardware					992				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500		1'500		1'649				
3130.01	Langzeitarchivierung					115				
3130.03	Porti, Frachten, Versandkosten	200		200		49				
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	400		400		12				
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	1'000		1'500		1'666		-500	-33%	
3130.20	Veranstaltungen, Öffentlichkeitsarbeit	2'000		2'000		2'026				
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	7'000		6'500		6'968		500	8%	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	200		200						
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften/Räumlichkeiten	70'700		69'000		70'408		1'700	2%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		352				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		589				
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'500		2'500		2'508				
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	19'900		16'500		14'050		3'400	21%	
4240.01	Gebühren-Ertrag aus Ausleihen		17'500		17'500		18'299			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		1'300			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		75'200		75'200		75'150			
322	Musik und Theater	27'000		19'500		7'000				
	Nettoergebnis		27'000		19'500		7'000			
3220	Musik und Theater	27'000		19'500		7'000				
	Nettoergebnis		27'000		19'500		7'000			
3636.04	Beiträge an kulturelle Vereine und Organisationen	27'000		19'500		7'000		7'500	38%	
329	Kultur, übriges	15'500	12'000	17'800		17'240	10'219			
	Nettoergebnis		3'500		17'800		7'021			
3290	Kultur, übriges	15'500	12'000	17'800		17'240	10'219			
	Nettoergebnis		3'500		17'800		7'021			
3130.00	Dienstleistungen Dritter					438				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			2'300				-2'300	-100%	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					1'500				
3636.04	Beiträge an kulturelle Vereine und Organisationen	15'500		15'500		15'302				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		12'000				10'219	-12'000	-100%	Zuweisungsverschiebung: Vorjahresbudget in der Funktion 3110 Museen und bildende Kunst
332	Massenmedien	124'600	28'700	112'300	20'400	105'563	22'906			
	Nettoergebnis		95'900		91'900		82'657			
3320	Mitteilungsblatt Äxgüsi	124'600	28'700	112'300	20'400	105'563	22'906			
	Nettoergebnis		95'900		91'900		82'657			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'100		8'800		8'884		300	3%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			600				-600	-100%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)			100				-100	-100%	
3102.03	Druckkosten	102'600		95'000		90'572		7'600	8%	Gemäss Offerte vom 4. Juli 2024
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'900						4'900	100%	Gemäss Offerte vom 4. Juli 2024
3130.03	Porti, Frachten, Versandspesen	6'000		6'000		5'107				
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500		1'000				
3170.08	Repräsentationskosten, Spesen	500		300				200	67%	
4250.01	Abonnenten auswärts		700		400		440	-300	-75%	Erhöhung Abopreis
4250.02	Inserate		28'000		20'000		22'466	-8'000	-40%	
341	Sport	248'100	17'800	168'500	17'800	357'939	19'994			
	Nettoergebnis		230'300		150'700		337'945			
3410	Sport	248'100	17'800	168'500	17'800	357'939	19'994			
	Nettoergebnis		230'300		150'700		337'945			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-)).
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	72'900				783		72'900	100%	Lohnanteil der Hauswarte an der Pflege des Sportplatzes
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'700						4'700	100%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	7'300						7'300	100%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	500						500	100%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	800						800	100%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	300						300	100%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'200		9'200		1'288				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge			5'000		6'197		-5'000	-100%	
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen					5'385				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	19'200		19'200		37'312				
3130.00	Dienstleistungen Dritter					1'120				
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	700		700		720				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					250				
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500		454				
3137.00	Steuern und Abgaben	100		100		618				
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Aussen-, Sport-, Spielplätze und -Anlagen, etc.	55'200		31'400		98'483		23'800	76%	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	21'600		7'300		5'873		14'300	196%	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'600		6'600		614				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					1'592				
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	22'300		23'500		22'349		-1'200	-5%	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'400		1'200				8'200	683%	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV			5'000				-5'000	-100%	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					150'000				
3636.05	Beiträge an Turn-, Sport- und Jugendvereine	15'000		16'500		23'400		-1'500	-9%	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	1'500				1'500		1'500	100%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	300		42'300				-42'000	-99%	Der Anteil Lohn- und Sozialleistungsaufwand wird in der Lohnbuchhaltung direkt zugewiesen (siehe Konto 3010.00) und nicht mehr über interne Verrechnung
4240.02	Benützungsgebühren Schiessanlage		5'500		5'500		6'834			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'300		12'300		12'300			
4470.00	Mietzinserträge Liegenschaften VV						860			
342	Freizeit			13'500		5'727				
	<i>Nettoergebnis</i>				<i>13'500</i>		<i>5'727</i>			
3420	Freizeit			13'500		5'727				

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz	Abweichungsbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
	Nettoergebnis				13'500		5'727		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Aussen-, Sport-, Spielplätze und -Anlagen, etc.					727			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			13'500		5'000		-13'500	-100%
4	GESUNDHEIT	2'473'800		2'518'500		2'381'486	91'100		
	Nettoergebnis		2'473'800		2'518'500		2'290'386		
411	Spitäler						91'100		
	Nettoergebnis					91'100			
4110	Spitäler						91'100		
	Nettoergebnis					91'100			
4490.00	Aufwertungen VV						91'100		
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'623'500		1'650'000		1'611'686			
	Nettoergebnis		1'623'500		1'650'000		1'611'686		
4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	1'623'500		1'650'000		1'611'686			
	Nettoergebnis		1'623'500		1'650'000		1'611'686		
3632.46	Beiträge an Gemeinden für Leistungen der Langzeitpflege (übrige)	80'000		24'000		58'173		56'000	233%
									Begründung gilt für alle nachfolgenden Konten: Berechnungsgrundlagen: 4 % der über 65-Jährigen (Anzahl) zu tieferen Durchschnittskosten als im Budget 2024. Aufteilung auf die Konten 3632.46 bis 3636.46 nach aktuell bekannten Fällen.
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege (beauftragt)	920'000		871'200		912'009		48'800	6%
3634.46	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege (übrige)	100'000		35'000		89'684		65'000	186%
3635.46	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege (übrige)	470'000		630'800		476'693		-160'800	-25%
3636.46	Beiträge an private Organisationen für Leistungen der Langzeitpflege (übrige)	50'000		85'000		67'527		-35'000	-41%
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'500		4'000		7'600		-500	-13%
421	Ambulante Krankenpflege	708'500		736'100		682'511			
	Nettoergebnis		708'500		736'100		682'511		
4210	Ambulante Krankenpflege					1'500			
	Nettoergebnis						1'500		
3636.15	Beiträge an Mahlzeitendienst					1'500			
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	708'500		736'100		681'011			
	Nettoergebnis		708'500		736'100		681'011		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					52			
3634.50	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Pflegel. der ambulanten Krankenpfl. (Spitex) (beauftragt)	6'000		6'200		5'649		-200	-3%
3634.54	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für nichtpflegerische Spitexleistungen (beauftragt)					310			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3634.56	Beiträge an öffentl. Unternehmungen für ambulante Krankenpflege (Spitex), übrige	50'000		36'000		49'037		14'000	39%	Kosten steigen tendenziell
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpfl.(Spitex) beauftrag					106				
3635.56	Beiträge an private Untern. für ambulante Krankenpflege (Spitex), übrige	70'000		45'000		53'686		25'000	56%	Kosten steigen tendenziell
3636.50	Beiträge an private Org. ohne Erwerbszw. für Pflegel. der ambulanten Krankenpfl. (Spitex) beauftragt	540'000		606'000		528'499		-66'000	-11%	Es wird festgestellt, dass die älteren Menschen tendenziell mit pflegerischer Unterstützung länger in ihren Wohnungen bleiben. Die Pflegebeiträge an die ambulante Krankenpflege nehmen daher grundsätzlich zu. Allerdings wurde die Zunahme im Budget 2024 überschätzt.
3636.54	Beiträge an private Org. ohne Erwerbszw. für nichtpflegerische Spitex-Leistungen, beauftragt	40'000		40'000		39'273				Tarifierhöhung von 30.00 Fr/h auf 38.00 Fr/h für nicht pflegerische Leistungen Spitex Regio ZO
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500		2'900		4'400		-400	-14%	
431	Alkohol- und Drogenprävention	28'300		27'700		23'603				
	<i>Nettoergebnis</i>		28'300		27'700		23'603			
4310	Alkohol- und Drogenprävention	28'300		27'700		23'603				
	<i>Nettoergebnis</i>		28'300		27'700		23'603			
3612.06	Kostenbeitrag Zweckverband Soziales-bp	28'300		27'700		23'603		600	2%	
433	Schulgesundheitsdienst	67'400		65'400		43'206				
	<i>Nettoergebnis</i>		67'400		65'400		43'206			
4330	Schulgesundheitsdienst	67'400		65'400		43'206				
	<i>Nettoergebnis</i>		67'400		65'400		43'206			
3010.02	Schulärztlicher Dienst	2'500		2'500		2'544				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					123				
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)					21				
3100.00	Büromaterial			500				-500	-100%	
3101.06	Verbrauchsmaterial Schulapotheken, Zahnpflege					184				
3106.00	Medizinisches Material	1'000		1'000		467				
3130.09	Schulärztlicher Dienst durch Arztpraxis (neu ab 1.1.20)	10'000		7'500		14'570		2'500	33%	Neue Regelung der Abrechnung / eff.Aufwand Vorjahr deutlich höher
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	53'400						53'400	100%	Bis 2024 unter Kto. 3637.03 budgetiert. Auflage gem. Sachbereichsprüfung zum Wechsel auf Kto. 3136.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		244				
3637.03	Beiträge an Untersuchungen Dritter			53'400		25'054		-53'400	-100%	Zuweisungsverschiebung: Muss auf Konto 3136.00 budgetiert werden.
434	Lebensmittelkontrolle	1'500		2'000		943				
	<i>Nettoergebnis</i>		1'500		2'000		943			
4340	Lebensmittelkontrolle	1'500		2'000		943				
	<i>Nettoergebnis</i>		1'500		2'000		943			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz	Abweichungsbegündung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	(Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					600				
3130.22	Lebensmittel-, Pilz- und Trinkwasserkontrolle, Fleischschau	1'500		2'000		283		-500	-25%	
3170.00	Reisekosten und Spesen					60				
490	Gesundheitswesen, übriges	44'600		37'300		19'537				
	<i>Nettoergebnis</i>		44'600		37'300		19'537			
4900	Gesundheitswesen, übrige	44'600		37'300		19'537				
	<i>Nettoergebnis</i>		44'600		37'300		19'537			
3106.00	Medizinisches Material	500		300				200	67%	
3116.00	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	3'500						3'500	100%	Neuer Defibrillator für Standort Ludetswil
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	500		200				300	150%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000						5'000	100%	Beratung Zukunft IKA Rosengasse und Altersstrategie
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					233				
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'300		1'300		1'346				
3631.03	Beiträge an Triagestelle Notfalleinrufe (Ärztetelefon)	9'100		9'100		8'364				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'200		3'200		2'794				
3636.15	Beiträge an Mahlzeitendienst	1'500		1'500						
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000		21'700		6'800		-1'700	-8%	Anteil Personalkosten
5	SOZIALE SICHERHEIT	5'869'200	3'394'800	5'206'500	2'713'500	4'874'469	2'930'928			
	<i>Nettoergebnis</i>		2'474'400		2'493'000		1'943'541			
512	Prämienverbilligungen	335'000	335'000	235'000	235'000	252'289	237'523			
	<i>Nettoergebnis</i>						14'766			
5120	Prämienverbilligungen	335'000	335'000	235'000	235'000	252'289	237'523			
	<i>Nettoergebnis</i>						14'766			
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für Sozialhilfebeziehende	315'000		215'000		230'324		100'000	47%	Richtet sich nach Anzahl Sozialhilfebezüger. Kontingenterhöhung im Flüchtlingsbereich, daher mehr Fälle.
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	20'000		20'000		21'965				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		281'000		192'000		164'819	-89'000	-46%	Differenzausgleich vom Kanton. Richtet sich nach Anzahl Sozialhilfebezüger abzüglich Prämienverbilligung.
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und andere		54'000		43'000		70'619	-11'000	-26%	Aufgrund der bekannten Fälle budgetiert
4637.13	Durch EL-Beziehende rückerstattete KVG-Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)						2'085			
522	Ergänzungsleistungen IV	854'600	600'200	816'400	573'400	723'151	513'895			
	<i>Nettoergebnis</i>		254'400		243'000		209'256			
5220	Ergänzungsleistungen IV	854'600	600'200	816'400	573'400	723'151	513'895			
	<i>Nettoergebnis</i>		254'400		243'000		209'256			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	792'200		771'200		670'346		21'000	3%	26 Fälle zu jährlichen Durchschnittskosten von CHF 30'470 (VJ 24 Fälle à CHF 32'134)
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	62'400		45'200		52'805		17'200	38%	2 Fälle mehr zu höheren Durchschnittskosten pro Fall (24 Fälle)
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		593'700		566'900		488'285	-26'800	-5%	Kantonsbeitrag beträgt 70 % der Ausgaben
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		5'500		5'500		25'610			
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)		1'000		1'000					
523	Invalidenheime	1'000		1'000		800				
	<i>Nettoergebnis</i>		1'000		1'000		800			
5230	Invalidenheime	1'000		1'000		800				
	<i>Nettoergebnis</i>		1'000		1'000		800			
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	1'000		1'000		800				
531	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV	10'000	3'800	9'100	4'000	8'300	6'095			
	<i>Nettoergebnis</i>		6'200		5'100		2'205			
5310	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV	10'000	3'800	9'100	4'000	8'300	6'095			
	<i>Nettoergebnis</i>		6'200		5'100		2'205			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000		9'100		8'300		900	10%	
4611.01	Entschädigung Kanton für Führung AHV-Zweigstelle		3'800		4'000		6'095	200	5%	
532	Ergänzungsleistungen AHV	717'100	442'700	726'100	457'000	815'070	535'572			
	<i>Nettoergebnis</i>		274'400		269'100		279'498			
5320	Ergänzungsleistungen AHV	717'100	442'700	726'100	457'000	815'070	535'572			
	<i>Nettoergebnis</i>		274'400		269'100		279'498			
3181.28	Erläss von Rückerstattungsforderungen									
	Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)					1'654				
3612.11	Entschädigung für Gemeinde Pfäffikon	94'800		84'100		69'829		10'700	13%	Neue Stelle Bedarfsabklärung ZL. GR-Beschluss 10.7.2024.
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	543'500		549'500		683'183		-6'000	-1%	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	78'800		92'500		60'404		-13'700	-15%	Weniger Fälle als im Budget 2024
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		417'700		432'000		489'227	14'300	3%	Der Beitrag des Kantons beträgt 70 % der Ausgaben
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		10'000		10'000		20'044			
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		15'000		15'000		26'301			
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	65'000	45'000	65'000	45'000	41'546	23'223			
	<i>Nettoergebnis</i>		20'000		20'000		18'323			
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	65'000	45'000	65'000	45'000	41'546	23'223			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
	<i>Nettoergebnis</i>		20'000		20'000		18'323			
3637.05	Beiträge an Alimentenbevorschussungen	65'000		65'000		41'546				
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						14			
4637.09	Alimentenrückerstattungen		45'000		45'000		23'209			
544	Jugendschutz	1'003'000		1'025'700		974'579				
	<i>Nettoergebnis</i>		1'003'000		1'025'700		974'579			
5440	Jugendschutz	1'003'000		1'025'700		974'579				
	<i>Nettoergebnis</i>		1'003'000		1'025'700		974'579			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	130'900		130'200		133'559		700	1%	
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals					490				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'400		8'300		8'576		100	1%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	16'400		18'000		17'980		-1'600	-9%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	900		900		899				
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'400		1'400		1'442				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	500		500		474				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'500		3'500		2'840				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		200		250				
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Insetate	500		500						
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		83				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500						
3113.00	Anschaffung Hardware					2'128				
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	500		500		450				
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	1'700		1'700		1'466				
3130.20	Veranstaltungen, Öffentlichkeitsarbeit	2'000		3'400		556		-1'400	-41%	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500						
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften/Räumlichkeiten	23'000		22'400		21'708		600	3%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500						
3631.04	Beiträge an Kanton (ergänzende Hilfen zur Erziehung)	479'400		473'700		460'580		5'700	1%	Neues Kinder- und Jugendheimgesetz, Beitrag CHF 105 pro Einwohner
3632.06	Beitrag an Jugendsekretariat	181'000		178'000		175'123		3'000	2%	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	135'200		165'000		133'486		-29'800	-18%	Beitrag an MOJUGA für die Jugendarbeit
3636.06	Beiträge an Elternbriefe	2'000		2'000		489				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500		1'500						
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	12'000		12'000		12'000				
545	Leistungen an Familien	281'200		310'400		245'104				
	<i>Nettoergebnis</i>		281'200		310'400		245'104			
5450	Leistungen an Familien	206'200		235'400		173'442				
	<i>Nettoergebnis</i>		206'200		235'400		173'442			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz	Abweichungsbegündung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	(Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
3612.06	Kostenbeitrag Zweckverband Soziales-bp	206'200		235'400		173'442		-29'200	-12%	Gemäss Budget Zweckverband Soziales-bp. Der tiefere Aufwand wird begründet durch tieferen Lohnaufwand wegen geringeren Fallzahlen, und höhere Einnahmen bei Mandatsentschädigungen
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	75'000		75'000		71'662				
	<i>Nettoergebnis</i>		75'000		75'000		71'662			
3635.05	Beiträge an Kindertagesstätten	75'000		75'000		71'262				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					400				
552	Leistungen an Arbeitslose	110'300	110'300	110'300	110'300					
5525	Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose	110'300	110'300	110'300	110'300					
3637.60	Überbrückungsleistungen	110'300		110'300						
4630.00	Bundesbeiträge		110'300		110'300					
571	Beihilfen / Zuschüsse	79'200	55'400	79'200	50'900	71'577	50'166			
	<i>Nettoergebnis</i>		23'800		28'300		21'411			
5710	Beihilfen / Zuschüsse	79'200	55'400	79'200	50'900	71'577	50'166			
	<i>Nettoergebnis</i>		23'800		28'300		21'411			
3637.24	Beihilfen	78'000		78'000		71'577				
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	1'200		1'200						
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		55'400		50'900		49'964	-4'500	-9%	Kantonsbeitrag ist 70 % der Ausgaben
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zur Unrecht bezogene Leistungen)						202			
572	Wirtschaftliche Hilfe	615'000	327'000	510'000	185'000	662'970	652'054			
	<i>Nettoergebnis</i>		288'000		325'000		10'915			
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	615'000	327'000	510'000	185'000	662'970	652'054			
	<i>Nettoergebnis</i>		288'000		325'000		10'915			
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	350'000		250'000		359'679		100'000	40%	Budgetiert werden die Ausgaben für die zum Zeitpunkt der Budgetierung bekannten Fälle
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	170'000		150'000		150'637		20'000	13%	Zahlen aufgrund der zum Zeitpunkt der Budgetierung bekannten Fälle.
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	95'000		110'000		152'654		-15'000	-14%	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		12'000		14'000		9'768	2'000	14%	
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		40'000		105'000		107'268	65'000	62%	
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		170'000		25'000		403'398	-145'000	-580%	
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		50'000		36'000		86'234	-14'000	-39%	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz	Abweichungsbegündung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	(Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-)).
4637.35	RE Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		55'000		5'000		45'387	-50'000	-1000%	
573	Asylwesen	1'574'700	1'421'700	1'123'100	998'500	916'633	902'219			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>153'000</i>		<i>124'600</i>		<i>14'414</i>			
5730	Asylwesen	1'574'700	1'421'700	1'123'100	998'500	916'633	902'219			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>153'000</i>		<i>124'600</i>		<i>14'414</i>			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	149'100		68'600		64'387		80'500	117%	Aufstockung Ressourcen
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals					-2'060				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'600		4'400		4'022		5'200	118%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	14'200		7'100		7'462		7'100	100%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	1'000		500		402		500	100%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'600		700		677		900	129%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	600		300		258		300	100%	
3099.00	Übriger Personalaufwand					1				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		6'400		3'293		-3'400	-53%	
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial			1'000				-1'000	-100%	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge					907				
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	47'000				10'985		47'000	100%	Ausstattung der Wohnungen für Asylbewerbende
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15'000		1'300		5'007		13'700	1054%	Mehrkosten für Versorgung der Liegenschaft Wohnen im Berg und der Container mit Strom, Wasser, Abwasser
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100'000		60'000		61'817		40'000	67%	Mehr Klienten besuchen ein Integrationskurs Deutschkurs, Arbeitsintegration etc.
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	3'500		1'800		1'501		1'700	94%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					250				
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100		1'100		793				
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Aussen-, Sport-, Spielplätze und -Anlagen, etc.					48				
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften/Räumlichkeiten	352'000		267'600		250'118		84'400	32%	Es wird mehr Wohnraum benötigt, wegen der Erhöhung der Aufnahmequote.
3170.00	Reisekosten und Spesen					208				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					143				
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	54'500		59'400		54'482		-4'900	-8%	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					585				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	211'700		211'700		6'330				Mit Hilfe der Sprachkurse werden 2025 viele Flüchtlinge das Sprachniveau für die Arbeitsintegration erreichen.
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmen	60'000		49'500		67'810		10'500	21%	Höheres Kontingent
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'400		2'400						
3637.06	Beiträge an Asylbewerber (Grundbedarf)	440'000		275'000		305'216		165'000	60%	Höheres Kontingent
3637.07	Beiträge an Asylbew. (Gesundheitskosten ohne Kostenersatz)	45'000		55'000		35'900		-10'000	-18%	Mehr Klienten, die öfters zum Arzt gehen
3637.09	Beitr. an Asylbew. (Programm- /Kurskosten)	40'000		32'000		16'300		8'000	25%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000		6'000		10'890				

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	17'400		11'300		8'900		6'100	54%	
4470.00	Mietzinserträge Liegenschaften VV		172'400		107'900		67'056	-64'500	-60%	Mietertrag aus der Vermietung der Wohnungen im Berg 24 + Container (6 Monate), entspricht dem Mietaufwand für die Wohnungen im Berg 2024 auf Konto 3160.00 (nicht erfolgswirksam).
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						2'343			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'079'300		809'700		631'930	-269'600	-33%	Das Kontingent wurde auf 1,6% pro Tausend Einwohner erhöht. Die Beiträge betragen CHF 36.00 pro Person und Tag. Zudem ebenfalls hier budgetiert ist die Integrationspauschale für Personen mit Status S.
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		170'000		80'900		200'891	-89'100	-110%	Aufgrund höherer Fallzahlen sowie der dadurch höheren Erwerbstätigkeit
579	Fürsorge, übriges Nettoergebnis	223'100	53'700 <i>169'400</i>	195'200	54'400 <i>140'800</i>	162'450	10'181 <i>152'269</i>			
5790	Fürsorge, übriges Nettoergebnis	223'100	53'700 <i>169'400</i>	195'200	54'400 <i>140'800</i>	162'450	10'181 <i>152'269</i>			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	20'100		20'000		16'560		100	1%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					980				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800		700		798		100	14%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	100		100		134				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'200		900		1'245		300	33%	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600		500		616		100	20%	
3112.00	Anschaffung Arbeitskleider					251				
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen					29				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		250				
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	1'200		1'500		1'096		-300	-20%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000		3'000		8'099		2'000	67%	
3132.08	Beschaffung von Unterlagen durch Dritte (inativ setzen)					77				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	8'900		8'900						
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		815				
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)					-1'145				
3320.90	Planmässige Abschreibungen Software	17'200						17'200	100%	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'500		1'500		152				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					5'404				
3612.06	Kostenbeitrag Zweckverband Soziales-bp	2'000				2'031		2'000	100%	
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmen					270				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					503				

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3636.07	Beiträge an Institutionen, Paarberatung, Altersausflug	5'700		5'200		4'758		500	10%	
3637.27	Übernahme AHV-Beiträge von Sozialhilfe-Empfängern	5'000		5'000		2'429				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	137'600		131'200		108'200		6'400	5%	Anteil Personalaufwand nach rapportierten Stunden oder prozentualer Anteil
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	10'700		11'200		8'900		-500	-4%	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3'600		3'600		3'718			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		50'100		50'800		6'463	700	1%	Kostendach Integrationsagenda
6	VERKEHR UND <i>Nettoergebnis</i>	1'691'400	471'400 <i>1'220'000</i>	1'516'500	470'700 <i>1'045'800</i>	1'288'281	477'240 <i>811'041</i>			
615	Gemeindestrassen <i>Nettoergebnis</i>	1'237'000	471'400 <i>765'600</i>	1'083'100	470'700 <i>612'400</i>	881'357	458'790 <i>422'567</i>			
6150	Gemeindestrassen <i>Nettoergebnis</i>	1'237'000	471'400 <i>765'600</i>	1'083'100	470'700 <i>612'400</i>	881'357	458'790 <i>422'567</i>			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	194'200		193'100		188'441		1'100	1%	
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals					-1'590				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'400		12'400		12'100				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	22'900		33'700		39'079		-10'800	-32%	Wegfall Überbrückung
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	5'100		5'100		3'880				
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	2'100		2'100		2'035				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	700		700		607				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000		1'300		969		-300	-23%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600		700		137		-100	-14%	
3100.00	Büromaterial	1'000		900		1'040		100	11%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	78'000		83'000		35'871		-5'000	-6%	
3101.08	Hausnummern, Str.-Bezeichnungstafeln, Markstein	1'600		1'000		305		600	60%	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Insetate					30				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	5'100		4'600		9'536		500	11%	
3112.00	Anschaffung Arbeitskleider	2'500		2'500		2'271				
3113.00	Anschaffung Hardware					578				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'400		5'000		7'054		1'400	28%	
3120.01	Strom für Strassenbeleuchtungen und Heizung von Verkehrsspiegeln	55'000		55'000		49'907				
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	2'400		2'400		2'192				
3130.25	Vermessung und Vermarktung Strassengebiet	5'000		5'000		18'157				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	25'000				641		25'000	100%	Erarbeitung Konzept Kunstbauten 2025 (Planung und Unterhalt)
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'300		3'300		3'233				

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3137.00	Steuern und Abgaben	5'500		5'500		5'527				
3141.01	Winterdienst	142'000		142'000		68'720				
3141.02	Unterhalt an Strassensignale	10'000		6'000		9'332		4'000	67%	
3141.03	Unterhalt an Strassenbeleuchtung, Heizung Verkehrsspiegel	15'000		15'000		16'790				
3141.04	Unterhalt Strassen (Belagsreparaturen, Riss-Sanierungen)	229'000		131'000		166'497		98'000	75%	Ersatz von Abschlüssen bei der Post- und anderen Strassen, Reparatur von Schächten, Rissen etc.
3141.06	Unterhalt an Borden und Grünflächen im Strassenbereich	55'000		10'000		3'415		45'000	450%	Umsetzung Grünflächenkonzept 2025
3141.07	Unterhalt durch Entwässerung und Entsorgung	41'500		41'500		35'162				
3141.44	Unterhalt Robidog	4'000		4'000		3'120				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'000		30'000		31'412				
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'800		5'800		4'240				
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		700		865		300	43%	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	196'900		203'900		103'409		-7'000	-3%	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	29'300		28'600		19'995		700	2%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'300		22'800		20'600		7'500	33%	Anteil Personalkosten
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	17'400		24'500		15'800		-7'100	-29%	Anteil an ICT-Infrastruktur und Büromaterial
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'000		1'605	1'000	100%	
4260.06	Rückerstattungen für Winterdienst		1'000		1'000					
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		15'000		15'000		6'392			
4611.02	Rückerstattungen Kanton, Energiekosten		14'500		14'500		16'908			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						95			
4612.03	Entschädigungen von Ref. Kirche, Altersheim (Admin, Buchführung, Hauswartung, etc.)						190			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		412'200		410'500		410'491	-1'700	0%	Budget 2025 entspricht den effektiven Beiträgen für das Jahr 2024
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		28'700		28'700		23'110			
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	177'000		155'000		145'848				
	<i>Nettoergebnis</i>		177'000		155'000		145'848			
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	177'000		155'000		145'848				
	<i>Nettoergebnis</i>		177'000		155'000		145'848			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	18'000						18'000	100%	Ersatzbeschaffung von Fahnen für das ganze Gemeindegebiet
3144.04	Unterhalt Buswartehäuschen	2'000		2'000						
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV					0				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	149'000		145'000		140'978		4'000	3%	BIF-Beitrag gemäss Schreiben vom 8. Mai 2024
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'000		8'000		4'870				
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	270'400		267'400		258'287				
	<i>Nettoergebnis</i>		270'400		267'400		258'287			
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	270'400		267'400		258'287				
	<i>Nettoergebnis</i>		270'400		267'400		258'287			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz		Abweichungsbegründung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3134.00	Sachversicherungsprämien					28				
3634.01	Defizitbeitrag an den Verkehrsverbund	270'400		267'400		258'259		3'000	1%	Gemäss Schreiben ZVV vom 15.05.2024
629	Öffentlicher Verkehr, übriges	7'000		11'000		2'790	18'450			
	<i>Nettoergebnis</i>		7'000		11'000	15'660				
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	7'000		11'000		2'790	18'450			
	<i>Nettoergebnis</i>		7'000		11'000	15'660				
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	100		100		90				
3144.04	Unterhalt Buswartehäuschen	2'700		6'700		2'700		-4'000	-60%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'200		4'200						
4250.04	Erlös aus SBB-Tages-Karten-Verkauf						18'450			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'659'900	2'101'200	2'597'600	2'008'900	2'199'721	1'718'823			
	<i>Nettoergebnis</i>		558'700		588'700		480'898			
710	Wasserversorgung	74'900	58'900	68'900	53'500	59'030	56'780			
	<i>Nettoergebnis</i>		16'000		15'400		2'250			
7100	Wasserversorgung (allgemein)	16'000		15'400		2'250				
	<i>Nettoergebnis</i>		16'000		15'400		2'250			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000		10'000						Konzepte Trinkwasserversorgung in Notlagen (Stromabschaltung) umsetzen
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000		5'400		2'250		600	11%	
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	58'900	58'900	53'500	53'500	56'780	56'780			
3101.01	Wasserankauf zum Wiederverkauf	7'800		7'800		5'971				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000						
3143.01	Unterhalt Leitungsnetz	22'000		22'000		7'230				
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7'200		8'100		7'184		-900	-11%	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	5'600				26'089		5'600	100%	
3612.11	Entschädigung für Gemeinde Pfäffikon					3'206				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'100		7'100		7'100				
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	3'200		2'500				700	28%	1.4 % Zins auf den Anlagen
4240.03	Wassergebühren		52'000		47'000		54'944	-5'000	-11%	
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK				1'900			1'900	100%	Jahresergebnis (Verlust)
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen						1'836			
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		6'900		4'600			-2'300	-50%	1.4 % Zins auf dem Eigenkapital
720	Abwasserbeseitigung	1'554'900	1'554'900	1'480'100	1'480'100	1'177'885	1'177'885			
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	1'554'900	1'554'900	1'480'100	1'480'100	1'177'885	1'177'885			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					1'043				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge					8'923				
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000		3'000						
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'500		7'600		9'200		-2'100	-28%	
3120.06	Strom/Wasser Regenüberlaufbecken (3100.00?)	2'300		2'300		-364				

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz		Abweichungsbegründung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'900		18'900		10'440				
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	200		200		119				
3130.26	Spülen des Leitungsnetzes, Entleeren von Schächten	54'000		41'400		67'698		12'600	30%	Vereinbarter Spülturnus über jeweils 4 Jahre. Der Aufwand ist nicht jedes Jahr gleich und wird im Voraus in einer Submission vergeben.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	40'000		70'700		31'878		-30'700	-43%	Überprüfung bauliche Massnahmen wegen allfälliger Übergabe an Winterthur (CHF 15'000) von 2024 fallen weg. Kosten für Abwassermengen- und Fremdwassermengenmessung reduzieren sich um CHF 15'700.
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		500		572		100	20%	
3137.00	Steuern und Abgaben	40'900		40'900		39'592				
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Aussen-, Sport-, Spielplätze und -Anlagen, etc.					6'805				
3143.01	Unterhalt Leitungsnetz	70'000		30'000		20'580		40'000	133%	Zusätzlich Sanierung Gebiet Dunkelbach/Sennhof & Sanierung Pumpwerk Gündisau
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'900						2'900	100%	
3170.00	Reisekosten und Spesen					100				
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkrede)					257				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					115				
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	59'100		36'900		2'774		22'200	60%	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Werte	17'300		18'100		24'356		-800	-4%	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK					86'543				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	8'000		8'000		3'732				
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmen	156'600		185'000		148'039		-28'400	-15%	
3614.11	Entschädigungen an ARA Fehraltorf-Russikon	947'600		917'700		677'694		29'900	3%	Die Betriebskosten der ARA steigen aufgrund höherer Abschreibungen nach Sanierung, steigender Strompreise und Zinsen. Zudem wird der Unterhalt höher ausfallen, da der Gasometer und die Gaswarnanlage ersetzt werden müssen.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	33'200		30'300		26'690		2'900	10%	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	14'000		12'200		11'100		1'800	15%	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	80'800		56'400				24'400	43%	1.4 % Zins auf den Anlagen
4240.04	Klärggebühren (Mengen)		1'200'000		1'200'000		1'177'885			
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		292'300		234'700			-57'600	-25%	
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		62'600		45'400			-17'200	-38%	1.4 % Zins auf dem Eigenkapital
730	Abfallwirtschaft	461'600	446'600	449'500	434'500	461'834	438'984			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>15'000</i>		<i>15'000</i>		<i>22'851</i>			
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	18'000	3'000	18'000	3'000	25'749	2'899			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>15'000</i>		<i>15'000</i>		<i>22'851</i>			
3611.04	Beitrag an Kant. Veterinäramt	5'000		5'000		5'160				
3614.02	Entschädigung an REKAS	13'000		13'000		20'589				

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4240.05	Gebührenertrag Kehricht						90			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		3'000		2'809			
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	443'600	443'600	431'500	431'500	436'085	436'085			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500		500						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'700		2'700		2'110				
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	22'000		20'000		22'756		2'000	10%	
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'200				2'290		3'200	100%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'800		2'800		2'062				
3130.03	Porti, Frachten, Versandkosten	2'900		2'900						
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	200		200		180				
3130.27	Abfuhr durch private Unternehmen	35'000		35'000		25'828				
3130.28	Dienstleistungen Dritter für Häcksel-Service	20'000		20'000		18'477				
3130.29	Abgabe von Grüngut / Kompost	45'000		35'000		50'608		10'000	29%	Aufgrund effektiven Zahlen 2023 erhöht.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					5'648				
3143.02	Unterhalt der Sammelstellen					191				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'110				
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften/Räumlichkeiten	2'100		2'100		1'440				
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	10'000		10'000		11'224				
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)					-97				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200		-21				
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'700		1'700		1'673				
3611.02	Beitrag an Kanton für Sonderabfall	4'200		4'200		4'060				pro Einwohner rund CHF 0.90
3614.14	Entschädigung an KEZO	210'000		210'000		194'860				
3632.02	Beitrag an Sammelstelle Schanz	45'000		48'000		42'356		-3'000	-6%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23'600		21'300		36'030		2'300	11%	Anteil Personalkosten
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	12'100		14'600		13'300		-2'500	-17%	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	400		300				100	33%	
4120.00	Konzessionen		400		400		575			
4240.05	Gebührenertrag Kehricht		320'000		315'000		326'350	-5'000	-2%	Warum ist dieser Ertrag noch immer unverändert?
4240.15	Erlösmind. Verkaufsprov. Kehricht-/Grüngutmarken		-12'000		-12'000		-12'946			
4260.01	Ertrag aus Häckselgebühren		6'000		6'000		6'150			
4260.02	Ertrag aus Grüngutabfuhrgebühren		60'000		65'000		58'126	5'000	8%	
4260.03	Rückerstattungen für Altpapier und Altglas		9'000		9'000		7'393			
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		56'300		44'900		50'437	-11'400	-25%	
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		3'900		3'200			-700	-22%	
741	Gewässerverbauungen	114'800		121'100		91'433				
	Nettoergebnis		114'800		121'100		91'433			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz	Abweichungsbegündung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	(Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
7410	Gewässerverbauungen	114'800		121'100		91'433				
	<i>Nettoergebnis</i>		114'800		121'100		91'433			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					4'000				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000		15'000				-5'000	-33%	
3142.01	Bach- und Uferverbauungen, Bachunterhalt	20'000		20'000		8'571				
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	57'400		62'600		57'412		-5'200	-8%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	27'400		23'500		21'450		3'900	17%	
750	Arten- und Landschaftsschutz	83'600		74'000		62'327	1'944			
	<i>Nettoergebnis</i>		83'600		74'000		60'383			
7500	Arten- und Landschaftsschutz	83'600		74'000		62'327	1'944			
	<i>Nettoergebnis</i>		83'600		74'000		60'383			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					850				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					1'871				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					9				
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)					2				
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	500		500						
3130.00	Dienstleistungen Dritter					100				
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	300		300		300				
3130.32	Bekämpfung, invasiver, unerwünschter Pflanzen	4'500		4'500		1'636				
3131.00	Planungs- und Projektierungskosten Dritter	13'000		3'000		150		10'000	333%	Überprüfung des Naturschutzinventars
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000		21'000		12'988		-11'000	-52%	Wegfall Verfahrens- und Rechtskosten Beseitigung illegale Abfalllagerung
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200		1'100				100	9%	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					1'160				
3637.01	Beiträge an die Bewirtschaftung von Naturschutzgebieten	50'000		40'000		36'533		10'000	25%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'100		3'600		6'430		500	14%	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand					300				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						1'944			
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	6'100		11'100						
	<i>Nettoergebnis</i>		6'100		11'100					
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	6'100		11'100						
	<i>Nettoergebnis</i>		6'100		11'100					
3130.00	Dienstleistungen Dritter			5'000				-5'000	-100%	
3140.01	Altlastensanierung an Grundstücken	6'000		6'000						
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	100		100						

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-), %)
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
771	Friedhof und Bestattung	285'000	40'800	295'700	40'800	288'794	43'230			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>244'200</i>		<i>254'900</i>		<i>245'564</i>			
7710	Friedhof und Bestattung	285'000	40'800	295'700	40'800	288'794	43'230			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>244'200</i>		<i>254'900</i>		<i>245'564</i>			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					246				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					643				
3101.10	Särge, Urnen, Grabkreuze	15'000		15'000		15'286				
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	4'000		4'000		3'439				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'500		3'000		4'403		500	17%	Strompreise sind stark angestiegen
3130.00	Dienstleistungen Dritter					1'680				
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	300		600		276		-300	-50%	
3130.30	Leichenschau, Leichentransport, Kremation	26'000		26'000		23'702				
3130.31	Bestattungen	15'000		15'000		9'316				
3134.00	Sachversicherungsprämien	400		400		397				
3143.03	Unterhalt der Gräber und Grünanlagen	196'800		205'800		206'656		-9'000	-4%	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		3'000		4'650				
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'600						1'600	100%	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	800		1'500				-700	-47%	
3612.07	Bestattungsbeiträge an andere Gemeinden	1'000		1'000		300				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'600		17'900		15'500		-2'300	-13%	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	2'000		2'500		2'300		-500	-20%	
4240.06	Grabplatzgebühren		9'300		9'300		7'173			
4240.07	Grabunterhaltsentschädigungen		31'500		31'500		36'057			
790	Raumordnung	79'000		97'200		58'417				
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>79'000</i>		<i>97'200</i>		<i>58'417</i>			
7900	Raumordnung	79'000		97'200		58'417				
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>79'000</i>		<i>97'200</i>		<i>58'417</i>			
3131.00	Planungs- und Projektierungskosten Dritter	30'000		23'000		20'037		7'000	30%	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Werte	25'300		54'600		31'419		-29'300	-54%	Wegfall von CHF 19'200 Abschreibung, weil die Anlage (Testplanung 2015) nach 10-jähriger Laufzeit, vollständig abgeschrieben ist.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7'000		7'000		6'961				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'700		12'600				4'100	33%	Anteil Personalkosten
8	VOLKSWIRTSCHAFT	797'400	1'085'500	1'187'500	1'365'100	1'285'471	1'671'541			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>288'100</i>		<i>177'600</i>		<i>386'070</i>			
812	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	46'200		46'400						
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>46'200</i>		<i>46'400</i>					
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	46'200		46'400						
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>46'200</i>		<i>46'400</i>					

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3636.08	Beiträge an Flur- und Waldwege	45'000		45'000						
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'200		1'400				-200	-14%	
813	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh Nettoergebnis	1'000	1'000	1'000	1'000	300	300			
8130	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh Nettoergebnis	1'000	1'000	1'000	1'000	300	300			
3636.14	Beiträge an Jungviehprämierung	1'000		1'000		300				
814	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen Nettoergebnis	19'000	19'000	19'000	19'000	20'129	20'129			
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen Nettoergebnis	19'000	19'000	19'000	19'000	20'129	20'129			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000		10'000		12'471				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					808				
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)					136				
3130.33	Feuerbrandbekämpfung	1'000		1'000						
3130.34	ÖQV-Beiträge	6'000		6'000		4'334				
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		2'380				
820	Forstwirtschaft Nettoergebnis	237'700	122'800	623'300	494'700	895'661	813'914			
			114'900		128'600		81'748			
8200	Forstwirtschaft Nettoergebnis	237'700	122'800	623'300	494'700	895'661	813'914			
			114'900		128'600		81'748			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	100'000		115'200		118'166		-15'200	-13%	Anpassung Lohnkosten im Bereich Forstwirtschaft
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals					-320				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'400		7'400		7'588		-1'000	-14%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	12'800		14'700		17'194		-1'900	-13%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	2'600		3'000		2'683		-400	-13%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'100		1'200		1'276		-100	-8%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	400		400		380				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	100		2'000		166		-1'900	-95%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		100		717		400	400%	
3100.00	Büromaterial	1'500		1'500		772				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		105				

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz	Abweichungsbegündung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	(Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
3101.02	Holz- und Pflanzeneinkauf für Dritte			350'000		626'456		-350'000	-100%	Der Prozess wird verändert. Der Gemeindeförster tritt nicht mehr als Vermittler auf. Der Holzhandel erfolgt direkt zwischen Waldbesitzer und grösstmehrheitlich der Zürich Holz AG.
3101.03	Einkauf Wildschutzmaterial	3'000		3'000		1'084				
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1'000		100		94		900	900%	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100		96				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'500		5'000				-3'500	-70%	
3112.00	Anschaffung Arbeitskleider	500		3'000				-2'500	-83%	
3113.00	Anschaffung Hardware					351				
3130.03	Porti, Frachten, Versandkosten	500				55		500	100%	
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	600		200		1'252		400	200%	
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	1'000		1'500		1'401		-500	-33%	
3130.18	Dienstleistungen Dritter für Gemeindewaldbetreuung	18'000		18'000						
3130.21	Dienstleistungen Dritter für Privatwaldbetreuung			50'000		74'107		-50'000	-100%	Waldbesitzer beauftragen und bezahlen Forstunternehmer selber
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					5'032				
3132.02	Kosten für Audits/Zertifizierungen	1'500		1'500						
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	900		1'600		480		-700	-44%	
3137.00	Steuern und Abgaben					160				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		200		63				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'000		1'500		1'270		-500	-33%	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften/Räumlichkeiten	6'000		4'500				1'500	33%	Miete Büroräumlichkeiten ab April 2024
3160.05	Büro-Entschädigung Förster					4'200				
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		7'492				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'500		6'500		8'866				
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	500		500		520				
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'300		9'400				-6'100	-65%	
3635.01	Sockelbeitrag Berufsbildungsfonds	600		600		600				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200		1'200						
3707.00	Beiträge an private Haushalte (Subventionen, Durchlauf)	45'000						45'000	100%	Weiterleitung der Beiträge von Bund und Kanton für die Waldpflege (Eingang auf Konto 4701.00)
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'200		3'700		2'800		500	14%	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	11'000		11'500		10'555		-500	-4%	
4250.05	Holzvermittlung und Dienstleistungen			350'000		712'775		350'000	100%	Der Prozess wird verändert. Der Gemeindeförster tritt nicht mehr als Vermittler auf. Der Holzhandel erfolgt direkt zwischen Waldbesitzer und grösstmehrheitlich der Zürich Holz AG.
4250.06	Holzverkauf aus Gemeindewaldungen			15'000				15'000	100%	
4250.07	Verkauf von Pflanzen und Wildschutzmaterial	4'000		4'000		8'431				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					2'000				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	5'000		50'000		39'061		45'000	90%	Beiträge an die Waldpflege nur noch für Gemeindewald. Restliche Beiträge auf Konto 4701.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz		Abweichungsbegründung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4632.05	Beitrag Gem. Fehraltorf an Waldbewirtschaftung		62'300		69'700		43'547	7'400	11%	
4701.00	Durchlaufende Beiträge von Kantone und Konkordate		45'000					-45'000	-100%	Durchlaufposition: Beiträge von Bund und Kanton für die Waldpflege (Weiterleitung auf Konto 3707.00)
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		6'500		6'000		8'100	-500	-8%	
830	Jagd und Fischerei	2'700	2'500	300	2'500	655	1'750			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>200</i>	<i>2'200</i>		<i>1'095</i>				
8300	Jagd und Fischerei	2'700	2'500	300	2'500	655	1'750			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>200</i>	<i>2'200</i>		<i>1'095</i>				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					455				
3101.03	Einkauf Wildschutzmaterial	2'500						2'500	100%	Wildschutzmaterial
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	200		300		200		-100	-33%	
4601.11	Jagdpachtzins		2'500		2'500		1'750			
850	Industrie, Gewerbe, Handel	22'600		20'200		11'278				
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>22'600</i>		<i>20'200</i>		<i>11'278</i>			
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	22'600		20'200		11'278				
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>22'600</i>		<i>20'200</i>		<i>11'278</i>			
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	11'200		11'200						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'400		9'000		11'278		2'400	27%	
860	Banken und Versicherungen		483'900		392'500		457'543			
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>483'900</i>		<i>392'500</i>		<i>457'543</i>				
8600	Banken und Versicherungen		483'900		392'500		457'543			
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>483'900</i>		<i>392'500</i>		<i>457'543</i>				
4604.01	Gewinnanteil ZKB		483'900		392'500		457'543	-91'400	-23%	Es wird ein höherer Gewinnanteil pro Einwohner von CHF 106 (Budget Vorjahr CHF 87.00) gerechnet mit 4565 Einwohnern
871	Elektrizität		73'000		73'000		79'753			
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>73'000</i>		<i>73'000</i>		<i>79'753</i>				
8710	Elektrizität (allgemein)		73'000		73'000		79'753			
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>73'000</i>		<i>73'000</i>		<i>79'753</i>				
4604.02	Ausgleichsvergütung EKZ		73'000		73'000		79'753			
873	Nichtelektrische Energie	75'800	10'900	85'800	10'900	47'806	8'939			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>64'900</i>		<i>74'900</i>		<i>38'866</i>			
8730	Nichtelektrische Energie (allgemein)	75'800	10'900	85'800	10'900	47'806	8'939			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>64'900</i>		<i>74'900</i>		<i>38'866</i>			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500		1'500		1'190				
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1'000		1'000						
3120.09	Alternative Energien (Bezug Solarstrom)	27'200		27'200		22'734				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'000		42'000		13'876		-10'000	-24%	Zwei Fahrzeuge im Mobilitätskonzept SpontiCar, Budget Vorjahr zu hoch

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	1'600		1'600		1'600				
3130.05	Telefon- und Internetabokosten					330				
3130.20	Veranstaltungen, Öffentlichkeitsarbeit	10'000		10'000		8'076				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'500		2'500						
4250.00	Erlös aus Verkäufen (Waren und Mobilien aller Art)		10'900		10'900		8'318			Zwei Fahrzeuge SpontiCar
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag					621				
879	Energie, übriges	392'400	392'400	391'500	391'500	309'642	309'642			
8791	Fernwärmebetrieb Energie, Übriges (Gemeindebetrieb)	392'400	392'400	391'500	391'500	309'642	309'642			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'400				-1'400	-100%	
3101.04	Einkauf Brennholz	155'600		155'600		124'195				
3101.05	Einkauf Heizöl			15'000				-15'000	-100%	Nutzung Öltank nur im Notfall
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'000		6'000		3'919				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'800		35'800		35'107				
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	1'100		1'100		836				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'000		5'000		6'765		2'000	40%	
3137.00	Steuern und Abgaben	200		200		160				
3149.04	Baulicher Unterhalt der Anlagen	1'800		1'800		1'049				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000		15'000		9'971				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	5'800		3'700		5'880		2'100	57%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		139				
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)					-2'937				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					0				
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	15'200		9'500		8'770		5'700	60%	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	87'600		87'600		87'562				
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'800		14'400		13'725		-5'600	-39%	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	20'500		7'600				12'900	170%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'400		15'200		11'700		-2'800	-18%	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	2'900		3'000		2'800		-100	-3%	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	16'200		13'100				3'100	24%	
4240.08	Wärmeabgaben		387'200		387'200		273'457			Inkl. Belieferung der Sporthalle
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK					36'185				
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		5'200		4'300			-900	-21%	
9	FINANZEN UND STEUERN	528'000	25'493'700	455'900	23'532'700	4'444'247	24'548'787			
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>24'965'700</i>		<i>23'076'800</i>		<i>20'104'539</i>				
910	Steuern	61'000	21'065'200	61'000	19'845'200	41'757	20'408'065			
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>21'004'200</i>		<i>19'784'200</i>		<i>20'366'308</i>				
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	50'000	18'011'200	50'000	16'991'200	29'857	17'509'486			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz	Abweichungsbegündung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
	Nettoergebnis	17'961'200		16'941'200		17'479'629			
3180.01	Wertberichtigung auf Steuerforderungen (Delkredere)					11'500			
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste bei Steuern	50'000		50'000		18'357			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		12'800'000		12'695'600		12'230'570	-104'400	-1% Hochrechnung aus aktueller Stand 2024 + 1.5 % erwartete Zunahme aufgrund wirtschaftlicher Erholung und Zuzüger
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		988'000		883'900		1'443'804	-104'100	-12% Aktueller Stand 2024
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern nat. Personen		5'000		5'000		12'302		
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Personen		140'000		140'000		133'424		
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Personen		-700'000		-700'000		-326'901		
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-10'000		-10'000		-8'345		
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		2'390'000		2'267'000		2'219'467	-123'000	-5% aktueller Stand 2024 + 3 % infolge mehr Einwohner, weitere Erholung Wirtschaft/Börse, Liegenschaftenneubewertung
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen früherer Jahre		350'000		334'800		402'983	-15'200	-5% aktueller Stand 2024 + leichte Erhöhung
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		10'000		10'000		5'934		
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		70'000		70'000		42'682		
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-200'000		-200'000		-104'404		
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		300'000		250'000		444'266	-50'000	-20% Jährliche Schwankungen aufgrund NOV-Fällen (Umbuchung Quellensteuern in ord. Steuern bei Bruttolohn > 120')
4008.00	Personensteuern		91'200		91'200		87'906		
4010.00	Gewinnsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		1'195'000		876'600		1'179'876	-318'400	-36% Nur Übernahme aktueller Stand 2024 da Senkung Gewinnsteuersatz gemäss Steuervorlage 17
4010.10	Gewinnsteuern jur. Personen früherer Jahre		250'000		267'900		-51'050	17'900	7% Aktueller Stand 2024
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen		20'000		20'000		8'739		
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen		200'000		-120'000		-292'113	-320'000	267% Ausscheidungen grösserer Firmen mit Mehrertrag in den Vorjahren
4011.00	Kapitalsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		115'000		100'800		103'552	-14'200	-14% Übernahme aktueller Stand 2024 + leichte Erhöhung
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen früherer Jahre		12'000		13'400		12'421	1'400	10%
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen		5'000		5'000		1'246		
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen		-20'000		-10'000		-36'874	10'000	-100% Ausscheidungen von Firmen mit höheren Steuern in den Vorjahren
9101	Sondersteuern	11'000	3'054'000	11'000	2'854'000	11'900	2'898'579		
	Nettoergebnis	3'043'000		2'843'000		2'886'679			
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)					20			
3631.01	Kantonsanteil an den Hundesteuern	11'000		11'000		11'880			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz	Abweichungsbegündung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		3'000'000		2'800'000		2'846'379	-200'000	-7%
4033.00	Hundesteuern		54'000		54'000		52'200		
930	Finanz- und Lastenausgleich		2'662'800		3'009'000		3'544'316		
	<i>Nettoergebnis</i>	2'662'800		3'009'000		3'544'316			
9300	Finanz- und Lastenausgleich		2'662'800		3'009'000		3'544'316		
	<i>Nettoergebnis</i>	2'662'800		3'009'000		3'544'316			
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		2'662'800		3'009'000		3'544'316	346'200	12%
									Weniger Ressourcenausgleich, weil die relative Steuerkraft in der Gemeinde Russikon im Jahre 2023 stärker gestiegen ist, als das kantonale Mittel.
961	Zinsen	305'100	224'000	270'000	159'700	18'947	45'253		
	<i>Nettoergebnis</i>		81'100		110'300	26'307			
9610	Zinsen	305'100	224'000	270'000	159'700	18'947	45'253		
	<i>Nettoergebnis</i>		81'100		110'300	26'307			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (ohne Steuern aber mit Zins auf Steuerforderungen)	5'000		5'000		1'691			
3400.00	Zinsaufwand auf laufenden Verbindlichkeiten (Kto. Krt)	500		500		7			
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	181'300		170'000				11'300	7%
									Verzinsung der Finanzverbindlichkeiten gerechnet mit einem Zinssatz von 1.4 bis 1.5 %
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	30'000		30'000		15'007			
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	7'000		7'000		2'242			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	81'300		57'500				23'800	41%
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						23'122		Zinssatz 1.2 % gemäss Gemeinderatsbeschluss vom 29.05.2024
4401.00	Zinserträge auf Forderungen und Kontokorrenten						181		
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		30'000		25'000		20'771	-5'000	-20%
4401.11	Zinsen auf Grundsteuerforderungen		400		400		953		
4402.00	Zinsertrag Finanzanlagen						226		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		193'600		134'300			-59'300	-44%
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	154'700	16'500	123'900	16'500	27'382	541'326		
	<i>Nettoergebnis</i>		138'200		107'400	513'945			
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	154'700	16'500	123'900	16'500	15'955	38'456		
	<i>Nettoergebnis</i>		138'200		107'400	22'502			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					1'604			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					103			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse					69			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen					10			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)					17			

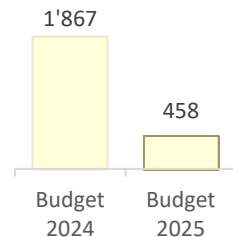
Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)					5				
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV					1'243				
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	4'000		4'000		1'212				
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	4'000		4'000		282				
3439.10	Ver- und Entsorgung (Liegensch. FV)	9'500		9'500		1'853				
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'300		1'300		2'051				
3439.40	Telefon, Komm. und Kabelnetzgebühren					479				
3439.50	Planungen und Projektierungen Dritter	33'000		33'000						Externer Ressourceneinkauf für Planungs- und Projektierungsarbeiten für Liegenschaften im Finanzvermögen
3439.60	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					327				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000		6'000		3'000				
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	3'900		4'100		3'700		-200	-5%	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	93'000		62'000				31'000	50%	
4430.00	Mietzinserträge Liegenschaften FV		2'900		2'900		32'680			
4430.07	Dienstbarkeit Dorfstrasse		5'000		5'000					
4430.08	Pachtzins-Erträge		6'000		6'000		5'776			
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		2'600		2'600					
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens					11'427	502'870			
	<i>Nettoergebnis</i>					491'443				
3441.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV					3'427				
3441.40	Wertberichtigungen Gebäude FV					8'000				
4443.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV						502'870			
969	Finanzvermögen, Übriges	4'500					6'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		4'500			6'000				
9690	Finanzvermögen, Übriges	4'500					6'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		4'500			6'000				
3499.00	Übriger Finanzaufwand	4'500						4'500	100%	
4411.60	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV						6'000			
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		3'200		3'200		2'526			
	<i>Nettoergebnis</i>	3'200		3'200		2'526				
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		3'200		3'200		2'526			
	<i>Nettoergebnis</i>	3'200		3'200		2'526				
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		3'200		3'200		2'526			
990	Nicht aufgeteilte Posten		600'000		495'200	651'000				
	<i>Nettoergebnis</i>	600'000		495'200		651'000				
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen		600'000		495'200	651'000				

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-),
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
	<i>Nettoergebnis</i>	600'000		495'200		651'000	651'000			
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve					651'000				
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve		600'000		495'200			-104'800	-21%	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	2'700	2'700	1'000	1'000	1'300	1'300			
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	2'700	2'700	1'000	1'000	1'300	1'300			
3502.00	Einlage in Legate und Stiftungen des FK	1'700						1'700	100%	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		1'000		1'300				
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK				1'000		1'300	1'000	100%	
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		2'700					-2'700	-100%	
999	Abschluss		919'300		2'900	3'703'862				
	<i>Nettoergebnis</i>	919'300		2'900		3'703'862				
9999	Abschluss		919'300		2'900	3'703'862				

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

0

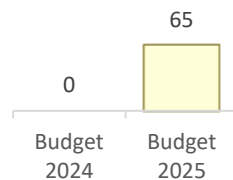


Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Es ist geplant, auf dem Gemeindehausdach eine Photovoltaikanlage zu installieren für CHF 255'000. Beim Feuerwehrgebäude werden die Tore bei der Fahrzeug- und Waschhalle ersetzt für CHF 80'000.

1

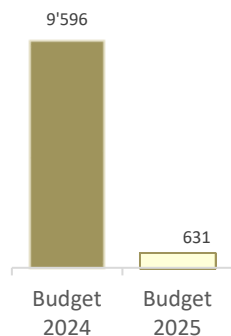


Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Kurz und bündig

Im Bereich öffentliche Ordnung und Sicherheit soll bei der Feuerwehr der Mannschaftsbus/Personentransporter für CHF 130'000 ersetzt werden. Von der Gebäudeversicherung des Kantons Zürich (GVZ) wird die Hälfte (CHF 65'000) übernommen. Die Investition beträgt netto daher CHF 65'000.

2



Bildung

Kurz und bündig

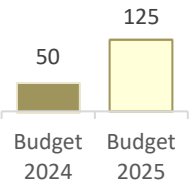
Der Neubau der Sporthalle Sunneberg wird nach dem positiven Entscheid an der Urnenabstimmung im Juni 2021 in Etappen umgesetzt. Die neue Sporthalle mit Schulräumlichkeiten ist im Juli 2024 in Betrieb genommen worden. Die restlichen Arbeiten (vorwiegend Umgebungsarbeiten) werden im Frühjahr 2025 ausgeführt. Es handelt sich dabei noch um CHF 1.13 Mio. Ebenfalls im Jahr 2025 wird der zugesicherte Beitrag des Sportamt Kanton Zürich von ca. CHF 1.0 Mio. eingehen. Wegen der hohen Teuerung während der Bauzeit wird der Gesamtinvestitionsbetrag voraussichtlich rund CHF 20.5 Mio. betragen.

Bei der Umstellung der Leuchtmittel auf LED fallen die letzten Investitionen von CHF 38'000. In der Wettstein-Turnhalle werden die Lehrergarderoben und Toiletten (CHF 150'000) sowie das Treppenhaus und die Vereinsschränke (CHF 80'000) renoviert. Für den Liegenschaftenunterhalt ist der Kauf eines neuen Fahrzeuges für CHF 70'000 geplant.

Bei der ICT der Schule (Bildung) werden gemäss Konzept Ersatz- und Neubeschaffungen im Betrage von CHF 31'300 getätigt.

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

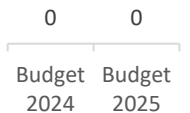
3



Kultur, Sport und Freizeit
Kurz und bündig

Im Bereich Sport wird die Platzbeleuchtung für CHF 75'000 auf LED umgestellt. Zudem sind für die Planung/Projektierung des Vereinshaus Tüfiwis CHF 50'000 ins Budget eingestellt.

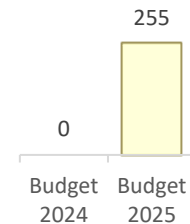
4



Gesundheit
Kurz und bündig

Im Bereich Gesundheit sind keine Investitionen geplant.

5

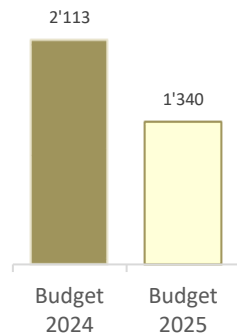


Soziale Sicherheit
Kurz und bündig

Im Bereich Soziale Sicherheit ist für die Projektierung von Asylunterkünften ein Betrag von CHF 200'000 geplant. Zudem wird die Fallführungssoftware Tutoris eingeführt für CHF 55'000.

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

6



Verkehr und Nachrichtenübermittlung Kurz und bündig

Im Jahr 2025 sind die Projektierungsarbeiten für die nächste Etappe (West) der Sanierung Dorfstrasse Gündisau für CHF 50'000.00 vorgesehen. Ebenso sind für die Projektierung der Sanierung der Schlatterstrasse CHF 50'000.00 eingeplant.

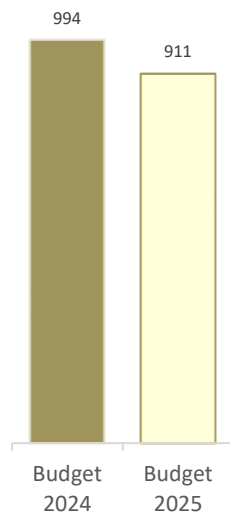
In Madetswil wird die Reitstrasse für CHF 1.0 Mio. komplett saniert. Ebenfalls saniert wird die Grosswisstrasse mittels Oberflächenbehandlung ausserorts (CHF 70'000).

Für die Projektierung der Sanierung der Strassen im Wilhof innerorts sind CHF 50'000 geplant.

Die Strassenbeleuchtung wird etappenweise auf LED umgerüstet (CHF 50'000).

Zudem muss der Wischmaschinenaufsatz für Holder ersetzt werden (CHF 70'000).

7



Umweltschutz und Raumordnung Kurz und bündig

Für die Wasserversorgung Sennhof - Wilhof sind für Projektierungsarbeiten zum Ersatz der Wasserleitungen im Wilhof CHF 10'000 budgetiert. Ebenso wird in diesem Bereich die Erneuerung der Kanalisation für CHF 10'000.00 projektiert.

Die Arbeiten beim Regenüberlaufbecken Morgenthal sind etwas verzögert. Die restlichen Arbeiten für CHF 100'000 werden im 2025 ausgeführt.

Für die Sanierung der Kanalisation und Erweiterung des Trennsystems im Bereich der Kantonsstrasse Im Berg sind CHF 500'000 vorgesehen.

Für die Projektierung der Sanierung und Erweiterung des Trennsystems an der Schlatterstrasse sind CHF 30'000 vorgesehen.

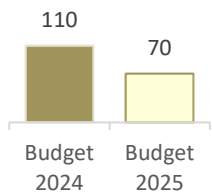
Bei den Anschlussgebühren Abwasser wird weiterhin mit Einnahmen von CHF 200'000 gerechnet.

Bei den Gewässerverbauungen sind CHF 350'000 vorgesehen für den Ausbau Moosrütibach an der Russikerstrasse. Für die weiteren Planungsarbeiten am Tobelbach Gündisau sind CHF 50'000 ins Budget 2025 eingestellt.

Beim Friedhof wird die Friedhofmauer (Alter Friedhof) saniert für CHF 31'000.

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

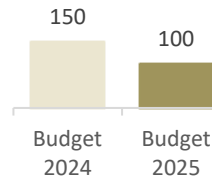
8



Volkswirtschaft
Kurz und bündig

Beim Fernwärmebetrieb werden Wärmezähler für CHF 70'000 ersetzt.

9



Finanzen und Steuern
Kurz und bündig

Im Bereich Finanzen und Steuern sind keine Investitionen geplant.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	458'000	0	1'867'300	0	760'513	0
			458'000		1'867'300		760'513
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	130'000	65'000	0	0	238'783	115'000
			65'000				123'783
2	Bildung Nettoergebnis	1'631'300	1'000'000	9'595'500	0	8'411'346	0
			631'300		9'595'500		8'411'346
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	125'000	0	50'000	0	125'307	0
			125'000		50'000		125'307
4	Gesundheit Nettoergebnis	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	255'000	0	0	0	871'391	0
			255'000				871'391
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	1'340'000	0	2'113'000	0	1'524'303	0
			1'340'000		2'113'000		1'524'303
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	1'111'000	200'000	1'193'500	200'000	2'130'203	230'120
			911'000		993'500		1'900'083
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	70'000	0	110'000	0	41'918	12'760
			70'000		110'000		29'158
Total Ausgaben / Einnahmen		5'120'300	1'265'000	14'929'300	200'000	14'103'764	357'880
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			3'855'300		14'729'300		13'745'884
Total		5'120'300	5'120'300	14'929'300	14'929'300	14'103'764	14'103'764

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	IR Total Einnahmen / Ausgaben	6'385'300	6'385'300	15'129'300	15'129'300	14'461'644	14'461'644
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	458'000		1'867'300		760'513	
	<i>Nettoergebnis</i>		458'000		1'867'300		760'513
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	458'000		1'867'300		760'513	
0290.5040.02	Sanierung Archivraum Gemeindehaus			80'000			
0290.5040.03	Planung und Sanierung Dorfstrasse 16/18			1'755'000		72'824	
0290.5040.04	Übertrag Dorfstrasse 14/16/18 ins VV					620'000	
0290.5040.05	Ersatz der Tore bei Fahrzeug- und Waschhalle	80'000					
0290.5040.06	Photovoltaikanlage auf das Gemeindehausdach	255'000					
0290.5060.01	Umrüsten auf LED Werkhof, Feuerwehr u.Riedhus					26'968	
0290.5060.02	Ersatz Bühnenbeleuchtung					40'721	
0290.5060.03	Ersatz Stehleuchten Gemeindehaus			32'300			
0290.5060.04	Ersatz Mikrophonanlage im Riedhaus	53'000					
0290.5060.05	Neues Geschirr für das Riedhus	70'000					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	130'000	65'000			238'783	115'000
	<i>Nettoergebnis</i>		65'000				123'783
1500	Feuerwehr	130'000	65'000			238'783	115'000
1500.5060.01	Ersatzbeschaffung Feuerwehr, OC-Fahrzeug					238'783	
1500.5060.03	Ersatzbeschaffung Mannschaftsbus/Personentransporter	130'000					
1500.6340.00	Investitionsbeiträge von GVZ		65'000				115'000
2	BILDUNG	1'631'300	1'000'000	9'595'500		8'411'346	
	<i>Nettoergebnis</i>		631'300		9'595'500		8'411'346
2170	Schulliegenschaften	1'600'000	1'000'000	9'560'000		8'341'604	
2170.5040.00	Projektierung u. Neubau Sporthalle Sunneberg (Ersatz Alte Turnhalle)	1'132'000		8'850'000		8'192'313	
2170.5040.10	Erneuerung Nasszellen Wettsteinturnhalle			360'000			
2170.5040.11	Sanierung Schulhaus Madetswil inkl. Projektierung	100'000					
2170.5040.13	Erneuerung Lehrergarderoben und Toiletten Wettsteinturnhalle	150'000					

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2170.5040.14	Treppenhaus und Vereinsschränke Wettsteinturnhalle	80'000					
2170.5040.15	Umbau Lehrerzimmer Sunneberg 1	30'000					
2170.5060.03	Erneuerung Leuchtmittel (LED) alle Schulhäuser	38'000		300'000		149'290	
2170.5060.04	Haushaltgeräte für die Schulküche			30'000			
2170.5060.05	Kehr-/Scheuersaugmaschine für Hallenboden			20'000			
2170.5060.07	Neues Fahrzeug für Liegenschaftenunterhalt	70'000					
2170.6310.00	Beitrag Sportamt Kanton Zürich an Sporthalle		1'000'000				
2192	Volksschule Sonstiges	31'300		35'500		69'742	
2192.5060.01	Ersatzbeschaffung ICT für Schule gem. Konzept					51'878	
2192.5060.02	Neuanschaffungen ICT gemäss Konzept	31'300		35'500		17'864	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	125'000		50'000		125'307	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>125'000</i>		<i>50'000</i>		<i>125'307</i>
3410	Sport	125'000		50'000		125'307	
3410.5000.00	Übertrag Grundstücke ins Verwaltungsvermögen					100'692	
3410.5030.00	Bau Pumptrack (inaktiv)					-5'385	
3410.5040.02	Neubau Vereinshaus Tüfiwis	50'000					
3410.5060.00	Umrüsten Platzbeleuchtung auf LED	75'000					
3410.5090.00	Street-Workout-Anlage			50'000			
3410.5660.00	Investitionsbeitrag an Pumptrack					30'000	
5	SOZIALE SICHERHEIT	255'000				871'391	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>255'000</i>				<i>871'391</i>
5730	Asylwesen	200'000				840'481	
5730.5040.00	Ersatz Gebäude "Wohnen im Berg"					840'481	
5730.5040.01	Bau Asylunterkunft	200'000					
5790	Fürsorge, übriges	55'000				30'910	
5790.5200.00	Einführung Tutoris	55'000				30'910	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'340'000		2'113'000		1'524'303	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'340'000</i>		<i>2'113'000</i>		<i>1'524'303</i>

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150	Gemeindestrassen	1'340'000		2'113'000		1'524'303	
6150.5010.03	Sanierung Berggasse Russikon			367'000		461'330	
6150.5010.04	Sanierung Dorfstrasse Gündisau	50'000		30'000		27'658	
6150.5010.05	Sanierung Alte Fehraltorferstrasse (Fussgängerschutz)					8'718	
6150.5010.08	Fussgängerübergang Reitenbachstrasse					8'479	
6150.5010.09	Belagsanierung Kilchacherstrasse					1'211	
6150.5010.10	Belagsanierung Stuketenstrasse					325'072	
6150.5010.11	Sanierung Bannweg			210'000		15'719	
6150.5010.12	Sanierung Steinlandstrasse bzw. neu Bläsimülstrasse					302'626	
6150.5010.13	Bauliche Massnahmen Tempo 30			40'000		106'177	
6150.5010.14	Sanierung Reitstrasse, Madetswil	1'000'000		30'000		30'605	
6150.5010.15	Sanierung Rosengasse (+Projekterweiterung)			120'000		119'171	
6150.5010.16	Sanierung Balmwiesenstrasse/Lettenstrasse Madetswil			350'000		101'354	
6150.5010.17	Beleuchtungsprojekt Stichstrasse bei Wettsteinstrasse					14'783	
6150.5010.18	Sanierung Dorfstrasse "Ost" Gündisau (Teilprojekt Sanierung Dorfstrasse Gündisau)			586'000			
6150.5010.20	Ausbau Bushaltestelle Dorf Rumlikon nach BehiG (hindernisfrei), Dorfstrasse			100'000		1'400	
6150.5010.21	Sanierung Tobelacherweg Rumlikon			80'000			
6150.5010.22	Projektierung und Sanierung Wilhof 1. Etappe, Grosswisstrasse und Weidstrasse	50'000		80'000			
6150.5010.23	Strassenbeleuchtung Umrüstung auf LED	50'000		50'000			
6150.5010.24	Sanierung Grosswiesstrasse	70'000					
6150.5010.25	Sanierung Schlatterstrasse	50'000					
6150.5060.00	Ersatz Kommunalfahrzeug			70'000			
6150.5060.02	Ersatzbeschaffung Wischmaschinenaufsatz für Holder	70'000					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'111'000	200'000	1'193'500	200'000	2'130'203	230'120
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>911'000</i>		<i>993'500</i>		<i>1'900'083</i>
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	10'000		16'500			35'400
7101.5030.01	Wilhof, Projektierung und Ersatz Wasserleitungen Homberg-/Grosswisstrasse	10'000		16'500			
7101.6370.00	Anschlussgebühren Leitungsnetz WV Sennhof-Wilhof						35'400

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201	Abwasserbeseitigung	670'000	200'000	987'000	200'000	1'682'491	194'720
7201.5020.10	Ersatz MW-Kanal Berggasse			35'000		1'278'709	
7201.5020.11	Sanierung MW-Leitung Unterdorf Russikon					156'629	
7201.5030.12	Erweiterung MW-Leitung Fehraltorferstrasse (Tüfiwis)					234'766	
7201.5030.13	EMSRL-Anschluss und Ausbau Bläsimühle			177'000			
7201.5030.14	Umsetzung Massnahmen Regenüberlaufbecken Morgenthal	100'000		350'000		740	
7201.5030.15	Sanierung Kanalisation Balmwiesenstrasse/Lettenstrasse			30'000			
7201.5030.16	Erweiterung und Ersatz MW-Kanal Rosengasse			65'000			
7201.5030.17	Mischwasserkanal Bannweg			173'000		11'648	
7201.5030.18	Sanierung Kanalisation Russikerstrasse, Im Berg, Im Hundbüel - Schulweg (Projektierung Kanalisation)	500'000		20'000			
7201.5030.19	Massnahmen aus GEP-Planung			50'000			
7201.5030.20	Wilhof, Projektierung und Ersatz Kanalisation Moberg- /Grosswiesstrasse und Weidstrasse	10'000		32'000			
7201.5030.21	Erweiterung Kanalisation im Trennsystem Rosengasse			55'000			
7201.5030.22	Sanierung und Erweiterung Trennsystem Schlatterstrasse	30'000					
7201.5030.23	Neue Kanalisationsleitung Kiga Rosengasse Poststr. 25	30'000					
7201.6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren		200'000		200'000		194'720
7410	Gewässerverbauungen	400'000		85'000		441'602	
7410.5020.02	Tobelbach Gündisau, Planung und Ausbau	50'000		50'000		22'502	
7410.5020.03	Projektierung Moosrütibach (Sanierung Russikerstrasse, Im Berg, Im Hundbüel - Schulweg)	350'000		35'000		12'462	
7410.5020.05	Dorfbach Russikon, 2. Etappe					390'851	
7410.5020.06	Abtausch Parzelle für Bachverbauung					15'787	
7710	Friedhof und Bestattung	31'000		15'000			
7710.5030.00	Sanierung der Friedhofsmauer (Alter Friedhof)	31'000					
7710.5090.00	Notstromlösung Katafalk Friedhof			15'000			
7900	Raumordnung			90'000		6'110	
7900.5290.02	Gestaltungsplan Zentrum			80'000		6'110	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7900.5290.03	Projektierung und Umsetzung Platzgestaltung Parzelle Kat.-Nr. 1486 (Unterdorf)			10'000			
8	VOLKSWIRTSCHAFT	70'000		110'000		41'918	12'760
	<i>Nettoergebnis</i>		70'000		110'000		29'158
8200	Forstwirtschaft			80'000			
8200.5060.00	Anschaffung Forstfahrzeug			70'000			
8200.5060.01	Anschaffung Anhänger für Forstfahrzeug			10'000			
8791	Fernwärmebetrieb	70'000		30'000		41'918	12'760
8791.5030.04	Anschluss Sporthalle an Fernwärmenetz					41'918	
8791.5090.00	Ersatz Wärmezähler	70'000					
8791.5090.01	Anschluss an Notstromaggregat			30'000			
8791.6370.00	Anschlussbeiträge Wärmeverbund						12'760
9	FINANZEN	1'265'000	5'120'300	200'000	14'929'300	357'880	14'103'764
	<i>Nettoergebnis</i>	3'855'300		14'729'300		13'745'884	
9999	Abschluss	1'265'000	5'120'300	200'000	14'929'300	357'880	14'103'764
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen	1'265'000		200'000		357'880	
9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		5'120'300		14'929'300		14'103'764

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen Nettoergebnis	100'000	0 100'000	150'000	0 150'000	0.00 739'396	739'396.30
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens Nettoergebnis	0	0	10'000	10'000	6'000.00	6'000.00
Total Ausgaben / Einnahmen		100'000	0	160'000	10'000	6'000.00	745'396.30
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			100'000		150'000	739'396.30	
Total		100'000	100'000	160'000	160'000	745'396.30	745'396.30

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
		100'000	100'000	160'000	160'000	745'396	745'396
9	FINANZEN	100'000	100'000	160'000	160'000	745'396	745'396
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	100'000		150'000			739'396
9630.7040.02	Planung Neubau Renditeobjekte Dorfzentrum	50'000		50'000			
9630.7040.03	Bau eines Ärztehauses mit Wohnungen	50'000		100'000			
9630.8500.00	Übertrag von Grundstücke vom FV ins VV						116'479
							622'918
9630.8540.00	Übertragung von Gebäuden ins VV						622'918
9690	Finanzvermögen, Übriges			10'000	10'000	6'000	6'000
9690.7760.00	Übertrag real. Gewinnen aus mob. Sachanlagen in die ER			10'000		6'000	
9690.8060.01	Verkäufe von mobilen Sachanlagen des Finanzvermögens				10'000		6'000

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
220	Allgemeine Dienste, übrige	3300.60	3'600	3'600	9'763.00
220	Allgemeine Dienste, übrige	3320.90	3'300	6'000	6'048.00
290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	3300.30	27'400	27'400	27'443.00
290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	3300.40	144'000	115'700	31'795.47
290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	3300.60	38'300	20'800	15'245.00
1110	Polizei	3660.20	5'900	5'900	5'898.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	3320.90	2'700	2'700	2'704.00
1500	Feuerwehr	3300.60	33'400	25'100	11'303.00
1620	Zivilschutz	3300.90	1'800	1'800	1'849.00
2170	Schulliegenschaften	3300.40	817'500	731'600	197'188.59
2170	Schulliegenschaften	3300.60	85'100	68'500	23'871.00
2170	Schulliegenschaften	3300.90	10'900	5'200	10'887.00
2170	Schulliegenschaften	3301.90	0	37'200	0.00
2192	Volksschule, Sonstiges	3300.60	67'500	87'000	90'475.60
3210	Bibliotheken	3300.40	2'500	2'500	2'508.00
3320	Massenmedien	3320.00	0	0	82'657.46
3410	Sport	3300.30	22'300	23'500	22'349.29
3410	Sport	3300.60	9'400	1'200	0.00
3410	Sport	3300.90	0	5'000	0.00
3410	Sport	3660.50	1'500	0	1'500.00
4900	Gesundheitswesen, übriges	3300.60	1'300	1'300	1'346.00
5730	Asylwesen	3300.40	54'500	59'400	54'482.00
5790	Fürsorge, Übriges	3320.90	17'200	0	0.00
6150	Gemeindestrassen	3300.10	196'900	203'900	103'409.36
6150	Gemeindestrassen	3300.60	29'300	28'600	19'995.00
6210	Öffentliche Infrastruktur	3300.40	0	0	0.05
7101	Wasserwerk	3300.30	7'200	8'100	7'184.00
7201	Abwasserbeseitigung	3300.30	59'100	36'900	2'773.74
7201	Abwasserbeseitigung	3320.90	17'300	18'100	24'356.00
7301	Abfallwirtschaft	3300.30	1'700	1'700	1'673.00
7410	Gewässerverbauungen	3300.20	57'400	62'600	57'412.00

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
7710	Friedhof und Bestattung	3300.30	1'600	0	0.00
7710	Friedhof und Bestattung	3300.90	800	1'500	0.00
7900	Raumordnung	3320.90	25'300	54'600	31'419.00
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.50	500	500	520.00
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.60	3'300	9'400	0.00
8791	Fernwärmebetrieb	3300.30	15'200	9'500	8'770.00
8791	Fernwärmebetrieb	3300.40	87'600	87'600	87'562.00
8791	Fernwärmebetrieb	3300.60	8'800	14'400	13'725.00
Total			1'862'100	1'768'800	958'112.56
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	1'854'700	1'762'900	950'714.56
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0	0	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0	0	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	7'400	5'900	7'398.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			1'862'100	1'768'800	958'112.56

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Einwohner	4700	4'620	4'565		
Steuerfuss	113%	113%	113%		
Selbstfinanzierungsgrad	0%	7%	38%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.48%	0.48%	-0.14%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	-	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung