

Gemeinde Unterschächen



Chulmsee mit Schächentaler Windgällen 2'764 m.ü.M.

Budget 2025

Inhaltsverzeichnis

Seite

Bericht zum Budget	2 - 4
Gesamtübersicht	5
Erfolgsrechnung gestaffelt nach HRM2	6
Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen	7
Erfolgsrechnung	8 - 18
Erfolgsrechnung nach Kostenarten	19 - 22
Zusammenzug Investitionsrechnung	23
Investitionsrechnung nach Funktionen	24
Investitionsrechnung nach Kostenarten	25

Budget 2025

a) Übersicht

Das Budget 2025 rechnet mit einem Finanzierungsfehlbetrag von Fr. 126'200. Die Zunahme der Nettoschuld (Verschuldung) ergibt sich wie folgt:

Nettoinvestitionen	Fr. 63'300
Selbstfinanzierung (Cashflow) (-)	<u>Fr. 126'200</u>
Zunahme der Nettoschuld insgesamt	Fr. 62'900 =====

b) Erfolgsrechnung

Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung ergibt folgendes Bild:

Total Ertrag	Fr. 2'565'600	
Total Aufwand	<u>Fr. 2'669'800</u>	
Aufwandüberschuss	Fr. 104'200	(Budget 2024 Aufwandüberschuss von Fr. 111'00)
	=====	

Wasserversorgung

Die Rechnung der Wasserversorgung wird in der Gemeinderechnung als Spezialfinanzierung aufgeführt. Sie rechnet mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 2'500.

Grundsätzliches

Für die Berechnung der Lohnansätze wurde mit einem Teuerungsausgleich von 1.9 Prozent gerechnet (gemäss Planungsvorgaben des Regierungsrates vom 02.04.2024).

Im Vergleich zum Budget 2024 sind unter anderem folgende Posten besonders erwähnenswert:

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung
022	Gemeindeverwaltung			
022.3030.00	Entschädigung für Archivierung Überführung von physischen Dossiers in elektronische Ablage.	4'800	0	+4'800
022.3090.00	Aus- und Weiterbildung Verwaltungsweiterbildung Gemeindev schreiber.	9'000	200	+8'800
022.4240.10	Sekretariat und Rechnungsführung für Kirchgemeinde Auslagerung von Kirchenratssekretariat.	6'000	10'000	-4'000
2	Bildung			
211.3632.00	Gemäss Budget Schulen Schächental, Kostenanteil Kindergarten	64'300	66'100	-1'800
212.3632.00	Kostenanteil Primarschule Überdotierte Klasse mit Teamteaching in den Hauptfächern anstelle einer zusätzli chen Abteilung.	705'800	750'900	-45'100
213.3632.00	Kostenanteil Kreisschule Ab Schuljahr 2025/2026 Unterricht nach Pilotprojekt Teamteaching.	423'800	395'500	+28'300
219.3632.00	Kostenanteil übrige Schulen Weniger Schüler in der Werkschule	44'500	54'500	-10'000

217 217.3064.00	Schulliegenschaften Überbrückungsrenten Vorzeitiger Altersrücktritt Abwart.	7'800	0	+7'800
217.3300.40	Planmässige Abschreibungen Liegen- schaften Abschreibung Kreisschulhaussanierung.	129'400	140'700	-11'300
412 412.3130.00	Kranken, Alters- und Pflegeheime Projekt Weiterentwicklung Langzeitpflege Uri Folgeprojekt für eine kantonale, integrier- te Langzeitpflege-Versorgung.	2'900	0	+2'900
412.3634.00	Beiträge an Urner Pflegeheime für Pfl- egeleistungen Schätzung gemäss heutigem Kenntnis- stand.	180'000	175'000	+5'000
490 490.3631.00	Gesundheitswesen n.a.g. Beitrag Umsetzung Pflegeinitiative Gemeindeanteil an ungedeckte Ausbil- dungskosten.	2'200	0	+2'200
572 572.3637.00	Wirtschaftliche Hilfe Beiträge an private Haushalte Gemäss Angaben Sozialdienst Uri Süd.	135'000	66'000	+69'000
572.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligun- gen Dritter Gemäss Angaben Sozialdienst Uri Süd.	15'000	0	+15'000
615 615.3130.00	Gemeindestrassen Beitrag an Erschliessungsstrasse Erlen	12'000	0	+12'000
710 710.3143.00	Wasserversorgung Unterhalt Leitungsnetz, Reservoir, Re- servoire, Quelfassungen, Anlagen Ersatz von Firewall, da kein Support und Sicherheitsupdates mehr geboten wird.	24'000	16'000	+8'000
710.3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung EK Gewinn der Wasserversorgung.	2'500	12'000	-9'500
730 730.3130.00	Abfallwirtschaft Altlastenuntersuchung Ribi N Bach Technische Untersuchung der Ver- dachtsfläche inkl. Bericht.	10'000	0	+10'000
742 742.3300.30	Schutzverbauungen, übrige Planmässige Abschreibungen Abschreibung Sanierungsprojekt Lawi- nenverbauung Windgällen.	4'400	0	+4'400
742.4511.00	Entnahme aus Fonds EK Zusätzliche Entnahme für Abschreibung Sanierungsprojekt Lawinenverbauung.	6'100	1'700	+4'400
871 871.4451.10	Elektrizität Zusatzdividende KWS Diese entfällt ab Geschäftsjahr 2023/24.	0	11'000	-11'000
910	Steuern Direkte Steuern natürliche Personen Direkte Steuern juristische Personen Schätzung gemäss heutigem Kenntnis- stand.	1'082'700 68'000	1'003'000 60'000	+79'700 +8'000
930 930.4621.10	Finanz- und Lastenausgleich Schätzungen aufgrund FiLa 2024. Anteil Ressourcenausgleich Kanton	408'000	396'000	+12'000

930.4621.2	Anteil Bevölkerungslastenausgleich Kanton	70'900	77'100	-6'200
930.4621.30	Anteil Landschaftslastenausgleich Kanton	207'000	203'000	+4'000
930.4621.50	Beitrag aus Globalbilanzausgleich Gestaffelte Kürzung aufgrund finanzpolitischem Massnahmenpaket des Kantons.	74'700	89'400	-14'700
930.4621.70	Ressourcenausgleich von Gemeinden	220'000	213'200	+6'800
995 995.4894.00	Neutrale Aufwendungen und Erträge Die Abschreibungen für die Projekte «Sanierung Gemeindestrassen» und «Sanierung Kreisschulhaus» belasten die Erfolgsrechnung - nicht zuletzt wegen der gesetzlich vorgeschriebenen degressiven Abschreibungsmethode – sehr stark. Für die Milderung dieser Investitionsfolgekosten werden aus dem Eigenkapital «finanzpolitische Reserven» aufgelöst.	113'000	120'000	-7'000

c) Investitionsrechnung

Das Investitionsbudget 2025 sieht Netto-Investitionen von Fr. 63'300 vor. An der Lawinenverbauung Mettlen und Grotzenegg sind aufgrund von grossen Schneemengen des vergangenen Winters und eines Blockschlages relevante Schäden aufgetreten. Die Instandsetzungsmassnahmen werden mit Kantons- und Bundesbeiträgen von total 75% unterstützt.

d) Steuerfuss 2025 für natürliche Personen und Kapitalsteuersatz für juristische Personen

Der Gemeinderat wird an der Gemeindeversammlung beantragen, dass der Steuerfuss für natürliche Personen auf gleicher Höhe wie bis anhin festgesetzt werden soll. Mit einem Steuerfuss von 104 % für natürliche Personen bewegt sich Unterschächen im Mittelfeld der Urner Gemeinden.

Der Kapitalsteuersatz für juristische Personen soll auf 3.5 ‰ belassen werden.

e) Gesamtbeurteilung

Das Minimalziel eines ausgeglichenen Budgets in der Erfolgsrechnung wird auch 2025 voraussichtlich nicht erreicht werden. Der Aufwandüberschuss des operativen Ergebnisses beträgt Fr. 217'200. Nur dank Auflösung von Reserven – Entnahme von finanzpolitischen Reserven aus dem Eigenkapital von Fr. 113'000 – kann das budgetierte Defizit auf Fr. 104'200 gesenkt werden.

Aus der Erfolgsrechnung resultiert eine negative Selbstfinanzierung von Fr. 126'200. Die Gemeinde muss sich für die Finanzierung der Betriebskosten verschulden. Die Nettoschuld wird 2025 um Fr. 62'900 zunehmen und Ende 2025 Fr. 553'700 betragen oder pro Kopf der Bevölkerung Fr. 748.

Gemäss Finanzplanung fällt die Prognose für die künftige Entwicklung der Finanzlage ernüchternd aus. Nebst hohen Kosten in der Bildung, dem Gesundheits- und im Sozialwesen, erarbeitet der Kanton aufgrund seiner schlechten Finanzperspektiven ein finanzpolitisches Massnahmenpaket, welches die Abschaffung des Globalbilanzausgleichsbeitrag sowie weitere Anpassungen im kantonalen Finanz- und Lastenausgleich vorsieht.

Nichts desto trotz verfügt die Gemeinde noch über eine gesunde Eigenkapitalbasis. Der Bilanzüberschuss wird Ende 2025 Fr. 384'220, die finanzpolitische Reserve Fr. 942'000 betragen.

Auf eine Steuererhöhung kann vorläufig verzichtet werden. Es braucht aber weiterhin grosse Sparanstrengungen und die Unterstützung Dritter.

Gesamtübersicht

Einwohnergemeinde

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung B 2025 - B 2024	
Erfolgsrechnung					
Betrieblicher Aufwand	2'572'100	2'546'000	2'509'254.05	26'100.00	1.03%
Betrieblicher Ertrag	2'324'700	2'274'800	2'422'102.83	49'900.00	2.19%
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-247'400	-271'200	-87'151.22	23'800.00	-8.78%
Finanzaufwand	15'100	16'000	11'336.50	-900.00	-5.63%
Finanzertrag	45'300	56'200	81'120.60	-10'900.00	-19.40%
Ergebnis aus Finanzierung	30'200	40'200	69'784.10	-10'000.00	-24.88%
Operatives Ergebnis	-217'200	-231'000	-17'367.12	13'800.00	-5.97%
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	
Ausserordentlicher Ertrag	113'000	120'000	-	-7'000.00	-5.83%
Ausserordentliches Ergebnis	113'000	120'000	-	-7'000.00	-5.83%
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-104'200	-111'000	-17'367.12	6'800.00	-6.13%
Investitionsrechnung					
Investitionsausgaben	253'000	-	-	253'000.00	
Investitionseinnahmen	189'700	-	-	189'700.00	
Nettoinvestitionen	63'300	-	-	63'300.00	
Finanzierung					
Nettoinvestitionen	63'300	-	-	63'300.00	
Selbstfinanzierung	-62'900	-92'600	275'205.43	29'700.00	-32.07%
Selbstfinanzierungssaldo	-126'200	-92'600	275'205.43	-33'600.00	36.29%
Selbstfinanzierungsgrad	-99.37%	-1.00%	100.00%		

Budget 2025

Budget 2024

Rechnung 2023

Erfolgsrechnung gestaffelt nach HRM2

	<i>Betrieblicher Aufwand</i>	2'572'100.00	2'546'000.00	2'509'254.05
30	Personalaufwand	417'700.00	386'600.00	394'745.45
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	306'500.00	330'500.00	328'672.05
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	170'600.00	180'100.00	198'996.25
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	6'500.00	17'000.00	101'700.45
36	Transferaufwand	1'670'800.00	1'631'800.00	1'485'139.85
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Betrieblicher Ertrag</i>	2'324'700.00	2'274'800.00	2'422'102.83
40	Fiskalertrag	1'150'700.00	1'063'000.00	1'119'183.23
41	Regalien und Konzessionen	30'000.00	30'000.00	29'931.60
42	Entgelte	113'500.00	103'600.00	129'323.90
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	1'100.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	22'800.00	58'700.00	33'124.15
46	Transferertrag	1'007'700.00	1'019'500.00	1'109'439.95
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	-247'400.00	-271'200.00	-87'151.22
34	Finanzaufwand	15'100.00	16'000.00	11'336.50
44	Finanzertrag	45'300.00	56'200.00	81'120.60
	<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	30'200.00	40'200.00	69'784.10
	Operatives Ergebnis	-217'200.00	-231'000.00	-17'367.12
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	113'000.00	120'000.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	113'000.00	120'000.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-104'200.00	-111'000.00	-17'367.12

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Netto Aufwand	377'400	52'800 324'600	359'700	58'100 301'600	383'773.52	70'722.80 313'050.72
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Netto Aufwand	69'600	19'700 49'900	66'500	18'800 47'700	77'152.60	23'854.70 53'297.90
2	Bildung Netto Aufwand	1'565'400	55'600 1'509'800	1'594'500	55'600 1'538'900	1'516'017.23	58'351.75 1'457'665.48
3	Kultur, Sport und Freizeit Netto Aufwand	44'500	8'300 36'200	97'700	61'000 36'700	113'639.10	82'995.70 30'643.40
4	Gesundheit Netto Aufwand	185'900	185'900	175'800	175'800	147'561.65	2'470.00 145'091.65
5	Soziale Sicherheit Netto Aufwand	168'000	16'400 151'600	112'100	1'700 110'400	115'559.00	32'047.15 83'511.85
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Netto Aufwand	121'000	9'900 111'100	115'200	13'900 101'300	116'161.40	18'377.85 97'783.55
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto Aufwand	100'500	81'100 19'400	85'200	75'700 9'500	95'617.50	74'307.65 21'309.85
8	Volkswirtschaft Netto Ertrag	15'000 32'100	47'100	15'000 43'100	58'100	15'114.00 43'323.90	58'437.90
9	Finanzen und Steuern Netto Ertrag	22'500 2'252'200	2'274'700	23'700 2'167'800	2'191'500	20'598.55 2'141'663.38	2'162'261.93
Total		2'669'800	2'565'600 104'200	2'645'400	2'534'400 111'000	2'601'194.55	2'583'827.43 17'367.12
Gesamttotal		2'669'800	2'669'800	2'645'400	2'645'400	2'601'194.55	2'601'194.55

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	377'400	52'800	359'700	58'100	383'773.52	70'722.80
011	Gemeindeversammlungen, Abstimmungen, RPK	5'400	1'800	5'800	2'000	4'163.00	1'671.00
011.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	700		600		730.00	
011.3099.00	Entschädigung Urnenwache	900		2'000		440.00	
011.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500			
011.3130.10	Porti	1'500		1'500		1'228.60	
011.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'800		1'200		1'764.40	
011.4611.00	Entschädigungen vom Kanton		1'800		2'000		1'671.00
012	Gemeinderat, Kommissionen	62'400	5'000	55'700	6'200	78'079.56	7'754.60
012.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	18'000		16'000		20'180.00	
012.3000.10	Amtsentschädigungen	12'000		12'000		12'000.00	
012.3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	2'700		2'100		3'029.00	
012.3113.00	Anschaffung von Informatikgeräten	1'900					
012.3130.10	Anlässe und Empfänge	8'000		8'000		19'659.56	
012.3130.20	Jungbürgerfeier, Zuzügerfeier	1'400		1'000		1'407.90	
012.3132.00	Gutachten und Rechtskosten	2'500		1'500		3'723.00	
012.3133.00	Internetauftritt, Öffentlichkeitsarbeit	1'500		1'000		1'498.20	
012.3158.00	Projekt "Digitaler Dorfplatz Crossiety"	3'200		3'100		3'246.60	
012.3158.10	Unterhalt von Software	500		300		99.60	
012.3170.00	Spesenentschädigungen	6'000		5'500		6'302.45	
012.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'400		2'100		2'467.50	
012.3511.00	Einlagen in Fonds des EK "Digitaler Dorfplatz"			1'300		2'700.00	
012.3632.10	Beitrag an Urner Gemeindeverband	2'300		1'800		1'765.75	
012.4240.00	Sponsorenbeitrag für Internetauftritt		500		500		500.00
012.4260.00	Kostenbeteiligung TUK Internetauftritt		300		300		308.00
012.4511.00	Entnahme aus Fonds "Digitaler Dorfplatz"		3'200		3'100		3'246.60
012.4630.00	Bundesbeitrag NRP Projekt "Digitaler Dorfplatz"				900		1'890.00
012.4631.00	Kantonsbeitrag NRP Projekt "Digitaler Dorfplatz"				400		810.00
012.4910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand		1'000		1'000		1'000.00
022	Gemeindeverwaltung	295'800	46'000	283'200	49'900	289'907.51	61'237.20
022.3010.00	Löhne	187'000		186'200		177'391.15	
022.3010.90	Erwerbsausfallentschädigungen und Rückerstattungen					-1'467.30	
022.3030.00	Entschädigung für Archivierung	4'800					
022.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'400		12'400		11'887.70	
022.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	19'700		21'500		20'748.00	
022.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'700		1'700		1'752.75	
022.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'900		3'900		3'751.50	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
022.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	900		900		751.95	
022.3064.00	Überbrückungsrenten			1'700		20'167.80	
022.3090.00	Aus- und Weiterbildung	9'000		200			
022.3091.00	Personalbewerbung	2'000					
022.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		1'050.00	
022.3100.00	Büromaterial	1'000		1'200		640.95	
022.3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		100		425.40	
022.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100			
022.3110.00	Anschaffung Büromobiliar und -geräte					8'932.55	
022.3113.00	Hardware, Telefonanlage			4'700			
022.3130.10	Porti, Telefon	3'500		3'500		3'134.70	
022.3130.20	Inkasso- und Betreuungskosten	800		800		3'082.30	
022.3130.30	Post -und Bankspesen	500		500		385.76	
022.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		888.20	
022.3150.00	Unterhalt Büromobiliar und -geräte	900		1'200		742.70	
022.3158.00	Unterhalt Software, Serviceverträge	15'200		14'000		14'774.40	
022.3170.00	Spesenentschädigungen	100		100			
022.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		500		367.00	
022.3611.15	Kostenanteil Verbundaufgabe Steuern	29'000		26'000		20'500.00	
022.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		8'000		8'000		8'939.50
022.4240.00	Gebühren für Benützungen und Dienstleistungen		1'200		1'200		1'200.00
022.4240.10	Sekretariat und Rechnungsführung für Kirchgemeinde		6'000		10'000		9'000.00
022.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		400		500		274.50
022.4260.20	Rückerstattungen Inkasso- und Betreuungskosten		800		800		3'823.20
022.4270.00	Bussen		800		800		7'200.00
022.4910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand		21'800		21'600		23'800.00
022.4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		7'000		7'000		7'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften, Übriges	13'800		15'000		11'623.45	60.00
029.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100		100			
029.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'000		7'000		5'192.20	
029.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'200		2'200		1'847.25	
029.3144.00	Unterhalt Liegenschaften	1'000		1'500		557.55	
029.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	800		500		555.55	
029.3160.00	Platzmiete Schaukasten	300		300		250.00	
029.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200		20.90	
029.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	3'000		3'000		3'000.00	
029.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungsaufwand	200		200		200.00	
029.4250.00	Verkäufe						60.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	69'600	19'700	66'500	18'800	77'152.60	23'854.70

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
140	Allgemeines Rechtswesen	27'100		27'100		27'011.75	
140.3130.00	Datenbezug Lisag AG	5'900		5'900		5'923.50	
140.3130.10	Externes Beitreibungsamt	2'000		2'000		2'000.00	
140.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200		88.25	
140.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	13'000		13'000		13'000.00	
140.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'000		6'000		6'000.00	
150	Feuerwehr	39'900	19'700	36'800	18'800	35'869.60	23'854.70
150.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	800		200		160.00	
150.3000.10	Amtsentschädigungen	1'300		1'300		1'300.00	
150.3010.10	Sold, Übungen	2'100		2'100		1'858.00	
150.3010.20	Sold, Ernstfalleinsätze					4'500.25	
150.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	500		500		456.00	
150.3090.00	Aus- und Weiterbildung	6'700		3'400		2'060.00	
150.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200		1'100		1'000.00	
150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		500		2'692.80	
150.3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200			
150.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		300.00	
150.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'600		6'000		4'133.80	
150.3112.00	Anschaffung Uniformen, Schutzbekleidung	2'400		4'000		5'484.40	
150.3130.10	Porti, Telefon, Büromaterial	200		200		158.25	
150.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'100		2'100		2'068.50	
150.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'900		5'000		1'066.40	
150.3151.10	Unterhalt Hydranten	500		2'500		1'852.45	
150.3151.20	Unterhalt Alarmierungssystem, Funkgeräte	2'700		2'700		2'560.00	
150.3170.00	Spesenentschädigungen	700		700			
150.3181.00	Abschreibungen und Erlasse von Feuerwehrpflichtersatz					-1.60	
150.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'300		600		820.35	
150.3612.00	Beitrag Zusammenarbeit Feuerwehren Schächental	1'500		1'500		1'500.00	
150.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	1'900		1'900		1'900.00	
150.4200.00	Feuerwehrpflichtersatz		9'600		9'800		9'900.00
150.4260.00	Rückerstattungen Feuerwehreinsätze						6'776.70
150.4260.20	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'200				
150.4631.00	Beiträge aus Feuerlöschfonds		8'900		9'000		7'178.00
161	Militär, Einquartierungen, Schiesswesen					11'671.25	
161.3130.00	Altlastenuntersuchung Schiessanlage					11'671.25	
162	Zivilschutz	2'600		2'600		2'600.00	
162.3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		100.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
162.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	1'000		1'000		1'000.00	
162.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'500		1'500		1'500.00	
2	Bildung	1'565'400	55'600	1'594'500	55'600	1'516'017.23	58'351.75
211	Kindergarten	64'300		66'100		88'893.15	
211.3632.00	Kostenanteil Kindergarten	64'300		66'100		88'893.15	
212	Primarstufe	705'800		750'900		715'936.20	
212.3632.00	Kostenanteil Primarschule	705'800		750'900		715'936.20	
213	Oberstufe / Sekundarstufe I	423'800		395'500		320'614.40	
213.3632.00	Kostenanteil Kreisschule	423'800		395'500		320'614.40	
217	Schulliegenschaften	327'000	55'600	327'500	55'600	339'711.98	58'351.75
217.3010.00	Löhne	93'200		89'900		88'551.25	
217.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'600		6'000		5'924.65	
217.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	9'200		10'300		9'990.00	
217.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	900		900		806.05	
217.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100		1'900		1'859.60	
217.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	300		300		348.20	
217.3064.00	Überbrückungsrenten	7'800					
217.3091.00	Personalwerbung	1'800					
217.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		1'677.55	
217.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'500		1'500		285.95	
217.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	35'000		37'000		32'336.63	
217.3134.00	Sachversicherungsprämien	14'000		13'000		13'118.90	
217.3144.00	Unterhalt Liegenschaften	9'600		9'600		15'883.05	
217.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000		3'000		3'559.10	
217.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200		589.65	
217.3300.40	Planmässige Abschreibungen Liegenschaften	129'400		140'700		156'481.40	
217.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen	10'400		11'200		8'300.00	
217.4470.00	Mieterträge		15'600		15'600		15'600.00
217.4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften		2'000		2'000		5'051.75
217.4910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand		33'600		33'600		33'600.00
217.4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		4'400		4'400		4'100.00
219	Obligatorische Schule, Übriges	44'500		54'500		50'861.50	
219.3632.00	Kostenanteil übrige Schulen	44'500		54'500		50'861.50	
3	Kultur, Sport und Freizeit	44'500	8'300	97'700	61'000	113'639.10	82'995.70

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311	Museen und bildende Kunst	200		200		150.00	
311.3636.00	Beiträge an private Organisationen	200		200		150.00	
321	Bibliotheken und Literatur	4'000	4'000	60'000	60'000	67'095.70	66'995.70
321.3102.00	Projekt "Buch über Unterschächen"			60'000		18'295.70	
321.3511.00	Einlage in Fonds EK	4'000				48'700.00	
321.3636.00	Beiträge an private Organisationen					100.00	
321.4250.00	Verkauf von "Buch über Unterschächen"		4'000		6'000		
321.4511.00	Entnahme aus Fonds EK				44'000		18'295.70
321.4632.00	Beitrag Gemeinde Aesch Projekt "Buch über Unterschächen"						15'000.00
321.4632.10	Beitrag Stadt Grenchen Projekt "Buch über Unterschächen"						10'000.00
321.4636.00	Beiträge Projekt "Buch über Unterschächen"				10'000		23'700.00
322	Musik und Theater	1'000		1'000		1'000.00	
322.3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'000		1'000		1'000.00	
329	Kultur, übrige	100		100			
329.3636.00	Beiträge an private Organisationen	100		100			
332	Massenmedien	100		100		50.00	
332.3636.00	Beiträge an private Organisationen	100		100		50.00	
341	Sport	22'300		22'300		22'400.00	
341.3636.10	Beiträge an Vereine und Organisationen	200		200		300.00	
341.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	21'600		21'600		21'600.00	
341.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	500		500		500.00	
342	Freizeit	16'800	4'300	14'000	1'000	22'943.40	16'000.00
342.3140.10	Unterhalt Begegnungsplatz Äsch und Rüti	5'300		2'500		1'613.40	
342.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100			
342.3511.00	Einlage in Fonds EK					15'000.00	
342.3632.00	Beitrag Kunsteisbahn Holzboden Spiringen	5'000		5'000			
342.3635.00	Beitrag an Schwimmbad Altdorf	3'500		3'500		3'530.00	
342.3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'100		1'100		1'000.00	
342.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	1'500		1'500		1'500.00	
342.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	300		300		300.00	
342.4511.00	Entnahme aus Fonds EK		4'300		1'000		1'000.00
342.4632.00	Beitrag Gemeinde Aesch						15'000.00
4	Gesundheit	185'900		175'800		147'561.65	2'470.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	182'900		175'000		146'791.65	2'470.00
412.3130.00	Projekt Weiterentwicklung Langzeitpflege Uri	2'900				1'419.50	
412.3634.00	Beiträge an Urner Pflegeheime für Pflegeleistungen	180'000		175'000		145'372.15	
412.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'470.00
421	Ambulante Krankenpflege	700		700		700.00	
421.3636.00	Beiträge an private Organisationen	700		700		700.00	
432	Krankheitsbekämpfung, Übriges	100		100		70.00	
432.3636.00	Beiträge an private Organisationen	100		100		70.00	
490	Gesundheitswesen n.a.g.	2'200					
490.3631.00	Beitrag Umsetzung Pflegeinitiative	2'200					
5	Soziale Sicherheit	168'000	16'400	112'100	1'700	115'559.00	32'047.15
531	Alters- und Hinterlassenversicherung	1'500		1'500		1'500.00	
531.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	1'500		1'500		1'500.00	
534	Wohnen im Alter					42'842.25	17'842.25
534.3511.00	Einlage in Fonds EK					17'842.25	
534.3650.00	Wertberichtigung Beteiligung Stiftung "wohnen im Alter"					25'000.00	
534.4636.00	Stiftungskapital Auflösung Stiftung "wohnen im Alter"						17'842.25
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso		100		100		
543.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100		100		
544	Jugendschutz	4'000	1'000	4'000	1'000	3'570.90	812.00
544.3140.00	Unterhalt Kinderspielplatz			100			
544.3199.00	Betriebskosten Jugendtreff	1'400		1'400		1'025.90	
544.3199.10	Übriger Betriebsaufwand	100				45.00	
544.3636.00	Beiträge an Private, Institutionen, Vereine	200		200		200.00	
544.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	1'500		1'500		1'500.00	
544.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungsaufwand	800		800		800.00	
544.4632.00	Betriebsbeitrag Gemeinde Spiringen an Jugendtreff		1'000		1'000		812.00
572	Wirtschaftliche Hilfe	143'000	15'000	77'400		57'013.50	13'000.85
572.3632.00	Entschädigung an EG PRW	8'000		11'400		6'358.00	
572.3637.00	Beiträge an private Haushalte	135'000		66'000		50'655.50	
572.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000				13'000.85

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
579	Sozialdienste, Übriges	19'500	300	29'200	600	10'632.35	392.05
579.3105.00	Verbilligungsaktionen	300		600		349.75	
579.3130.00	Dienstleistungen Dritter					400.00	
579.3199.00	Übriger Betriebsaufwand			300		148.00	
579.3612.00	Entschädigungen an Sozialdienst	15'900		17'000		4'888.50	
579.3612.10	Beitritt Sozialdienst Uri Süd (einmalig)			8'000			
579.3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'800		1'800		1'146.10	
579.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	1'500		1'500		3'700.00	
579.4250.00	Verkaufserlös Verbilligungsaktionen		300		600		392.05
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	121'000	9'900	115'200	13'900	116'161.40	18'377.85
615	Gemeindestrassen	105'100	1'700	96'100	1'700	92'859.55	2'850.00
615.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200		1'200		1'578.20	
615.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'000		2'800		2'903.65	
615.3130.00	Beitrag an Erschliessungsstrasse Erlen	12'000					
615.3130.10	Beitrag an Kanton für Winterdienst	8'200		8'000		7'998.90	
615.3130.20	Dienstleistungen Dritter	300		500		5'196.15	
615.3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	2'300				758.50	
615.3141.10	Winterdienst Gemeindestrassen	32'000		35'000		24'465.30	
615.3141.20	Strassenbeleuchtungsunterhalt	800		500		516.95	
615.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	600		600		827.05	
615.3300.10	Planmässige Abschreibungen	36'300		38'900		41'914.85	
615.3632.10	Anteil Unterhalt Kirchenstrasse	4'000		4'000		4'000.00	
615.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	800		800		800.00	
615.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsaufwand	3'600		3'800		1'900.00	
615.4390.00	Unterstützungsbeitrag						1'100.00
615.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'700		1'700		1'750.00
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	8'300		7'900		8'339.00	
622.3631.00	Anteil Leistungsauftrag ÖV	8'300		7'900		8'339.00	
629	Öffentlicher Verkehr, Übriges	7'600	8'200	11'200	12'200	14'962.85	15'527.85
629.3130.10	Projekt "E-Carsharing Sponticar"	7'600		7'500		7'662.85	
629.3511.00	Einlage in Fonds EK "E-Carsharing"			3'700		7'300.00	
629.4260.00	Ertrag Sponticar durch Nutzung Dritter		500		1'000		565.00
629.4260.20	Verkauf Tageskarten Gemeinde		100				
629.4511.10	Entnahme aus Fonds EK "E-Carsharing"		7'600		7'500		7'662.85
629.4630.00	Bundesbeitrag NRP Projekt "E-Carsharing"				2'600		5'110.00
629.4631.00	Kantonsbeitrag NRP Projekt "E-Carsharing"				1'100		2'190.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Umweltschutz und Raumordnung	100'500	81'100	85'200	75'700	95'617.50	74'307.65
710	Wasserversorgung	65'000	65'000	64'400	64'400	65'063.65	65'063.65
710.3010.00	Löhne	6'000		6'000		3'205.00	
710.3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	500		500		313.90	
710.3120.00	Stromkosten Reservoir	19'600		17'600		19'650.55	
710.3130.00	Elektronische Nachführung Leitungskataster, GIS	600		600		2'144.55	
710.3130.10	Telefon, Porti	300		300		216.70	
710.3134.00	Sachversicherungen	2'100		2'100		2'135.50	
710.3143.00	Unterhalt Leitungsnetz, Reservoir, Quelfassungen, Anlagen	24'000		16'000		18'122.45	
710.3160.00	Baurechtszins	400		400		360.00	
710.3169.00	Mietleitungen Swisscom	1'900		1'900		1'921.80	
710.3170.00	Spesenentschädigungen	1'200		1'200		1'015.00	
710.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	700		700		616.00	
710.3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung EK	2'500		12'000		10'158.20	
710.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	4'200		4'000		4'000.00	
710.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'000		1'000		1'000.00	
710.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsaufwand			100		204.00	
710.4210.00	Anschlussgebühren		600		600		1'350.00
710.4240.00	Wassertaxen		63'500		63'000		63'011.30
710.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100		100		2.35
710.4910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand		700		700		700.00
710.4940.00	Interne Verrechnung Zinsertrag		100				
720	Abwasserbeseitigung, öffentliche Toiletten	8'000	1'900	7'700	1'400	7'624.20	1'200.00
720.3101.00	Unterhalt und Ersatz Robidog	700		700		552.10	
720.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaft VV	700		700		367.05	
720.3144.00	Unterhalt öffentliche Toiletten	700		500		1'068.35	
720.3160.00	Baurechtszins	100		100		50.00	
720.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		100		186.70	
720.3300.40	Planmässige Abschreibungen	500		500		600.00	
720.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	4'000		4'000		4'000.00	
720.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'100		1'100		800.00	
720.4260.00	Beiträge WC Äsch		300				
720.4511.00	Entnahme aus Fonds EK		1'600		1'400		1'200.00
730	Abfallwirtschaft	10'200	8'100	200	8'200	4'919.20	6'325.00
730.3130.00	Altlastenuntersuchung Ribi N Bach	10'000				4'919.20	
730.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200			
730.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100		200		25.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
730.4463.00	Gewinnanteil ZAKU		8'000		8'000		6'300.00
741	Gewässerverbauungen					5'195.85	
741.3142.00	Unterhalt Breitenbächli					5'195.85	
742	Schutzverbauungen, übrige	6'100	6'100	1'700	1'700	1'719.00	1'719.00
742.3149.00	Baulicher Unterhalt	1'100		1'100		1'119.00	
742.3300.30	Planmässige Abschreibungen VV	4'400					
742.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	600		600		600.00	
742.4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		6'100		1'700		1'719.00
771	Friedhof und Bestattung	8'000		8'000		8'000.00	
771.3632.10	Beitrag Kirchgemeinde	8'000		8'000		8'000.00	
779	Umweltschutz, Übriges	3'200		3'200		3'095.60	
779.3612.10	Beseitigung Konfiskate	2'200		2'200		2'095.60	
779.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	1'000		1'000		1'000.00	
8	Volkswirtschaft	15'000	47'100	15'000	58'100	15'114.00	58'437.90
815	Wirtschaftliche Massnahmen Landwirtschaft	800		800		930.00	
815.3636.00	Beiträge an private Organisationen	800		800		930.00	
820	Forstwirtschaft	100		100		100.00	
820.3636.00	Beiträge an private Organisationen	100		100		100.00	
840	Tourismus	13'600		13'600		13'434.00	
840.3635.00	Beitrag an regionale Tourismusorganisation	13'600		13'600		13'434.00	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	500		500		650.00	
850.3636.00	Beiträge an private Organsiationen	500		500		650.00	
871	Elektrizität		46'500		57'500		57'731.60
871.4120.10	Konzessionsgebühr EWA		30'000		30'000		29'931.60
871.4451.00	Dividende KWS		16'500		16'500		16'800.00
871.4451.10	Zusatzdividende KWS				11'000		11'000.00
890	Sonstige gewerbliche Betriebe		600		600		706.30
890.4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		400		400		471.30
890.4470.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		200		200		235.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	22'500	2'274'700	23'700	2'191'500	20'598.55	2'162'261.93
910	Steuern	300	1'150'700	700	1'063'000	2'262.05	1'119'183.23
910.3181.10	Abschreibungen von Steuern	300		700		245.65	
910.3181.20	Erlasse von Steuern					2'016.40	
910.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		920'000		866'000		891'949.45
910.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen Vorjahre		41'000		18'000		49'766.10
910.4000.30	Liquidationsgewinnsteuern natürliche Personen		1'000		3'000		
910.4000.60	Anrechnung ausländische Quellensteuer natürliche Personen						-69.15
910.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		78'000		76'000		75'740.45
910.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen Vorjahre		5'000		5'000		7'011.65
910.4002.00	Quellensteuern		9'000		7'000		9'956.93
910.4008.10	Kopfsteuern		28'700		28'000		28'700.00
910.4009.00	Nachsteuern natürliche Personen						10.70
910.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		22'000		17'000		17'352.20
910.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen Vorjahre		5'000		5'000		2'790.80
910.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		37'000		27'000		33'495.25
910.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen Vorjahre		4'000		11'000		2'478.85
930	Finanz- und Lastenausgleich	7'000	980'600	7'000	978'700	7'000.00	979'055.00
930.3622.72	Zentrumsleistungen	7'000		7'000		7'000.00	
930.4621.10	Anteil Ressourcenausgleich Kanton		408'000		396'000		396'074.00
930.4621.20	Anteil Bevölkerungslastenausgleich Kanton		70'900		77'100		77'123.00
930.4621.30	Anteil Landschaftslastenausgleich Kanton		207'000		203'000		203'091.00
930.4621.50	Beitrag aus Globalbilanzausgleich		74'700		89'400		89'496.00
930.4621.70	Ressourcenausgleich von Gemeinden		220'000		213'200		213'271.00
950	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung		15'400		13'800		29'181.70
950.4601.01	Anteil am Ertrag kantonale Grundstückgewinnsteuer		11'000		9'000		22'342.50
950.4601.02	Anteil am Ertrag kantonale Erbschafts- und Schenkungssteuer		3'000		3'000		4'668.00
950.4601.03	Anteil an Steuerausfallentschädigung (STAF)				400		700.00
950.4601.30	Anteil Wirtschafts- und Getränkeverkaufstaxen		1'400		1'400		1'471.20
961	Zinsen	15'200	14'900	16'000	15'900	11'336.50	11'576.10
961.3400.00	Ausgleichs-, Vergütungszinsen Steuern	1'100		1'000		1'136.50	
961.3400.10	Verzinsung Guthaben Kirchgemeinde	6'000		7'000		5'600.00	
961.3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	8'000		8'000		4'600.00	
961.3940.00	Verrechneter Zinsaufwand Wasserversorgung	100					
961.4401.10	Ausgleichs-, Verzugszinsen Steuern		900		800		1'172.10
961.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen		14'000		15'100		10'404.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
969 969.4440.00	Finanzvermögen Wertberichtigungen Wertschriften						22'740.45 22'740.45
971 971.4260.00	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		100 100		100 100		525.45 525.45
995 995.4894.00	Neutrale Aufwendungen und Erträge Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve		113'000 113'000		120'000 120'000		
Total		2'669'800	2'565'600	2'645'400	2'534'400	2'601'194.55	2'583'827.43
Netto Aufwand			104'200		111'000		17'367.12
Gesamttotal		2'669'800	2'669'800	2'645'400	2'645'400	2'601'194.55	2'601'194.55

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	2'669'800		2'645'400		2'601'194.55	
	Netto Aufwand		2'669'800		2'645'400		2'601'194.55
30	Personalaufwand	417'700		386'600		394'745.45	
300	Behörden und Kommissionen	32'800		30'100		34'370.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	288'300		284'200		274'038.35	
303	Temporäre Arbeitskräfte	4'800					
305	Arbeitgeberbeiträge	61'400		62'900		61'619.30	
306	Arbeitgeberleistungen	7'800		1'700		20'167.80	
309	Übriger Personalaufwand	22'600		7'700		4'550.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	306'500		330'500		328'672.05	
310	Material- und Warenaufwand	7'700		67'500		26'512.45	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	10'400		16'200		18'836.70	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	64'300		65'100		60'450.08	
313	Dienstleistungen und Honorare	91'200		63'300		103'989.22	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	76'800		66'800		69'300.40	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	34'700		32'300		28'456.80	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	2'700		2'700		2'581.80	
317	Spesenentschädigungen	8'000		7'500		7'317.45	
318	Wertberichtigung auf Forderungen	300		700		2'260.45	
319	Übriger Betriebsaufwand	10'400		8'400		8'966.70	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	170'600		180'100		198'996.25	
330	Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen	170'600		180'100		198'996.25	
34	Finanzaufwand	15'100		16'000		11'336.50	
340	Zinsaufwand	15'100		16'000		11'336.50	
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	6'500		17'000		101'700.45	
351	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapital	6'500		17'000		101'700.45	
36	Transferaufwand	1'670'800		1'631'800		1'485'139.85	
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	48'600		54'700		28'984.10	
362	Finanz- und Lastenausgleich	7'000		7'000		7'000.00	
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	1'615'200		1'570'100		1'424'155.75	
365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV					25'000.00	
39	Interne Verrechnungen	82'600		83'400		80'604.00	
391	Dienstleistungen	57'100		56'900		59'100.00	

[illegible]

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		2'565'600		2'534'400		2'583'827.43
	Netto Ertrag	2'565'600		2'534'400		2'583'827.43	
40	Fiskalertrag		1'150'700		1'063'000		1'119'183.23
400	Direkte Steuern natürliche Personen		1'082'700		1'003'000		1'063'066.13
401	Direkte Steuern juristische Personen		68'000		60'000		56'117.10
41	Regalien und Konzessionen		30'000		30'000		29'931.60
412	Konzessionen		30'000		30'000		29'931.60
42	Entgelte		113'500		103'600		129'323.90
420	Ersatzabgaben		9'600		9'800		9'900.00
421	Gebühren für Amtshandlungen		8'600		8'600		10'289.50
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		71'200		74'700		73'711.30
425	Erlös aus Verkäufen		4'300		6'600		452.05
426	Rückerstattungen		19'000		3'100		27'771.05
427	Bussen		800		800		7'200.00
43	Übrige Erträge						1'100.00
439	Übrige Erträge						1'100.00
44	Finanzertrag		45'300		56'200		81'120.60
440	Zinsertrag		900		800		1'172.10
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						22'740.45
445	Finanzerträge aus Darlehen und Beteiligungen VV		16'900		27'900		28'271.30
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		8'000		8'000		6'300.00
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		19'500		19'500		22'636.75
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		22'800		58'700		33'124.15
451	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals		22'800		58'700		33'124.15
46	Transferertrag		1'007'700		1'019'500		1'109'439.95
460	Ertragsanteile von Dritten		15'400		13'800		29'181.70
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		1'800		2'000		1'671.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		980'600		978'700		979'055.00
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		9'900		25'000		99'532.25
48	Ausserordentlicher Ertrag		113'000		120'000		
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		113'000		120'000		

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	Interne Verrechnungen		82'600		83'400		80'604.00
491	Dienstleistungen		57'100		56'900		59'100.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		11'400		11'400		11'100.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		14'100		15'100		10'404.00
	Total	2'669'800	2'565'600	2'645'400	2'534'400	2'601'194.55	2'583'827.43
	Netto Aufwand		104'200		111'000		17'367.12
	Gesamttotal	2'669'800	2'669'800	2'645'400	2'645'400	2'601'194.55	2'601'194.55

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	Umweltschutz und Raumordnung						
	Netto Ausgaben	253'000	189'700				
			63'300				
	Total	253'000	189'700				
	Netto Ausgaben		63'300				
	Gesamttotal	253'000	253'000				

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto Ausgaben	253'000	189'700 63'300				
742	Schutzverbauungen, übrige Netto Ausgaben	253'000	189'700 63'300				
742.5090.00	Unterhaltsprojekt Windgällen	253'000					
742.6300.00	Bundesbeitrag Windgällen		88'500				
742.6310.00	Kantonsbeitrag Windgällen		101'200				
	Total Netto Ausgaben	253'000	189'700 63'300				
	Gesamttotal	253'000	253'000				

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	253'000					
	Netto Ausgaben		253'000				
50	Sachanlagen	253'000					
509	Übrige Sachanlagen	253'000					
6	Investitionseinnahmen		189'700				
	Netto Einnahmen	189'700					
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		189'700				
630	Bund		88'500				
631	Kantone und Konkordate		101'200				
	Total	253'000	189'700				
	Netto Ausgaben		63'300				
	Gesamttotal	253'000	253'000				