

**STADT STEIN  
AM RHEIN**



# Budget 2025

---

Genehmigungsbeschluss Stadtrat	28.08.2024
Bericht und Antrag Geschäftsprüfungskommission	11.11.2024
Genehmigungsbeschluss Einwohnerrat	13.12.2024

---

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
Bericht des Stadtrats	4
Anträge und Beschlüsse	13
<b>Budget</b>	
Finanzierung	25
Haushaltsgleichgewicht	27
Erfolgsrechnung	28
Investitionsrechnungen	29
<b>Budget - Details</b>	
Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	32
Erfolgsrechnung	69
Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	90
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	94
<b>Anhang zum Budget</b>	
Angewandtes Regelwerk	96
Verpflichtungskredite	97
Finanzkennzahlen	99
Parkplatzfonds	102
Spezialfinanzierungen	104
Diverse Fonds und Legate	106
Finanzplan 2026-2028	107

**Kontakt**

Stadtverwaltung Stein am Rhein

Rathausplatz 1

8260 Stein am Rhein

Finanzreferent: Ulrich Böhni

Bereichsleiterin Finanzen: Isabel Signer

Telefon 052 742 20 61

E-Mail [finanzen@steinamrhein.ch](mailto:finanzen@steinamrhein.ch)

# Bericht, Anträge und Beschlüsse

## Bericht des Stadtrats

Sehr geehrte Frau Präsidentin, sehr geehrte Damen und Herren

Der Stadtrat freut sich, Ihnen das Budget der Einwohnergemeinde Stein am Rhein für das Jahr 2025 zur Prüfung und Genehmigung vorzulegen.

Das Budget 2025 präsentiert sich in Kürze wie folgt:

<b>Erfolgsrechnung</b>		Gesamtaufwand		CHF	31'399'300.00
		Gesamtertrag		CHF	30'607'300.00
		<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>CHF</b>	<b>-792'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>		Ausgaben Verwaltungsvermögen		CHF	6'063'000.00
		Einnahmen Verwaltungsvermögen		CHF	1'850'000.00
		<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>		<b>CHF</b>	<b>-4'213'000.00</b>
<b>Investitionen Finanzvermögen</b>		Ausgaben Finanzvermögen		CHF	1'380'000.00
		Einnahmen Finanzvermögen		CHF	-
		<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>		<b>CHF</b>	<b>-1'380'000.00</b>
<b>Spezialfinanzierungen</b>	Wasserversorgung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	<b>7101</b>	<b>CHF</b>	<b>25'900.00</b>
	Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	<b>7201</b>	<b>CHF</b>	<b>-266'800.00</b>
	Kehrichtentsorgung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	<b>7301</b>	<b>CHF</b>	<b>27'900.00</b>
	Kleinschiffahrt	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	<b>3413</b>	<b>CHF</b>	<b>58'700.00</b>
<b>Finanzierung</b>		Ergebnis der Erfolgsrechnung		CHF	-792'000.00
		+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen		CHF	1'917'800.00
		+ Einlagen in Fonds Spezialfinanzierungen FK/EK		CHF	1'143'400.00
		- Entnahme aus Fonds Spezialfinanzierungen FK/EK		CHF	1'337'500.00
		- Entnahmen aus dem Eigenkapital		CHF	144'000.00
		<b>Selbstfinanzierung (Cash Flow)</b>		<b>CHF</b>	<b>787'700.00</b>
		abzüglich Nettoinvestitionen		CHF	4'213'000.00
		<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>		<b>CHF</b>	<b>-3'425'300.00</b>
		<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>			<b>19%</b>
		<b>Steuerfuss</b>			<b>95</b>

## Übersicht Budget 2025 Erfolgsrechnung / Investitionsrechnung

## Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

ERFOLGSRECHNUNG			
	Aufwand	Ertrag	Netto
<b>Gesamttotal</b>	<b>31'399'300</b>	<b>30'607'300</b>	
<b>Saldo (Aufwandüberschuss)</b>		<b>792'000</b>	
0 Allgemeine Verwaltung	2'968'250	434'500	<b>2'533'750</b>
1 Öffentliche Ordnung und Sic	895'100	290'100	<b>605'000</b>
2 Bildung	5'752'550	1'342'500	<b>4'410'050</b>
3 Kultur, Sport und Freizeit	1'491'700	584'600	<b>907'100</b>
4 Gesundheit	8'980'100	8'072'900	<b>907'200</b>
5 Soziale Sicherheit	3'300'100	1'467'200	<b>1'832'900</b>
6 Verkehr und Nachrichtenübe	2'912'000	2'055'700	<b>856'300</b>
7 Umweltschutz und Raumordi	2'452'200	2'219'900	<b>232'300</b>
8 Volkswirtschaft	1'113'600	960'900	<b>152'700</b>
9 Finanzen und Steuern	1'533'700	13'179'000	<b>-11'645'300</b>

INVESTITIONSRECHNUNG VV			
	Ausgaben	Einnahmen	Netto
	<b>6'063'000</b>	<b>1'850'000</b>	
		<b>4'213'000</b>	
	250'000	0	<b>250'000</b>
	0	0	<b>0</b>
	2'835'000	1'145'000	<b>1'690'000</b>
	850'000	670'000	<b>180'000</b>
	68'000	0	<b>68'000</b>
	60'000	0	<b>60'000</b>
	1'185'000	5'000	<b>1'180'000</b>
	745'000	30'000	<b>715'000</b>
	70'000	0	<b>70'000</b>
	0	0	<b>0</b>

**Geschätzte Steinerinnen und Steiner**

Das Budget 2025 der Stadt Stein am Rhein wurde auch dieses Jahr nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 erstellt. Mittlerweile stehen vier abgeschlossene Rechnungen, aus den Jahren 2020, 2021, 2022 und 2023 als Vorjahresvergleiche zur Verfügung. Es wird von einem gleichbleibenden Steuerfuss von 95 % ausgegangen. Mit einem Aufwand von CHF 31'399'300 und einem Ertrag von CHF 30'607'000 zeigt das Budget 2025 ein Defizit von CHF 792'000.

Die Investitionsrechnung umfasst Nettoinvestitionen im Betrag von CHF 4'213'000.

Darin enthalten sind folgende wesentliche Investitionen:

- Sanierung Rathaus/Zeughaus, Planung für eine Gesamtsanierung
- Haus zum Steinbock Restaurierung Fassade
- Umbau Schule Schanz, Restinvestition
- Anschaffung Bildschirme als Ersatz für Beamer
- PV-Anlage Riipark
- Volleyballanlage Riipark
- Neubau Quartierspielplatz Degerfeld
- Sanierung und Erweiterung Kita Planungskredit bis Baukredit
- Bushaltestelle Alterszentrum (Ausbau behindertengerecht)
- Parkplatz Schützenhaus Erweiterung (Vorbehältlich Vorlage an den Einwohnerrat)
- Parkplatz Undere Obschtmärkt (Vorbehältlich Vorlage an den Einwohnerrat)
- Eggli Areal Quartierplan, Erschliessungsstrasse (Planung)
- Ausbau Degerfelderweg Süd, Sanierung Deckbelag
- Ausbau Huberlistrasse
- Wendehammer Zwinglistrasse
- Ausbau Huberlistrasse (Wasser)
- Ersatz Wasserleitung Öhningerstrasse
- Unterflurcontainer Erstellung
- Überarbeitung ISOS und Denkmalinventar, Planung im Rahmen der BNO-Revision
- Ersatzfahrzeug Pickup Forst

	in CHF	B 2025	B 2024	R 2023
Aufwand		31'399'300.00	30'053'500.00	29'284'967.81
Ertrag		30'607'300.00	29'308'500.00	31'939'252.64
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>-792'000.00</b>	<b>-745'000.00</b>	<b>2'654'284.83</b>

\*vor Einlage in die Finanzpol.Reserve

**Finanzvermögen**

- Ersatzneubau Remise Oberwald 1
- Villa Lieb, Zustandsanalyse, Ausarbeitung Immobilienstrategie
- Ausbau Schützenhaus, für weitere Nutzung (Vorbehältlich Vorlage an den Einwohnerrat)

**Finanzpolitische Reserven**

Mit der Erfolgsrechnung 2022 wurde eine Einlage von 1.6 Mio. in die finanzpolitische Reserve vorgenommen, zweckgebunden zur Vorfinanzierung von 50 % der Abschreibungskosten der Sanierung Schulhaus Schanz über 25 Jahre. Im Abschlussjahr 2023 konnte man wieder eine ausserordentliche Einlage in die finanzpolitische Reserve von CHF 2.6 Mio. tätigen, womit eine zweckgebundene finanzpolitische Reserve zur Vorfinanzierung der Abschreibungskosten der Sanierung Rathaus, Steinbock und Zeughaus gebildet wurde. Per 31.12.2023 erreichten die finanzpolitischen Reserven einen Betrag von CHF 7'996'416.93, wovon CHF 1'796'416.93 nicht zweckgebunden sind.

Mit dem vorliegenden Budget sieht der Stadtrat gegenüber dem Einwohnerrat analog zum Budget 2024 den Ausgleich des Defizits von CHF 792'000 über eine Buchung in der zweiten Stufe der Erfolgsrechnung im positiven Bilanzüberschusskonto (sog. zweckfreies Eigenkapital) vor. Beschlossen werden kann das erst mit dem jeweiligen Rechnungsabschluss.

Aufgrund der anstehenden Investitionen plant der Stadtrat allfällige Überschüsse in die finanzpolitische Reserve überzuführen sowie weitere Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve. Die durch die ausserordentlichen Investitionen in Zukunft entstehenden überproportionalen jährlichen Abschreibungen sollen zur Entlastung der Erfolgsrechnung über 10 bis 25 Jahre über die zweite Stufe der Erfolgsrechnung der finanzpolitischen Reserve belastet werden. Dadurch bewahrt die Stadt auch nach erfolgten Investitionen die finanzielle Handlungsfreiheit und es besteht die Möglichkeit, in steuerlich ertragsreichen Jahren mittels positiver Abschlüsse die erhöhte Fremdverschuldung wieder abzubauen.

	in CHF	EK	davon finanzpolitische Res.
Stand 31.12.2023		41'909'100.79	7'996'416.93
Ergebnis B2024		-745'000.00	0.00
Ergebnis B2025		-792'000.00	0.00
<b>Saldo 31.12.2024</b>		<b>40'372'100.79</b>	<b>7'996'416.93</b>

**Operatives Ergebnis und Entnahmen aus dem Eigenkapital**

Das operative Ergebnis im gestuften Erfolgsausweis (Aufwand nach Sachgruppen, siehe Seite 28, beträgt CHF -1'130'100. Wie im Vorjahresbudget zeigt sich ein gewisses Missverhältnis zwischen Einnahmen und Ausgaben auf. Das Gesamtergebnis von CHF -792'000 kommt durch die Nettoentnahmen aus dem Eigenkapital (Spezialfinanzierungen) von CHF 194'100 sowie der erstmaligen Entnahme aus der Finanzpolitischen Reserve zugunsten der Abschreibungen des Schulhauses Schanz zustande. Die Entnahmen aus dem Eigenkapital gemäss gestuftem Erfolgsausweis betragen in diesem Budget CHF 1'337'500 gegenüber den Zuweisungen von CHF 1'443'400 (Parkplatzgebühren, Bootsliègeplatzgebühren etc.).

Wie angekündigt, werden die Parkgebühren auf 2025 von CHF 1.50 auf CHF 2.50 pro Stunde erhöht (die Gebühr der Parkierungskarten für die Einwohner werden nicht erhöht). Dadurch ergeben sich im Parkierungsfonds Mehreinnahmen von rund CHF 400'000; in der Folge werden die Entnahmen wesentlich höher budgetiert in allen Bereichen, wo eine wesentliche touristische Nutzungen besteht – z.B. bei der Finanzierung der Badeanlagen. Vergleiche Übersicht Anhang Seite 102-103.

Weiter ist die Abwasserrechnung erneut negativ um rund CHF 266'000 (Entnahme aus Fonds Abwasser), was eine Gebührenerhöhung nach sich ziehen wird. Positiv vermerkt werden darf, dass in den Fonds Wasserwerk dank Anpassungen (Abschreibungszyklus und Gebühren) erstmals wieder eine Einlage geplant ist.

**Personalaufwand**

Der Personalaufwand wurde gegenüber der Jahresrechnung 2023 um CHF 334'485 bzw. gegenüber dem Budget 2024 um CHF 112'150 höher budgetiert.

Die Abweichungen sind im Wesentlichen auf folgende Faktoren zurück zu führen:

- 1 % Teuerungszulage, 0.5 % individuelle Lohnerhöhungen sowie 1/3 (TCHF 58) der gesamten strukturellen Lohnerhöhung wurden einberechnet.
- Eine grössere Differenz zwischen Budget und Rechnung entsteht dadurch, dass die Krankentaggeld-Lohnrückvergütungen nicht budgetiert werden. In der Jahresrechnung 2023 erhielt die Stadt dafür Rückvergütungen von rund CHF 123'000.

**Fiskalertrag und Eigenkapital**

Der Fiskalertrag (40) wurde aufgrund der Rechnung 2023 (CHF 11,7 Mio) etwas tiefer budgetiert (CHF 11,98 Mio) als Budget 2024 (CHF 12,16 Mio).

Mit dem sehr guten Eigenkapital, insbesondere dem positiven Bilanzüberschusskonto (sog. zweckfreies Eigenkapital) von CHF 4'218'471.17 per 31.12.2023, könnte die Stadt die budgetierten Aufwandüberschüsse 2024/2025 bzw. gemäss Finanzplan 2026-2028 nötigenfalls finanzieren. Sollte sich der Fiskalertrag in der Zukunft ungünstiger entwickeln als budgetiert, wäre eine Steuererhöhung zu erwägen, da der finanzielle (Spar-)Spielraum zusammen mit den notwendigen Investitionen weitgehend erschöpft ist. Auf der Einnahmeseite steht Stein am Rhein mit fast allen Gebühren im Benchmarking sehr tief bzw. günstig da.

**Fremdverschuldung**

Die Fremdverschuldung beträgt per 31.12.2023 CHF 23.0 Mio. (kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten nach HRM2), dazu kommen per 31.12.2024 die Investitionen 2024, welche in der Rechnung 2024 nicht selbstfinanziert werden konnten. Das Ausmass der Zunahme der Fremdverschuldung aufgrund der Investitionen im jeweiligen Rechnungsabschluss hängt vom jeweils effektiven Fremdfinanzierungsgrad ab; mit der Finanzierung der Investition in die Schulhaussanierung Schanz wird die Fremdverschuldung per Ende 2024 und 2025 aber etwas zunehmen.

**Gesamtbetrachtung**

Auch in diesem Budget, vor allem in der Erfolgsrechnung, ist der Spielraum seit Jahren einerseits aufgrund der überwiegend fixierten Ausgaben in allen Bereichen ohne realistisches Reduktionspotential und andererseits aufgrund der erheblichen Investitionstätigkeiten und der daraus resultierenden Abschreibungen eingeschränkt. Trotzdem ist es der Stadt in den letzten Jahren gelungen, die Haushaltsausgaben innerhalb des Budgetjahres positiv zu kontrollieren und Ertragsüberschüsse auszuweisen. Dies auch dank eines immer wieder guten Fiskalertrags, welcher ausserordentlichen Erträge generierte. Die ordentlichen Erträge (direkte Steuereinnahmen) bleiben die letzten Jahre lediglich stabil – ob der anstehende Zuzug von Einwohnern in die verschiedenen neuen Wohnbauten zu einer Erhöhung des Steuerertrages führen wird, muss sich erst noch weisen.

Die Darstellung des Nettoaufwands nach Bereichen zeigt, dass über 80 % der Ausgaben gebunden und teilweise über die Jahre einem kontinuierlichen Wachstum unterworfen sind (Soziale Sicherheit, Gesundheit usw.). Auch die mittels Parkgebühren finanzierten Kosten für den Betrieb und Unterhalt der Parkieranlagen, den öffentlichen Verkehr, den Tourismus und den Unterhalt der touristischen Infrastruktur haben stetig zugenommen und wir versuchen dies mit den erhöhten Parkierungsgebühren zu kompensieren.

Die budgetierten Planungs- und Projektkosten entsprechen zwingend notwendigen Ausgaben (Umsetzung Behindertengleichstellungsgesetz, Trinkwasserqualität, Sanierungen, Unterhalt Strassen/Leitungen u.a.) Der aufgeschobene Unterhalt in Altliegenschaften bleibt für die nächsten Jahre hoch und ist, um weitere Folgekosten zu verhindern, unumgänglich. Hier ist der Handlungsbedarf – auch in Zusammenarbeit mit der Jakob und Emma Windler-Stiftung in Sachen Sanierung der Kulturliegenschaften – dringend. Dazu sind im Budget erneut Planungs- und Beratungskosten enthalten. Ebenfalls im Budget sind die laufenden Planungsarbeiten für die Sanierung Rathaus, Steinbock und Zeughaus, so dass ein abstimmungsreifes Vorprojekt im zweiten Quartal 2025 vorgelegt werden kann, berücksichtigt. Sehr positiv zu werten sind die neuen erweiterten Richtlinien der Jakob und Emma Windler-Stiftung für die Mitfinanzierung der Sanierung historischer Liegenschaften. Ohne die Unterstützungen der Stiftung wären weder solche Sanierungsprojekte, noch der Mehraufwand für Kultur- und Tourismusaufwendungen finanzierbar. Im Vergleich zu Gemeinden ohne diese Zusatzbelastungen bzw. Aufgaben entspricht der zusätzliche Aufwand in etwa der Summe der Beiträge der Stiftung in allen Bereichen.

**Dank**

Das vorliegende Budget der Einwohnergemeinde Stein am Rhein für das Jahr 2025 wurde wiederum mit einem eng geführten Prozess unter Mitwirkung aller Abteilungen der Stadtverwaltung und des Stadtrats unter der Führung des Finanzreferats erstellt. Unser Dank geht an alle daran beteiligten Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter.

Insgesamt legt Ihnen der Stadtrat ein einigermaßen vorsichtiges Budget vor, welches die notwendigen Investitionen inklusive diverser Planungen trotz schwierig prognostizierbarer Finanzlage stemmen kann – auch dank einer (noch) gesunden Finanzlage betreffend Reserven, einer Eigenkapitalisierung über 50 % und einem guten Nettoverschuldungsquotienten. Für das Jahr 2025 rechnen wir mit einem Defizit, welches aber für unsere Stadt tragbar ist. Gelegentlich wird kritisiert, es werde angesichts der positiven Rechnungsabschlüsse zu pessimistisch budgetiert. Ein Budget muss auf den planbaren Einnahmen basieren und nicht auf eventuell möglichen ausserordentlichen Finanzerträgen. Das Budget entspricht der realistischen Betrachtung des nächsten Jahres – ausserordentliche Erträge machen es dann eventuell möglich, den Selbstfinanzierungsgrad der Investitionen zu verbessern mit entsprechend positiven Auswirkungen auf die Fremdverschuldung. Das zwar gut begründete Wachstum der Ausgaben mahnt zur Vorsicht und strikten Ausgabedisziplin. Wiederum sind wie dargelegt im Budget einige Investitionen und Ausgaben enthalten, welche ohne die finanzielle Unterstützung der Jakob und Emma Windler-Stiftung nicht realisiert werden könnten. Der Stadtrat dankt dem Stiftungsrat einmal mehr für das grosse Engagement zum Wohle der Bevölkerung und der Stadt Stein am Rhein. Ein weiterer Dank geht an die Mitglieder der Geschäftsprüfungskommission und des Einwohnerrats für ihre wohlwollende Prüfung und die Genehmigung des vorliegenden Budgets 2025.

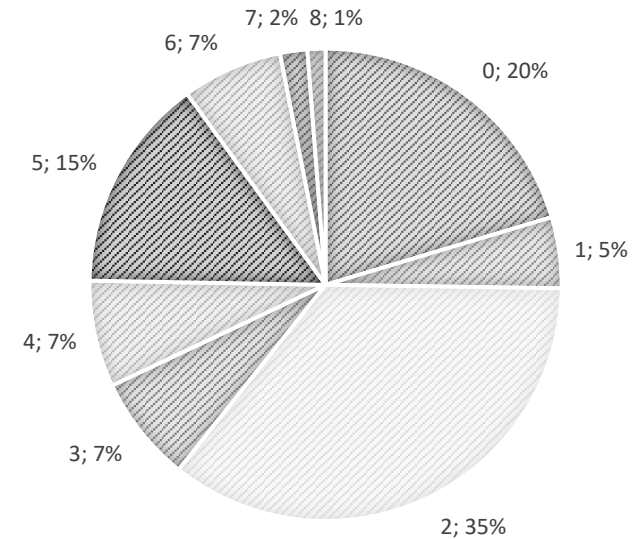
**Stadtrat Stein am Rhein**

Corinne Ullmann  
Stadtpräsidentin

Ulrich Böhni  
Finanzreferent

**Aufwand nach Bereichen**

	B 2025	B 2024
<b>Gesamttotal</b>	<b>-792'000</b>	<b>-745'000</b>
0 Allgemeine Verwaltung	2'533'750	2'390'700
	<b>20%</b>	<b>19%</b>
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	605'000	658'700
	<b>5%</b>	<b>5%</b>
2 Bildung	4'410'050	4'308'500
	<b>35%</b>	<b>35%</b>
3 Kultur, Sport und Freizeit	907'100	829'800
	<b>7%</b>	<b>7%</b>
4 Gesundheit	907'200	844'400
	<b>7%</b>	<b>7%</b>
5 Soziale Sicherheit	1'832'900	2'165'200
	<b>15%</b>	<b>18%</b>
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	856'300	700'600
	<b>7%</b>	<b>6%</b>
7 Umweltschutz und Raumordnung	232'300	193'700
	<b>2%</b>	<b>2%</b>
8 Volkswirtschaft	152'700	173'500
	<b>1%</b>	<b>1%</b>
9 Finanzen und Steuern	-11'645'300	-11'520'100



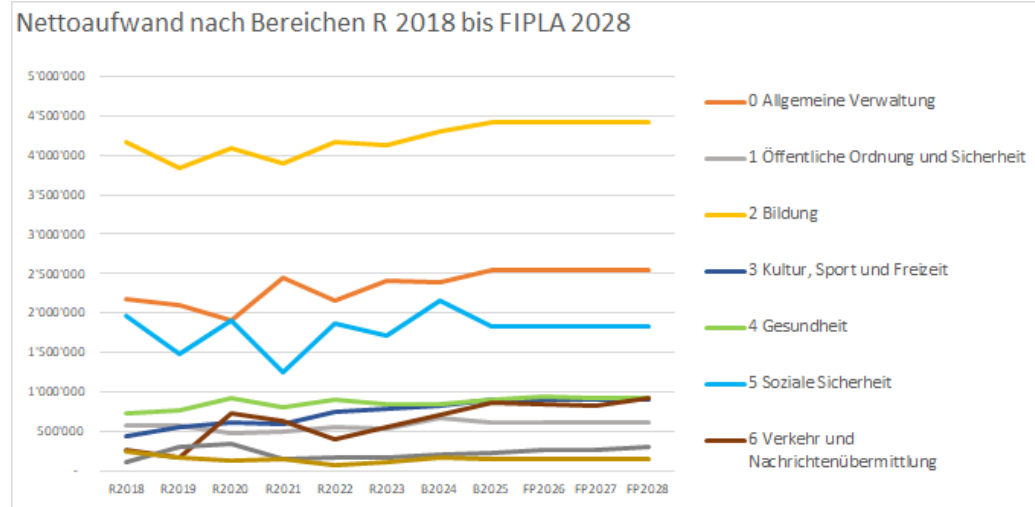
Der Bereich **Bildung** bleibt mit einem Anteil von 35 % der gesamten Nettokosten der mit Abstand ausgabenstärkste Bereich. Die seit 2011 steigenden Bildungskosten konnten vorübergehend stabilisiert werden. Unter anderem aufgrund der Schaffung einer gemeinsamen Oberstufe SOK und hoher Ausgabendisziplin. Allerdings entstehen höhere Kosten in den Jahren 2024 und nochmals 2025 infolge Umsetzung des komplexen EDV-Konzepts unter anderem auch als Folge der entsprechenden neuen Lehrpläne; diese Kosten bleiben auf diesem Level. Aufgrund der schwankenden Schülerzahlen müssen immer wieder – teilweise vorübergehend – neue Lehrerpensen geschaffen werden. Die Lehrerlöhne steigen ausserordentlich aufgrund der vom Kanton vorgegebenen Verbesserung des Lohnniveaus in teilweiser Anpassung an die Nachbarkantone.

Die Kosten für die **Soziale Sicherheit** verharren im Vergleich zur Rechnung 2023 und Budget 2024 auf hohem Niveau. In diesem Bereich ist aufgrund der IPV (Prämienverbilligung) und Ausgaben für die allgemeine soziale Sicherheit inklusive KESB-Kosten und innerkantonaler Lastenausgleich weiterhin mit hohen bis zunehmenden Kosten zu rechnen.

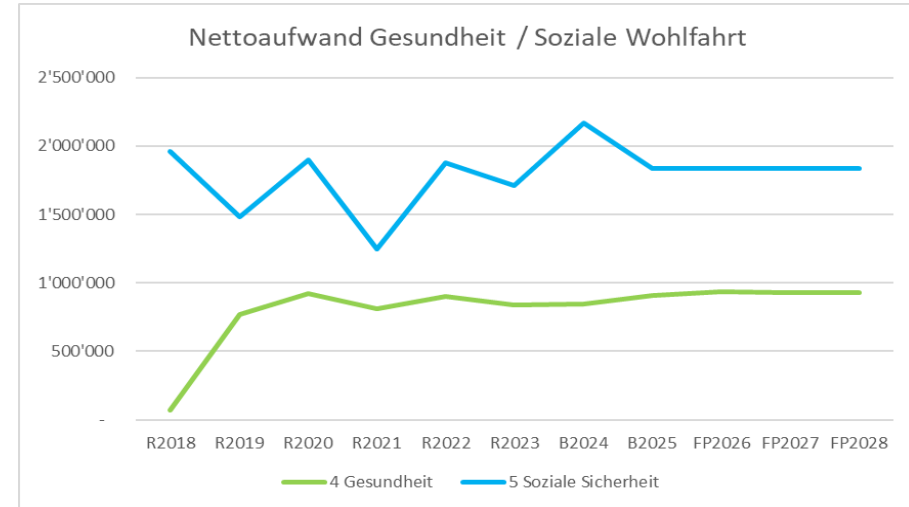
Die Kosten im Bereich **Gesundheit (Alterszentrum und Spitex)** werden seit dem 01.01.2020 (Einführung HRM2) separat in der Sparte «4 Gesundheit» ausgewiesen. Diese machen im Budget 2025 7 % der gesamten Kosten aus. Der Kanton Schaffhausen beteiligt sich mit 50 % an den ungedeckten Pflegebeiträgen des Vorjahres des Alterszentrums bzw. der Spitex, diesbezüglich verweisen wir auf die detaillierte Kostenaufstellung Rechnung 2023 des Alterszentrums.

Die Kostenzunahme der Gesundheitskosten gegenüber dem Budget 2024 ist einerseits auf die Kantonsbeiträge zurückzuführen, welche um ein Jahr verschoben realisiert werden. Andererseits sind sie jedoch auch mit den höheren Gemeinde-Pflegebeiträgen an das Alterszentrum (Pflegetdefizit) und die Spitex zu begründen.

Nettoaufwand	R2016	R2017	R2018	R2019	R2020	R2021	R2022	R2023	B2024	B2025	FP2026	FP2027	FP2028
0 Allgemeine Verwaltung	1'638'549	1'817'400	2'167'075	2'101'227	1'901'711	2'448'534	2'165'325	2'412'184	2'390'700	2'533'750	2'533'750	2'533'750	2'533'750
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	583'965	574'400	565'486	563'042	468'992	490'958	559'594	534'576	658'700	605'000	605'000	605'000	605'000
2 Bildung	4'103'819	4'309'600	4'168'933	3'843'048	4'081'853	3'892'252	4'161'918	4'119'692	4'308'500	4'410'050	4'412'250	4'422'250	4'422'250
3 Kultur, Sport und Freizeit	462'017	513'400	444'638	555'011	601'777	585'249	742'680	774'270	829'800	907'100	907'100	907'100	907'100
4 Gesundheit	600'477	569'273	73'329	767'257	922'516	809'275	899'080	842'352	844'400	907'200	937'000	927'700	928'100
5 Soziale Sicherheit	1'140'214	1'246'627	1'957'839	1'486'133	1'896'383	1'244'318	1'875'955	1'709'675	2'165'200	1'832'900	1'832'900	1'832'900	1'832'900
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	207'343	193'300	257'670	163'267	730'336	630'825	394'848	553'445	700'600	856'300	851'000	817'250	927'200
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'696'955	237'300	112'513	293'926	348'151	140'615	172'464	168'207	193'700	232'300	261'300	261'300	308'300
8 Volkswirtschaft	397'092	223'800	244'203	159'796	128'270	139'005	58'902	115'140	173'500	152'700	152'700	152'700	152'700
9 Finanzen und Steuern	10'859'952	9'691'500	10'212'344	10'502'754	12'088'229	10'608'329	11'077'879	11'283'824	11'520'100	11'645'300	11'808'300	11'756'300	11'746'300
<b>Total Ergebnis</b>	<b>29'521</b>	<b>6'400</b>	<b>220'658</b>	<b>570'047</b>	<b>1'008'240</b>	<b>227'299</b>	<b>47'114</b>	<b>54'285</b>	<b>-745'000</b>	<b>-792'000</b>	<b>-684'700</b>	<b>-703'650</b>	<b>-871'000</b>



Die Grafik fasst die Nettokosten nach Bereichen zusammen (R2016-FP2028). Zu erkennen sind die hohen Kosten im Bereich Bildung, welche ab dem Jahr 2019 vor allem infolge tieferer Schülerzahlen (Lehrerpensen) knapp stabilisiert worden sind. Es ist aber auch zu erkennen, dass die Kosten mit den aktuellen Budgets wieder steigen, dies auch aufgrund der Sanierung im Schulhaus Schanz, EDV-Investitionen und höheren EDV-Unterhaltskosten. Auch erkennt man die anhaltend steigenden Kosten im Bereich der sozialen Sicherheit (siehe nächste Grafik).



Diese Grafik zeigt, wie sich die Kosten für die Soziale Sicherheit entwickeln. Die Kosten im Bereich Gesundheit bewegten sich in den letzten Rechnungen zwischen CHF 809'275 (R 2021) und CHF 829'000 (R 2023). Auch hier wird davon ausgegangen, dass die Kosten kontinuierlich aber eher moderat steigen werden (siehe auch FIPLA 2026-2028). Das Ziel wäre es, die Kosten künftig konstant zu halten, obwohl diese von externen Einflüssen und Bedürfnissen abhängig sind.

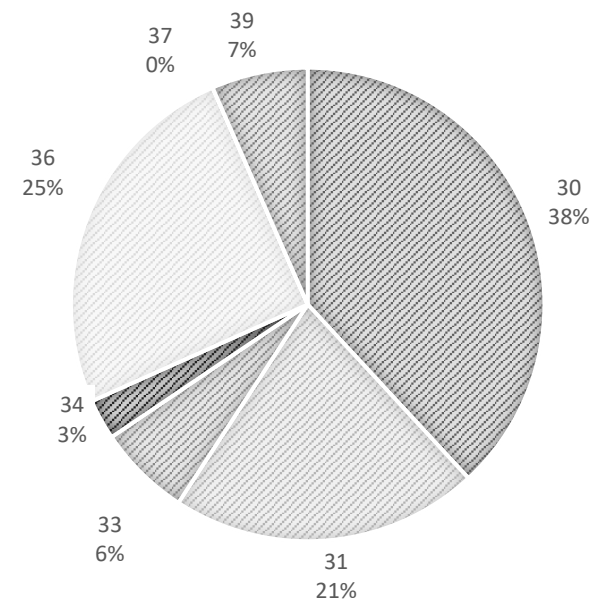
Aufwand nach Sachgruppen

	B 2025	B 2024
<b>Gesamtaufwand</b>	<b>30'255'900</b>	<b>29'331'500</b>
30 Personalaufwand	11'531'750	11'419'600
	<b>38%</b>	<b>39%</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'379'950	6'186'500
	<b>21%</b>	<b>21%</b>
33 Abschreibungen VV	1'917'800	1'546'100
	<b>6%</b>	<b>5%</b>
34 Finanzaufwand	835'500	753'600
	<b>3%</b>	<b>3%</b>
35 Einlagen in Fond uns Spezialfinanzierungen im FK	0	4'900
	<b>0%</b>	
36 Transferaufwand	7'600'000	7'708'600
	<b>25%</b>	<b>26%</b>
37 Durchlaufende Beiträge	1'000	500
	<b>0%</b>	<b>0%</b>
39 Interne Verrechnungen	1'989'900	1'711'700
	<b>7%</b>	<b>6%</b>

Der **Personalaufwand** macht nach wie vor knapp die Hälfte des Gesamtaufwands aus. Rund 60 % des Personalaufwands sind dem Alterszentrum sowie der Besoldung der Lehrkräfte zuzuordnen (diese sind allerdings seit drei Jahren im Transferaufwand gezeitigt).

Der **Sachaufwand** beträgt CHF 6'379'950 und macht ca. 21 % des Gesamtaufwands aus. Im Sachaufwand sind Material- und Warenaufwand, Dienstleistungen und Honorare und vor allem die Betriebs- und Unterhaltskosten für städtische Gebäude und Anlagen, Strassen und Werkleitungen enthalten. Diese Ausgaben sind notwendig, damit die Erfüllung der Aufgaben der Verwaltung gewährleistet werden kann.

Die **Abschreibungen** werden gemäss Art. 31 Abs. 2 FHG vorgenommen. Die aktivierten Ausgaben werden nach der erwarteten Nutzungsdauer und mit der linearen Abschreibungsmethode abgeschrieben. Der Abschreibungsaufwand wird direkt den entsprechenden Funktionen belastet. Die Abschreibungen wurden mit dem Budgetprozess aufgrund der geplanten Investitionen neu berechnet.



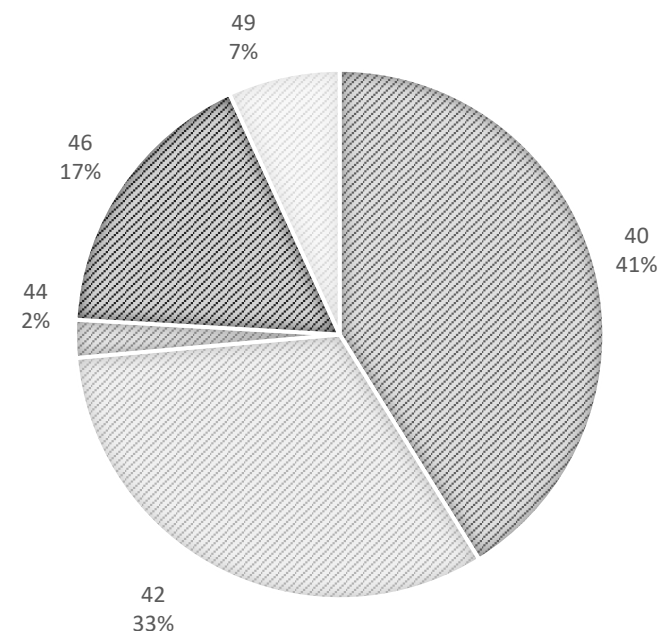
Nach Entwicklung der Zinslage und mit der moderaten Zunahme der Fremdvverschuldung müssen wir aber in Zukunft tendenziell mit höheren Fremdkapital-Verzinsungen rechnen. Abschreibungen nehmen symmetrisch zu den Investitionen zu. Hier sei erwähnt, dass der Abbau von Fremdvverschuldung später positiver Rechnungsabschlüsse bedarf.

Der **Transferaufwand** (Beiträge an Bund, Kantone und Gemeinden) macht 25 %, CHF 7'600'000 aus. Dieser ist aufgrund der Verbuchung der Lehrerlöhne im Transferaufwand seit dem Jahr 2022 betragsmässig relativ hoch. Dieser Betrag beinhaltet ausserdem auch gesetzliche Beiträge wie zum Beispiel Beiträge an die IPV, den öffentlichen Verkehr und den Finanz- und Lastenausgleich. Der Beitrag an den Kanton, Lastenteilungsrechnung gemäss Art. 38 SHEG (Lastenausgleich Soziales LAV), hat erheblich zugenommen.

Die **Verrechnungen** umfassen interne Leistungsverrechnungen sowie Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen.

## Ertrag nach Sachgruppen

	B 2025	B 2024
<b>Gesamtertrag</b>	<b>29'125'800</b>	<b>28'350'800</b>
40 Fiskalertrag	11'983'000	12'160'000
	<b>41%</b>	<b>43%</b>
41 Regalien und Konzessionen	3'800	3'800
	<b>0%</b>	<b>0%</b>
42 Entgelte	9'439'100	9'133'200
	<b>32%</b>	<b>32%</b>
43 Verschiedene Erträge	10'400	12'100
	<b>0%</b>	<b>0%</b>
44 Finanzertrag	671'100	626'900
	<b>2%</b>	<b>2%</b>
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0	100'200
	<b>0%</b>	<b>0%</b>
46 Transferertrag	5'027'500	4'602'400
	<b>17%</b>	<b>16%</b>
47 Durchlaufende Beiträge	1'000	500
	<b>0%</b>	<b>0%</b>
49 Interne Verrechnungen	1'989'900	1'711'700
	<b>7%</b>	<b>6%</b>



Die **Gemeindesteuern** (Einkommenssteuern, Vermögenssteuern, Grundstückgewinnsteuern) machen mit CHF 11'983'000 41 % der Gesamteinnahmen aus.

32 % der Gesamteinnahmen können aus Gebühren eingenommen werden. Gebühren sind zum Beispiel Pensionsgelder und Pflegebeiträge für das Alterszentrum, Wasser- und Abwassergebühren, Parkierungsgebühren, Bootsplatzgebühren, Energieverrechnungen des Wärmeverbands etc..

Der **Transferertrag** (Beiträge von Bund, Kanton und Gemeinden), Vermögenserträge wie zum Beispiel Zinsen, Miet- und Pachtzinseinnahmen (**Finanzertrag**), sowie **Verrechnungen** (interne Leistungsverrechnungen und Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen) machen rund CHF 7'688'500 der Gesamteinnahmen aus (26 %).

## Antrag des Stadtrats

Der Stadtrat hat das Budget 2025 der Stadt Stein am Rhein genehmigt und beantragt, folgende Beschlüsse zu fassen:

### Antrag über Kredite (fakultatives Referendum)

- 1 Den Verpflichtungskredit über CHF 170'000.00 zur Projektvorbereitung Sanierung Rathaus, Steinbock und Zeughaus zu genehmigen
- 2 Den Verpflichtungskredit über CHF 400'000.00 zur Umrüstung der öffentlichen Beleuchtung auf LED zu genehmigen
- 3 Den Verpflichtungskredit über CHF 460'000.00 für den Ersatz der Wasserleitung Oehningerstrasse zu genehmigen
- 4 Den Verpflichtungskredit über CHF 230'000.00 zum Ausbau der Zwinglistrasse inkl. Erstellung eines Wendehammers zu genehmigen
- 5 Den Verpflichtungskredit über CHF 180'000.00 für den Ausbau der Huberlistrasse zu genehmigen

### Antrag zum Budget

- 6 Dem Budget 2025 der Stadt Stein am Rhein zuzustimmen

### Antrag zum Steuerfuss

- 7 Den Steuerfuss der Stadt Stein am Rhein für das Jahr 2025, gestützt auf das kantonale Steuergesetz, auf 95 % (Vorjahr 95 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Stein am Rhein, 28.08.2024

**Stadtrat Stein am Rhein**

Stadtpräsidentin  
Corinne Ullmann

Stadtschreiber  
Timo Bär



## Bericht zum Verpflichtungskredit über CHF 170'000.00 zur Projektvorbereitung Sanierung Rathaus, Steinbock und Zeughaus

### Ausgangslage

Die Gebäude Rathaus, Steinbock und Zeughaus sind in einem sehr schlechten Zustand. Die sanitäre und elektrische Versorgung ist bedenklich bis gefährlich, gerade in Hinblick auf den Brandschutz besteht eine Gefährdung. Ohne eine baldige umfassende Sanierung der drei Gebäude werden hohe zustandserhaltende Investitionen notwendig. Die Gebäude gehören zudem zum Kulturgut der Stadt, haben aber aussen wie innen sichtbare Spuren der Vernachlässigung. Die Gebäude haben eine beschränkte Zugänglichkeit für die Öffentlichkeit und erfüllen in vielen Belangen die heutigen Anforderungen an ein öffentliches Verwaltungsgebäude nicht mehr.

### Bedeutung der Gebäude für die Stadt Stein am Rhein

Der Gebäude-Komplex Rathaus, Steinbock und Zeughaus hat eine prägnante Stellung im öffentlichen Ortsbild von Stein am Rhein. Die Weiternutzung als öffentliche Gebäude mit möglichst integraler Erhaltung von Struktur und Erscheinungsbild ist sinnvoll und anzustreben. Handelt es sich doch um Gebäude, die zurecht dem Bundesschutz unterstellt sind. Die Sanierung und Zuführung zu einer sinnvollen Nutzung stellt eine Aufgabe dar, die sich an die bereits erfolgten Sanierungen des Areals Bürgerasyl und der Burg Hohenklingen anschliesst, welche ebenso wenig durch eine Stadt von der Grösse wie Stein am Rhein finanziert werden konnte.

Die drei Gebäude haben zudem eine hohe Bedeutung für die Öffentlichkeit. Die Gebäude haben eine hohe Ausstrahlung und Aussenwirkung durch ihre herausragende Stellung im Stadtgefüge. Die heute unzugänglichen Räume können der Öffentlichkeit wieder zugänglich gemacht werden. Beispielsweise die Räume «grosser Ratssaal» sowie «kleiner Ratssaal», welcher die Rathaussammlung beherbergt. Eine sinnvolle Nutzung der Gebäude ist von öffentlichem Interesse.

### Bisherige Arbeiten

Nach intensiven Grundlagenplanungsarbeiten ab dem Jahr 2021 hat der Stadtrat im Jahr 2023 entschieden, ein Planerwahlverfahren durchzuführen. Das Planerwahlverfahren (SIA Norm 144) und dessen Programm wurde durch eine Planungskommission mit ausgewiesenen Fachexperten ausgearbeitet und im vierten Quartal 2023 öffentlich ausgeschrieben, sodass die Vergabe der Planerleistungen im Juli 2024 erfolgen konnte. Das Planerwahlverfahren wurde zweistufig ausgeschrieben. In der ersten Stufe «Präqualifikation» wurde eine Vorauswahl von sieben besonders geeigneten Planungsbüros anhand der Referenzen und Kompetenzen vorgenommen; es sind 18 Bewerbungen von namhaften Architekturbüros aus der ganzen Schweiz mit ausgewiesenen Kompetenzen im Umgang mit denkmalpflegerischen Bauten für die Präqualifikation der Submission eingegangen. In der zweiten Stufe «Angebotsrunde» wurden die sieben eingeladenen Bewerber aufgefordert, ihre architektonischen Vorgehensweisen an einzelnen vorgegebenen komplexen Fragestellungen mit konkreten Lösungsansätzen zu erläutern und ein Honorarangebot abzugeben; die planerisch-organisatorische Kompetenz wurde ebenfalls beurteilt.

Stadt Stein am Rhein, Bericht und Antrag Sanierung Rathaus, Steinbock und Zeughaus

---

Nach Abschluss des Verfahrens erhielt das Planungsbüro Aebi & Vincent Architekten SIA AG (Bern) den Auftrag für die Planerleistungen. Dieses renommierte Architekturbüro hat in der Vergangenheit zahlreiche grössere Projekte mit historischer Bausubstanz geplant und umgesetzt.

Die konkreten Planungsarbeiten für das Vorprojekt starten bereits im August 2024.

Eine Grobkostenschätzung mit einer Abweichungstoleranz von +/- 30 % wurde im Jahr 2022 ebenfalls erstellt. Die Grobkostenschätzung sieht für die drei Gebäude folgende Kosten vor, wobei auch die Verteilung auf die Gebäude je nach Eingriffstiefe sehr unterschiedlich ausfallen kann:

Gebäude	CHF
Rathaus	10'400'000.00
Steinbock	6'900'000.00
Zeughaus	5'700'000.00
<b>Gesamtkosten</b>	<b>23'000'000.00</b>

#### Weiteres Vorgehen

Nach Vorliegen eines Vorprojekts mit erstem Plansatz und Vorliegen der konkreten Kostenschätzung +/- 15 % wird mit Ziel 2. Quartal 2025 ein Kreditantrag an den Einwohnerrat gestellt. Dem Einwohnerrat und damit der Bevölkerung wird das Vorprojekt im Rahmen einer Baukreditvorlage präsentiert und zur Genehmigung vorgelegt. Im Herbst 2025 erfolgt dann voraussichtlich die Volksabstimmung über den Baukredit. Ab Ende 2025/Anfang 2026 dürfte die Bauprojektausarbeitung und die Ausführungsplanung erfolgen. Mit den Bauarbeiten wird Ende 2026 oder Anfang 2027 begonnen. Die voraussichtliche Bauvollendung soll im Jahr 2028 erfolgen.

Der Stadtrat steht bezüglich Finanzierung in Verhandlung mit der Jakob und Emma Winder-Stiftung, welche laufend über das Projekt informiert wird. Der Stadtrat ist der Stiftung sehr dankbar für die erfolgten positiven Signale. Es werden auch namhafte Subventionsbeiträge von Bund und Kanton erfolgen. Selbstverständlich wird der Stadtrat mit der Vorlage im Jahr 2025 eine verbindliche Finanzierung des Gesamtprojekts vorlegen.

#### Antrag

Der Stadtrat beantragt dem Einwohnerrat den Kredit über CHF 170'000.00 für die weiteren Planungsschritte zur Sanierung der Gebäude Rathaus, Steinbock und Zeughaus zu genehmigen.

Dieser Beschluss untersteht gemäss Art. 10 lit. b und Art. 21 lit. b der Verfassung der Einwohnergemeinde Stein am Rhein dem fakultativen Referendum.

## Bericht zum Verpflichtungskredit über CHF 400'000.00 zur Umrüstung der öffentlichen Beleuchtung auf LED

### Ausgangslage

Das Elektrizitätswerk des Kantons Schaffhausen AG hat im Auftrag des Stadtrats ein umfassendes Beleuchtungskonzept für die öffentliche Strassenbeleuchtung entwickelt. Die Beleuchtung der Altstadt ist in diesem Konzept nicht berücksichtigt und wird separat bearbeitet. Aufgrund der variierenden Leuchtenbefestigungen und -formen in der Altstadt ist die Erstellung eines spezifischen Konzepts mit einem höheren Zeitaufwand erforderlich.

Das am 16. Januar 2024 vorgelegte Beleuchtungskonzept bietet eine detaillierte Analyse der aktuellen Beleuchtungssituation. Zurzeit sind insgesamt 634 Leuchten auf dem Gemeindegebiet der Stadt Stein am Rhein installiert, darunter 148 LED-Leuchten, 332 Natriumdampf-Leuchten und 154 weitere Typen (Leuchtröhren etc.).

Die LED-Leuchten verfügen über eine sogenannte Zhaga-Schnittstelle, welche eine flexible Steuerung der Strassenbeleuchtung ermöglicht, die an die jeweilige Strassenklassifizierung und das Beleuchtungsprofil angepasst werden kann. In Erschliessungsstrassen (Quartierstrassen) können damit Bewegungsmelder mit Dimmprofilen eingesetzt werden, um eine durchgehend minimale Beleuchtung für Fussgänger zu gewährleisten. Auf Kantons- und Sammelstrassen kann anstelle einer Ganz- oder Halbnachtbeleuchtung auf eine zeitabhängige reduzierte Beleuchtung (Dimmung) umgestellt werden.

Die Einführung von Bewegungsmeldern in den Quartierstrassen würde zudem den Komfort als auch das Sicherheitsgefühl in diesen Bereichen erhöhen. Darüber hinaus können die bestehende Ganznachtbeleuchtung in Kreuzungsbereichen abgeschafft werden, was zusätzliche Kosteneinsparungen ermöglichen würde. Für eine flächendeckende Einführung von Bewegungsmeldern in den Quartierstrassen wäre jedoch teilweise auch der Ersatz der LED-Beleuchtung der ersten Generation erforderlich.

### Kosten und Termine

Die voraussichtlichen Kosten für die Umstellung auf LED-Beleuchtung und die Nachrüstung der Zhaga-Schnittstellen im Gemeindegebiet der Stadt Stein am Rhein belaufen sich gemäss Elektrizitätswerk des Kanton Schaffhausen AG auf:

Tätigkeit	Kosten in CHF
Ersatz der Leuchtmittel durch LED	390'000.00
Ersatz der LED-Leuchten der ersten Generation	125'000.00
<b>Gesamtkosten</b>	<b>515'000.00</b>

Stadt Stein am Rhein, Bericht und Antrag zum Verpflichtungskredit über CHF 400'0000.00 zur Umrüstung der öffentlichen Beleuchtung auf LED

---

Durch die Umstellung auf LED-Beleuchtung können jährlich Energie- und Unterhaltskosten in Höhe von etwa CHF 32'000.00 eingespart werden. Die Amortisationszeit für die Investition beträgt bei einem reinen LED-Ersatz etwa 12.2 Jahre. Wird zusätzlich die erste Generation von LED-Leuchten ersetzt, verlängert sich die Amortisationszeit auf etwa 16 Jahre. Die Lebensdauer einer LED-Leuchte liegt bei etwa 100'000 Stunden, was bei durchgehender Nachtbeleuchtung einer Nutzungsdauer von rund 24 Jahren entspricht.

Die Umrüstung der öffentlichen Beleuchtung auf LED ist über einen Zeitraum von vier Jahren geplant und wird in mehreren Etappen schrittweise umgesetzt. Die Investitionen sind für den folgenden Zeitraum vorgesehen:

Etappen (Jahr)	Kosten in CHF
2024	120'000.00 ( <i>bereits in Investitionsrechnung 2024</i> )
2025	120'000.00
2026	200'000.00
2027	80'000.00

### Antrag

Der Stadtrat beantragt dem Einwohnerrat den Kredit über CHF 400'000.00 zur Umrüstung der öffentlichen Beleuchtung auf LED zu genehmigen.

Dieser Beschluss untersteht gemäss Art. 10 lit. b und Art. 21 lit. b der Verfassung der Einwohnergemeinde Stein am Rhein dem fakultativen Referendum.



## Bericht zum Verpflichtungskredit über CHF 460'000.00 für den Ersatz der Wasserleitung Oehningerstrasse

### Ausgangslage

An der alten Graugussleitung mussten in den vergangenen Jahren regelmässig Wasserleitungsrohrbrüche (Lochfrasskorrosion) in der Oehningerstrasse instandgesetzt werden. Das genaue Alter der Wasserleitung ist unbekannt. Graugussleitungen wurden bis in die 1960er Jahre verlegt und sind deutlich spröder als das weiterentwickelte duktile Gusseisen, welches heute in der Wasserversorgung verwendet wird. Es kann davon ausgegangen werden, dass die bestehende Leitung ein Alter von mehr als 50 Jahre aufweist. Die bestehende Leitung wurde, wie früher üblich, mit Holzunterlagen versetzt. Diese Holzunterlagen führen zu lokaler Lochfrasskorrosion. Die Rohrleitungsbrüche in der Oehningerstrasse sind alle auf lokale Lochfrasskorrosion infolge der Holzunterlagen zurück zu führen. Bereits in den Jahren 2009 bis 2010 wurde aufgrund der Zunahme der Rohrleitungsbrüche ein Teil der alten Graugussleitung durch eine neue Wasserleitung in duktilem Guss ersetzt. Um weitere Rohrleitungsbrüche infolge von Lochfrasskorrosion zu vermeiden, soll ein weiterer Teil der Hauptleitung ersetzt werden.

### Kosten und Termine

Die voraussichtlichen Kosten für den Ersatz der Wasserleitung in der Oehningerstrasse belaufen sich auf CHF 460'000.00. Die Umsetzung ist bis Ende 2025 geplant.

Tätigkeit	Kosten in CHF
Tiefbau	160'000.00
Montagearbeiten	200'000.00
Honorare	55'000.00
Diverses	45'000.00
<b>Gesamtkosten</b>	<b>460'000.00</b>

### Antrag

Der Stadtrat beantragt dem Einwohnerrat den Kredit über CHF 460'000.00 für den Ersatz der Wasserleitung Oehningerstrasse zu genehmigen.

Dieser Beschluss untersteht gemäss Art. 10 lit. b und Art. 21 lit. b der Verfassung der Einwohnergemeinde Stein am Rhein dem fakultativen Referendum.



## Bericht zum Verpflichtungskredit über CHF 230'000.00 zum Ausbau der Zwinglistrasse inkl. Erstellung eines Wendehammers

### Ausgangslage

Die Zwinglistrasse liegt am Südhang des Hohenklingen und erschliesst die höchstgelegenen Wohnzonen in Stein am Rhein. Die Zufahrt zur Zwinglistrasse erfolgt über die Hohenklingenstrasse. Am westlichen Ende geht die Erschliessungsstrasse in eine Güter- und Waldstrasse mit Fahrverbot über und endet als Sackgasse. Am Ende der Sackgasse wurde teilweise auf privatem Grund ein Behilfswendeplatz erstellt. Im Jahr 2024 hat auf einem der letzten Grundstücke ein privates Bauvorhaben mit der Realisierung gestartet. Die heutige Erschliessungsstrasse ist nur teilweise asphaltiert und entspricht nicht dem erforderlichen Ausbaustandard einer Erschliessungsstrasse (Aufbau und Geometrie). Des Weiteren wird der Behilfswendeplatz, welcher teilweise auf privatem Grund liegt, aufgehoben. Für die zonenkonforme Erschliessung der letzten Grundstücke ist ein Ausbau der Zwinglistrasse auf eine Breite von 4.50 m sowie ein Ersatzstandort für einen neuen Wendehammer erforderlich. Die Abklärungen im Vorprojekt haben ergeben, dass in der Zwinglistrasse aufgrund der Strassenlänge und der Erschliessung der Wohneinheiten ein Wendehammer erforderlich wird. Der neue Wendehammer muss hangseitig erstellt werden und entspricht in der Tiefe der heutigen Länge des Behilfswendeplatzes, d.h. die Ist-Situation wird für die Anwohner der Zwinglistrasse künftig aufrechterhalten. Ein normgerechter Ausbau für grössere Fahrzeuge wie Lastwagen von Zügelunternehmungen oder Tanklastwagen würde zu einem unverhältnismässigen Eingriff in die Böschung mit hoher Kostenfolge führen. Fahrzeuge der Feuerwehr müssen in der Zwinglistrasse nicht wenden können, sie können über die Schluucht wegfahren, ein entsprechender Fahrversuch der Feuerwehr hat diesen Sachverhalt bestätigt. Die Geometrie des neuen Wendehammers gewährleistet die Wendemöglichkeit für Lieferwagen und Lastwagen der Grüngutentsorgung.

### Kosten und Termine

Die voraussichtlichen Kosten für die Strassenerschliessung sowie die Erstellung des Wendehammers belaufen sich gemäss Kostenschätzung auf CHF 230'000.00. Die Umsetzung ist auf 2025 geplant.

Tätigkeit	Kosten in CHF
Baukosten Strassenerschliessung	92'000.00
Nebenkosten Strassenerschliessung	5'500.00
Honorare Strassenerschliessung	17'000.00
Baukosten Wendehammer	76'000.00
Nebenkosten Wendehammer	18'500.00

Stadt Stein am Rhein, Bericht und Antrag Sanierung Rathaus, Steinbock und Zeughaus

---

Honorare Wendehammer	21'000.00
<b>Gesamtkosten</b>	<b>230'000.00</b>

### Antrag

Der Stadtrat beantragt dem Einwohnerrat den Kredit über CHF 230'000.00 für die Erstellung eines Wendehammers an der Zwinglistrasse zu genehmigen.

Dieser Beschluss untersteht gemäss Art. 10 lit. b und Art. 21 lit. b der Verfassung der Einwohnergemeinde Stein am Rhein dem fakultativen Referendum.



## Bericht zum Verpflichtungskredit über CHF 180'000.00 für den Ausbau der Huberlistrasse

### Ausgangslage

Die westliche Verbindungsstrasse zwischen der Huberli- und Hohrainstrasse wurde mit einem Belag ohne Strassenabschlüsse zu den Bauparzellen erstellt. Der heutige Belag ist in einem schlechten Zustand. Die Stradtach GmbH hat als unabhängige Unternehmung im Jahr 2024 den Strassenzustand aller Gemeindestrassen vor Ort aufgenommen und beurteilt. Insbesondere die Verbindungsstrasse von der Huberli- auf die Hohrainstrasse ist mit vielen Belagsrissen, Setzungen und oberflächlichen Kornausbrüchen in einem schlechten Zustand und wird mit einem Schadensindex von 3.4 in der Stufe 1, schlechte Strasse, klassiert. Des Weiteren ist die Verbindungsstrasse gemäss Strassenrichtplan als Erschliessungsstrasse klassiert und entspricht mit dem heutigen Aufbau und der Geometrie nicht dem erforderlichen Ausbaustandard einer Erschliessungsstrasse.

Das vorliegende Projekt sieht einen zonenkonformen Ausbau der Verbindungsstrasse vor, sodass die Durchfahrt auch für Fahrzeuge der Feuerwehr und Kehrichtentsorgung gewährleistet wird. Geplant ist ein konstanter Ausbau der Huberlistrasse auf eine Breite von 4.40 m (Ost-West) sowie den Ausbau der Verbindungsstrass (Nord-Süd) auf die Parzellengrenze inkl. Randabschlüsse sowie Erneuerung der Strassenentwässerung.

### Kosten und Termine

Die voraussichtlichen Kosten für den Ausbau der Huberlistrasse belaufen sich auf CHF 180'000.00. Die Umsetzung ist auf 2025 geplant.

Tätigkeit	Kosten in CHF
Baukosten (Tiefbau)	125'000.00
Honorare (Projektierung)	25'000.00
Nebenkosten (Beleuchtung, Diverses)	30'000.00
<b>Gesamtkosten</b>	<b>180'000.00</b>

### Antrag

Der Stadtrat beantragt dem Einwohnerrat den Kredit über CHF 180'000.00 für den Ausbau der Huberlistrasse zu genehmigen.

Dieser Beschluss untersteht gemäss Art. 10 lit. b und Art. 21 lit. b der Verfassung der Einwohnergemeinde Stein am Rhein dem fakultativen Referendum.

## Bericht und Antrag der Geschäftsprüfungskommission

Die GPK empfiehlt dem Einwohnerrat

- 1 Den Verpflichtungskredit über CHF 170'000 zur Projektvorbereitung Sanierung Rathaus, Steinbock und Zeughaus zu genehmigen;
- 2 Den Verpflichtungskredit über CHF 400'000 zur Umrüstung der öffentlichen Beleuchtung auf LED zu genehmigen;
- 3 Den Verpflichtungskredit über CHF 460'000 für den Ersatz der Wasserleitung Oehningerstrasse zu genehmigen;
- 4 Den Verpflichtungskredit über CHF 230'000 zum Ausbau der Zwinglistrasse inkl. Erstellung eines Wendehammers zu genehmigen;
- 5 Den Verpflichtungskredit über CHF 180'000 für den Ausbau der Huberlistrasse zu genehmigen;
- 6 Dem Budget 2025 der Stadt Stein am Rhein zuzustimmen;
- 7 Den Steuerfuss der Stadt Stein am Rhein für das Jahr 2025, gestützt auf das kantonale Steuergesetz, auf 95% (Vorjahr 95%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Die Geschäftsprüfungskommission bedankt sich sowohl beim Stadtrat und der Zentralverwaltung, als auch bei allen städtischen Mitarbeitern/Innen und Funktionären/Innen für ihre gute und pflichtbewusste Arbeit.

Stein am Rhein, 11. November 2024

**Geschäftsprüfungskommission Stein am Rhein**



Nicole Lang  
Präsidentin



Waltraud Zepf-Getto  
Aktuarin

## Beschluss des Einwohnerrats

Der Einwohnerrat hat an seiner Sitzung vom 13. Dezember 2024 folgende Beschlüsse gefasst:

1. Der Verpflichtungskredit zur Projektvorbereitung Sanierung Rathaus, Steinbock und Zeughaus über CHF 170'000.00 wird genehmigt.
2. Der Verpflichtungskredit zur Umrüstung der öffentlichen Beleuchtung auf LED über CHF 400'000.00 wird genehmigt.
3. Der Verpflichtungskredit für den Ersatz der Wasserleitung Oehningerstrasse über CHF 460'000.00 wird genehmigt.
4. Der Verpflichtungskredit zum Ausbau der Zwinglistrasse inkl. Erstellung eines Wendehammers über CHF 230'000.00 wird genehmigt.
5. Der Verpflichtungskredit für den Ausbau der Huberlistrasse über CHF 180'000.00 wird genehmigt.
6. Das Budget 2025 der Einwohnergemeinde Stein am Rhein wird angenommen.
7. Der Steuerfuss der Gemeindesteuer für das Steuerjahr 2025 wird unverändert auf 95 % festgesetzt.

Einwohnerrat Stein am Rhein



Waltraud Zepf Getto  
Einwohnerratspräsidentin



Philipp Baumberger  
Ratssekretär

# Budget

## Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	0	0	0
- Aufwandüberschuss	792'000	792'000	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'917'800	1'303'900	613'900
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	1'125'300	1'012'800	112'500
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	1'279'500	1'012'700	266'800
+ Einlagen in Legate	18'100	18'100	0
- Entnahmen aus Legaten	58'000	58'000	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	144'000	144'000	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>787'700</b>	<b>328'100</b>	<b>459'600</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'213'000	3'593'000	620'000
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-3'425'300</b>	<b>-3'264'900</b>	<b>-160'400</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>19%</b>	<b>9%</b>	<b>74%</b>

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

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

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

## Finanzierung

<b>Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe</b>	<b>Total alle EWB Budget 2025</b>	<b>Wasserversorgung Budget 2025</b>	<b>Abwasserbeseitigung Budget 2025</b>	<b>Abfallwirtschaft Budget 2025</b>	<b>Kleinschiffahrt Budget 2025</b>
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	112'500	25'900	0	27'900	58'700
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	266'800	0	266'800	0	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	613'900	395'600	178'900	36'600	2'800
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0	0	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>459'600</b>	<b>421'500</b>	<b>-87'900</b>	<b>64'500</b>	<b>61'500</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	620'000	525'000	0	95'000	0
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-160'400</b>	<b>-103'500</b>	<b>-87'900</b>	<b>-30'500</b>	<b>61'500</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>-</b>	<b>80%</b>	<b>0%</b>	<b>68%</b>	<b>0%</b>

## Haushaltsgleichgewicht

### Mittelfristiger Ausgleich der Erfolgsrechnung

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

Die Erfolgsrechnung muss im mittelfristigen Zyklus insgesamt ausgeglichen sein. Sie darf nicht mit einem Aufwandüberschuss budgetiert werden, wenn ein Bilanzfehlbetrag besteht.

Der Gemeindesteuerfuss wird so angesetzt, dass er die Erfolgsrechnung mittelfristig ausgleicht. Die Empfehlung vom Kanton Schaffhausen basiert auf einem mittelfristigen Zyklus von 8 Jahren. Der daraus resultierende Mittelwert muss positiv sein.

Ist der mittelfristige Ausgleich innerhalb des festgesetzten Zyklus nicht gewährleistet, muss der Selbstfinanzierungsgrad  $> 0$  (in CHF) betragen.

Berechnung gemäss Empfehlung:

R 2021	R 2022	R 2023	B 2024	B 2025	FP 2026	FP 2027	FP 2028	Total	Mittelwert
1'702'300	1'647'114	2'654'285	-745'000	-792'000	-684'700	-703'650	-871'000	<b>2'207'349</b>	<b>275'919</b>

\*R 2022 und R 2023 vor Einlage in die Finanzpolitische Reserve

## Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	11'531'750	11'419'600	11'197'264.98
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'379'950	6'186'500	6'322'017.57
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'917'800	1'546'100	1'428'962.15
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	4'900	0.00
36	Transferaufwand	7'600'000	7'708'600	7'109'539.04
37	Durchlaufende Beiträge	1'000	500	1'025.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>27'430'500</i>	<i>26'866'200</i>	<i>26'058'808.74</i>
40	Fiskalertrag	11'983'000	12'160'000	11'708'368.45
41	Regalien und Konzessionen	3'800	3'800	3'600.00
42	Entgelte	9'439'100	9'133'200	8'806'307.19
43	Übrige Erträge	10'400	12'100	20'823.40
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	100'200	90'491.03
46	Transferertrag	5'027'500	4'602'400	5'186'093.74
47	Durchlaufende Beiträge	1'000	500	1'025.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>26'464'800</i>	<i>26'012'200</i>	<i>25'816'708.81</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-965'700</b>	<b>-854'000</b>	<b>-242'099.93</b>
34	Finanzaufwand	835'500	753'600	586'201.76
44	Finanzertrag	671'100	626'900	2'612'079.22
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-164'400</b>	<b>-126'700</b>	<b>2'025'877.46</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-1'130'100</b>	<b>-980'700</b>	<b>1'783'777.53</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	151'203.58
48	Ausserordentlicher Ertrag	144'000	0	667'280.93
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>144'000</b>	<b>0</b>	<b>516'077.35</b>
90	Einlagen in Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(-) 1'143'400	722'000	790'381.66
90	Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(+) 1'337'500	957'700	1'144'811.61
	<b>Veränderungen der Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate im Eigenkapital</b>	<b>194'100</b>	<b>235'700</b>	<b>354'429.95</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>-792'000</b>	<b>-745'000</b>	<b>2'654'285</b>
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'989'900	1'711'700	1'698'372.07
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'989'900	1'711'700	1'698'372.07
	Total Aufwand	31'399'300	29'331'500	28'494'586.15
	Total Ertrag	30'607'300	28'350'800	30'794'441.03

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	5'968'000	4'199'000	1'550'838.92
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	95'000	635'000	176'903.95
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>6'063'000</b>	<b>4'834'000</b>	<b>1'727'742.87</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	1'850'000	166'000	252'870.13
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>1'850'000</b>	<b>166'000</b>	<b>252'870.13</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		6'063'000	4'834'000	1'727'742.87
Total Investitionseinnahmen		1'850'000	166'000	252'870.13
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>		<b>-4'213'000</b>	<b>-4'668'000</b>	<b>-1'474'872.74</b>
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
70 Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	1'320'000	0	4'156'163.00
72 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- immateriellen Anlagen	60'000	0	0.00
75 Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77 Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
<b>Total Ausgaben</b>	<b>1'380'000</b>	<b>0</b>	<b>4'156'163.00</b>
80 Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
82 Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0.00
85 Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87 Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	78'500.00
<b>Total Einnahmen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>78'500.00</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>			
Total Ausgaben	1'380'000	0	4'156'163.00
Total Einnahmen	0	0	78'500.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>-1'380'000</b>	<b>0</b>	<b>-4'077'663.00</b>
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Begründung
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>-792'000.00</b>	<b>-745'000.00</b>	<b>2'654'284.83</b>	
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>2'533'750.00</b>	<b>2'390'700.00</b>	<b>2'412'184.26</b>	
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>494'650.00</b>	<b>511'300.00</b>	<b>478'606.35</b>	
<b>0111</b>	<b>Wahlen und Abstimmungen</b>	<b>28'750.00</b>	<b>32'300.00</b>	<b>25'266.75</b>	
3000.00	Wahlbüro Sitzungsgelder	10'000.00	18'000.00	8'744.25	Im Jahr 2024 fanden Erneuerungswahlen statt.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000.00	3'000.00	2'192.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	600.00	600.00	553.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		100.00	5.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00	100.00	111.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	200.00	229.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	150.00		87.60	
3100.00	Büromaterial	200.00	200.00		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	15'000.00	10'000.00	16'767.20	
3130.04	Porto	6'000.00	6'100.00	3'110.00	
4270.00	Wahl- und Abstimmungsbussen	-6'500.00	-6'000.00	-6'534.00	
<b>0112</b>	<b>Einwohnerrat</b>	<b>77'200.00</b>	<b>76'500.00</b>	<b>80'611.85</b>	
3000.01	Einwohnerrat Sitzungsgelder und Grundentschädigung	25'000.00	25'000.00	22'966.65	
3000.02	GPK Entschädigung	20'000.00	20'000.00	19'200.00	
3000.03	Sitzungsgelder Kommissionen	10'000.00	10'000.00	17'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'000.00	2'800.00	1'943.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		200.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00	700.00	592.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	800.00	234.05	
3100.00	Büromaterial	500.00	500.00		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'500.00	6'000.00	7'064.15	
3130.06	Externe Revisionsstelle	11'900.00	10'000.00	11'554.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	56.60	
<b>0120</b>	<b>Stadtrat</b>	<b>388'700.00</b>	<b>402'500.00</b>	<b>372'727.75</b>	
3000.03	Sitzungsgelder Kommissionen	500.00	23'000.00	780.00	Die Sitzungsgelder werden unter den betreffenden Funktionen verbucht.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	284'100.00	280'300.00	276'189.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	18'600.00	20'800.00	17'379.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	39'800.00	39'200.00	39'109.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'400.00	2'600.00	2'091.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'600.00	3'900.00	3'708.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'100.00	8'400.00	8'117.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'000.00	7'000.00	3'717.50	
3100.00	Büromaterial	300.00	300.00		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00	500.00	610.10	
3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	6'000.00		6'000.00	

3130.02	Beiträge an Fachverbände	2'300.00	2'000.00	2'300.00	
3130.07	Neuzuzügerempfang	1'000.00	1'000.00	595.20	
3130.08	Jungbürgerfeier	2'000.00	2'000.00	2'832.00	
3130.10	Telefon	500.00	500.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00	9'000.00	3'339.10	
3170.02	Repräsentationskosten	9'000.00	2'000.00	5'958.60	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>2'039'100.00</b>	<b>1'879'400.00</b>	<b>1'933'577.91</b>	
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>310'350.00</b>	<b>294'500.00</b>	<b>277'332.70</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	360'300.00	343'300.00	361'876.90	
3010.09	Lohnrückvergütungen			-4'952.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	23'700.00	23'400.00	23'014.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	44'200.00	41'300.00	41'762.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'100.00	2'900.00	2'693.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'600.00	4'400.00	4'578.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'800.00	9'500.00	10'009.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000.00	8'000.00	2'800.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00	600.00		
3100.00	Büromaterial	500.00	500.00	497.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'500.00	5'000.00	4'433.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00	300.00	278.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		2'644.70	
3130.02	Beiträge an Fachverbände	200.00	200.00	150.00	
3130.04	Porto	3'300.00	3'300.00	3'150.00	
3130.17	Bank- und Postgebühren, Betreibungsgebühren		10'000.00	9'441.94	Neue Kontierung gemäss HRM2, siehe Konto Nr. 3499.02.
3132.00	Honorare externe Berater	1'000.00	2'000.00	942.40	Abklärungen zu finanztechnischen Fragestellungen.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	70'000.00	68'000.00	69'100.00	
3158.00	Software Lizenzen, Updates, Support		5'000.00	3'296.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	350.00	200.00	500.00	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen			-9'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibung)			7'724.70	
3419.00	Kursverluste Fremdwährungen	300.00	300.00	252.62	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	600.00	500.00	590.50	
3499.02	Bank- und Postspesen	12'600.00			Neue Kontierung gemäss HRM2, siehe Konto Nr. 3130.17.
3611.00	Entschädigung an Kanton	20'000.00	20'000.00	11'371.90	
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'200.00	-1'000.00	-1'237.10	
4260.01	Betreibungsspesen	-5'000.00	-5'000.00	-4'332.80	
4270.01	Strafsteuern			-8'986.25	
4270.02	Steuerbussen	-18'000.00	-10'000.00	-18'850.00	Anpassung der Position an die Kosten der Rechnung 2023.
4290.00	Übrige Entgelte			-43.25	
4419.00	Kursgewinne aus Fremdwährung			-260.53	
4499.00	Übriger Finanzertrag			-449.43	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-115'000.00	-130'000.00	-114'551.90	Anpassung an die Ist-Einnahmen der Rechnung 2023.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden	-61'000.00	-65'000.00	-60'694.65	
4612.01	Entschädigungen von Zweckverbänden	-31'400.00	-24'000.00	-35'418.70	Abschluss neue Vereinbarung mit der ARA und höhere Einnahmen bei Einzugsprovisionen und Entschädigung FEUROK.
4910.00	Interne Leistungsverrechnung Alterszentrum	-7'500.00	-3'000.00	-7'500.00	
4910.01	Interne Leistungsverrechnung Spitex	-2'500.00	-1'200.00	-2'500.00	
4910.02	Interne Leistungsverrechnung Wasserversorgung	-6'000.00	-6'000.00	-6'000.00	

4910.03	Interne Leistungsverrechnung Abwasserentsorgung	-6'000.00	-6'000.00	-6'000.00	
4910.04	Interne Leistungsverrechnung Wärmeverbund		-1'500.00	-1'500.00	
4910.05	Interne Leistungsverrechnung Grabfonds	-1'500.00	-1'500.00	-1'500.00	
<b>0221</b>	<b>Stadtkanzlei</b>	<b>475'350.00</b>	<b>451'500.00</b>	<b>447'346.40</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	362'600.00	349'500.00	351'390.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	23'900.00	23'800.00	23'413.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	37'400.00	35'600.00	35'763.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000.00	3'000.00	2'652.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'500.00	4'500.00	4'619.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'700.00	9'600.00	10'097.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	13'000.00	15'500.00	12'585.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00	500.00	194.20	
3100.00	Büromaterial	3'000.00	3'000.00	1'969.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00	2'000.00	1'539.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	500.00	94.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand, Diverses	500.00	500.00		
3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	500.00	500.00	405.35	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	5'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'500.00	2'500.00	1'701.65	Anschaffung neue Software für das Stadtarchiv.
3130.02	Beiträge an Fachverbände	1'000.00	1'000.00	635.00	
3130.10	Telefon	200.00	200.00	110.80	
3132.00	Honorare externe Berater	9'000.00	7'000.00	9'581.45	Juristische Abklärungen in Sachen Personal sowie aus Themengebieten des Stadtschreibers.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	800.00			
3158.00	Software Lizenzen, Updates, Support	6'000.00	1'000.00	861.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'250.00	1'000.00	1'460.60	
3611.00	Entschädigung an Kanton		800.00		
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kanton (Alkoholabgabe an Kanton)	1'000.00	500.00	1'025.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-11'000.00	-10'000.00	-11'234.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-500.00	-500.00	-495.00	
4636.00	Beiträge von Stiftungen, Fonds, Legaten	-15'000.00			Voraussichtliche Gegenfinanzierung der neuen Software (Konto 3130.00) durch die Jakob und Emma Windler-Stiftung. Vorbehältlich der Genehmigung durch die Stiftung.
4705.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen (Alkoholabgabe)	-1'000.00	-500.00	-1'025.00	
<b>0222</b>	<b>Bauverwaltung / Baupolizei</b>	<b>429'600.00</b>	<b>389'900.00</b>	<b>413'648.89</b>	
3000.03	Sitzungsgelder Kommissionen	4'000.00	4'000.00	1'200.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	276'000.00	255'100.00	261'245.45	
3010.09	Lohnrückvergütungen			-348.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	18'500.00	17'400.00	18'233.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	35'000.00	31'400.00	35'235.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'300.00	2'200.00	2'014.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'400.00	3'300.00	3'593.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'500.00	7'000.00	7'899.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	6'000.00	6'000.00	16'361.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'800.00	600.00	1'800.00	
3100.00	Büromaterial	6'500.00	6'500.00	4'534.09	

3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'500.00	6'500.00	4'695.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'900.00	1'900.00	911.15	
3111.00	Anschaffungen Mobiliar, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'000.00	6'000.00	1'486.90	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	5'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00			
3130.02	Beiträge an Fachverbände	100.00	100.00	70.00	
3130.10	Telefon	2'000.00	3'900.00	1'893.80	
3131.00	Planungen und Projektierungen	5'000.00	5'000.00	18'215.60	
3132.00	Honorare externe Berater	135'000.00	115'000.00	121'508.65	Honorare für den Gemeindeingenieur Hoch- und Tiefbau, Anwaltsvertretungen in Rechtsverfahren, Pro Infirmis Prüfungen, Fachgutachten und Studien im Zusammenhang mit der Heerewis.
3158.00	Software Lizenzen, Updates, Support		7'100.00	8'665.25	Die ICT-Kosten werden neu gemäss HRM2 Merkblatt des Kantons Zürich verbucht.
3169.00	Publikation Geodaten GIS	7'200.00	7'200.00	7'180.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'400.00	700.00	889.80	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-95'000.00	-95'000.00	-95'603.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-6'000.00	-2'000.00	-8'033.75	
<b>0223</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>610'000.00</b>	<b>511'100.00</b>	<b>584'837.37</b>	
3000.03	Sitzungsgelder Kommissionen	500.00	1'500.00	2'400.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	112'000.00	94'500.00	113'944.40	Anpassung der Lohnkosten auf den Funktionen auf Grundlage einer Überprüfung der effektiven Zeiterfassung.
3010.09	Lohnrückvergütungen			-84.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'500.00	6'400.00	5'120.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	400.00		2'970.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'000.00	1'600.00	1'998.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00	1'200.00	1'033.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800.00	2'600.00	2'728.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	15'000.00	28'000.00	16'304.90	Das betriebliche Gesundheitsmanagement ist neu auf dem Konto 0223.30130.00 budgetiert.
3091.00	Personalwerbung	6'000.00	7'000.00	5'610.57	
3099.00	Übriger Personalaufwand	30'000.00	23'000.00	35'900.00	
3100.00	Büromaterial	20'000.00	16'000.00	22'303.11	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'000.00	4'000.00	8'302.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	300.00	450.00	
3112.00	Dienstkleider, persönliche Ausrüstung	5'000.00			
3113.00	Anschaffung IT-Hardware	3'000.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	80'500.00		542.80	Die ICT-Kosten werden neu gemäss HRM2 Merkblatt des Kantons Zürich verbucht.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'000.00			Das betriebliche Gesundheitsmanagement ist neu hier budgetiert (siehe vorher Konto 0223.3090.00, CHF 15'000) sowie Verschiebung der ICT-Kosten siehe Konto Nr. 3133.00.
3130.03	Internet, Homepage		5'000.00	26'642.80	
3130.04	Porto	34'000.00	27'500.00	34'118.14	
3130.10	Telefon	12'000.00	12'000.00	10'219.55	
3132.00	Honorare externe Berater	10'000.00	15'000.00	43'888.80	Allgemeine juristische Abklärungen.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	157'000.00	200'000.00	216'336.25	Die ICT-Kosten werden neu gemäss HRM2 Merkblatt des Kantons Zürich verbucht.
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'300.00	7'000.00	7'271.90	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00	500.00	176.70	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			311.75	
3158.00	Software Lizenzen, Updates, Support			375.00	

3170.00	Reisekosten und Spesen			450.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	65'700.00	60'000.00	25'724.10	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-500.00	-2'000.00	-204.00	
<b>0290</b>	<b>Gebäude der städtischen Verwaltung</b>	<b>113'300.00</b>	<b>156'300.00</b>	<b>133'352.75</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27'600.00	45'700.00	26'869.65	Anpassung der Lohnkosten auf den Funktionen auf Grundlage einer Überprüfung der effektiven Zeiterfassung.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'000.00	3'200.00	2'140.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	3'000.00	5'400.00	2'934.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	400.00	221.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00	600.00	418.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00	1'300.00	897.70	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00	500.00	51.75	
3101.01	Reinigungsmittel	600.00	600.00	865.80	
3111.00	Anschaffungen Mobiliar, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'700.00	2'500.00		
3120.00	Heizung / Gas	21'000.00	18'300.00	10'731.15	Realitätsanpassung an die neuen Verträge.
3120.02	Strom	7'000.00	7'000.00	5'480.90	
3120.03	Kehricht	500.00	500.00	295.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'800.00	5'800.00	5'412.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000.00	20'000.00	63'485.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'500.00	6'500.00	4'892.15	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	19'000.00	23'400.00	18'955.40	
3910.02	Interne Leistungsverrechnung Wasserwerk / Abwasserbeseitigung	7'500.00	7'500.00	7'500.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miete		20'000.00	16'667.00	Das Betriebsamt hat keine Büroräumlichkeiten mehr.
4439.10	Rückerstattung Versicherungsleistungen			-15'500.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-900.00	-900.00	-840.00	
4636.00	Beiträge von Stiftungen, Fonds, Legaten			-6'127.00	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten	-12'000.00	-12'000.00	-12'000.00	
<b>0921</b>	<b>Übriges Verwaltungsvermögen</b>	<b>100'500.00</b>	<b>76'100.00</b>	<b>77'059.80</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'300.00			Anpassung der Lohnkosten auf den Funktionen auf Grundlage einer Überprüfung der effektiven Zeiterfassung.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	700.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00			
3130.09	Vandalismus	5'000.00	5'000.00	300.60	
3132.00	Honorare externe Berater	2'000.00	2'000.00	24'458.75	Abklärungen im Zusammenhang mit Verträgen.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'000.00	2'000.00	1'421.10	Geplante Restaurierung und Konservierung des Stadtbrunnens.
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	98'700.00	79'100.00	94'347.90	Das Feuerwehr-Gebäude befindet sich seit der Rechnung 2023 im Verwaltungsvermögen, dadurch erhöhen sich die Abschreibungen.
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-19'000.00		-19'009.80	Mieteinnahmen durch die Vermietung des Feuerwehr-Gebäudes an den Verband.
4636.00	Beiträge von Stiftungen, Fonds, Legaten	-10'000.00			Voraussichtliche Gegenfinanzierung durch die Jakob und Emma Windler-Stiftung für die Sanierung des Stadtbrunnens.
9011.03	Entnahme aus Spezialfinanzierung Stadtentwicklungsfonds	-2'000.00	-12'000.00	-24'458.75	Entnahme der budgetierten Kosten für die externen Berater.

<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>605'000.00</b>	<b>658'700.00</b>	<b>534'575.66</b>	
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>194'400.00</b>	<b>214'400.00</b>	<b>178'689.39</b>	
<b>1111</b>	<b>Stadtpolizei</b>	<b>161'700.00</b>	<b>182'300.00</b>	<b>146'239.39</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	186'600.00	193'000.00	171'278.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	12'200.00	13'500.00	11'422.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	23'100.00	22'400.00	21'047.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600.00	1'700.00	1'369.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'400.00	2'500.00	2'236.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'100.00	5'300.00	4'778.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'500.00	2'500.00	1'266.85	
3100.00	Büromaterial	500.00	500.00	291.61	
3101.02	Treibstoff	2'200.00	2'200.00	2'072.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00	800.00	1'241.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00	500.00	212.00	
3112.00	Dienstkleider, persönliche Ausrüstung	4'200.00	4'000.00	3'492.85	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	6'500.00			
3130.10	Telefon	500.00	400.00	501.80	Neuanschaffung omPermission Check und Front Record.
3132.00	Honorare externe Berater		3'000.00		
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00	1'000.00	940.08	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000.00	4'000.00	1'362.20	
3158.00	Software Lizenzen, Updates, Support		6'500.00	7'765.20	
3160.00	Miete	500.00	600.00	480.00	
3300.60	Abschreibungen Mobilien	6'100.00	6'100.00	6'038.55	
3611.00	Entschädigung an Kanton	1'100.00	800.00	1'045.00	
3811.00	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand			2'267.85	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-2'500.00	-5'000.00	-9'121.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-9'000.00	-3'000.00	-4'349.55	
4270.03	Ordnungsbussen	-85'000.00	-80'000.00	-81'200.00	
4910.06	Interne Leistungsverrechnung Polizei	-2'200.00	-1'000.00	-200.00	
<b>1112</b>	<b>Kantonspolizei</b>	<b>32'700.00</b>	<b>32'100.00</b>	<b>32'450.00</b>	
3631.00	Beiträge an Kanton	32'700.00	32'100.00	32'450.00	
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>207'700.00</b>	<b>246'900.00</b>	<b>153'062.93</b>	
<b>1401</b>	<b>Einwohnerdienste</b>	<b>61'400.00</b>	<b>70'300.00</b>	<b>64'729.53</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	66'700.00	69'800.00	70'433.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'400.00	4'700.00	4'377.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	7'700.00	7'900.00	7'399.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00	600.00	559.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00	900.00	857.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800.00	1'900.00	1'836.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00	500.00	405.00	
3100.00	Büromaterial	500.00	500.00	113.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	300.00			
3130.17	Bank- und Postgebühren, Betreibungsgebühren	100.00	600.00	1'176.16	
3158.00	Software Lizenzen, Updates, Support		900.00	287.20	
3611.00	Entschädigung an Kanton	30'000.00	27'000.00	29'310.95	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-52'000.00	-45'000.00	-52'026.08	

<b>1402</b>	<b>Erbschaftsamt</b>	<b>43'200.00</b>	<b>44'500.00</b>	<b>-19'537.80</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	59'100.00	58'400.00	29'805.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'900.00	4'000.00	1'976.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	8'600.00	8'500.00	4'240.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00	500.00	251.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00	800.00	387.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600.00	1'600.00	830.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00	500.00	350.00	
3100.00	Büromaterial	200.00	200.00	125.00	
3100.01	Bürokosten Nachlass	4'000.00	4'000.00	4'830.00	
3132.00	Honorare externe Berater	1'000.00	3'000.00		Rechtliche Fachberatung bei Erbschaftsfragen.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-35'000.00	-35'000.00	-57'652.65	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden	-2'000.00	-2'000.00	-4'682.25	
<b>1403</b>	<b>Berufsbeistandschaft</b>	<b>109'700.00</b>	<b>98'800.00</b>	<b>77'426.50</b>	
3132.00	Honorare externe Berater	45'000.00	45'000.00	48'284.00	Kosten für private Beistände sowie für Gebühren für die Prüfung von Rechenschaftsberichten von Personen ohne ausreichendem Vermögen. Die Jakob und Emma Windler-Stiftung übernimmt die Kosten siehe Konto 4636.10.
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	109'700.00	98'800.00	83'826.50	Gemeindebeitrag an die Regionale Berufsbeistandschaft Thayngen gemäss deren Budget 2025. Die Kosten werden im Verhältnis zur Einwohnerzahl auf die Vertragsgemeinden aufgeteilt.
4636.00	Beiträge von Stiftungen, Fonds, Legaten	-45'000.00	-45'000.00	-48'284.00	
4830.00	Ausserordentlicher Ertrag			-6'400.00	
<b>1404</b>	<b>Marktwesen</b>	<b>-6'600.00</b>	<b>33'300.00</b>	<b>30'444.70</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'800.00	19'600.00	19'515.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'300.00	1'400.00	1'293.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'300.00	2'300.00	2'227.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00	500.00	422.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00	300.00	253.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00	600.00	529.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400.00	400.00	2'506.20	
3120.02	Strom	12'000.00	17'000.00	10'662.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'200.00	1'200.00	2'616.80	
3161.00	Miete für Fahrzeuge, Geräte, Mobilien, übrige Sachanlagen	400.00		344.50	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	12'000.00			Unterstützung der Fahrgeschäfte durch die Stadt.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-6'000.00	-6'000.00	-7'101.80	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-3'000.00	-4'000.00	-2'825.00	
4910.11	Interne Leistungsverrechnung	-12'000.00			Interne Verrechnung der Unterstützung der Fahrgeschäfte.
9011.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung Parkplatzfonds	-36'400.00			Neu geplante Entnahme aufgrund der zusätzlichen Einnahmen aus den Parkierungsgebühren.
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>185'200.00</b>	<b>157'900.00</b>	<b>176'575.17</b>	
<b>1501</b>	<b>Feuerpolizei</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>3'707.55</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00	5'000.00	3'707.55	
<b>1502</b>	<b>Verbandsfeuerwehr Stein am Rhein - Hemishofen</b>		<b>152'900.00</b>		
3612.00	Entschädigung an Gemeinden		152'900.00		Der Betriebsbeitrag an die Feuerwehr wird neu im Konto 1503.3612.00 verbucht.

<b>1503</b>	<b>FEUROK - Feuerwehrverband Oberer Kantonsteil</b>	<b>180'200.00</b>		<b>172'867.62</b>	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	180'200.00		135'499.99	Der Betriebsbeitrag an die Feurok erhöht sich aufgrund einer Anpassung des Stellenplans.
3862.00	Ausserordentlicher Transferaufwand			60'520.41	
4830.00	Ausserordentlicher Ertrag			-23'152.78	
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>17'700.00</b>	<b>39'500.00</b>	<b>26'248.17</b>	
<b>1611</b>	<b>Schiessanlage</b>	<b>7'900.00</b>	<b>29'200.00</b>	<b>20'907.50</b>	
3120.01	Wasser, Abwasser	900.00	900.00		
3120.02	Strom	900.00	900.00	98.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100.00	1'100.00	962.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00	17'000.00	6'598.80	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten		9'300.00		Der Anlagewert des Kugelfangs wird nach der Sanierung im Jahr 2024 auf den geschätzten Verkaufswert des Grundstücks reduziert. Dadurch entstehen später keine Abschreibungen mehr.
3301.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten			13'246.85	
<b>1621</b>	<b>Ziviler Gemeindeführungsstab</b>	<b>6'000.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>5'340.67</b>	
3000.03	Sitzungsgelder Kommissionen	4'000.00	4'000.00	3'628.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK		200.00	6.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		100.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		100.00	44.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		100.00		
3100.00	Büromaterial	500.00	500.00	132.90	
3111.00	Anschaffungen Mobiliar, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		1'528.57	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		500.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	1'000.00		
<b>1622</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>3'800.00</b>	<b>3'800.00</b>		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00	1'000.00		
3160.01	Baurechtszins ZSA Trötteli	2'800.00	2'800.00	2'730.00	
4830.00	Ausserordentlicher Ertrag			-2'730.00	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>4'410'050.00</b>	<b>4'308'500.00</b>	<b>4'119'691.52</b>	
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>4'133'050.00</b>	<b>4'115'900.00</b>	<b>3'932'285.27</b>	
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>386'700.00</b>	<b>372'900.00</b>	<b>361'959.25</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	38'200.00	37'600.00	23'729.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'000.00	1'900.00	1'575.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	200.00	181.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00	400.00	308.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00	800.00	370.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000.00	1'000.00		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00	300.00		
3104.00	Lehrmittel / Lernmittel	6'000.00	6'000.00	5'398.30	
3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte		1'000.00	2'644.90	

3130.00	Dienstleistungen Dritter		500.00	34.80	
3130.05	Übersetzungen	1'000.00	2'000.00	160.00	
3130.10	Telefon	2'000.00	2'000.00	1'555.25	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'500.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00	1'000.00	5.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00	500.00		
3158.00	Software Lizenzen, Updates, Support		2'500.00	297.40	
3170.01	Schülertransport	20'000.00	20'000.00	21'026.60	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	1'500.00	1'500.00	1'444.50	
3171.01	Projekte	3'000.00	3'000.00	2'854.90	
3300.60	Abschreibungen Mobilien	2'600.00			
3611.00	Entschädigung an Kanton	320'000.00	306'000.00	323'873.35	
4230.00	Schulgelder			-8'500.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-300.00	-300.00		
4636.00	Beiträge von Stiftungen, Fonds, Legaten	-15'000.00	-15'000.00	-15'000.00	
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>1'583'500.00</b>	<b>1'510'000.00</b>	<b>1'463'109.35</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	31'000.00	30'500.00	22'800.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'600.00	1'500.00	1'513.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		80.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00	300.00	296.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00	600.00	285.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	7'000.00	7'000.00	5'469.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'000.00	8'000.00	5'087.75	
3100.00	Büromaterial	10'000.00	5'000.00	10'011.96	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00	500.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00	500.00	865.00	
3104.00	Lehrmittel / Lernmittel	50'000.00	50'000.00	50'773.92	
3104.01	Lehrmittel / Lernmittel Textil / Nicht-Textil	10'000.00	10'000.00	7'616.80	
3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	1'000.00	1'000.00	6'807.15	
3113.00	Anschaffung IT-Hardware	2'000.00	2'000.00	4'742.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00	3'000.00	1'220.50	
3130.05	Übersetzungen	3'000.00	3'000.00	2'627.50	
3130.10	Telefon	2'500.00	2'500.00	3'674.25	
3132.00	Honorare externe Berater	6'000.00	3'000.00		Aufwendungen für Beratungen der Firma Consartis.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00	2'000.00	4'170.10	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	11'500.00	1'500.00	3'112.95	Die ICT-Kosten werden neu gemäss HRM2 Merkblatt des Kantons Zürich verbucht.
3158.00	Software Lizenzen, Updates, Support	50'000.00	50'000.00	40'025.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing (IT Geräte)	21'000.00	21'000.00	3'227.40	
3170.01	Schülertransport	2'000.00	2'000.00	1'562.95	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	53'000.00	35'000.00	48'201.33	Seit der Rechnung 2023 werden die Kosten in diesem Konto brutto aufgezeigt und die Eltern- und J+S-Beiträge als Ertrag separat aufgeführt.
3171.01	Projekte	40'000.00	30'000.00	48'024.58	Anpassung an die Kosten der Rechnung 2023.
3300.60	Abschreibungen Mobilien	17'900.00	19'100.00	2'299.95	
3611.00	Entschädigung an Kanton	1'276'000.00	1'236'000.00	1'245'914.55	
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter	-10'000.00		-5'800.00	Separate Auflistung der Elternbeiträge (siehe 3171.00).
4630.00	Beiträge vom Bund	-3'000.00		-2'787.84	
4636.00	Beiträge von Stiftungen, Fonds, Legaten	-15'000.00	-15'000.00	-33'400.00	
4830.00	Ausserordentlicher Ertrag			-15'314.40	

<b>2130</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>732'100.00</b>	<b>692'500.00</b>	<b>655'662.31</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			5'257.15	
3020.09	Lohnrückvergütungen (inaktiv ab 31.12.2024)			-643.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			306.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			39.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			60.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	4'000.00	4'000.00	250.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'400.00	4'000.00	3'526.45	
3100.00	Büromaterial	11'000.00	10'000.00	14'557.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'400.00	6'100.00	5'263.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00	700.00	617.00	
3104.00	Lehrmittel / Lernmittel	55'400.00	50'000.00	58'557.74	
3104.01	Lehrmittel / Lernmittel Textil / Nicht-Textil	19'200.00	19'000.00	22'173.38	
3104.02	Lehrmittel / Lernmittel Ernährung	15'400.00	16'500.00	17'081.07	
3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	29'000.00	30'000.00	24'835.85	
3113.00	Anschaffung IT-Hardware	4'500.00	1'000.00	19'993.22	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00	4'000.00	2'070.00	
3130.05	Übersetzungen	500.00	500.00	122.50	
3130.10	Telefon	3'100.00	2'000.00	3'163.20	
3132.00	Honorare externe Berater	4'000.00	2'000.00	4'750.00	Fachbegleitung der neuen Schulleitung.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'800.00	8'000.00	6'942.35	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'900.00	3'500.00	3'139.35	
3158.00	Software Lizenzen, Updates, Support	40'500.00	38'000.00	32'687.70	
3162.00	Raten für operatives Leasing (IT Geräte)	39'200.00	36'500.00	12'563.35	
3170.01	Schülertransport	29'800.00	26'000.00	30'420.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	81'300.00	73'300.00	57'698.39	Seit der Rechnung 2023 werden die Kosten in diesem Konto brutto aufgezeigt und die Eltern- und J+S-Beiträge als Ertrag separat aufgeführt.
3171.01	Projekte	25'200.00	20'000.00	15'967.12	
3300.60	Abschreibungen Mobilien	22'500.00	12'200.00	2'581.00	Abschreibungen für Investitionen Anschaffung Bildschirme.
3611.00	Entschädigung an Kanton	1'120'000.00	1'065'000.00	1'099'730.85	
3910.03	Interne Leistungsverrechnung Hoga Lunch	8'000.00	8'000.00	7'866.70	
4250.06	Erlös aus Verkäufen			-150.00	
4250.07	Einnahmen Altpapiersammlung		-7'000.00	-5'383.50	
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter	-18'500.00	-19'800.00	-14'171.17	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden	-782'000.00	-721'000.00	-754'548.00	
4630.00	Beiträge vom Bund	-4'700.00		-5'111.04	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			-1'000.00	
4830.00	Ausserordentlicher Ertrag			-15'550.40	
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>47'000.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>46'994.35</b>	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	47'000.00	45'000.00	46'994.35	
<b>2171</b>	<b>Gebäude Kindergärten</b>	<b>156'200.00</b>	<b>134'800.00</b>	<b>144'734.78</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'900.00	3'900.00	3'686.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	300.00	300.00	245.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	300.00	300.00	300.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		100.00	31.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		100.00	48.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	100.00	102.70	
3101.01	Reinigungsmittel	1'200.00	1'200.00	400.30	

3120.00	Heizung / Gas	6'000.00	5'500.00	4'509.20	Realitätsanpassung an die neuen Verträge.
3120.01	Wasser, Abwasser	700.00	700.00	539.75	
3120.02	Strom	2'200.00	2'400.00	1'752.55	
3120.03	Kehricht	200.00	200.00		
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000.00	2'000.00	1'725.33	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	31'000.00	48'300.00	27'107.25	Normaler Unterhalt. Es sind keine ausserordentlichen Aufwendungen geplant.
3160.00	Miete	3'000.00	3'000.00	3'000.00	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	101'300.00	66'700.00	101'286.65	Übertragung eines Grundstückteils für den Kindergarten Mühlbach aus dem Finanzvermögen in das Verwaltungsvermögen (Bereits in der Rechnung 2023).
3910.00	Interne Leistungsverrechnung Dienstleistungen	4'000.00			
<b>2172</b>	<b>Schulanlage Schanz</b>	<b>285'200.00</b>	<b>215'900.00</b>	<b>193'455.60</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	66'300.00	76'500.00	69'649.20	Anpassung der Lohnkosten auf den Funktionen auf Grundlage einer Überprüfung der effektiven Zeiterfassung.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'300.00	5'500.00	4'650.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'300.00	6'200.00	5'700.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00	800.00	594.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00	1'100.00	910.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800.00	2'200.00	1'950.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000.00	1'000.00	1'133.30	
3101.01	Reinigungsmittel	6'300.00	6'300.00	4'092.15	
3120.00	Heizung / Gas	22'500.00	14'700.00	11'134.15	Realitätsanpassung an die neuen Verträge.
3120.02	Strom	10'500.00	8'000.00	8'356.30	
3120.03	Kehricht	2'900.00	2'900.00	1'752.00	
3130.10	Telefon	300.00	400.00	1'342.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'200.00	7'200.00	6'565.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	31'000.00	39'000.00	28'451.05	Es sind keine ausserordentlichen Aufwendungen geplant.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	12'600.00	12'700.00	15'864.60	
3160.20	Miete Schulraum Ramsen (inaktiv ab 31.12.2024)		20'000.00	20'000.00	Der Schulraum wird nicht mehr gemietet.
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	254'400.00	7'600.00	7'558.45	Die Sanierung der Schule Schanz ist im Jahr 2025 abgeschlossen und es fallen die entsprechenden Abschreibungen an.
3910.02	Interne Leistungsverrechnung Wasserwerk / Abwasserbeseitigung	3'800.00	3'800.00	3'750.00	
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften	-2'500.00			
4896.00	Entnahmen aus Finanzpolitischer Reserve	-144'000.00			Entnahme 1/2 der Abschreibung für das Schulhaus Schanz gemäss Beschluss in der Rechnung 2022.
<b>2173</b>	<b>Mehrzweckhalle Schanz</b>	<b>115'900.00</b>	<b>209'800.00</b>	<b>215'558.65</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	77'300.00	80'500.00	73'636.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'100.00	5'700.00	4'981.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	10'700.00	11'000.00	10'491.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00	800.00	637.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00	1'100.00	975.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100.00	2'300.00	2'089.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000.00	1'000.00	45.00	
3101.01	Reinigungsmittel	4'500.00	4'500.00	3'483.85	
3120.00	Heizung / Gas	33'400.00	22'300.00	17'730.70	Realitätsanpassung an die neuen Verträge.
3120.02	Strom	11'200.00	5'000.00	8'905.85	
3120.03	Kehricht	2'900.00	2'900.00	2'874.30	
3130.10	Telefon	300.00	400.00	142.50	

3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000.00	2'100.00	1'592.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	31'500.00	46'000.00	71'459.35	Es sind keine ausserordentlichen Aufwendungen geplant.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00	18'000.00	14'630.50	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	6'400.00	4'400.00		
3910.02	Interne Leistungsverrechnung Wasserwerk / Abwasserbeseitigung	3'800.00	3'800.00	3'750.00	
4472.00	Mieteinnahmen	-2'000.00	-2'000.00	-1'867.30	
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften	-2'000.00			
4910.11	Interne Leistungsverrechnung	-77'000.00			Der externe Anteil an der Belegung der Mehrzweckhalle wird als interne Verrechnung der Funktion übrige Kultur zugewiesen.
<b>2174</b>	<b>Schulanlage Hoga</b>	<b>207'650.00</b>	<b>211'100.00</b>	<b>154'804.95</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	69'800.00	64'700.00	61'419.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'300.00	4'400.00	4'024.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'300.00	6'100.00	5'845.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00	600.00	514.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00	900.00	787.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800.00	1'800.00	1'688.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000.00	1'000.00	996.25	
3101.01	Reinigungsmittel	7'300.00	5'800.00	5'888.65	
3120.00	Heizung / Gas	29'600.00	21'400.00	15'684.35	Realitätsanpassung an die neuen Verträge.
3120.01	Wasser, Abwasser	6'100.00	4'200.00	5'121.60	
3120.02	Strom	3'100.00	7'000.00	2'420.45	
3120.03	Kehricht	1'600.00	1'600.00	2'109.15	
3130.10	Telefon	300.00	300.00	141.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'500.00	6'300.00	5'447.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	64'550.00	78'000.00	40'946.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'600.00	7'000.00	1'768.20	
3910.00	Interne Leistungsverrechnung Dienstleistungen	2'500.00			
<b>2175</b>	<b>Sporthalle Hoga</b>	<b>118'300.00</b>	<b>271'000.00</b>	<b>240'781.15</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	90'900.00	91'800.00	87'992.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'100.00	6'300.00	5'855.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	13'200.00	13'200.00	12'969.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00	800.00	748.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00	1'200.00	1'146.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500.00	2'600.00	2'456.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000.00	1'000.00	996.25	
3101.01	Reinigungsmittel	6'100.00	6'100.00	6'497.55	
3120.00	Heizung / Gas	29'600.00	21'400.00	15'684.30	Realitätsanpassung an die neuen Verträge.
3120.01	Wasser, Abwasser	6'500.00	6'500.00	4'264.85	
3120.02	Strom	17'500.00	8'000.00	14'055.20	Realitätsanpassung an die neuen Verträge.
3120.03	Kehricht	2'000.00	2'000.00	1'569.70	
3130.10	Telefon	300.00	300.00	201.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'500.00	4'500.00	3'387.65	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	4'000.00			

3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	46'400.00	70'000.00	49'089.10	Es sind keine ausserordentlichen Aufwendungen geplant.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'500.00	3'500.00	7'683.05	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	35'000.00	35'100.00	35'049.25	
3910.00	Interne Leistungsverrechnung Dienstleistungen	2'500.00			
4390.00	Übriger Ertrag	-300.00	-300.00		
4472.00	Mieteinnahmen	-5'000.00	-3'000.00	-8'865.00	
4910.11	Interne Leistungsverrechnung	-150'000.00			Der externe Anteil an der Belegung der Sporthalle Hoga wird als interne Verrechnung der Funktion übrige Kultur zugewiesen.
<b>2181</b>	<b>Mittagstisch</b>				
3910.04	Interne Leistungsverrechnung Kita	8'000.00	8'000.00	7'866.70	Siehe Entlastung unter Konto 5451.4910.10
4910.07	Interne Leistungsverrechnung Hoga Lunch	-8'000.00	-8'000.00	-7'866.70	
<b>2182</b>	<b>Schulergänzende Früh- und Mittagsbetreuung</b>	<b>40'900.00</b>			
3910.00	Interne Leistungsverrechnung Dienstleistungen	121'100.00			Neue Funktion für die Früh- und Mittagsbetreuung der Primarschule in den Räumlichkeiten der Kita. Diese war vorher in der Funktion Kita integriert. Die Gesamtkosten fallen in der Funktion Kita (5451) an und werden hier anteilmässig der Früh- und Mittagsbetreuung zugewiesen.
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miete	1'600.00			
4240.07	Elternbeiträge	-40'900.00			Neue Funktion für die Früh- und Mittagsbetreuung der Primarschule in den Räumlichkeiten der Kita.
4636.00	Beiträge von Stiftungen, Fonds, Legaten	-40'900.00			Neue Funktion für die Früh- und Mittagsbetreuung der Primarschule in den Räumlichkeiten der Kita. Voraussichtliche Gegenfinanzierung der Jakob und Emma Windler-Stiftung für den Mittagstisch.
<b>2191</b>	<b>Schulbehörde</b>	<b>30'400.00</b>	<b>27'000.00</b>	<b>26'541.55</b>	
3000.04	Schulbehörde Grundentschädigung	17'500.00	17'500.00	18'125.00	
3000.05	Schulbehörde Sitzungsgelder	5'600.00	3'000.00	5'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	800.00	1'200.00	858.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00	300.00	299.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	500.00	197.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	4'000.00	4'000.00	1'011.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00	500.00	450.00	
3501.00	Einlage in Fonds und Legate des FK		4'600.00		
4940.00	Interne Zinsverrechnung Legat und Stiftungen	-5'300.00	-4'600.00	-4'037.40	
9020.00	Einlage in Fonds und Legate	5'300.00		4'037.40	
<b>2192</b>	<b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>	<b>350'200.00</b>	<b>345'500.00</b>	<b>344'057.28</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	264'300.00	259'000.00	260'819.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	17'400.00	17'800.00	17'421.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	43'000.00	42'000.00	43'031.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'200.00	2'200.00	2'228.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'400.00	3'400.00	3'411.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'200.00	7'100.00	7'308.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'000.00	2'000.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00	500.00	240.50	
3100.00	Büromaterial	1'900.00	1'500.00	1'859.28	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			35.00	
3130.10	Telefon	100.00	1'000.00	67.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00	1'000.00	134.40	

3611.00	Entschädigung an Kanton	8'000.00	8'000.00	7'500.00	
<b>2195</b>	<b>Schulsozialarbeit</b>	<b>79'000.00</b>	<b>80'400.00</b>	<b>84'626.05</b>	
3100.00	Büromaterial	100.00	1'000.00	36.00	
3111.00	Anschaffungen Mobiliar, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge		500.00		
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	90'000.00	90'000.00	97'132.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden	-11'100.00	-11'100.00	-12'541.95	
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>274'400.00</b>	<b>190'000.00</b>	<b>184'283.60</b>	
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>274'400.00</b>	<b>190'000.00</b>	<b>184'283.60</b>	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	274'400.00	190'000.00	184'283.60	Steigende Schülerzahlen und Gemeindebeiträge führen zum höheren Betrag.
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>2'600.00</b>	<b>2'600.00</b>	<b>3'122.65</b>	
<b>2990</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>2'600.00</b>	<b>2'600.00</b>	<b>3'122.65</b>	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'600.00	5'600.00	6'122.65	
3636.02	Beiträge an kulturelle Vereine	2'000.00	2'000.00	2'000.00	
4636.00	Beiträge von Stiftungen, Fonds, Legaten	-5'000.00	-5'000.00	-5'000.00	
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>907'100.00</b>	<b>829'800.00</b>	<b>774'269.85</b>	
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>90'300.00</b>	<b>77'000.00</b>	<b>43'580.70</b>	
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>90'300.00</b>	<b>77'000.00</b>	<b>43'580.70</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'300.00			Überprüfung und Anpassung der Lohnverteilung auf den Funktionen. Die Leistungen im Bereich der Denkmalpflege ist abhängig von den Bauprojekten. Erfahrungsgemäss sind 30% der Baubewilligungen mit Einbezug der Denkmalpflege.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	500.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00			
3132.00	Honorare externe Berater	10'000.00	10'000.00		Beratungen der Firma IBID und Detailinventare.
3501.00	Einlage in Fonds und Legate des FK		300.00		
3611.00	Entschädigung an Kanton	25'000.00	22'000.00	23'500.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	45'000.00	45'000.00	20'080.70	
4940.00	Interne Zinsverrechnung Legat und Stiftungen	-300.00	-300.00	-229.20	
9020.00	Einlage in Fonds und Legate	300.00		229.20	
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>491'400.00</b>	<b>264'700.00</b>	<b>275'253.52</b>	
<b>3211</b>	<b>Stadtbibliothek</b>	<b>67'900.00</b>	<b>71'900.00</b>	<b>66'231.83</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33'700.00	23'900.00	28'168.45	Überprüfung und Anpassung der Lohnverteilung auf den Funktionen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'600.00	1'600.00	1'300.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'800.00	500.00	1'174.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	100.00	44.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00	300.00	357.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00	600.00	733.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	100.00	2'700.00	3'469.20	
3100.00	Büromaterial	800.00	600.00	705.88	

3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'500.00	12'500.00	14'073.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	600.00	1'223.00	
3120.02	Strom	600.00	600.00	536.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'300.00	3'000.00	582.00	
3130.02	Beiträge an Fachverbände	200.00	400.00	195.00	
3130.03	Internet, Homepage		14'000.00	735.00	Die ICT-Kosten werden neu gemäss HRM2 Merkblatt des Kantons Zürich verbucht.
3130.04	Porto	200.00	400.00	235.00	
3130.10	Telefon	1'200.00	1'000.00	1'075.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'200.00	4'000.00	3'124.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'800.00	800.00		
3160.00	Miete	15'000.00	14'000.00	15'276.45	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-7'500.00	-8'300.00	-5'348.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1'400.00	-1'400.00	-1'428.00	
<b>3212</b>	<b>Ludothek</b>	<b>28'300.00</b>	<b>29'000.00</b>	<b>24'155.74</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'400.00	10'200.00	9'577.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	700.00	700.00	626.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		100.00	13.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00	100.00	122.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00	300.00	220.45	
3100.00	Büromaterial	600.00	700.00	379.60	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00	3'000.00	1'551.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		200.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00	700.00	362.39	
3130.02	Beiträge an Fachverbände	400.00	400.00	400.00	
3130.04	Porto		100.00		
3130.10	Telefon	100.00	100.00	30.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00	200.00	172.30	
3160.00	Miete	14'000.00	14'500.00	13'310.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	100.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2'300.00	-2'300.00	-2'610.00	
<b>3220</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>83'500.00</b>	<b>74'500.00</b>	<b>68'305.90</b>	
3636.01	Beitrag an Stadtmusik	10'000.00	10'000.00	10'000.00	
3636.02	Beiträge an kulturelle Vereine	32'000.00	32'000.00	27'176.25	
3636.03	Adventskonzert	20'000.00	20'000.00	15'832.10	
3910.00	Interne Leistungsverrechnung Dienstleistungen	8'000.00			Unentgeltliche Dienstleistungen der Stadtverwaltung für Konzerte und Theater.
3910.11	Interne Leistungsverrechnung Dienstleistungen NordArt	8'100.00	8'100.00	8'100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miete	3'000.00		980.00	
3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Miete NordArt	20'400.00	20'400.00	20'400.00	
4636.00	Beiträge von Stiftungen, Fonds, Legaten	-18'000.00	-16'000.00	-14'182.45	
<b>3290</b>	<b>Historische Sammlung</b>	<b>48'500.00</b>	<b>47'900.00</b>	<b>43'530.45</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	29'500.00	29'200.00	28'133.50	
3010.09	Lohnrückvergütungen			-1'410.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'000.00	2'000.00	1'880.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'100.00	4'000.00	3'942.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00	300.00	234.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00	400.00	367.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00	800.00	789.10	

3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00	500.00		
3100.00	Büromaterial	500.00	500.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00	500.00	33.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand, Diverses	1'000.00	1'000.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00	5'000.00	6'439.20	
3130.02	Beiträge an Fachverbände	1'000.00	1'000.00	435.00	
3132.00	Honorare externe Berater	15'000.00	15'000.00	10'016.10	Restaurierungen historische Sammlung / Stadtarchiv.
3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00	200.00	682.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-500.00	-500.00		
4636.00	Beiträge von Stiftungen, Fonds, Legaten	-12'000.00	-12'000.00	-8'013.00	
<b>3291</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>263'200.00</b>	<b>41'400.00</b>	<b>73'029.60</b>	
3000.03	Sitzungsgelder Kommissionen	700.00	700.00	400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			26.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			5.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			11.15	
3130.11	Öffentliche Veranstaltungen	2'000.00	2'000.00	1'015.00	
3130.12	Bundesfeier	25'000.00	30'000.00	20'727.70	
3636.02	Beiträge an kulturelle Vereine	25'000.00	25'000.00	67'382.00	
3910.00	Interne Leistungsverrechnung Dienstleistungen	239'000.00			Der externe Anteil an der Belegung der Mehrzweckhalle wird als interne Verrechnung der Funktion übrige Kultur zugewiesen (siehe 2172 und 2174).
4250.06	Erlös aus Verkäufen	-500.00	-300.00	-538.00	
4470.01	Baurechtszins Liliputbahn	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00	
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-15'000.00	-15'000.00	-15'000.00	
4636.00	Beiträge von Stiftungen, Fonds, Legaten	-12'000.00			Für diesen Beitrag (Unterstützung Fahrgeschäfte) wird ein Antrag an die Jakob und Emma Windler-Stiftung gestellt.
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>313'800.00</b>	<b>443'500.00</b>	<b>450'060.73</b>	
<b>3411</b>	<b>Badeanlagen</b>	<b>52'600.00</b>	<b>211'600.00</b>	<b>235'135.88</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'400.00	13'400.00	13'280.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'000.00	900.00	881.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'200.00	1'900.00	1'911.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00	400.00	323.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00	200.00	172.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00	400.00	365.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'500.00	1'500.00		
3100.00	Büromaterial	100.00	100.00		
3101.01	Reinigungsmittel	1'000.00	1'000.00		
3106.00	Sanitätsmaterial	1'000.00	1'000.00		
3120.01	Wasser, Abwasser	9'500.00	9'500.00	14'044.90	
3120.02	Strom	12'000.00	8'200.00	9'664.85	
3120.03	Kehricht	500.00	500.00	3'015.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	75'000.00	75'000.00	74'597.55	
3130.02	Beiträge an Fachverbände	600.00	600.00	859.25	
3130.10	Telefon	500.00	500.00	325.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800.00	800.00	741.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	46'400.00	57'000.00	67'901.13	Keine ausserordentliche Unterhaltsarbeiten vorgesehen.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'000.00	18'000.00	38'076.50	Keine ausserordentliche Unterhaltsarbeiten vorgesehen.
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	41'700.00	39'700.00	39'690.00	

3300.60	Abschreibungen Mobilien	11'000.00	11'000.00		
4470.02	Pachtzins Riipark	-10'000.00	-10'000.00	-10'714.75	
9011.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung Parkplatzfonds	-168'800.00	-20'000.00	-20'000.00	Neu geplante Entnahme aufgrund der zusätzlichen Einnahmen aus den Parkierungsgebühren.
<b>3412</b>	<b>Fussballplatz</b>	<b>91'900.00</b>	<b>76'200.00</b>	<b>63'319.95</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'600.00	22'500.00	22'320.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'500.00	1'600.00	1'479.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'600.00	2'600.00	2'581.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00	600.00	532.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00	300.00	289.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00	600.00	602.90	
3111.00	Anschaffungen Mobiliar, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	20'500.00			Ersatz Spielerbänke sowie neue Fussballtore für den öffentlichen Spielplatz.
3120.01	Wasser, Abwasser	1'500.00	1'500.00	955.25	
3120.04	Grüngut	3'000.00	800.00		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	26'000.00	33'000.00	19'697.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'500.00	3'500.00	5'684.45	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	9'200.00	9'200.00	9'176.45	
<b>3413</b>	<b>Kleinschiffahrt</b>		<b>600.00</b>		
3000.03	Sitzungsgelder Kommissionen	7'000.00	7'000.00	5'666.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'700.00	26'800.00	19'505.45	Anpassung an die Kosten der Rechnung 2023.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'300.00	1'900.00	746.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'000.00	2'200.00	985.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	200.00	69.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00	200.00	293.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00	800.00	629.40	
3130.10	Telefon	200.00	200.00	92.85	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	14'500.00	37'100.00	3'071.90	Minimaler Unterhalt aufgrund der Ersatzplanung.
3300.91	Abschreibungen übrige Sachanlagen	2'800.00	7'600.00	2'755.30	
3631.00	Beiträge an Kanton	61'500.00	61'500.00	61'404.00	
3810.00	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand			64'415.32	
4240.01	Gebühren Bootsliègeplätze	-159'000.00	-162'000.00	-158'748.15	
4240.02	Gebühren Warteliste	-4'400.00	-4'400.00	-4'369.20	
4940.01	Zinsverrechnung an Kleinschiffahrt	-4'300.00	-3'600.00	-3'220.70	
9010.00	Einlage in Spezialfinanzierung Kleinschiffahrtfonds	58'700.00	25'100.00	6'702.43	
<b>3421</b>	<b>Öffentliche Anlagen und Wege</b>	<b>169'300.00</b>	<b>155'100.00</b>	<b>151'604.90</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	119'500.00	118'000.00	119'035.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'100.00	8'100.00	7'935.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	16'000.00	15'800.00	15'760.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000.00	3'300.00	2'817.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00	1'600.00	1'554.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'300.00	3'300.00	3'245.75	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000.00	1'000.00		
3130.10	Telefon		100.00		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	167'000.00	164'000.00	134'425.42	
3300.30	Abschreibungen Tiefbauten	3'400.00	2'000.00		
3300.60	Abschreibungen Mobilien	10'400.00	10'400.00		

4636.00	Beiträge von Stiftungen, Fonds, Legaten	-18'300.00	-13'000.00		
9011.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung Parkplatzfonds	-148'700.00	-159'500.00	-133'169.52	
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>11'600.00</b>	<b>44'600.00</b>	<b>5'374.90</b>	
<b>3501</b>	<b>Stadtkirche</b>	<b>11'600.00</b>	<b>44'600.00</b>	<b>5'374.90</b>	
3120.00	Heizung / Gas	5'000.00			Realitätsanpassung an die neuen Verträge.
3120.01	Wasser, Abwasser	1'000.00		1'741.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'600.00	3'100.00	2'586.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00	40'500.00		Nur allgemeiner Unterhalt geplant.
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	1'600.00	1'600.00	1'577.90	
4632.00	Beiträge von Gemeinden	-600.00	-600.00	-530.60	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>907'200.00</b>	<b>844'400.00</b>	<b>842'352.30</b>	
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>660'400.00</b>	<b>599'500.00</b>	<b>626'295.10</b>	
<b>4121</b>	<b>Alterszentrum</b>				
3000.03	Sitzungsgelder Kommissionen	2'200.00	2'200.00	2'800.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'630'600.00	3'655'100.00	3'662'708.40	
3010.09	Lohnrückvergütungen			-51'744.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	240'100.00	253'800.00	232'261.33	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	409'200.00	405'800.00	382'202.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	32'000.00	30'500.00	30'483.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	48'100.00	50'000.00	51'277.92	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	101'200.00	100'200.00	100'006.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	36'000.00	55'700.00	59'051.55	Es sind weniger Weiterbildungen geplant.
3091.00	Personalwerbung	9'500.00	9'000.00	21'262.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	27'000.00	18'000.00	14'231.58	
3100.00	Büromaterial	19'100.00	16'600.00	14'331.51	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'800.00	6'300.00	6'609.81	
3101.01	Reinigungsmittel	37'900.00	28'200.00	31'685.16	Die Preis für Reinigungsmittel sind gestiegen.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'600.00	5'000.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'000.00	6'000.00	4'756.10	
3105.00	Nahrungsmittel und Getränke	345'000.00	315'000.00	339'283.74	
3106.01	Pflegematerial / Sanitätsmaterial / Medikamente	24'700.00	25'100.00	22'362.80	
3106.02	MiGel Pflegematerial	29'000.00	33'000.00	28'213.55	
3109.01	Auslagen für Pensionäre	2'400.00	2'200.00	2'046.02	
3109.02	Auslagen Aktivierung / Beschäftigung	7'500.00	24'600.00	22'100.11	
3111.00	Anschaffungen Mobiliar, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	210'000.00	197'700.00	134'978.14	
3112.00	Dienstkleider, persönliche Ausrüstung	38'000.00	45'100.00	25'115.14	
3120.00	Heizung / Gas	63'800.00	52'800.00	39'232.20	Realitätsanpassung an die neuen Verträge.
3120.01	Wasser, Abwasser	15'500.00	14'600.00	15'217.05	
3120.02	Strom	57'400.00	63'000.00	64'299.50	
3120.03	Kehricht	22'600.00	19'800.00	16'066.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'500.00		83'451.80	
3130.03	Internet, Homepage	3'000.00	4'700.00	13'587.35	
3130.04	Porto	2'000.00	1'500.00	2'479.69	
3130.10	Telefon	10'000.00	8'000.00	7'952.10	
3130.17	Bank- und Postgebühren, Betreibungsgebühren	400.00	500.00	270.55	
3132.00	Honorare externe Berater	10'500.00	9'000.00	15'871.45	Redi Treuhand, Jahresabschluss und Beratungen

3134.00	Sachversicherungsprämien	15'000.00	14'200.00	10'699.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	114'000.00	121'300.00	115'598.66	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	23'500.00	21'900.00	18'086.61	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	8'700.00	4'500.00	2'281.20	
3158.00	Software Lizenzen, Updates, Support	101'000.00	96'600.00	105'521.87	
3160.00	Miete	5'000.00	6'500.00	5'226.90	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibung)			13'456.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	13'100.00	13'200.00	10'542.93	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	75'700.00	74'800.00	71'290.65	
3910.01	Interne Leistungsverrechnung Zentralverwaltung	7'500.00	3'000.00	7'500.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	18'500.00	19'000.00	16'699.50	
4220.00	Pensionstaxen	-2'315'500.00	-2'297'400.00	-2'262'608.00	
4220.01	Betreuungszuschläge	-352'900.00	-344'300.00	-337'900.00	
4220.02	Ertrag aus anderen Zuschlägen	-12'800.00	-13'600.00	-20'999.85	
4221.00	Pflegebeiträge Pensionäre	-387'400.00	-394'000.00	-380'365.25	
4221.00	Pflegebeiträge Krankenversicherungen	-876'000.00	-964'100.00	-875'424.00	
4240.03	Kiosk, Lebensmittel und Getränke / Cafeteria		-18'000.00	-19'952.50	
4250.03	Mahlzeitendienst	-73'000.00	-66'000.00	-74'347.00	
4250.06	Erlös aus Verkäufen	-18'000.00			
4250.08	Dienstleistungen Materialverkauf	-3'000.00	-1'000.00	-2'632.73	
4260.02	Pflegematerial MiGel	-24'000.00	-35'000.00	-24'228.90	
4260.03	Rückerstattungen von Pensionären	-13'500.00	-16'000.00	-13'007.40	
4260.04	Entschädigungen für Personalverpflegung	-53'000.00	-55'000.00	-50'417.10	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-5'100.00	-8'800.00	-10'527.50	
4501.00	Entnahme aus Fonds		-5'100.00	-5'084.90	
4502.00	Entnahme aus Legaten und Stiftungen des FK		-90'600.00	-74'063.93	
4632.00	Beiträge von Gemeinden	-299'900.00	-317'900.00	-310'500.50	
4636.00	Beiträge von Stiftungen, Fonds, Legaten	-403'800.00	-342'500.00	-370'142.00	
4910.01	Interne Leistungsverrechnung Spitex	-27'000.00	-24'000.00	-25'000.00	
4910.08	Verrechnung Pflegebeiträge Gemeinde	-699'900.00	-741'800.00	-620'618.00	
4910.09	Verrechnung Pflegedefizit an Gemeinde	-170'500.00	-117'700.00	-279'329.10	
4920.01	Interne Verrechnung Miete an Spitex		-7'800.00	-15'600.00	
4940.00	Interne Zinsverrechnung Legat und Stiftungen	-8'100.00	-7'900.00		
4940.02	Zinsverrechnung an Alterszentrum	-1'300.00	-1'200.00	-5'703.70	
9010.01	Einlage in Spezialfinanzierung Alterszentrum		35'700.00	1'060.40	
9011.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung Alterszentrum	-47'300.00		-3'605.31	
9020.00	Einlage in Fonds und Legate	9'400.00		9'643.30	
9021.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit des Eigenkapitals, Aufwandüberschus	-55'000.00			
<b>4125</b>	<b>Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>660'400.00</b>	<b>599'500.00</b>	<b>626'295.10</b>	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	390'000.00	340'000.00	391'563.00	Gesetzlich vorgeschriebene Pflegebeiträge für Personen aus Stein am Rhein mit Aufenthalt in auswärtigen Heimen.
3910.05	Pflegebeiträge Alterszentrum	699'900.00	741'800.00	620'618.00	Pflegebeiträge für Personen mit Wohnsitz und Aufenthalt im Alterszentrum Stein am Rhein
3910.06	Pflegedefizit Alterszentrum	170'500.00	117'700.00	279'329.10	Übernahme des Pflegedefizits (siehe 4121.4910.81)
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-600'000.00	-600'000.00	-665'215.00	Kantonsbeitrag von 50 % der ungedeckten Kosten des Vorjahrs für die Altersbetreuung.

42	Ambulante Krankenpflege	214'200.00	215'100.00	202'341.55	
<b>4211</b>	<b>Spitex Bezirk Stein</b>				
3000.03	Sitzungsgelder Kommissionen	2'500.00	2'200.00	2'500.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	899'000.00	862'600.00	869'454.67	
3010.09	Lohnrückvergütungen			-6'038.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	61'600.00	61'300.00	56'302.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	101'500.00	98'000.00	98'756.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'400.00	7'000.00	7'225.43	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'700.00	11'500.00	12'172.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25'500.00	24'000.00	23'702.29	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	30'000.00	20'800.00	16'200.60	
3091.00	Personalwerbung	8'000.00	1'000.00	6'070.93	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000.00	5'200.00	1'745.53	
3100.00	Büromaterial	5'000.00	3'500.00	1'359.24	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00	5'000.00	1'025.25	
3106.01	Pflegematerial / Sanitätsmaterial / Medikamente	10'500.00	13'000.00	7'785.80	
3106.02	MiGel Pflegematerial	7'200.00	7'000.00	7'355.20	
3111.00	Anschaffungen Mobiliar, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'000.00	35'200.00	1'113.61	
3112.00	Dienstkleider, persönliche Ausrüstung	6'000.00	7'000.00	5'241.13	
3120.01	Wasser, Abwasser	1'100.00	400.00		
3120.02	Strom	3'600.00	1'700.00		
3120.03	Kehricht	2'600.00	1'500.00		
3130.02	Beiträge an Fachverbände	5'600.00	5'000.00	4'895.00	
3130.03	Internet, Homepage	1'500.00	1'500.00	385.00	
3130.04	Porto	2'500.00	2'000.00	1'235.70	
3130.10	Telefon	6'000.00	5'500.00	4'413.15	
3130.17	Bank- und Postgebühren, Betreibungsgebühren	500.00	1'000.00	418.00	
3132.00	Honorare externe Berater	2'000.00	1'000.00	977.40	Redi Treuhand, Jahresabschluss und Beratungen
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400.00	400.00	432.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00	2'000.00		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	13'500.00	13'100.00	11'134.74	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'500.00	3'000.00	1'147.55	
3158.00	Software Lizenzen, Updates, Support	40'000.00	28'100.00	25'366.45	
3160.00	Miete	27'000.00	18'000.00		
3162.00	Raten für operatives Leasing (IT Geräte)	1'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	14'500.00	19'000.00	18'534.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'800.00	500.00	401.32	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	6'000.00	6'000.00		
3300.60	Abschreibungen Mobilien	13'600.00			
3636.04	Beiträge Mahlzeitendienst	50'000.00	45'000.00	54'558.35	
3910.01	Interne Leistungsverrechnung Zentralverwaltung	2'500.00	1'200.00	2'500.00	
3910.07	Interne Leistungsverrechnung Alterszentrum	27'000.00	24'000.00	25'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miete		7'800.00	15'600.00	
4240.04	Beiträge Krankenpflege	-482'000.00	-466'000.00	-438'756.26	
4240.05	Beiträge Leistungsbezüger	-140'000.00	-133'000.00	-135'110.70	
4240.06	Beiträge Hauswirtschaft	-71'000.00	-66'000.00	-76'648.52	
4250.04	Materialverkauf MiGel	-10'000.00	-10'000.00	-11'521.45	
4250.06	Erlös aus Verkäufen	-2'500.00	-2'500.00	-3'289.25	

4290.00	Übrige Entgelte	-1'000.00	-2'900.00	-13'386.96	
4502.00	Entnahme aus Legaten und Stiftungen des FK		-300.00		
4632.00	Beiträge von Gemeinden	-227'000.00	-222'000.00	-171'222.15	
4636.00	Beiträge von Stiftungen, Fonds, Legaten	-105'000.00	-100'000.00	-212'962.50	
4830.00	Ausserordentlicher Ertrag			-633.35	
4910.01	Interne Leistungsverrechnung Spitex	-381'200.00	-349'100.00	-322'355.05	
4940.03	Zinsverrechnung an Spitex	-1'400.00	-200.00	-103.20	
9010.17	Einlagen Spezialfinanzierung Spitex			107'017.55	
9021.00	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit des Eigenkapitals, Aufwandüberschus	-3'000.00			
<b>4215</b>	<b>Beiträge ambulante Krankenpflege (Spitex)</b>	<b>214'200.00</b>	<b>215'100.00</b>	<b>202'341.55</b>	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	33'000.00	66'000.00	32'937.50	Gemeindebeiträge an anerkannte private Leistungserbringer.
3910.08	Interne Leistungsverrechnung Spitex	381'200.00	349'100.00	322'355.05	Gemeindebeitrag an die Spitex (siehe 4211.4910.16). Der Kanton beteiligt sich im Folgejahr mit 50 % an diesen Kosten.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-200'000.00	-200'000.00	-152'951.00	Kantonsbeitrag von 50 % an die ungedeckten Kosten der Spitex, gemäss Art. 12 des Altersbetreuungs- und Pflegegesetzes.
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>2'400.00</b>	<b>4'400.00</b>	<b>2'867.00</b>	
<b>4320</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>1'800.00</b>	<b>2'800.00</b>	<b>1'800.00</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'800.00	2'800.00	1'800.00	
<b>4341</b>	<b>Pilzkontrolle</b>	<b>600.00</b>	<b>1'600.00</b>	<b>1'067.00</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'800.00	2'500.00	1'708.00	
3130.02	Beiträge an Fachverbände	100.00	200.00	100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	1'063.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden	-1'800.00	-1'600.00	-1'804.00	
<b>49</b>	<b>Gesundheitswesen, Übriges</b>	<b>30'200.00</b>	<b>25'400.00</b>	<b>10'848.65</b>	
<b>4900</b>	<b>Gesundheitswesen, Übriges</b>	<b>30'200.00</b>	<b>25'400.00</b>	<b>10'848.65</b>	
3000.03	Sitzungsgelder Kommissionen	4'000.00	4'000.00	2'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	200.00	200.00	86.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		100.00	20.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		100.00	27.85	
3132.00	Honorare externe Berater	25'000.00	20'000.00	7'325.60	Externer Berater für neu geplante Arbeitsgruppe Zukunft Alterszentrum.
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	388.00	
3636.05	Beitrag an Samariterverein	500.00	500.00	500.00	
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>1'832'900.00</b>	<b>2'165'200.00</b>	<b>1'709'675.03</b>	
<b>51</b>	<b>Krankheit und Unfall</b>	<b>1'056'000.00</b>	<b>1'139'000.00</b>	<b>935'127.50</b>	
<b>5120</b>	<b>Prämienverbilligungen</b>	<b>1'056'000.00</b>	<b>1'139'000.00</b>	<b>935'127.50</b>	
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	1'055'000.00	1'138'000.00	935'127.50	
3635.01	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	1'000.00	1'000.00		

<b>53</b>	<b>Alter und Hinterlassene</b>	<b>29'000.00</b>	<b>27'500.00</b>	<b>28'189.80</b>	
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>1'000.00</b>	<b>-1'500.00</b>	<b>960.85</b>	
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	5'000.00	2'500.00	4'930.85	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-4'000.00	-4'000.00	-3'970.00	
<b>5330</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>	<b>28'000.00</b>	<b>29'000.00</b>	<b>27'228.95</b>	
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten	6'000.00	7'000.00	5'624.00	
3064.00	Überbrückungsrenten	22'000.00	22'000.00	21'604.95	
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>217'600.00</b>	<b>248'100.00</b>	<b>215'559.73</b>	
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	50'000.00	50'000.00	38'736.40	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-13'500.00	-13'500.00	-11'230.90	Der Kanton beteiligt sich mit 30 % am Nettoaufwand (Alimentenbevorschussungen abzüglich Rückzahlungen).
4636.00	Beiträge von Stiftungen, Fonds, Legaten	-31'500.00	-31'500.00	-26'205.50	Beitrag der Jakob und Emma Windler-Stiftung.
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten	-5'000.00	-5'000.00	-1'300.00	
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz (allgemein)</b>	<b>186'500.00</b>	<b>156'500.00</b>	<b>105'357.60</b>	
3000.03	Sitzungsgelder Kommissionen	3'000.00	3'000.00	800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			33.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			9.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			11.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	8'500.00	8'500.00	4'000.00	Die Stadt beteiligt sich an den jährlichen Betriebskosten des Jugendcafés.
3637.01	Kosten für KESB-Massnahmen	330'000.00	300'000.00	382'421.90	
4631.01	Rückerstattungen vom Kanton für KESB-Massnahmen	-155'000.00	-155'000.00	-281'917.80	
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>25'000.00</b>	<b>89'600.00</b>	<b>109'551.08</b>	
3000.03	Sitzungsgelder Kommissionen	2'000.00	2'000.00	1'700.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	446'500.00	417'600.00	473'814.05	
3010.09	Lohnrückvergütungen			-58'052.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	28'700.00	28'500.00	29'355.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	48'000.00	45'900.00	45'692.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'800.00	3'500.00	3'355.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'600.00	5'400.00	5'801.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'000.00	11'400.00	12'482.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	8'800.00	9'000.00	2'175.65	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00	1'000.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand			37.00	
3100.00	Büromaterial	1'700.00	1'700.00	1'663.55	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500.00	2'500.00	1'962.15	
3104.00	Lehrmittel / Lernmittel	1'000.00	1'000.00	542.38	
3105.00	Nahrungsmittel und Getränke	18'000.00	18'000.00	14'384.40	
3111.00	Anschaffungen Mobiliar, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	9'200.00	3'000.00	1'166.60	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'600.00			
3120.01	Wasser, Abwasser	1'500.00	1'500.00	1'051.80	
3120.02	Strom	6'800.00	5'000.00	5'376.35	
3120.03	Kehricht	700.00	700.00	470.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'200.00		363.85	
3130.01	Beiträge an Fachverbände	1'700.00	1'700.00	1'582.95	

3130.03	Internet, Homepage		1'800.00	1'746.75	
3130.10	Telefon	3'500.00	3'000.00	3'403.65	
3132.00	Honorare externe Berater		5'000.00	29'580.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien		900.00	677.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00	15'000.00	26'352.00	Das Gebäuder der Kita wird neu im Finanzvermögen verbucht, deshalb werden auch die Unterhaltsbeiträge (ausser Kleinaufwendungen) im Finanzvermögen gezeigt.
3300.40	Abschreibungen Hochbauten		33'500.00	33'488.45	Das Gebäuder der Kita wird neu im Finanzvermögen verbucht, deshalb werden auch die Abschreibungen im Finanzvermögen gezeigt.
3636.00	Beiträge an private Organisationen			2'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miete	20'000.00	15'000.00	15'000.00	
4240.07	Elternbeiträge	-324'100.00	-340'000.00	-329'531.60	
4260.04	Entschädigungen für Personalverpflegung	-6'000.00	-6'000.00	-5'190.00	
4290.00	Übrige Entgelte			-430.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-70'000.00	-55'000.00	-70'781.25	Der Kanton Schaffhausen richtet Beiträge an schulergänzende Tagesstrukturen und Betreuungsgutschriften für Kinder im Vorschulalter aus.
4636.00	Beiträge von Stiftungen, Fonds, Legaten	-75'000.00	-135'000.00	-133'822.45	Beitrag der Jakob und Emma Windler-Stiftung im Rahmen der bestehenden Leistungsvereinbarung.
4910.10	Interne Leistungsverrechnung Kita	-129'100.00	-8'000.00	-7'866.70	Es gibt eine neue Funktion für die Früh- und Mittagsbetreuung der Primarschule in den Räumlichkeiten der Kita (2182). Diese war vorher in der Funktion Kita integriert. Alle Aufwände fallen weiterhin in der Kita an. Die entsprechenden Kosten für die Früh- und Mittagbetreuung werden hier anteilmässig als Ertrag zugewiesen.
4920.02	Interne Verrechnung Miete an Kita	-1'600.00			
<b>5452</b>	<b>Integrationsförderung im Frühbereich</b>	<b>6'100.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>651.05</b>	
3000.03	Sitzungsgelder Kommissionen	3'000.00	2'000.00	600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100.00		32.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			7.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			11.15	
3132.00	Honorare externe Berater	3'000.00			Honorar für den Beizug einer externen Fachberatung.
<b>55</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>22'000.00</b>	<b>34'000.00</b>	<b>21'715.60</b>	
<b>5510</b>	<b>Arbeitslosenversicherung</b>	<b>22'000.00</b>	<b>34'000.00</b>	<b>21'715.60</b>	
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	22'000.00	34'000.00	21'715.60	Der Beitragssatz für Gemeinden wurde im Jahr 2023 gesenkt.
<b>5591</b>	<b>Arbeitsintegration</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	85'500.00	82'900.00	81'920.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'600.00	5'600.00	5'438.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	13'200.00	12'800.00	12'720.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00	700.00	695.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00	1'100.00	1'064.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300.00	2'300.00	2'281.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'500.00	1'500.00	1'825.20	
3100.00	Büromaterial	500.00	1'000.00		
3111.00	Anschaffungen Mobiliar, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'500.00	1'500.00	388.65	
3112.00	Dienstkleider, persönliche Ausrüstung	1'500.00	1'500.00	1'212.90	
3130.10	Telefon	2'500.00	2'500.00	2'268.87	

3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miete	8'400.00	8'400.00	5'600.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden	-82'900.00	-81'200.00	-88'932.10	Die Finanzierung der Arbeitsintegration erfolgt über einen Verteilschlüssel. 2/3 nach Fallzahlen, gerechnet in Monaten und 1/3 nach Einwohnerzahl der Gemeinden Stein am Rhein und Ramsen.
4636.00	Beiträge von Stiftungen, Fonds, Legaten	-41'400.00	-40'600.00	-26'484.67	Die Jakob und Emma Windler-Stiftung beteiligt sich im Rahmen der bestehenden Leistungsvereinbarung an den Kosten.
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>505'300.00</b>	<b>713'600.00</b>	<b>506'082.40</b>	
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe (Sozialhilfe)</b>				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	500'000.00	600'000.00	360'341.10	Die Aufwendungen in der Sozialhilfe sind schwierig zu budgetieren, es können nur Annahmen getroffen werden.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-125'000.00	-150'000.00	-90'085.28	Beitrag des Kantons von 25 % der von der Gemeinde zu leistenden Sozialhilfeausgaben.
4636.00	Beiträge von Stiftungen, Fonds, Legaten	-375'000.00	-450'000.00	-270'255.82	Beiträge der Jakob und Emma Windler-Stiftung für die Unterstützung von Personen in wirtschaftlicher Not.
<b>5722</b>	<b>Sozialhilfe nicht Schweizer Bürger</b>				
<b>5791</b>	<b>Sozialdienst</b>	<b>505'300.00</b>	<b>713'600.00</b>	<b>506'082.40</b>	
3000.03	Sitzungsgelder Kommissionen		1'400.00	400.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	154'700.00	152'700.00	165'794.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	10'300.00	10'300.00	11'154.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	23'500.00	23'000.00	25'255.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'400.00	1'200.00	1'370.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00	2'000.00	2'185.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'200.00	4'200.00	4'681.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'500.00	1'500.00	897.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand			424.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00	200.00	164.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'700.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'000.00	21'000.00	22'108.20	Der Deutschkurs für fremdsprachige Mütter mit Kinderbetreuung wird durch den Verein Bildungsraum in den Räumlichkeiten der evangelischen Freikirche Chrischona durchgeführt.
3130.01	Beiträge an Fachverbände	1'000.00	1'000.00	815.00	
3158.00	Software Lizenzen, Updates, Support		3'300.00	3'583.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		500.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	140.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	300'000.00	513'000.00	290'498.00	Anpassung an die Kosten der Rechnung 2023.
3636.00	Beiträge an private Organisationen	6'000.00	6'000.00	5'595.00	
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter			-106.60	
4632.00	Beiträge von Gemeinden	-20'000.00	-20'000.00	-25'950.00	
4636.00	Beiträge von Stiftungen, Fonds, Legaten	-5'000.00	-5'000.00	-3'427.65	
4940.00	Interne Zinsverrechnung Legat und Stiftungen	-3'100.00	-2'700.00	-2'373.00	
9020.00	Einlage in Fonds und Legate	3'100.00		2'373.00	

<b>59</b>	<b>Soziale Wohlfart, übriges</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	
<b>5930</b>	<b>Hilfsaktionen im Ausland</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	
3636.02	Beiträge an kulturelle Vereine	3'000.00	3'000.00	3'000.00	
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>856'300.00</b>	<b>700'600.00</b>	<b>553'444.56</b>	
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>856'300.00</b>	<b>703'100.00</b>	<b>554'236.21</b>	
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>474'600.00</b>	<b>329'100.00</b>	<b>199'140.52</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	196'200.00	133'200.00	171'432.40	Anpassung der Lohnkosten auf den Funktionen auf Grundlage einer Überprüfung der effektiven Zeiterfassung.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	12'900.00	9'100.00	11'330.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	25'300.00	16'300.00	20'266.20	Anpassung der Lohnkosten auf den Funktionen auf Grundlage einer Überprüfung der effektiven Zeiterfassung.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'000.00	2'500.00	3'845.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00	1'700.00	2'218.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'400.00	3'700.00	4'681.85	
3101.03	Material für Winterdienst	20'000.00	20'000.00	17'285.15	
3101.04	Trinkwasserbezug	1'000.00			
3111.00	Anschaffungen Mobiliar, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	38'800.00	28'000.00	30'656.35	Geplanter Ersatz von Parkuhren.
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	15'000.00			Neue Anschaffung Parkkarten-Online-Tool.
3120.01	Wasser, Abwasser	2'000.00			
3120.02	Strom	57'000.00	39'000.00	36'178.60	Rechnung Stromkosten 2023 zuzüglich 25 % Tarifierhöhung und zusätzliche Kosten für die Beleuchtung des Parkhauses.
3120.05	Robidog	6'000.00	3'500.00	2'275.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	54'000.00	44'000.00	25'330.50	Mehraufwendungen für das Mulchen der Böschungen zur Neophytenbekämpfung. Aufwand für Sicherheitsdienst Parkhaus Grossi Schanz.
3130.10	Telefon	100.00	100.00	105.60	
3130.13	Weihnachtsbeleuchtung	33'000.00	45'000.00	41'718.65	Jährliche Kostenaufwendung ohne Ersatzmassnahmen.
3132.00	Honorare externe Berater	28'500.00	34'500.00	37'845.05	Auswertung und Erstellung Massnahmenplan mit Priorisierung und Vorabklärungen für div. Strassenprojekte.
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000.00			
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	145'900.00	168'000.00	165'501.73	Der Unterhalt für die öffentliche Beleuchtung wird neue separat verbucht (siehe 3141.01.).
3141.01	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	36'500.00			Das Konto wird neu separat budgetiert, war vorher im Unterhaltskonto Strassen integriert. Aufwand für Unterhalt und Ersatz.
3141.02	Strassen- und Belagsmarkierungen / Signalisation	20'500.00	23'000.00	12'269.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'000.00			Reinigung und Reparaturen des Parkhauses Grossi Schanz.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	16'400.00	8'400.00	51.65	Serviceverträge für das Parkhaus Grossi Schanz.
3151.01	Unterhalt Ticketautomaten / Sammelparkuhren	10'000.00	3'500.00	3'738.80	
3158.00	Software Lizenzen, Updates, Support	5'000.00	3'800.00	4'943.40	
3159.00	Unterhalt Flaggen, Fahnen	6'000.00	6'000.00	4'430.30	
3160.00	Miete	113'000.00			Miete für das Parkhaus Grossi Schanz.
3300.10	Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	320'500.00	264'000.00	282'268.20	Verschiedene Strassen, welche fertiggestellt wurden und daher neu abgeschrieben werden müssen (vorher: Anlagen im Bau ohne Abschreibungen).
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	27'100.00			Planungen, welche fertiggestellt wurden und daher neu abgeschrieben werden müssen (vorher: Anlagen im Bau ohne Abschreibungen).
3810.00	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand			24'000.00	

3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2'200.00	2'600.00	1'906.60	
4200.00	Parkplatz-Ersatzabgaben	-6'000.00	-6'500.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-16'500.00		-2'786.10	Einnahmen aus dem Winterdienst Hemishofen.
4240.08	Parkierungsgebühren Automaten, übrige	-1'228'400.00	-600'000.00	-568'094.17	Höhere Einnahmen aus der Anpassung der Parkierungsgebühren.
4240.09	Parkierungsgebühren Parkkarten	-64'000.00	-60'000.00	-74'849.40	
4240.10	Parkierungsgebühren Parkscheiben	-30'000.00	-30'000.00	-33'900.00	
4240.11	Nachtparkierungsgebühren	-44'000.00	-42'000.00	-55'680.00	
4240.12	Benützungsgebühren öffentlicher Grund	-4'000.00	-4'000.00	-2'768.00	
4240.13	Benützungsgebühren Boulevardrestaurants	-31'000.00	-30'000.00	-30'989.25	
4240.14	Benützungsgebühren mobile Reklameanlagen	-4'000.00	-3'000.00	-3'650.00	
4390.00	Übriger Ertrag	-1'000.00	-1'000.00	-6'570.00	
4470.03	Einnahmen Mietparkplätze	-38'500.00	-38'000.00	-38'220.00	
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften	-1'000.00		-21'600.00	
4630.00	Beiträge vom Bund	-7'500.00		-10'490.00	Beiträge des Bundes an die PWI-Massnahmen. (Periodische Wiederinstandstellung)
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-7'500.00		-29'182.95	Beiträge des Kantons an die PWI-Massnahmen. (Periodische Wiederinstandstellung)
4631.10	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (Benzinzoll und Motorfahrzeugsteuern)	-289'300.00	-272'000.00	-376'299.42	
4636.00	Beiträge von Stiftungen, Fonds, Legaten			-19'003.35	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten	-200.00	-200.00	-200.00	
4940.04	Zinsverrechnung an Parkplatzfonds	-9'800.00	-8'100.00	-7'285.70	
9010.02	Einlage in Spezialfinanzierung Parkplatzfonds	1'009'500.00	564'000.00	576'429.58	Nettoeinlage des PP-Fonds in die Funktion Gemeindestrassen.
<b>6191</b>	<b>Bauamt</b>	<b>381'700.00</b>	<b>374'000.00</b>	<b>355'095.69</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	196'200.00	173'600.00	183'879.70	Anpassung der Lohnkosten auf den Funktionen auf Grundlage einer Überprüfung der effektiven Zeiterfassung.
3010.09	Lohnrückvergütungen			-192.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	12'200.00	11'800.00	12'048.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	23'600.00	18'000.00	22'714.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'000.00	4'100.00	2'823.28	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'400.00	2'300.00	2'359.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'000.00	4'800.00	4'957.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'500.00	1'500.00	699.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00	
3100.00	Büromaterial	2'000.00	2'000.00	198.15	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00	10'000.00	8'046.37	
3101.01	Reinigungsmittel	1'500.00	1'500.00	1'400.00	
3101.02	Treibstoff	21'000.00	25'000.00	19'949.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00	800.00	617.50	
3111.00	Anschaffungen Mobiliar, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	14'500.00	24'000.00	29'364.95	Es ist nur ein Ersatz von Kleinmaschinen geplant.
3112.00	Dienstkleider, persönliche Ausrüstung	8'500.00	7'900.00	4'809.75	
3120.00	Heizung / Gas	26'000.00	16'500.00	14'229.00	Realitätsanpassung an die neuen Verträge.
3120.01	Wasser, Abwasser	3'500.00	3'000.00	2'765.45	
3120.02	Strom	11'000.00	11'000.00	8'330.95	
3130.10	Telefon	700.00	1'200.00	717.70	
3132.00	Honorare externe Berater	2'000.00	1'000.00		Honorarkosten für Auswertung Messdaten Grundwasser Bernhardsgarten.
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'500.00	6'500.00	6'008.75	

3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00	15'000.00	11'063.85	Es sind keine ausserordentlichen Aufwendungen geplant.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	25'000.00	25'000.00	24'285.33	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	19'000.00	18'000.00	14'931.66	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00	500.00	587.30	
3300.60	Abschreibungen Mobilien	55'100.00	44'900.00	22'537.65	Neue Abschreibung des Elektrofahrzeugs Bewässerung und der Strassenwischmaschine.
3910.10	Interne Leistungsverrechnung Forstbetrieb	2'000.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-67'000.00	-50'000.00	-38'237.65	Zusätzliche Einnahmen aus dem Betriebsunterstützungsvertrag mit der Wärmeverbund Stein am Rhein AG.
4910.11	Interne Leistungsverrechnung	-10'900.00	-5'900.00	-5'900.00	
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>		<b>-2'500.00</b>	<b>-791.65</b>	
<b>6220</b>	<b>Regional- und Agglomerationsverkehr</b>				
3631.00	Beiträge an Kanton	161'400.00	183'400.00	167'870.65	Beitrag der Gemeinden an die Kosten des regionalen öffentlichen Verkehrs gemäss Art. 11 Abs. 1 GöV
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'700.00	3'600.00	3'670.50	
3635.02	Beitrag an Schifffahrtsgesellschaft URh	30'000.00	30'000.00	23'169.00	
9011.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung Parkplatzfonds	-195'100.00	-217'000.00	-194'710.15	
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>		<b>-2'500.00</b>	<b>-791.65</b>	
3199.10	Einkauf SBB-Tageskarten (inaktiv ab 31.12.2024)			51'333.35	
4250.60	Verkauf SBB-Tageskarten (inaktiv ab 31.12.2024)		-2'500.00	-52'125.00	
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>232'300.00</b>	<b>193'700.00</b>	<b>168'206.59</b>	
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>3'600.00</b>	<b>3'600.00</b>	<b>3'600.00</b>	
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	132'400.00	108'900.00	114'969.70	Anpassung der Lohnkosten auf den Funktionen auf Grundlage einer Überprüfung der effektiven Zeiterfassung.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'400.00	7'200.00	7'623.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	17'500.00	15'000.00	15'138.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000.00	2'700.00	2'308.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00	1'500.00	1'494.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500.00	3'100.00	3'055.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'000.00	3'000.00	739.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00	100.00		
3100.00	Büromaterial	500.00	500.00		
3101.04	Trinkwasserbezug	68'000.00	75'000.00	62'540.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00	300.00	310.00	
3111.00	Anschaffungen Mobilien, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	15'000.00	8'000.00	2'128.95	
3112.00	Dienstkleider, persönliche Ausrüstung	900.00	900.00		
3113.00	Anschaffung IT-Hardware	2'000.00		10'583.70	
3120.02	Strom	16'500.00	16'500.00	12'897.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00	1'000.00	3'526.85	
3130.01	Beiträge an Fachverbände	400.00	400.00	160.00	
3130.10	Telefon	2'500.00	2'300.00	1'202.70	

3132.00	Honorare externe Berater	15'000.00	42'500.00	8'393.60	Es sind Vorabklärungen für div. Wasserprojekte, die Überarbeitung des GWP und eine Zustandsauswertung/Massnahmenplan/Prioritätenplan geplant.
3132.01	Trinkwasseranalyse	7'000.00	15'000.00	6'482.00	Realitätsanpassung aufgrund der Rechnung 2023.
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'700.00	2'200.00	3'656.60	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	113'000.00	106'500.00	118'638.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00	2'000.00	673.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00	2'000.00	1'773.55	
3158.00	Software Lizenzen, Updates, Support	11'500.00	12'500.00	36'993.40	
3160.00	Miete	1'700.00		1'700.00	
3190.00	Schadenersatzleistungen	5'000.00	5'000.00		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'500.00		29'121.96	
3300.20	Abschreibungen Wasserversorgung	395'600.00	382'300.00	379'280.15	
3910.01	Interne Leistungsverrechnung Zentralverwaltung	6'000.00	6'000.00	6'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miete	12'000.00	12'000.00	12'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	41'100.00	44'800.00	35'892.40	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-900'000.00	-880'000.00	-720'010.30	
4910.11	Interne Leistungsverrechnung	-7'100.00	-7'100.00	-7'000.00	
4910.12	Interne Leistungsverrechnung Städtische Brunnen	-3'600.00	-3'600.00	-3'600.00	
4940.05	Zinsverrechnung an Wasserversorgung	-3'000.00	-4'200.00	-3'776.00	
9010.11	Einlage in Spezialfinanzierung Erneuerungsfonds Wasser	25'900.00	15'700.00		
9011.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung Parkplatzfonds	-10'000.00			Entnahme aus dem PP-Fonds für die Nutzung der Infrastruktur sowie Unterhalt.
9011.07	Entnahme aus Spezialfinanzierung Wasser			-144'898.21	
<b>7102</b>	<b>Öffentliche Brunnen</b>	<b>3'600.00</b>	<b>3'600.00</b>	<b>3'600.00</b>	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'500.00	1'000.00	2'444.95	
3910.02	Interne Leistungsverrechnung Wasserwerk / Abwasserbeseitigung	3'600.00	3'600.00	3'600.00	
9011.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung Parkplatzfonds	-2'500.00	-1'000.00	-2'444.95	
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>				
<b>7200</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>				
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'800.00	42'700.00	13'299.00	Anpassung der Lohnkosten auf den Funktionen auf Grundlage einer Überprüfung der effektiven Zeiterfassung.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	900.00	2'800.00	878.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'600.00	5'100.00	1'738.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00	800.00	195.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00	600.00	173.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00	1'200.00	364.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00	2'500.00		
3130.10	Telefon		100.00		
3132.00	Honorare externe Berater	18'500.00	16'000.00	15'103.60	Vorabklärungen div. Kanalisationsprojekteprojekte, Erstellung Prioritätenplan auf Grundlage vom GEP, Bereinigung/Nachtragung Leitungskataster Kanalisation.
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00	400.00	352.25	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	69'000.00	69'000.00	94'573.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00	2'000.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	1.60	

3300.21	Abschreibungen Abwasserbeseitigung	120'000.00	116'000.00	112'116.45	
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	58'900.00			Verschiedene Abwasserleitungen, welche fertiggestellt wurden und daher neu abgeschrieben werden müssen (vorher: Anlagen im Bau ohne Abschreibungen).
3632.00	Beitrag an Abwasserverband	510'000.00	492'000.00	439'604.65	
3910.01	Interne Leistungsverrechnung Zentralverwaltung	6'000.00	6'000.00	6'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	8'400.00	10'000.00	7'347.80	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-510'000.00	-510'000.00	-486'173.90	
4910.11	Interne Leistungsverrechnung	-8'000.00	-8'000.00	-8'000.00	
4940.06	Zinsverrechnung an Abwasserbeseitigung	-17'500.00	-16'900.00	-15'304.10	
9011.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung Parkplatzfonds	-10'000.00			Entnahme aus dem PP-Fonds für die Nutzung der Infrastruktur sowie Unterhalt.
9011.08	Entnahme aus Spezialfinanzierung Abwasser	-266'800.00	-232'800.00	-182'270.85	
<b>7202</b>	<b>Öffentliche Toiletten</b>				
3120.01	Wasser, Abwasser	3'500.00	2'800.00	3'463.20	
3120.02	Strom	3'500.00	3'000.00	2'833.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	95'000.00	85'000.00	86'406.27	
9011.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung Parkplatzfonds	-102'000.00	-90'800.00	-92'703.22	Neu geplante Entnahme aufgrund der zusätzlichen Einnahmen aus den Parkierungsgebühren.
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>				
<b>7301</b>	<b>Kehrichtentsorgung</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	63'100.00	82'200.00	63'163.75	Anpassung der Lohnkosten auf den Funktionen auf Grundlage einer Überprüfung der effektiven Zeiterfassung.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'200.00	5'400.00	4'189.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	8'300.00	11'000.00	8'159.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600.00	2'000.00	951.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00	1'100.00	821.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00	2'300.00	1'733.20	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000.00	15'000.00	15'096.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'200.00	3'200.00	3'015.15	
3111.00	Anschaffungen Mobiliar, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'500.00	2'500.00	6'534.50	
3120.04	Grüngut	113'000.00	110'000.00	110'029.20	
3130.04	Porto	1'000.00	2'200.00		
3130.10	Telefon	100.00	100.00	28.80	
3132.00	Honorare externe Berater	1'000.00	1'000.00		Beratung Abfallentsorgung.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00	1'000.00		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00	1'000.00		
3300.31	Abschreibungen Tiefbauten	14'800.00	9'200.00	9'157.45	
3300.60	Abschreibungen Mobilien	21'800.00	11'400.00	19'751.80	Abschreibung für neu geplante Grünmulden.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-180'000.00	-120'000.00	-118'361.00	Es ist eine Gebührenerhöhung geplant.
4250.05	Verkauf Kehricht-Gebührenträger	-15'000.00	-15'000.00	-14'622.25	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden	-42'000.00	-43'000.00	-77'942.32	
9010.09	Einlage in Spezialfinanzierung Abfall	27'900.00			
9011.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung Parkplatzfonds	-45'000.00	-30'000.00	-30'000.00	Erhöhung der Entnahme aufgrund der zusätzlichen Einnahmen aus den Parkierungsgebühren.
9011.09	Entnahme aus Spezialfinanzierung Abfallwesen		-52'600.00	-1'706.28	

<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	1'000.00	1'000.00	
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>181'200.00</b>	<b>132'400.00</b>	<b>128'448.44</b>
<b>7711</b>	<b>Friedhof und Bestattungen</b>	<b>180'400.00</b>	<b>132'400.00</b>	<b>128'448.44</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'800.00	10'100.00	20'316.40
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'000.00	700.00	1'348.50
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'100.00	1'400.00	2'698.20
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	100.00	172.80
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00	200.00	263.85
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00	300.00	561.55
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'400.00	2'000.00	6'764.90
3111.00	Anschaffungen Mobiliar, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'200.00	6'000.00	1'158.85
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'200.00		
3120.01	Wasser, Abwasser	400.00	400.00	272.50
3120.02	Strom	2'800.00	2'000.00	2'064.50
3120.03	Kehricht	300.00	500.00	90.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	75'000.00	70'000.00	38'999.15
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00	500.00	791.14
3140.01	Unterhalt der Wege und Anlagen	70'000.00	30'000.00	32'028.35
3140.02	Unterhalt und Erstellung von Gräbern	15'000.00	12'500.00	12'451.55
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00	1'000.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'500.00	500.00	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge			3'251.90
3158.00	Software Lizenzen, Updates, Support		900.00	888.55
3160.00	Miete			32'646.25
3632.01	Beitrag an Gemeinden und Zweckverbände	11'000.00	8'500.00	11'212.60
3910.09	Interne Leistungsverrechnung Stadtpolizei		800.00	
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter	-15'000.00	-10'000.00	-35'069.75
4632.00	Beiträge von Gemeinden	-4'500.00	-6'000.00	-4'463.35
<b>7712</b>	<b>Grabfonds</b>	<b>800.00</b>		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'000.00	21'000.00	21'771.10
3910.01	Interne Leistungsverrechnung Zentralverwaltung	1'500.00	1'500.00	1'500.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-20'000.00	-15'000.00	-9'000.00
4501.00	Entnahme aus Fonds		-4'200.00	-11'342.20
4940.07	Zinsverrechnung Grabfonds	-3'700.00	-3'300.00	-2'928.90
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>46'500.00</b>	<b>56'700.00</b>	<b>36'158.15</b>
<b>7901</b>	<b>Ortsplanung</b>	<b>46'500.00</b>	<b>56'700.00</b>	<b>36'158.15</b>
3000.03	Sitzungsgelder Kommissionen	5'000.00		1'300.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'600.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'100.00		86.35
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'500.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		16.90

Der Hauptweg muss erneuert werden.

Anpassung der Lohnkosten auf den Funktionen auf Grundlage einer Überprüfung der effektiven Zeiterfassung.

3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		36.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00	3'500.00		
3130.01	Beiträge an Fachverbände	2'800.00	2'800.00	2'833.50	
3131.00	Planungen und Projektierungen	20'000.00	25'000.00	14'760.50	
3132.00	Honorare externe Berater	1'000.00	1'000.00	17'124.70	Expertisen und Beratungen.
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	48'000.00	58'000.00		Die Abschreibungen für die Überarbeitung ISOS und des Denkmalinventars fallen neu an.
4940.08	Zinsverrechnung an Stadtentwicklungsfonds	-4'200.00	-4'600.00	-4'140.20	
9010.03	Einlage in Spezialfinanzierung Erneuerungsfonds Stadtentwicklung			4'140.20	
9011.03	Entnahme aus Spezialfinanzierung Stadtentwicklungsfonds	-50'000.00	-29'000.00		
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>152'700.00</b>	<b>173'500.00</b>	<b>115'139.75</b>	
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>100.00</b>	<b>-3'000.00</b>	<b>60.00</b>	
<b>8141</b>	<b>Reben</b>	<b>100.00</b>	<b>-3'000.00</b>	<b>60.00</b>	
3611.00	Entschädigung an Kanton	100.00		60.00	
4470.04	Rebsteuern		-3'000.00		
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>131'900.00</b>	<b>154'000.00</b>	<b>93'835.40</b>	
<b>8200</b>	<b>Forstbetrieb</b>	<b>47'900.00</b>	<b>74'000.00</b>	<b>12'022.05</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	350'500.00	267'700.00	225'306.65	Die Neuanstellung eines Mitarbeiters Forst wurde geplant und die Lohnverteilung auf der Funktion wurde überprüft und angepasst.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	22'800.00	18'300.00	15'243.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	36'500.00	28'200.00	24'109.80	Anpassung infolge Erhöhung der Lohnkosten.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'500.00	7'400.00	11'056.25	Anpassung infolge Erhöhung der Lohnkosten.
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'400.00	3'500.00	2'985.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'500.00	7'400.00	6'126.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'000.00	2'000.00	1'446.00	
3100.00	Büromaterial	1'500.00	1'500.00	1'293.55	
3101.02	Treibstoff	16'000.00	15'000.00	9'781.15	
3101.05	Materialkosten Forstbetrieb	10'000.00	10'000.00	6'635.70	
3101.06	Pflanzen, Pflanz- und Pflanzenschutzmaterial	5'000.00	6'000.00	2'984.55	
3101.07	Einkauf Energieholz, Holzschnitzel	80'000.00	70'000.00	91'502.05	Realitätsanpassung.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600.00	600.00	1'259.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00	400.00	245.00	
3105.01	Waldbegehung	2'600.00	2'600.00	2'247.20	
3106.00	Sanitätsmaterial			72.98	
3111.00	Anschaffungen Mobiliar, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'000.00	9'000.00	4'685.20	
3112.00	Dienstkleider, persönliche Ausrüstung	6'000.00	10'000.00	4'888.35	
3120.01	Wasser, Abwasser	400.00	500.00	378.00	
3120.02	Strom	4'500.00	4'000.00	3'702.40	
3130.01	Beiträge an Fachverbände	4'000.00	4'500.00	3'059.95	
3130.10	Telefon	1'000.00	1'000.00	811.35	
3130.14	Dienstleistungen Dritter Holzernte	50'000.00	70'000.00	90'112.06	Minderaufwand bei Holzernte aufgrund Beschaffung Zangenschlepper.
3130.15	Dienstleistungen Dritter Hackschnitzel	100'000.00	100'000.00	99'599.95	
3130.16	Dienstleistungen Dritter Strassenunterhalt	15'000.00	15'000.00	15'883.85	

3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	700.00	1'000.00	678.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000.00	3'800.00	3'828.98	
3137.00	Steuern und Abgaben	10'000.00	9'000.00	9'575.65	
3137.01	Verkehrsabgaben	3'700.00	3'700.00	3'630.00	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	21'000.00	21'000.00	21'112.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000.00	5'000.00	11'002.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'000.00	6'000.00	4'147.25	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	10'000.00	16'500.00	14'667.65	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			1'796.30	
3158.00	Software Lizenzen, Updates, Support	4'000.00	3'500.00	1'529.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00	1'000.00	1'121.40	
3300.60	Abschreibungen Mobilien	51'000.00			Abschreibungen für Zangenschlepper sowie der Ersatzbeschaffung eines Pickup.
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	1'400.00	1'400.00	1'372.10	
3631.00	Beiträge an Kanton	1'600.00	1'600.00	1'592.25	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-117'700.00	-60'000.00	-46'826.65	Einnahmen Dienstleistung für Kantonsforstamt SH und zusätzliche Einnahmen aus dem Betriebsunterstützungsvertrag mit der Wärmeverbund Stein am Rhein AG.
4250.00	Erlös aus Verkäufen (Stammholzverkauf)	-120'000.00	-120'000.00	-110'467.55	
4250.01	Brennholzverkauf	-70'000.00	-50'000.00	-89'489.50	Prognose aufgrund Verkaufszahlen im 2024.
4250.02	Hackschnitzelverkauf	-210'000.00	-45'000.00	-26'278.75	Die Hackschnitzel für die Wärmeverbund AG sind neu als externer Ertrag zu verbuchen.
4250.09	Industrieholzverkauf	-30'000.00	-30'000.00	-38'153.05	
4250.10	Erlös Christbäume, Deckreisig	-3'000.00	-1'000.00	-5'681.45	
4439.10	Rückerstattung Versicherungsleistungen			-5'952.90	
4600.00	Anteil an Ertrag Eidg. Mineralölsteuer	-6'000.00	-5'000.00	-6'804.20	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden	-140'000.00	-115'000.00	-123'850.60	Mehreinnahmen aufgrund von zusätzlichem Personal und Zangenschlepper.
4630.00	Beiträge vom Bund	-35'000.00	-30'000.00	-45'737.60	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-15'000.00	-20'000.00	-16'226.20	
4910.11	Interne Leistungsverrechnung	-11'000.00	-175'600.00	-147'766.55	Der interne Ertrag Verkauf Hackschnitzel (Betrieb Wärmeverbund durch die externe Wärmeverbund AG) ist neu extern zu verbuchen unter 8200.4250.02.
4910.14	Interne Leistungsverrechnung Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	-56'000.00		-20'057.27	Interne Dienstleistungen des Forst, wurden vorher über den Lohnaufwand abgerechnet.
9011.04	Entnahme aus Spezialfinanzierung Naturschutzfonds	-2'500.00	-2'500.00	-6'156.25	
<b>8205</b>	<b>Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen</b>	<b>84'000.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>81'813.35</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		26'500.00	30'632.80	Sämtliche Lohnkosten werden neu in der Funktion Forstbetrieb 8200.3010.00 verbucht. Funktionsübergreifende Leistungen werden neu als interne Leistungen verbucht.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK		1'800.00	2'087.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse		2'600.00	3'114.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		800.00	1'579.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		400.00	409.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		800.00	847.65	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00	2'000.00	2'796.50	
3101.06	Pflanzen, Pflanz- und Pflanzenschutzmaterial	7'000.00	6'000.00	8'259.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000.00	12'000.00	13'832.45	
3132.00	Honorare externe Berater	2'000.00	6'500.00	107.70	Erstellung von Gutachten.
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'000.00	15'000.00	624.65	Anpassungen Vitaparcour aufgrund Normänderung.

3910.10	Interne Leistungsverrechnung Forstbetrieb	56'000.00	5'600.00	17'521.80	Neu werden sämtliche Aufwendungen für internen Leistungen in diesem Konto ausgeglichen und nicht mehr über die Lohnkosten verrechnet, die Erträge werden auf das Konto 8200.4910.14 verbucht.
<b>83</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>-300.00</b>			
<b>8300</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>-300.00</b>			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00	500.00	120.00	
4100.00	Fischereiregalien	-800.00	-800.00	-600.00	
4100.01	Jagdregalien	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	
4940.09	Zinsverrechnung an Naturschutzaufgaben	-300.00		-268.60	
9010.04	Einlage in Spezialfinanzierung Naturschutzfonds	3'300.00	3'300.00	3'748.60	
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>				
<b>8400</b>	<b>Tourismus</b>				
3000.03	Sitzungsgelder Kommissionen	5'000.00	5'000.00	4'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	200.00		188.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			39.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		83.50	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			6'157.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00			Auf diesem Konto ist die Erstellung eines Imagefilms eingeplant.
3132.00	Honorare externe Berater	26'600.00		36'688.80	Auf diesem Konto ist die Erstellung einer Einwohnerzufriedenheitsanalyse eingeplant.
3636.06	Beiträge an Tourismus Stein am Rhein	4'000.00	4'000.00	40'000.00	
3636.07	Beiträge an Schaffhauserland Tourismus	54'000.00	54'000.00	14'360.00	
3636.08	Beiträge an diverse Tourismusorganisationen	500.00	500.00	110.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miete	12'000.00	12'000.00	12'000.00	
9011.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung Parkplatzfonds	-105'800.00	-75'500.00	-77'438.50	Erhöhung der Entnahme aufgrund der zusätzlichen Einnahmen aus den Parkierungsgebühren.
9011.03	Entnahme aus Spezialfinanzierung Stadtentwicklungsfonds	-26'600.00		-36'688.80	Entnahme in der Höhe des Aufwands für externe Berater.
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>9'000.00</b>	<b>10'500.00</b>	<b>3'681.25</b>	
<b>8501</b>	<b>Wirtschaftsförderung</b>	<b>9'000.00</b>	<b>10'500.00</b>	<b>3'681.25</b>	
3000.03	Sitzungsgelder Kommissionen			200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			13.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			2.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			5.55	
3105.02	Gewerbeapéro	3'000.00	3'000.00	1'953.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			105.45	
3636.09	Beiträge an Gewerbeverein / Kraftgend	6'000.00	7'500.00	1'401.00	
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>12'000.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>17'563.10</b>	
<b>8710</b>	<b>Elektrizität allgemein</b>	<b>12'000.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>17'563.10</b>	
3000.03	Sitzungsgelder Kommissionen	2'000.00	2'000.00	2'120.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen			18'658.50	
3132.00	Honorare externe Berater	10'000.00	10'000.00	5'031.00	Honorarkosten externer Berater Energiekommission.
4610.00	Beiträge vom Bund			-8'246.40	

<b>8711</b>	<b>PV-Solaranlage Hoga</b>				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000.00	1'000.00	2'887.45	
3441.00	Wertberichtigungen Sachanlagen FV	5'200.00	5'000.00	5'194.05	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-8'200.00	-6'000.00	-8'081.50	
<b>8791</b>	<b>Wärmeverbund</b>				
3000.03	Sitzungsgelder Kommissionen			300.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		49'000.00	66'207.35	Ab dem Jahr 2025 wir die neu gegründete Wärmeverbund Stein am Rhein AG den Betrieb des Wärmeverbunds übernehmen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK		3'200.00	4'249.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse		6'500.00	8'081.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		900.00	1'026.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		700.00	833.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		1'400.00	1'732.35	
3113.00	Anschaffung IT-Hardware			10'268.40	
3120.00	Heizung / Gas		130'000.00	225'260.30	
3120.02	Strom		31'200.00	27'077.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter		2'500.00		
3130.10	Telefon		1'000.00	1'061.50	
3132.00	Honorare externe Berater		10'000.00	17'133.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien		2'800.00	2'559.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		43'200.00	37'701.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge		15'300.00	14'596.80	
3158.00	Software Lizenzen, Updates, Support			6'193.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			5'362.10	
3300.32	Abschreibungen Wärmeverbund		141'500.00	138'783.60	
3910.01	Interne Leistungsverrechnung Zentralverwaltung		1'500.00	1'500.00	
3910.10	Interne Leistungsverrechnung Forstbetrieb		170'000.00	150'302.02	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		11'100.00	6'348.70	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-700'000.00	-567'017.95	
4899.00	Entnahmen aus dem kumulierten Ergebnis			-75'000.00	
9010.05	Einlage in Spezialfinanzierung Wärmeverbund		78'200.00	75'000.00	
9011.05	Entnahme aus Spezialfinanzierung Wärmeverbund			-159'560.82	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>-11'645'300.00</b>	<b>-11'520'100.00</b>	<b>-13'883'824.35</b>	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>-11'895'000.00</b>	<b>-12'102'000.00</b>	<b>-11'660'978.40</b>	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>-11'310'000.00</b>	<b>-11'670'000.00</b>	<b>-10'915'027.90</b>	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen			-25'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibung)	80'000.00	50'000.00	81'246.25	Anpassung an die Steuereinnahmen der Vorjahre.
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen	-7'700'000.00	-7'500'000.00	-7'629'601.70	
4000.10	Zu- und Abrechnungen Einkommenssteuern	-500'000.00	-550'000.00	-457'556.05	
4000.20	Nachsteuern	-50'000.00	-50'000.00	-32'515.75	
4000.60	Pauschale Steueranrechnung			16'577.25	
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen	-1'650'000.00	-1'650'000.00	-1'627'785.40	
4001.10	Zu- und Abrechnungen Vermögenssteuern	-150'000.00	-200'000.00	-96'431.95	Anpassung an die Steuereinnahmen der Vorjahre.

4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-400'000.00	-600'000.00	-402'545.65	Anpassung an die Steuereinnahmen der Vorjahre.
4008.00	Personalsteuern	-60'000.00	-60'000.00	-63'444.65	
4008.10	Zu- und Abrechnungen Personalsteuern			-1'499.75	
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen	-600'000.00	-770'000.00	-543'621.35	Anpassung an die Steuereinnahmen der Vorjahre.
4010.10	Zu- und Abrechnungen Gewinnsteuern JP	-100'000.00	-150'000.00	71'431.95	Anpassung an die Steuereinnahmen der Vorjahre.
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen	-150'000.00	-150'000.00	-161'511.20	
4011.10	Zu- und Abrechnungen Kapitalsteuern JP	-30'000.00	-40'000.00	-25'873.70	Anpassung an die Steuereinnahmen der Vorjahre.
4290.01	Eingang abgeschr. Steuerforderungen			-16'896.20	
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>-585'000.00</b>	<b>-432'000.00</b>	<b>-745'950.50</b>	
3601.00	Ertragsanteile an Kanton (Hundesteuer)	8'000.00	8'000.00	8'040.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-400'000.00	-250'000.00	-467'599.50	Anpassung an die Steuereinnahmen der Vorjahre.
4022.10	Zu- und Abrechnungen Grundstückgewinnsteuer	-150'000.00	-150'000.00	-243'941.00	
4033.00	Hundesteuern	-43'000.00	-40'000.00	-42'450.00	
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>312'700.00</b>	<b>316'700.00</b>	<b>342'843.00</b>	
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>312'700.00</b>	<b>316'700.00</b>	<b>342'843.00</b>	
3622.00	Finanzausgleich an Kanton	62'200.00	51'700.00	64'543.00	Anpassung an die Steuereinnahmen der Vorjahre.
3622.01	Lastenausgleich an Kanton	250'500.00	265'000.00	278'300.00	
<b>95</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>	<b>-418'500.00</b>	<b>-97'500.00</b>	<b>-417'027.20</b>	
<b>9500</b>	<b>Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung</b>	<b>-418'500.00</b>	<b>-97'500.00</b>	<b>-417'027.20</b>	
4468.00	Anteile an Gasgeldern	-17'000.00	-14'000.00	-16'717.20	
4601.10	Anteil Ertrag kant. Regalien und Konzessionen	-1'500.00	-1'500.00		
4631.20	Gemeindeanteil am zusätzlichen Kantonsanteil der DBSt (STAF)	-400'000.00	-82'000.00	-400'310.00	Anpassung an die Steuereinnahmen der Vorjahre.
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>360'500.00</b>	<b>369'700.00</b>	<b>-2'144'466.35</b>	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>308'600.00</b>	<b>197'600.00</b>	<b>146'897.75</b>	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	344'000.00	265'000.00	202'281.09	Aufgrund der Investitionen muss mit einer Aufnahme von Fremdkapital gerechnet werden.
3499.01	Vergütungszinsen Steuerguthaben	5'000.00	10'000.00	4'955.86	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	62'300.00	57'600.00	49'370.70	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	-2'500.00	-2'500.00	-2'500.00	
4401.00	Ausgleichszins auf Steuern	-5'000.00	-10'000.00	-4'133.00	
4401.01	Verzugszins auf Steuern	-25'000.00	-30'000.00	-24'209.00	
4401.02	Verzugszins auf Nachsteuern			-10'672.90	
4409.00	Übrige Zinsen		-5'000.00		
4940.10	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	-70'200.00	-87'500.00	-68'195.00	
<b>9630</b>	<b>Liegenschaft Villa Lieb</b>	<b>-26'800.00</b>			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00			
4430.00	Mieteinnahmen	-31'800.00			Die Mieteinnahmen kommen neu der Stadt zugute.
<b>9631</b>	<b>Herfeldgebäude</b>	<b>-81'900.00</b>	<b>-95'000.00</b>	<b>-45'230.10</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'000.00	1'900.00	1'822.60	Überprüfung und Anpassung der Lohnverteilung auf den Funktionen.

3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	900.00	200.00	120.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	600.00	300.00	219.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	100.00	15.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00	100.00	23.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00	100.00	50.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien		5'700.00		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			92'563.80	
3430.40	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	11'000.00	11'000.00	569.10	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	28'500.00	26'000.00	17'725.15	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00	500.00		
3439.10	Heizung	17'500.00	14'100.00	11'021.80	
3439.11	Wasser/Abwasser	4'300.00	4'300.00	2'336.95	
3439.12	Strom	1'900.00	1'500.00	1'474.65	
3439.40	Sachversicherungsprämien	5'700.00	5'700.00	5'373.70	
3439.50	Telefon, Kabelinternet	1'500.00	1'500.00	414.00	
4430.00	Mieteinnahmen	-168'000.00	-168'000.00	-168'961.50	
4439.90	übriger Liegenschaftenertrag FV			-10'000.00	
<b>9632</b>	<b>Bürgerasyl</b>	<b>126'400.00</b>	<b>113'700.00</b>	<b>117'810.20</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	55'500.00	91'500.00	121'590.00	Überprüfung und Anpassung der Lohnverteilung auf den Funktionen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'600.00	6'200.00	8'398.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'600.00	12'000.00	18'911.40	Reduktion aufgrund der Anpassung der Lohnkosten.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00	800.00	1'074.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00	1'200.00	1'644.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00	2'500.00	3'522.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'000.00	4'000.00		
3111.00	Anschaffungen Mobiliar, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'200.00			Geplante Anschaffung einer Scheuersaugmaschine.
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'400.00	6'400.00		
3430.40	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	86'000.00	16'300.00	9'482.94	Die Brandmeldeanlage muss erneuert werden.
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	34'300.00	66'000.00	52'997.96	Es sind keine ausserordentlichen Aufwendungen geplant.
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'500.00	5'500.00	4'077.50	
3439.10	Heizung	43'000.00	36'800.00	25'160.05	
3439.11	Wasser/Abwasser	6'000.00	6'000.00	5'196.60	
3439.12	Strom	11'500.00	8'900.00	9'150.50	
3439.40	Sachversicherungsprämien	6'400.00	6'400.00	5'271.70	
3439.50	Telefon, Kabelinternet	800.00	800.00	1'074.60	
4430.00	Mieteinnahmen	-93'100.00	-89'000.00	-82'880.35	
4430.01	Einnahmen Veranstaltungen	-9'400.00	-6'000.00	-9'415.35	
4910.11	Interne Leistungsverrechnung	-3'000.00	-2'000.00	-2'000.00	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten	-43'600.00	-60'600.00	-55'447.00	Die Miete des Betriebsamts fällt weg.
<b>9633</b>	<b>Burg Hohenklingen</b>	<b>20'100.00</b>	<b>90'900.00</b>	<b>31'380.29</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'900.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	200.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	300.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00			
3430.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00	500.00		
3430.40	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	14'000.00	71'500.00	37'471.45	Es sind keine ausserordentlichen Aufwendungen geplant.

3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	63'000.00	59'000.00	47'193.65	
3439.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00	30'000.00	30'000.00	
3439.12	Strom	2'300.00	2'300.00	1'412.90	
3439.40	Sachversicherungsprämien	11'600.00	11'600.00	10'889.85	
4430.00	Mieteinnahmen	-85'000.00	-84'000.00	-92'707.56	
4636.00	Beiträge von Stiftungen, Fonds, Legaten			-2'880.00	
9011.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung Parkplatzfonds	-20'000.00			Neu geplante Entnahme aufgrund der zusätzlichen Einnahmen aus den Parkierungsgebühren.
<b>9634</b>	<b>Pachthöfe</b>	<b>-52'200.00</b>	<b>-29'800.00</b>	<b>-60'646.46</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'300.00	16'500.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'000.00	1'200.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'700.00	2'500.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	200.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00	200.00		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00	500.00		
3430.40	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	10'000.00	30'000.00	9'299.74	Es sind keine ausserordentlichen Aufwendungen geplant. Die Ersatzinvestitionen am Hof Oberwald sind in der Investitionsrechnung.
3439.40	Sachversicherungsprämien	7'700.00	7'700.00	7'278.80	
4430.02	Pachteinnahmen Rhygüetli	-20'000.00	-21'000.00	-9'625.00	
4430.03	Pachteinnahmen Oberwald I	-20'600.00	-20'600.00	-20'600.00	
4430.04	Pachteinnahmen Oberwald II	-22'000.00	-22'000.00	-22'000.00	
4430.05	Pachteinnahmen Unterwald	-25'000.00	-25'000.00	-25'000.00	
<b>9635</b>	<b>Übriges Finanzvermögen</b>	<b>57'000.00</b>	<b>95'200.00</b>	<b>-2'322'894.48</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	34'500.00	72'800.00	72'279.05	Überprüfung und Anpassung der Lohnverteilung auf den Funktionen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'200.00	4'900.00	4'754.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	3'400.00	6'500.00	6'463.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00	600.00	607.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00	1'000.00	931.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00	2'000.00	1'995.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'500.00	1'500.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00	400.00		
3130.09	Vandalismus	2'000.00	2'000.00		
3132.00	Honorare externe Berater	45'000.00	35'000.00	50'774.62	Geplante Umsetzung der Landwirtschaftsstrategie.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'000.00			Das Gebäude der Kita ist neu im Finanzvermögen. Deshalb wird neu auch der Unterhalt in dieser Funktion verbucht.
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00	300.00		
3411.00	Realisierte Verluste auf Grundstücken FV			41'000.00	
3430.40	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	26'000.00	26'000.00	15'935.95	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'200.00	5'200.00	1'507.20	
3439.10	Heizung	2'300.00	2'300.00	5'677.40	
3439.11	Wasser/Abwasser	2'800.00	2'800.00	2'607.50	
3439.12	Strom	6'200.00	2'500.00	4'023.95	
3439.40	Sachversicherungsprämien	8'900.00	8'000.00	6'750.60	
3439.50	Telefon, Kabelinternet		300.00		
4390.00	Übriger Ertrag	-3'500.00		-3'521.90	
4430.00	Mieteinnahmen	-29'800.00	-28'900.00	-29'844.00	
4443.40	Wertberichtigungen Liegenschaften FV			-1'923'337.00	

4636.00	Beiträge von Stiftungen, Fonds, Legaten			-3'000.00	
4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserven			-528'500.00	
4920.02	Interne Verrechnung Miete an Kita	-20'000.00	-15'000.00	-15'000.00	
9011.03	Entnahme aus Spezialfinanzierung Stadtentwicklungsfonds	-40'000.00	-35'000.00	-35'000.00	
<b>9636</b>	<b>Grundstücke Finanzvermögen</b>	<b>-1'700.00</b>	<b>-2'900.00</b>	<b>-11'783.55</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'300.00	18'700.00	18'226.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	900.00	1'300.00	1'209.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'600.00	2'200.00	2'191.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	200.00	154.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00	300.00	237.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00	600.00	507.65	
3120.01	Wasser, Abwasser			335.20	
3131.00	Planungen und Projektierungen	15'000.00	15'000.00		
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'000.00	1'000.00	223.65	
3439.30	Steuern und Abgaben	400.00	400.00	327.80	
3439.40	Sachversicherungsprämien	400.00	400.00		
4430.06	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV Landwirtschaft	-35'000.00	-43'000.00	-35'196.65	Realitätsanpassung an die effektiven Ausgaben aus der Jahresrechnung 2023.
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>11'000.00</b>			
3499.00	Übriger Finanzaufwand	11'000.00			Bank und Postkontogebühren werden neu gemäss HRM2 im Finanzvermögen gebucht, nicht mehr in den entsprechenden Funktionen.
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>-7'000.00</b>	<b>-4'195.40</b>	
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>-7'000.00</b>	<b>-4'195.40</b>	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	-5'000.00	-7'000.00	-4'195.40	
<b>9951</b>	<b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>				
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>				

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	<b>Allgemeine Verwaltung</b> Nettoergebnis	2'968'250	434'500 2'533'750	2'785'800	395'100 2'390'700	2'883'073.67	470'889.41 2'412'184.26
1	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b> Nettoergebnis	895'100	290'100 605'000	884'700	226'000 658'700	834'300.77	299'725.11 534'575.66
2	<b>Bildung</b> Nettoergebnis	5'752'550	1'342'500 4'410'050	5'120'600	812'100 4'308'500	5'036'586.22	916'894.70 4'119'691.52
3	<b>Kultur, Sport und Freizeit</b> Nettoergebnis	1'491'700	584'600 907'100	1'260'000	430'200 829'800	1'153'371.42	379'101.57 774'269.85
4	<b>Gesundheit</b> Nettoergebnis	8'980'100	8'072'900 907'200	8'867'700	8'023'300 844'400	8'830'369.36	7'988'017.06 842'352.30
5	<b>Soziale Sicherheit</b> Nettoergebnis	3'300'100	1'467'200 1'832'900	3'667'700	1'502'500 2'165'200	3'089'536.35	1'379'861.32 1'709'675.03
6	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> Nettoergebnis	2'912'000	2'055'700 856'300	2'070'800	1'370'200 700'600	2'125'985.70	1'572'541.14 553'444.56
7	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoergebnis	2'452'200	2'219'900 232'300	2'280'800	2'087'100 193'700	2'143'964.37	1'975'757.78 168'206.59
8	<b>Volkswirtschaft</b> Nettoergebnis	1'113'600	960'900 152'700	1'615'900	1'442'400 173'500	1'740'490.84	1'625'351.09 115'139.75
9	<b>Finanzen und Steuern</b> Nettoergebnis	1'533'700 11'645'300	13'179'000	1'499'500 11'520'100	13'019'600	1'447'289.11 13'883'824.35	15'331'113.46
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>31'399'300</b>	<b>30'607'300</b>	<b>30'053'500</b>	<b>29'308'500</b>	<b>29'284'967.81</b>	<b>31'939'252.64</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>0</b>	<b>792'000</b>	<b>0</b>	<b>745'000</b>	<b>2'654'284.83</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>		<b>31'399'300</b>	<b>31'399'300</b>	<b>30'053'500</b>	<b>30'053'500</b>	<b>31'939'252.64</b>	<b>31'939'252.64</b>

## Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>30'255'900.00</b>		<b>29'331'500.00</b>		<b>28'494'586.15</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>11'531'750.00</b>		<b>11'419'600.00</b>		<b>11'197'264.98</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>133'500.00</b>		<b>157'500.00</b>		<b>125'429.90</b>	
<b>3000</b>	<b>Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen</b>	<b>133'500.00</b>		<b>157'500.00</b>		<b>125'429.90</b>	
300000	Wahlbüro Sitzungsgelder	10'000.00		18'000.00		8'744.25	
300001	Einwohnerrat Sitzungsgelder und Grundentschädigung	25'000.00		25'000.00		22'966.65	
300002	GPK Entschädigung	20'000.00		20'000.00		19'200.00	
300003	Sitzungsgelder Kommissionen	55'400.00		74'000.00		50'794.00	
300004	Schulbehörde Grundentschädigung	17'500.00		17'500.00		18'125.00	
300005	Schulbehörde Sitzungsgelder	5'600.00		3'000.00		5'600.00	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal</b>	<b>9'004'100.00</b>		<b>8'869'400.00</b>		<b>8'769'455.77</b>	
<b>3010</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal</b>	<b>9'004'100.00</b>		<b>8'869'400.00</b>		<b>8'769'455.77</b>	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'004'100.00		8'869'400.00		8'892'277.62	
301009	Lohnrückvergütungen					-122'821.85	
<b>302</b>	<b>Löhne der Lehrpersonen</b>					<b>-643.90</b>	
<b>3020</b>	<b>Löhne der Lehrpersonen</b>					<b>-643.90</b>	
302009	Lohnrückvergütungen (inaktiv ab 31.12.2024)					-643.90	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge (AG)</b>	<b>2'102'700.00</b>		<b>2'090'000.00</b>		<b>2'029'278.50</b>	
<b>3050</b>	<b>AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten</b>	<b>596'000.00</b>		<b>617'400.00</b>		<b>575'619.03</b>	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	596'000.00		617'400.00		575'619.03	
<b>3052</b>	<b>AG-Beiträge an Pensionskassen</b>	<b>1'035'400.00</b>		<b>1'012'900.00</b>		<b>995'816.30</b>	
305200	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'035'400.00		1'012'900.00		995'816.30	
<b>3053</b>	<b>AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen</b>	<b>105'500.00</b>		<b>93'000.00</b>		<b>92'311.21</b>	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	105'500.00		93'000.00		92'311.21	

<b>3054</b>	<b>AG-Beiträge an Familienausgleichskasse</b>	<b>117'400.00</b>	<b>120'100.00</b>	<b>120'834.77</b>
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	117'400.00	120'100.00	120'834.77
<b>3055</b>	<b>AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen</b>	<b>248'400.00</b>	<b>246'600.00</b>	<b>244'697.19</b>
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	248'400.00	246'600.00	244'697.19
<b>306</b>	<b>Arbeitgeberleistungen</b>	<b>28'000.00</b>	<b>29'000.00</b>	<b>27'228.95</b>
<b>3062</b>	<b>Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen</b>	<b>6'000.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>5'624.00</b>
306200	Teuerungszulagen auf Renten	6'000.00	7'000.00	5'624.00
<b>3064</b>	<b>Überbrückungsrenten</b>	<b>22'000.00</b>	<b>22'000.00</b>	<b>21'604.95</b>
306400	Überbrückungsrenten	22'000.00	22'000.00	21'604.95
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>263'450.00</b>	<b>273'700.00</b>	<b>246'515.76</b>
<b>3090</b>	<b>Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals</b>	<b>150'400.00</b>	<b>188'200.00</b>	<b>146'479.65</b>
309000	Aus- und Weiterbildung	150'400.00	188'200.00	146'479.65
<b>3091</b>	<b>Personalwerbung</b>	<b>24'500.00</b>	<b>18'000.00</b>	<b>32'943.60</b>
309100	Personalwerbung	24'500.00	18'000.00	32'943.60
<b>3099</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>88'550.00</b>	<b>67'500.00</b>	<b>67'092.51</b>
309900	Übriger Personalaufwand	88'550.00	67'500.00	67'092.51
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>6'379'950.00</b>	<b>6'186'500.00</b>	<b>6'322'017.57</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>1'132'000.00</b>	<b>1'092'200.00</b>	<b>1'098'039.91</b>
<b>3100</b>	<b>Büromaterial</b>	<b>92'000.00</b>	<b>78'900.00</b>	<b>81'192.23</b>
310000	Büromaterial	88'000.00	74'900.00	76'362.23
310001	Bürokosten Nachlass	4'000.00	4'000.00	4'830.00
<b>3101</b>	<b>Betriebs- und Verbrauchsmaterial</b>	<b>354'300.00</b>	<b>339'200.00</b>	<b>332'276.74</b>
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	57'700.00	54'800.00	56'952.48
310101	Reinigungsmittel	66'400.00	55'200.00	54'313.46
310102	Treibstoff	39'200.00	42'200.00	31'802.90
310103	Material für Winterdienst	20'000.00	20'000.00	17'285.15
310104	Trinkwasserbezug	69'000.00	75'000.00	62'540.90
310105	Materialkosten Forstbetrieb	10'000.00	10'000.00	6'635.70
310106	Pflanzen, Pflanz- und Pflanzenschutzmaterial	12'000.00	12'000.00	11'244.10
310107	Einkauf Energieholz, Holzschnitzel	80'000.00	70'000.00	91'502.05

<b>3102</b>	<b>Drucksachen, Publikationen</b>	<b>62'300.00</b>	<b>61'500.00</b>	<b>63'846.40</b>
310200	Drucksachen, Publikationen	62'300.00	61'500.00	63'846.40
<b>3103</b>	<b>Fachliteratur, Zeitschriften</b>	<b>14'000.00</b>	<b>14'100.00</b>	<b>10'775.75</b>
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	14'000.00	14'100.00	10'775.75
<b>3104</b>	<b>Lehrmittel</b>	<b>157'000.00</b>	<b>152'500.00</b>	<b>162'143.59</b>
310400	Lehrmittel / Lernmittel	112'400.00	107'000.00	115'272.34
310401	Lehrmittel / Lernmittel Textil / Nicht-Textil	29'200.00	29'000.00	29'790.18
310402	Lehrmittel / Lernmittel Ernährung	15'400.00	16'500.00	17'081.07
<b>3105</b>	<b>Lebensmittel</b>	<b>368'600.00</b>	<b>338'600.00</b>	<b>357'868.74</b>
310500	Nahrungsmittel und Getränke	363'000.00	333'000.00	353'668.14
310501	Waldbegehung	2'600.00	2'600.00	2'247.20
310502	Gewerbeapéro	3'000.00	3'000.00	1'953.40
<b>3106</b>	<b>Medizinisches Material</b>	<b>72'400.00</b>	<b>79'100.00</b>	<b>65'790.33</b>
310600	Sanitätsmaterial	1'000.00	1'000.00	72.98
310601	Pflegematerial / Sanitätsmaterial / Medikamente	35'200.00	38'100.00	30'148.60
310602	MiGel Pflegematerial	36'200.00	40'000.00	35'568.75
<b>3109</b>	<b>Übriger Material- und Warenaufwand</b>	<b>11'400.00</b>	<b>28'300.00</b>	<b>24'146.13</b>
310900	Übriger Material- und Warenaufwand, Diverses	1'500.00	1'500.00	
310901	Auslagen für Pensionäre	2'400.00	2'200.00	2'046.02
310902	Auslagen Aktivierung / Beschäftigung	7'500.00	24'600.00	22'100.11
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>578'000.00</b>	<b>435'800.00</b>	<b>352'933.16</b>
<b>3110</b>	<b>Anschaffung Büromöbel und -geräte</b>	<b>36'500.00</b>	<b>32'500.00</b>	<b>40'693.25</b>
311000	Anschaffung Mobiliar und Geräte	36'500.00	32'500.00	40'693.25
<b>3111</b>	<b>Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug</b>	<b>340'100.00</b>	<b>323'900.00</b>	<b>215'191.27</b>
311100	Anschaffungen Mobiliar, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	340'100.00	323'900.00	215'191.27
<b>3112</b>	<b>Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge</b>	<b>70'100.00</b>	<b>76'400.00</b>	<b>44'760.12</b>
311200	Dienstkleider, persönliche Ausrüstung	70'100.00	76'400.00	44'760.12
<b>3113</b>	<b>Anschaffung Hardware</b>	<b>11'500.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>45'587.97</b>
311300	Anschaffung IT-Hardware	11'500.00	3'000.00	45'587.97

<b>3118</b>	<b>Anschaffung immaterielle Anlagen</b>	<b>119'800.00</b>		<b>542.80</b>
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	119'800.00		542.80
<b>3119</b>	<b>Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen</b>			<b>6'157.75</b>
311900	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			6'157.75
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen</b>	<b>689'900.00</b>	<b>737'300.00</b>	<b>769'587.05</b>
<b>3120</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV</b>	<b>689'900.00</b>	<b>737'300.00</b>	<b>769'587.05</b>
312000	Heizung / Gas	236'900.00	302'900.00	354'195.35
312001	Wasser, Abwasser	54'100.00	46'500.00	50'151.05
312002	Strom	240'100.00	240'500.00	224'694.30
312003	Kehricht	36'800.00	33'100.00	28'242.15
312004	Grüngut	116'000.00	110'800.00	110'029.20
312005	Robidog	6'000.00	3'500.00	2'275.00
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>1'564'400.00</b>	<b>1'564'400.00</b>	<b>1'685'097.45</b>
<b>3130</b>	<b>Dienstleistungen Dritter</b>	<b>762'800.00</b>	<b>723'100.00</b>	<b>755'779.05</b>
313000	Dienstleistungen Dritter	383'000.00	279'500.00	304'804.69
313001	Beiträge an Fachverbände	9'900.00	10'400.00	8'451.40
313002	Beiträge an Fachverbände	11'500.00	10'900.00	10'039.25
313003	Internet, Homepage	4'500.00	27'000.00	43'096.90
313004	Porto	49'000.00	43'100.00	44'328.53
313005	Übersetzungen	4'500.00	5'500.00	2'910.00
313006	Externe Revisionsstelle	11'900.00	10'000.00	11'554.20
313007	Neuzuzügerempfang	1'000.00	1'000.00	595.20
313008	Jungbürgerfeier	2'000.00	2'000.00	2'832.00
313009	Vandalismus	7'000.00	7'000.00	300.60
313010	Telefon	52'500.00	52'600.00	46'502.42
313011	Öffentliche Veranstaltungen	2'000.00	2'000.00	1'015.00
313012	Bundesfeier	25'000.00	30'000.00	20'727.70
313013	Weihnachtsbeleuchtung	33'000.00	45'000.00	41'718.65
313014	Dienstleistungen Dritter Holzernte	50'000.00	70'000.00	90'112.06
313015	Dienstleistungen Dritter Hackschnitzel	100'000.00	100'000.00	99'599.95
313016	Dienstleistungen Dritter Strassenunterhalt	15'000.00	15'000.00	15'883.85
313017	Bank- und Postgebühren, Betriebsgebühren	1'000.00	12'100.00	11'306.65
<b>3131</b>	<b>Planungen und Projektierungen Dritter</b>	<b>40'000.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>51'634.60</b>
313100	Planungen und Projektierungen	40'000.00	45'000.00	51'634.60

<b>3132</b>	<b>Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.</b>	<b>435'100.00</b>	<b>429'500.00</b>	<b>511'868.97</b>
313200	Honorare externe Berater	428'100.00	414'500.00	505'386.97
313201	Trinkwasseranalyse	7'000.00	15'000.00	6'482.00
<b>3133</b>	<b>Informatik-Nutzungsaufwand</b>	<b>229'200.00</b>	<b>269'000.00</b>	<b>286'114.75</b>
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	229'200.00	269'000.00	286'114.75
<b>3134</b>	<b>Sachversicherungsprämien</b>	<b>83'600.00</b>	<b>85'100.00</b>	<b>66'494.43</b>
313400	Sachversicherungsprämien	83'600.00	85'100.00	66'494.43
<b>3137</b>	<b>Steuern und Abgaben</b>	<b>13'700.00</b>	<b>12'700.00</b>	<b>13'205.65</b>
313700	Steuern und Abgaben	10'000.00	9'000.00	9'575.65
313701	Verkehrsabgaben	3'700.00	3'700.00	3'630.00
<b>314</b>	<b>Baulicher und betrieblicher Unterhalt</b>	<b>1'293'450.00</b>	<b>1'397'900.00</b>	<b>1'362'796.71</b>
<b>3140</b>	<b>Unterhalt an Grundstücken</b>	<b>282'000.00</b>	<b>239'500.00</b>	<b>198'603.07</b>
314000	Unterhalt an Grundstücken	197'000.00	197'000.00	154'123.17
314001	Unterhalt der Wege und Anlagen	70'000.00	30'000.00	32'028.35
314002	Unterhalt und Erstellung von Gräbern	15'000.00	12'500.00	12'451.55
<b>3141</b>	<b>Unterhalt Strassen und Verkehrswege</b>	<b>223'900.00</b>	<b>212'000.00</b>	<b>198'883.73</b>
314100	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	166'900.00	189'000.00	186'613.88
314101	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	36'500.00		
314102	Strassen- und Belagsmarkierungen / Signalisation	20'500.00	23'000.00	12'269.85
<b>3142</b>	<b>Unterhalt Wasserbau</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	
314200	Unterhalt Wasserbau	1'000.00	1'000.00	
<b>3143</b>	<b>Unterhalt übrige Tiefbauten</b>	<b>182'000.00</b>	<b>175'500.00</b>	<b>213'211.45</b>
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	182'000.00	175'500.00	213'211.45
<b>3144</b>	<b>Unterhalt Hochbauten, Gebäude</b>	<b>582'550.00</b>	<b>716'800.00</b>	<b>745'956.96</b>
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	582'550.00	716'800.00	745'956.96
<b>3149</b>	<b>Unterhalt übrige Sachanlagen</b>	<b>22'000.00</b>	<b>53'100.00</b>	<b>6'141.50</b>
314900	Unterhalt übrige Sachanlagen	22'000.00	53'100.00	6'141.50
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	<b>475'300.00</b>	<b>496'600.00</b>	<b>507'914.46</b>
<b>3150</b>	<b>Unterhalt Büromöbel und -geräte</b>	<b>9'300.00</b>	<b>11'500.00</b>	<b>11'294.15</b>
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	9'300.00	11'500.00	11'294.15

<b>3151</b>	<b>Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge</b>	<b>171'100.00</b>	<b>203'100.00</b>	<b>199'346.84</b>
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	132'100.00	165'100.00	162'756.83
315101	Unterhalt Ticketautomaten / Sammelparkuhren	10'000.00	3'500.00	3'738.80
315102	Unterhalt Fahrzeuge	29'000.00	34'500.00	32'851.21
<b>3153</b>	<b>Informatik-Unterhalt (Hardware)</b>	<b>30'900.00</b>	<b>16'300.00</b>	<b>13'562.65</b>
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	30'900.00	16'300.00	13'562.65
<b>3158</b>	<b>Unterhalt immaterielle Anlagen</b>	<b>258'000.00</b>	<b>259'700.00</b>	<b>279'280.52</b>
315800	Software Lizenzen, Updates, Support	258'000.00	259'700.00	279'280.52
<b>3159</b>	<b>Unterhalt übrige mobile Anlagen</b>	<b>6'000.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>4'430.30</b>
315900	Unterhalt Flaggen, Fahnen	6'000.00	6'000.00	4'430.30
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützunggebühren</b>	<b>251'300.00</b>	<b>144'100.00</b>	<b>117'684.85</b>
<b>3160</b>	<b>Miete und Pacht Liegenschaften</b>	<b>182'000.00</b>	<b>79'400.00</b>	<b>94'369.60</b>
316000	Miete	179'200.00	56'600.00	71'639.60
316001	Baurechtszins ZSA Trötteli	2'800.00	2'800.00	2'730.00
316020	Miete Schulraum Ramsen (inaktiv ab 31.12.2024)		20'000.00	20'000.00
<b>3161</b>	<b>Mieten, Benützungskosten Mobilien</b>	<b>400.00</b>		<b>344.50</b>
316100	Miete für Fahrzeuge, Geräte, Mobilien, übrige Sachanlagen	400.00		344.50
<b>3162</b>	<b>Raten für operatives Leasing</b>	<b>61'700.00</b>	<b>57'500.00</b>	<b>15'790.75</b>
316200	Raten für operatives Leasing (IT Geräte)	61'700.00	57'500.00	15'790.75
<b>3169</b>	<b>Übrige Mieten und Benützungskosten</b>	<b>7'200.00</b>	<b>7'200.00</b>	<b>7'180.00</b>
316900	Publikation Geodaten GIS	7'200.00	7'200.00	7'180.00
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>292'700.00</b>	<b>249'000.00</b>	<b>262'635.37</b>
<b>3170</b>	<b>Reisekosten und Spesen</b>	<b>88'700.00</b>	<b>88'200.00</b>	<b>88'444.55</b>
317000	Reisekosten und Spesen	27'900.00	36'200.00	29'476.40
317001	Schülertransport	51'800.00	48'000.00	53'009.55
317102	Repräsentationskosten	9'000.00	2'000.00	5'958.60
<b>3171</b>	<b>Exkursionen, Schulreisen und Lager</b>	<b>204'000.00</b>	<b>162'800.00</b>	<b>174'190.82</b>
317100	Exkursionen, Schulreisen, Lager	135'800.00	109'800.00	107'344.22
317101	Projekte	68'200.00	53'000.00	66'846.60

<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>80'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>68'426.95</b>
<b>3180</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>			<b>-34'000.00</b>
318000	Wertberichtigung auf Forderungen			-34'000.00
<b>3181</b>	<b>Tatsächliche Forderungsverluste</b>	<b>80'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>102'426.95</b>
318100	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibung)	80'000.00	50'000.00	102'426.95
<b>319</b>	<b>Übriger Betriebsaufwand</b>	<b>22'900.00</b>	<b>19'200.00</b>	<b>96'901.66</b>
<b>3190</b>	<b>Schadenersatzleistungen</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	
319000	Schadenersatzleistungen	5'000.00	5'000.00	
<b>3199</b>	<b>Übriger Betriebsaufwand</b>	<b>17'900.00</b>	<b>14'200.00</b>	<b>96'901.66</b>
319900	Übriger Betriebsaufwand	17'900.00	14'200.00	45'568.31
319910	Einkauf SBB-Tageskarten (inaktiv ab 31.12.2024)			51'333.35
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>1'917'800.00</b>	<b>1'546'100.00</b>	<b>1'428'962.15</b>
<b>330</b>	<b>Abschreibungen Sachanlagen VV</b>	<b>1'718'100.00</b>	<b>1'428'100.00</b>	<b>1'403'238.05</b>
<b>3300</b>	<b>Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV</b>	<b>1'718'100.00</b>	<b>1'428'100.00</b>	<b>1'389'991.20</b>
330010	Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	320'500.00	264'000.00	282'268.20
330020	Abschreibungen Wasserversorgung	395'600.00	382'300.00	379'280.15
330021	Abschreibungen Abwasserbeseitigung	120'000.00	116'000.00	112'116.45
330030	Abschreibungen Tiefbauten	3'400.00	2'000.00	
330031	Abschreibungen Tiefbauten	14'800.00	9'200.00	9'157.45
330032	Abschreibungen Wärmeverbund		141'500.00	138'783.60
330040	Abschreibungen Hochbauten	649'000.00	390'400.00	412'421.10
330060	Abschreibungen Mobilien	212'000.00	115'100.00	53'208.95
330091	Abschreibungen übrige Sachanlagen	2'800.00	7'600.00	2'755.30
<b>3301</b>	<b>Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen VV</b>			<b>13'246.85</b>
330100	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten			13'246.85
<b>332</b>	<b>Abschreibungen immaterielle Anlagen</b>	<b>199'700.00</b>	<b>118'000.00</b>	<b>25'724.10</b>
<b>3320</b>	<b>Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen</b>	<b>199'700.00</b>	<b>118'000.00</b>	<b>25'724.10</b>
332000	Planmässige Abschreibungen Software	65'700.00	60'000.00	25'724.10
332090	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	134'000.00	58'000.00	

<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>835'500.00</b>	<b>753'600.00</b>	<b>586'201.76</b>
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>344'000.00</b>	<b>265'000.00</b>	<b>202'281.09</b>
<b>3401</b>	<b>Verzinsung Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>344'000.00</b>	<b>265'000.00</b>	<b>202'281.09</b>
340100	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	344'000.00	265'000.00	202'281.09
<b>341</b>	<b>Realisierte Verluste FV</b>	<b>300.00</b>	<b>300.00</b>	<b>41'252.62</b>
<b>3411</b>	<b>Realisierte Verluste auf Sach- und immateriellen Anlagen FV</b>			<b>41'000.00</b>
341100	Realisierte Verluste auf Grundstücken FV			41'000.00
<b>3419</b>	<b>Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen</b>	<b>300.00</b>	<b>300.00</b>	<b>252.62</b>
341900	Kursverluste Fremdwährungen	300.00	300.00	252.62
<b>343</b>	<b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>	<b>456'700.00</b>	<b>472'800.00</b>	<b>331'927.64</b>
<b>3430</b>	<b>Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV</b>	<b>147'500.00</b>	<b>155'300.00</b>	<b>72'759.18</b>
343010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00	500.00	
343040	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	147'000.00	154'800.00	72'759.18
<b>3431</b>	<b>Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV</b>	<b>138'000.00</b>	<b>163'200.00</b>	<b>123'725.11</b>
343100	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	132'000.00	157'200.00	119'647.61
343110	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'000.00	6'000.00	4'077.50
<b>3439</b>	<b>Übriger Liegenschaftsaufwand FV</b>	<b>171'200.00</b>	<b>154'300.00</b>	<b>135'443.35</b>
343900	Dienstleistungen Dritter	30'000.00	30'000.00	30'000.00
343910	Heizung	62'800.00	53'200.00	41'859.25
343911	Wasser/Abwasser	13'100.00	13'100.00	10'141.05
343912	Strom	21'900.00	15'200.00	16'062.00
343930	Steuern und Abgaben	400.00	400.00	327.80
343940	Sachversicherungsprämien	40'700.00	39'800.00	35'564.65
343950	Telefon, Kabelinternet	2'300.00	2'600.00	1'488.60
<b>344</b>	<b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>	<b>5'200.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'194.05</b>
<b>3441</b>	<b>Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV</b>	<b>5'200.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'194.05</b>
344100	Wertberichtigungen Sachanlagen FV	5'200.00	5'000.00	5'194.05
<b>349</b>	<b>Übriger Finanzaufwand</b>	<b>29'300.00</b>	<b>10'500.00</b>	<b>5'546.36</b>

<b>3499</b>	<b>Übriger Finanzaufwand</b>	<b>29'300.00</b>	<b>10'500.00</b>	<b>5'546.36</b>
349900	Übriger Finanzaufwand	11'700.00	500.00	590.50
349901	Vergütungszinsen Steuerguthaben	5'000.00	10'000.00	4'955.86
349902	Bank- und Postspesen	12'600.00		
<b>35</b>	<b>Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds</b>		<b>4'900.00</b>	
<b>350</b>	<b>Einlagen in Fonds des Fremdkapitals</b>		<b>4'900.00</b>	
<b>3501</b>	<b>Einlagen in Fonds des Fremdkapitals</b>		<b>4'900.00</b>	
350100	Einlage in Fonds und Legate des FK		4'900.00	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>7'600'000.00</b>	<b>7'708'600.00</b>	<b>7'109'539.04</b>
<b>360</b>	<b>Ertragsanteile an Dritte</b>	<b>8'000.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>8'040.00</b>
<b>3601</b>	<b>Ertragsanteile an Kantone und Konkordate</b>	<b>8'000.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>8'040.00</b>
360100	Ertragsanteile an Kanton (Hundesteuer)	8'000.00	8'000.00	8'040.00
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>3'571'500.00</b>	<b>3'368'700.00</b>	<b>3'451'700.19</b>
<b>3611</b>	<b>Entschädigungen an Kantone und Konkordate</b>	<b>2'800'200.00</b>	<b>2'685'600.00</b>	<b>2'742'306.60</b>
361100	Entschädigung an Kanton	2'800'200.00	2'685'600.00	2'742'306.60
<b>3612</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände</b>	<b>771'300.00</b>	<b>683'100.00</b>	<b>709'393.59</b>
361200	Entschädigung an Gemeinden	771'300.00	683'100.00	709'393.59
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>312'700.00</b>	<b>316'700.00</b>	<b>342'843.00</b>
<b>3622</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindezweckverbände</b>	<b>312'700.00</b>	<b>316'700.00</b>	<b>342'843.00</b>
362200	Finanzausgleich an Kanton	62'200.00	51'700.00	64'543.00
362201	Lastenausgleich an Kanton	250'500.00	265'000.00	278'300.00
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>3'707'800.00</b>	<b>4'015'200.00</b>	<b>3'306'955.85</b>
<b>3631</b>	<b>Beiträge an Kantone und Konkordate</b>	<b>557'200.00</b>	<b>791'600.00</b>	<b>553'814.90</b>
363100	Beiträge an Kanton	557'200.00	791'600.00	553'814.90
<b>3632</b>	<b>Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände</b>	<b>521'000.00</b>	<b>500'500.00</b>	<b>450'817.25</b>
363200	Beitrag an Abwasserverband	510'000.00	492'000.00	439'604.65
363201	Beitrag an Gemeinden und Zweckverbände	11'000.00	8'500.00	11'212.60

<b>3633</b>	<b>Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen</b>	<b>1'082'000.00</b>	<b>1'174'500.00</b>	<b>961'773.95</b>
363300	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	1'082'000.00	1'174'500.00	961'773.95
<b>3634</b>	<b>Beiträge an öffentliche Unternehmungen</b>	<b>278'100.00</b>	<b>193'600.00</b>	<b>187'954.10</b>
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	278'100.00	193'600.00	187'954.10
<b>3635</b>	<b>Beiträge an private Unternehmungen</b>	<b>76'000.00</b>	<b>97'000.00</b>	<b>56'106.50</b>
363500	Beiträge an private Unternehmungen	45'000.00	66'000.00	32'937.50
363501	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	1'000.00	1'000.00	
363502	Beitrag an Schifffahrtsgesellschaft URh	30'000.00	30'000.00	23'169.00
<b>3636</b>	<b>Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck</b>	<b>268'500.00</b>	<b>263'000.00</b>	<b>294'909.05</b>
363600	Beiträge an private Organisationen	61'500.00	59'500.00	58'589.35
363601	Beitrag an Stadtmusik	10'000.00	10'000.00	10'000.00
363602	Beiträge an kulturelle Vereine	62'000.00	62'000.00	99'558.25
363603	Adventskonzert	20'000.00	20'000.00	15'832.10
363604	Beiträge Mahlzeitendienst	50'000.00	45'000.00	54'558.35
363605	Beitrag an Samariterverein	500.00	500.00	500.00
363606	Beiträge an Tourismus Stein am Rhein	4'000.00	4'000.00	40'000.00
363607	Beiträge an Schaffhauserland Tourismus	54'000.00	54'000.00	14'360.00
363608	Beiträge an diverse Tourismusorganisationen	500.00	500.00	110.00
363609	Beiträge an Gewerbeverein / Kraftgegend	6'000.00	7'500.00	1'401.00
<b>3637</b>	<b>Beiträge an private Haushalte</b>	<b>925'000.00</b>	<b>995'000.00</b>	<b>801'580.10</b>
363700	Beiträge an private Haushalte	595'000.00	695'000.00	419'158.20
363701	Kosten für KESB-Massnahmen	330'000.00	300'000.00	382'421.90
<b>37</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>1'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>1'025.00</b>
<b>370</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>1'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>1'025.00</b>
<b>3701</b>	<b>Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate</b>	<b>1'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>1'025.00</b>
370100	Durchlaufende Beiträge an Kanton (Alkoholabgabe an Kanton)	1'000.00	500.00	1'025.00
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>			<b>151'203.58</b>
<b>381</b>	<b>Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand</b>			<b>90'683.17</b>
<b>3810</b>	<b>Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand</b>			<b>88'415.32</b>
381000	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand			88'415.32

<b>3811</b>	<b>Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand; Wertberichtigungen</b>			<b>2'267.85</b>
381100	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand			2'267.85
<b>386</b>	<b>Ausserordentlicher Transferaufwand</b>			<b>60'520.41</b>
<b>3862</b>	<b>Ausserordentlicher Transferaufwand; Gemeinden</b>			<b>60'520.41</b>
386200	Ausserordentlicher Transferaufwand			60'520.41
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>1'989'900.00</b>	<b>1'711'700.00</b>	<b>1'698'372.07</b>
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>1'780'000.00</b>	<b>1'471'000.00</b>	<b>1'482'559.37</b>
<b>3910</b>	<b>Interne Verrechnung von Dienstleistungen</b>	<b>1'780'000.00</b>	<b>1'471'000.00</b>	<b>1'482'559.37</b>
391000	Interne Leistungsverrechnung Dienstleistungen	377'100.00		
391001	Interne Leistungsverrechnung Zentralverwaltung	23'500.00	19'200.00	25'000.00
391002	Interne Leistungsverrechnung Wasserwerk / Abwasserbeseitigung	18'700.00	18'700.00	18'600.00
391003	Interne Leistungsverrechnung Hoga Lunch	8'000.00	8'000.00	7'866.70
391004	Interne Leistungsverrechnung Kita	8'000.00	8'000.00	7'866.70
391005	Pflegebeiträge Alterszentrum	699'900.00	741'800.00	620'618.00
391006	Pflegedefizit Alterszentrum	170'500.00	117'700.00	279'329.10
391007	Interne Leistungsverrechnung Alterszentrum	27'000.00	24'000.00	25'000.00
391008	Interne Leistungsverrechnung Spitex	381'200.00	349'100.00	322'355.05
391009	Interne Leistungsverrechnung Stadtpolizei		800.00	
391010	Interne Leistungsverrechnung Forstbetrieb	58'000.00	175'600.00	167'823.82
391011	Interne Leistungsverrechnung Dienstleistungen NordArt	8'100.00	8'100.00	8'100.00
<b>392</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>	<b>77'400.00</b>	<b>95'600.00</b>	<b>98'247.00</b>
<b>3920</b>	<b>Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>	<b>77'400.00</b>	<b>95'600.00</b>	<b>98'247.00</b>
392000	Interne Verrechnung von Pacht, Miete	57'000.00	75'200.00	77'847.00
392001	Interne Verrechnung von Pacht, Miete NordArt	20'400.00	20'400.00	20'400.00
<b>394</b>	<b>Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand</b>	<b>132'500.00</b>	<b>145'100.00</b>	<b>117'565.70</b>
<b>3940</b>	<b>Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand</b>	<b>132'500.00</b>	<b>145'100.00</b>	<b>117'565.70</b>
394000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	132'500.00	145'100.00	117'565.70
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>29'269'800.00</b>	<b>30'794'441.03</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>11'983'000.00</b>	<b>11'708'368.45</b>

<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>	<b>10'510'000.00</b>	<b>10'610'000.00</b>	<b>10'294'803.65</b>
<b>4000</b>	<b>Einkommenssteuern natürliche Personen</b>	<b>8'250'000.00</b>	<b>8'100'000.00</b>	<b>8'103'096.25</b>
400000	Einkommenssteuern natürliche Personen	7'700'000.00	7'500'000.00	7'629'601.70
400010	Zu- und Abrechnungen Einkommenssteuern	500'000.00	550'000.00	457'556.05
400020	Nachsteuern	50'000.00	50'000.00	32'515.75
400060	Pauschale Steueranrechnung			-16'577.25
<b>4001</b>	<b>Vermögenssteuern natürliche Personen</b>	<b>1'800'000.00</b>	<b>1'850'000.00</b>	<b>1'724'217.35</b>
400100	Vermögenssteuern natürliche Personen	1'650'000.00	1'650'000.00	1'627'785.40
400110	Zu- und Abrechnungen Vermögenssteuern	150'000.00	200'000.00	96'431.95
<b>4002</b>	<b>Quellensteuern natürliche Personen</b>	<b>400'000.00</b>	<b>600'000.00</b>	<b>402'545.65</b>
400200	Quellensteuern natürliche Personen	400'000.00	600'000.00	402'545.65
<b>4008</b>	<b>Personensteuern</b>	<b>60'000.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>64'944.40</b>
400800	Personalsteuern	60'000.00	60'000.00	63'444.65
400810	Zu- und Abrechnungen Personalsteuern			1'499.75
<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>	<b>880'000.00</b>	<b>1'110'000.00</b>	<b>659'574.30</b>
<b>4010</b>	<b>Gewinnsteuern juristische Personen</b>	<b>700'000.00</b>	<b>920'000.00</b>	<b>472'189.40</b>
401000	Gewinnsteuern juristische Personen	600'000.00	770'000.00	543'621.35
401010	Zu- und Abrechnungen Gewinnsteuern JP	100'000.00	150'000.00	-71'431.95
<b>4011</b>	<b>Kapitalsteuern juristische Personen</b>	<b>180'000.00</b>	<b>190'000.00</b>	<b>187'384.90</b>
401100	Kapitalsteuern juristische Personen	150'000.00	150'000.00	161'511.20
401110	Zu- und Abrechnungen Kapitalsteuern JP	30'000.00	40'000.00	25'873.70
<b>402</b>	<b>Übrige direkte Steuern</b>	<b>550'000.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>711'540.50</b>
<b>4022</b>	<b>Vermögensgewinnsteuern</b>	<b>550'000.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>711'540.50</b>
402200	Grundstückgewinnsteuern	400'000.00	250'000.00	467'599.50
402210	Zu- und Abrechnungen Grundstückgewinnsteuer	150'000.00	150'000.00	243'941.00
<b>403</b>	<b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>	<b>43'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>42'450.00</b>
<b>4033</b>	<b>Hundesteuern</b>	<b>43'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>42'450.00</b>
403300	Hundesteuern	43'000.00	40'000.00	42'450.00
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>	<b>3'800.00</b>	<b>3'800.00</b>	<b>3'600.00</b>

<b>410</b>	<b>Regalien</b>		<b>3'800.00</b>	<b>3'800.00</b>	<b>3'600.00</b>
<b>4100</b>	<b>Regalien</b>		<b>3'800.00</b>	<b>3'800.00</b>	<b>3'600.00</b>
410000	Fischereiregalien		800.00	800.00	600.00
410001	Jagdregalien		3'000.00	3'000.00	3'000.00
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>9439100</b>	<b>9133200</b>	<b>8806307.19</b>
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>6'000.00</b>	<b>6'500.00</b>	
<b>4200</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>6'000.00</b>	<b>6'500.00</b>	
420000	Parkplatz-Ersatzabgaben		6'000.00	6'500.00	
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>201'500.00</b>	<b>196'000.00</b>	<b>232'739.03</b>
<b>4210</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>201'500.00</b>	<b>196'000.00</b>	<b>232'739.03</b>
421000	Gebühren für Amtshandlungen		201'500.00	196'000.00	232'739.03
<b>422</b>	<b>Spital- und Heimtaxen, Kostgelder</b>		<b>3'944'600.00</b>	<b>4'013'400.00</b>	<b>3'877'297.10</b>
<b>4220</b>	<b>Taxen und Kostgelder</b>		<b>2'681'200.00</b>	<b>2'655'300.00</b>	<b>2'621'507.85</b>
422000	Pensionstaxen		2'315'500.00	2'297'400.00	2'262'608.00
422001	Betreuungszuschläge		352'900.00	344'300.00	337'900.00
422002	Ertrag aus anderen Zuschlägen		12'800.00	13'600.00	20'999.85
<b>4221</b>	<b>Vergütung für besondere Leistungen</b>		<b>1'263'400.00</b>	<b>1'358'100.00</b>	<b>1'255'789.25</b>
422100	Pflegebeiträge Pensionäre		387'400.00	394'000.00	380'365.25
422101	Pflegebeiträge Krankenversicherungen		876'000.00	964'100.00	875'424.00
<b>423</b>	<b>Schul- und Kursgelder</b>				<b>8'500.00</b>
<b>4230</b>	<b>Schulgelder</b>				<b>8'500.00</b>
423000	Schulgelder				8'500.00
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>4'475'300.00</b>	<b>4'320'300.00</b>	<b>3'953'204.10</b>
<b>4240</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>4'475'300.00</b>	<b>4'320'300.00</b>	<b>3'953'204.10</b>
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'848'500.00	2'361'900.00	2'020'156.35
424001	Gebühren Bootsliegeplätze		159'000.00	162'000.00	158'748.15
424002	Gebühren Warteliste		4'400.00	4'400.00	4'369.20
424003	Kiosk, Lebensmittel und Getränke / Cafeteria			18'000.00	19'952.50
424004	Beiträge Krankenpflege		482'000.00	466'000.00	438'756.26

424005	Beiträge Leistungsbezüger	140'000.00	133'000.00	135'110.70
424006	Beiträge Hauswirtschaft	71'000.00	66'000.00	76'648.52
424007	Elternbeiträge	365'000.00	340'000.00	329'531.60
424008	Parkierungsgebühren Automaten, übrige	1'228'400.00	600'000.00	568'094.17
424009	Parkierungsgebühren Parkkarten	64'000.00	60'000.00	74'849.40
424010	Parkierungsgebühren Parkscheiben	30'000.00	30'000.00	33'900.00
424011	Nachtparkierungsgebühren	44'000.00	42'000.00	55'680.00
424012	Benützungsggebühren öffentlicher Grund	4'000.00	4'000.00	2'768.00
424013	Benützungsggebühren Boulevardrestaurants	31'000.00	30'000.00	30'989.25
424014	Benützungsggebühren mobile Reklameanlagen	4'000.00	3'000.00	3'650.00
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>	<b>555'000.00</b>	<b>350'300.00</b>	<b>434'679.48</b>
<b>4250</b>	<b>Verkäufe</b>	<b>555'000.00</b>	<b>350'300.00</b>	<b>434'679.48</b>
425000	Erlös aus Verkäufen (Stammholzverkauf)	120'000.00	120'000.00	110'467.55
425001	Brennholzverkauf	70'000.00	50'000.00	89'489.50
425002	Hackschnitzelverkauf	210'000.00	45'000.00	26'278.75
425003	Mahlzeitendienst	73'000.00	66'000.00	74'347.00
425004	Materialverkauf MiGel	10'000.00	10'000.00	11'521.45
425005	Verkauf Kehrriecht-Gebührenträger	15'000.00	15'000.00	14'622.25
425006	Erlös aus Verkäufen	21'000.00	2'800.00	3'977.25
425007	Einnahmen Altpapiersammlung		7'000.00	5'383.50
425008	Dienstleistungen Materialverkauf	3'000.00	1'000.00	2'632.73
425009	Industrieholzverkauf	30'000.00	30'000.00	38'153.05
425010	Erlös Christbäume, Deckreisig	3'000.00	1'000.00	5'681.45
425060	Verkauf SBB-Tageskarten (inaktiv ab 31.12.2024)		2'500.00	52'125.00
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen</b>	<b>146'200.00</b>	<b>147'800.00</b>	<b>153'560.82</b>
<b>4260</b>	<b>Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter</b>	<b>146'200.00</b>	<b>147'800.00</b>	<b>153'560.82</b>
426000	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter	44'700.00	30'800.00	56'384.62
426001	Betriebungsspesen	5'000.00	5'000.00	4'332.80
426002	Pflegematerial MiGel	24'000.00	35'000.00	24'228.90
426003	Rückerstattungen von Pensionären	13'500.00	16'000.00	13'007.40
426004	Entschädigungen für Personalverpflegung	59'000.00	61'000.00	55'607.10
<b>427</b>	<b>Bussen</b>	<b>109'500.00</b>	<b>96'000.00</b>	<b>115'570.25</b>
<b>4270</b>	<b>Bussen</b>	<b>109'500.00</b>	<b>96'000.00</b>	<b>115'570.25</b>
427000	Wahl- und Abstimmungsbussen	6'500.00	6'000.00	6'534.00
427001	Strafsteuern			8'986.25

427002	Steuerbussen	18'000.00	10'000.00	18'850.00
427003	Ordnungsbussen	85'000.00	80'000.00	81'200.00
<b>429</b>	<b>Übrige Entgelte</b>	<b>1'000.00</b>	<b>2'900.00</b>	<b>30'756.41</b>
<b>4290</b>	<b>Übrige Entgelte</b>	<b>1'000.00</b>	<b>2'900.00</b>	<b>30'756.41</b>
429000	Übrige Entgelte	1'000.00	2'900.00	13'860.21
429001	Eingang abgeschr. Steuerforderungen			16'896.20
<b>43</b>	<b>Übrige Erträge</b>	<b>10'400.00</b>	<b>12'100.00</b>	<b>20'823.40</b>
<b>430</b>	<b>Übrige betriebliche Erträge</b>	<b>5'600.00</b>	<b>10'800.00</b>	<b>10'731.50</b>
<b>4309</b>	<b>Übriger betrieblicher Ertrag</b>	<b>5'600.00</b>	<b>10'800.00</b>	<b>10'731.50</b>
430900	Übriger betrieblicher Ertrag	5'600.00	10'800.00	10'731.50
<b>439</b>	<b>Übriger Ertrag</b>	<b>4'800.00</b>	<b>1'300.00</b>	<b>10'091.90</b>
<b>4390</b>	<b>Übriger Ertrag</b>	<b>4'800.00</b>	<b>1'300.00</b>	<b>10'091.90</b>
439000	Übriger Ertrag	4'800.00	1'300.00	10'091.90
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>	<b>671'100.00</b>	<b>626'900.00</b>	<b>2'612'079.22</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>	<b>32'500.00</b>	<b>47'500.00</b>	<b>41'514.90</b>
<b>4400</b>	<b>Zinsen flüssige Mittel</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'500.00</b>
440000	Zinsen flüssige Mittel	2'500.00	2'500.00	2'500.00
<b>4401</b>	<b>Zinsen Forderungen und Kontokorrente</b>	<b>30'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>39'014.90</b>
440100	Ausgleichszins auf Steuern	5'000.00	10'000.00	4'133.00
440101	Verzugszins auf Steuern	25'000.00	30'000.00	24'209.00
440102	Verzugszins auf Nachsteuern			10'672.90
<b>4409</b>	<b>Übrige Zinsen von Finanzvermögen</b>		<b>5'000.00</b>	
440900	Übrige Zinsen		5'000.00	
<b>441</b>	<b>Realisierte Gewinne FV</b>			<b>260.53</b>
<b>4419</b>	<b>Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen</b>			<b>260.53</b>
441900	Kursgewinne aus Fremdwährung			260.53
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag Finanzvermögen</b>	<b>539'700.00</b>	<b>507'500.00</b>	<b>527'683.31</b>

<b>4430</b>	<b>Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV</b>	<b>539'700.00</b>	<b>507'500.00</b>	<b>496'230.41</b>
443000	Mieteinnahmen	407'700.00	369'900.00	374'393.41
443001	Einnahmen Veranstaltungen	9'400.00	6'000.00	9'415.35
443002	Pachteinnahmen Rhygüetli	20'000.00	21'000.00	9'625.00
443003	Pachteinnahmen Oberwald I	20'600.00	20'600.00	20'600.00
443004	Pachteinnahmen Oberwald II	22'000.00	22'000.00	22'000.00
443005	Pachteinnahmen Unterwald	25'000.00	25'000.00	25'000.00
443006	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV Landwirtschaft	35'000.00	43'000.00	35'196.65
<b>4439</b>	<b>Übriger Liegenschaftenertrag FV</b>			<b>31'452.90</b>
443910	Rückerstattung Versicherungsleistungen			21'452.90
443990	übriger Liegenschaftenertrag FV			10'000.00
<b>444</b>	<b>Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen</b>			<b>1'923'337.00</b>
<b>4443</b>	<b>Wertberichtigungen Liegenschaften FV</b>			<b>1'923'337.00</b>
444340	Wertberichtigungen Liegenschaften FV			1'923'337.00
<b>446</b>	<b>Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen (VV)</b>	<b>17'000.00</b>	<b>14'000.00</b>	<b>16'717.20</b>
<b>4468</b>	<b>Anteile an Gasgeldern</b>	<b>17'000.00</b>	<b>14'000.00</b>	<b>16'717.20</b>
446800	Anteile an Gasgeldern	17'000.00	14'000.00	16'717.20
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen</b>	<b>81'900.00</b>	<b>57'900.00</b>	<b>102'116.85</b>
<b>4470</b>	<b>Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV</b>	<b>69'400.00</b>	<b>52'900.00</b>	<b>69'784.55</b>
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	19'900.00	900.00	19'849.80
447001	Baurechtszins Liliputbahn	1'000.00	1'000.00	1'000.00
447002	Pachtzins Riipark	10'000.00	10'000.00	10'714.75
447003	Einnahmen Mietparkplätze	38'500.00	38'000.00	38'220.00
447004	Rebsteuern		3'000.00	
<b>4472</b>	<b>Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV</b>	<b>7'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>10'732.30</b>
447200	Mieteinnahmen	7'000.00	5'000.00	10'732.30
<b>4479</b>	<b>Übrige Erträge Liegenschaften VV</b>	<b>5'500.00</b>		<b>21'600.00</b>
447900	Übrige Erträge Liegenschaften	5'500.00		21'600.00
<b>449</b>	<b>Übrige Finanzerträge</b>			<b>449.43</b>
<b>4499</b>	<b>Übrige Finanzerträge</b>			<b>449.43</b>
449900	Übriger Finanzertrag			449.43

<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds</b>		<b>100'200.00</b>	<b>90'491.03</b>
<b>450</b>	<b>Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals</b>		<b>100'200.00</b>	<b>90'491.03</b>
<b>4501</b>	<b>Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals</b>		<b>9'300.00</b>	<b>16'427.10</b>
450100	Entnahme aus Fonds		9'300.00	16'427.10
<b>4502</b>	<b>Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals</b>		<b>90'900.00</b>	<b>74'063.93</b>
450200	Entnahme aus Legaten und Stiftungen des FK		90'900.00	74'063.93
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>	<b>5'027'500.00</b>	<b>4'602'400.00</b>	<b>5'186'093.74</b>
<b>460</b>	<b>Ertragsanteile von Dritten</b>	<b>7'500.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>6'804.20</b>
<b>4600</b>	<b>Anteil an Ertrag Eidg. Mineralölsteuer</b>	<b>6'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>6'804.20</b>
460000	Anteil an Ertrag Eidg. Mineralölsteuer	6'000.00	5'000.00	6'804.20
<b>4601</b>	<b>Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten</b>	<b>1'500.00</b>	<b>1'500.00</b>	
460110	Anteil Ertrag kant. Regalien und Konzessionen	1'500.00	1'500.00	
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>	<b>1'177'400.00</b>	<b>1'104'000.00</b>	<b>1'183'904.82</b>
<b>4610</b>	<b>Entschädigungen vom Bund</b>			<b>8'246.40</b>
461000	Beiträge vom Bund			8'246.40
<b>4611</b>	<b>Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten</b>	<b>119'000.00</b>	<b>134'000.00</b>	<b>118'521.90</b>
461100	Entschädigungen vom Kanton	119'000.00	134'000.00	118'521.90
<b>4612</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden</b>	<b>1'058'400.00</b>	<b>970'000.00</b>	<b>1'057'136.52</b>
461200	Entschädigungen von Gemeinden	1'027'000.00	946'000.00	1'021'717.82
461201	Entschädigungen von Zweckverbänden	31'400.00	24'000.00	35'418.70
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>	<b>3'837'600.00</b>	<b>3'484'900.00</b>	<b>3'991'189.32</b>
<b>4630</b>	<b>Beiträge vom Bund</b>	<b>50'200.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>64'126.48</b>
463000	Beiträge vom Bund	50'200.00	30'000.00	64'126.48
<b>4631</b>	<b>Beiträge von Kantonen und Konkordaten</b>	<b>1'876'700.00</b>	<b>1'548'900.00</b>	<b>2'096'627.80</b>
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	1'032'400.00	1'039'900.00	1'038'100.58
463101	Rückerstattungen vom Kanton für KESB-Massnahmen	155'000.00	155'000.00	281'917.80
463110	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (Benzinzoll und Motorfahrzeugsteuern)	289'300.00	272'000.00	376'299.42
463120	Gemeindeanteil am zusätzlichen Kantonsanteil der DBSt (STAF)	400'000.00	82'000.00	400'310.00

<b>4632</b>	<b>Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden</b>	<b>647'800.00</b>	<b>660'400.00</b>	<b>615'944.65</b>
463200	Beiträge von Gemeinden	647'800.00	660'400.00	615'944.65
<b>4635</b>	<b>Beiträge von privaten Unternehmungen</b>	<b>15'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>15'000.00</b>
463500	Beiträge von privaten Unternehmungen	15'000.00	15'000.00	15'000.00
<b>4636</b>	<b>Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck</b>	<b>1'242'900.00</b>	<b>1'225'600.00</b>	<b>1'198'190.39</b>
463600	Beiträge von Stiftungen, Fonds, Legaten	1'242'900.00	1'225'600.00	1'198'190.39
<b>4637</b>	<b>Beiträge von privaten Haushalten</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>1'300.00</b>
463700	Beiträge von privaten Haushalten	5'000.00	5'000.00	1'300.00
<b>469</b>	<b>Übriger Transferertrag</b>	<b>5'000.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>4'195.40</b>
<b>4699</b>	<b>Rückverteilungen</b>	<b>5'000.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>4'195.40</b>
469910	Rückverteilung CO2-Abgabe	5'000.00	7'000.00	4'195.40
<b>47</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>1'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>1'025.00</b>
<b>470</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>1'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>1'025.00</b>
<b>4705</b>	<b>Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen</b>	<b>1'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>1'025.00</b>
470500	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen (Alkoholabgabe)	1'000.00	500.00	1'025.00
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>144'000.00</b>		<b>667'280.93</b>
<b>483</b>	<b>Ausserordentliche verschiedene Erträge</b>			<b>63'780.93</b>
<b>4830</b>	<b>Ausserordentliche verschiedene Erträge</b>			<b>63'780.93</b>
483000	Ausserordentlicher Ertrag			63'780.93
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>	<b>144'000.00</b>		<b>603'500.00</b>
<b>4894</b>	<b>Entnahmen aus Reserve</b>	<b>144'000.00</b>		
489400	Entnahmen aus Finanzpolitischer Reserve	144'000.00		
<b>4896</b>	<b>Entnahmen aus Neubewertungsreserven</b>			<b>528'500.00</b>
489600	Entnahmen aus Neubewertungsreserven			528'500.00
<b>4899</b>	<b>Entnahmen aus dem kumulierten Ergebnis der Vorjahre</b>			<b>75'000.00</b>
489900	Entnahmen aus dem kumulierten Ergebnis			75'000.00

<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>1'989'900.00</b>	<b>1'711'700.00</b>	<b>1'698'372.07</b>
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>		<b>1'780'000.00</b>	<b>1'471'000.00</b>	<b>1'482'559.37</b>
<b>4910</b>	<b>Interne Verrechnung von Dienstleistungen</b>		<b>1'780'000.00</b>	<b>1'471'000.00</b>	<b>1'482'559.37</b>
491000	Interne Leistungsverrechnung Alterszentrum		7'500.00	3'000.00	7'500.00
491001	Interne Leistungsverrechnung Spitex		410'700.00	374'300.00	349'855.05
491002	Interne Leistungsverrechnung Wasserversorgung		6'000.00	6'000.00	6'000.00
491003	Interne Leistungsverrechnung Abwasserentsorgung		6'000.00	6'000.00	6'000.00
491004	Interne Leistungsverrechnung Wärmeverbund			1'500.00	1'500.00
491005	Interne Leistungsverrechnung Grabfonds		1'500.00	1'500.00	1'500.00
491006	Interne Leistungsverrechnung Polizei		2'200.00	1'000.00	200.00
491007	Interne Leistungsverrechnung Hoga Lunch		8'000.00	8'000.00	7'866.70
491008	Verrechnung Pflegebeiträge Gemeinde		699'900.00	741'800.00	620'618.00
491009	Verrechnung Pflegedefizit an Gemeinde		170'500.00	117'700.00	279'329.10
491010	Interne Leistungsverrechnung Kita		129'100.00	8'000.00	7'866.70
491011	Interne Leistungsverrechnung		279'000.00	198'600.00	170'666.55
491012	Interne Leistungsverrechnung Städtische Brunnen		3'600.00	3'600.00	3'600.00
491014	Interne Leistungsverrechnung Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen		56'000.00		20'057.27
<b>492</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>		<b>77'400.00</b>	<b>95'600.00</b>	<b>98'247.00</b>
<b>4920</b>	<b>Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>		<b>77'400.00</b>	<b>95'600.00</b>	<b>98'247.00</b>
492000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten		55'800.00	72'800.00	67'647.00
492001	Interne Verrechnung Miete an Spitex			7'800.00	15'600.00
492002	Interne Verrechnung Miete an Kita		21'600.00	15'000.00	15'000.00
<b>494</b>	<b>Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand</b>		<b>132'500.00</b>	<b>145'100.00</b>	<b>117'565.70</b>
<b>4940</b>	<b>Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand</b>		<b>132'500.00</b>	<b>145'100.00</b>	<b>117'565.70</b>
494000	Interne Zinsverrechnung Legat und Stiftungen		16'800.00	15'500.00	6'639.60
494001	Zinsverrechnung an Kleinschiffahrt		4'300.00	3'600.00	3'220.70
494002	Zinsverrechnung an Alterszentrum		1'300.00	1'200.00	5'703.70
494003	Zinsverrechnung an Spitex		1'400.00	200.00	103.20
494004	Zinsverrechnung an Parkplatzfonds		9'800.00	8'100.00	7'285.70
494005	Zinsverrechnung an Wasserversorgung		3'000.00	4'200.00	3'776.00
494006	Zinsverrechnung an Abwasserbeseitigung		17'500.00	16'900.00	15'304.10
494007	Zinsverrechnung Grabfonds		3'700.00	3'300.00	2'928.90
494008	Zinsverrechnung an Stadtentwicklungsfonds		4'200.00	4'600.00	4'140.20
494009	Zinsverrechnung an Naturschutzaufgaben		300.00		268.60
494010	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand		70'200.00	87'500.00	68'195.00

<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>	<b>1'143'400.00</b>	<b>1'337'500.00</b>	<b>722'000.00</b>	<b>957'700.00</b>	<b>790'381.66</b>	<b>1'144'811.61</b>
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>	<b>1'143'400.00</b>	<b>1'337'500.00</b>	<b>722'000.00</b>	<b>957'700.00</b>	<b>790'381.66</b>	<b>1'144'811.61</b>
<b>901</b>	<b>Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals</b>	<b>1'125'300.00</b>	<b>1'279'500.00</b>	<b>722'000.00</b>	<b>957'700.00</b>	<b>774'098.76</b>	<b>1'144'811.61</b>
<b>9010</b>	<b>Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss</b>	<b>1'125'300.00</b>		<b>722'000.00</b>		<b>774'098.76</b>	
901000	Einlage in Spezialfinanzierung Kleinschifffahrtsfonds	58'700.00		25'100.00		6'702.43	
901001	Einlage in Spezialfinanzierung Alterszentrum			35'700.00		1'060.40	
901002	Einlage in Spezialfinanzierung Parkplatzfonds	1'009'500.00		564'000.00		576'429.58	
901003	Einlage in Spezialfinanzierung Erneuerungsfonds Stadtentwicklung					4'140.20	
901004	Einlage in Spezialfinanzierung Naturschutzfonds	3'300.00		3'300.00		3'748.60	
901005	Einlage in Spezialfinanzierung Wärmeverbund			78'200.00		75'000.00	
901009	Einlage in Spezialfinanzierung Abfall	27'900.00					
901011	Einlage in Spezialfinanzierung Erneuerungsfonds Wasser	25'900.00		15'700.00			
901017	Einlagen Spezialfinanzierung Spitex					107'017.55	
<b>9011</b>	<b>Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss</b>		<b>1'279'500.00</b>		<b>957'700.00</b>		<b>1'144'811.61</b>
901101	Entnahme aus Spezialfinanzierung Alterszentrum		47'300.00				3'605.31
901102	Entnahme aus Spezialfinanzierung Parkplatzfonds		844'300.00		593'800.00		550'466.34
901103	Entnahme aus Spezialfinanzierung Stadtentwicklungsfonds		118'600.00		76'000.00		96'147.55
901104	Entnahme aus Spezialfinanzierung Naturschutzfonds		2'500.00		2'500.00		6'156.25
901105	Entnahme aus Spezialfinanzierung Wärmeverbund						159'560.82
901107	Entnahme aus Spezialfinanzierung Wasser						144'898.21
901108	Entnahme aus Spezialfinanzierung Abwasser		266'800.00		232'800.00		182'270.85
901109	Entnahme aus Spezialfinanzierung Abfallwesen				52'600.00		1'706.28
<b>902</b>	<b>Abschluss Legate und Stiftungen ohne Rechtspersönlichkeit des Eigenkapitals</b>	<b>18'100.00</b>	<b>58'000.00</b>			<b>16'282.90</b>	
<b>9020</b>	<b>Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspers. des EK, Ertragsüberschuss</b>	<b>18'100.00</b>				<b>16'282.90</b>	
902000	Einlage in Fonds und Legate	18'100.00				16'282.90	
<b>9021</b>	<b>Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspers. des EK, Aufwandüberschuss</b>		<b>58'000.00</b>				
902100	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspers. EK Aufwandüberschuss		58'000.00				

## Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Begründung
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>250'000</b>	<b>429'000</b>	<b>105'498.95</b>	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>250'000</b>	<b>429'000</b>	<b>105'498.95</b>	
<b>0223</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>		<b>200'000</b>	<b>23'790.45</b>	
223.5200.001	Einführung CMI (Geschäftsverwaltungsprogramm)			23'790.45	
223.5200.002	Neue Informatik-Lösung		200'000		
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, Übrige</b>	<b>250'000</b>	<b>120'000</b>	<b>81'708.50</b>	
290.5040.001	Rathaussanierung (inkl. Steinbock)	170'000	120'000	81'708.50	Siehe separater Bericht und Antrag.
290.5040.002	Haus zum Steinbock Restaurierung Fassade	80'000			
<b>0291</b>	<b>Übriges Verwaltungsvermögen</b>		<b>109'000</b>		
291.5040.001	Restauration Obertorturm		52'000		
291.5040.002	Restauration Untertorturm		57'000		
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>			<b>30'246.85</b>	
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>			<b>30'246.85</b>	
<b>1611</b>	<b>Schiessanlage</b>			<b>30'246.85</b>	
1611.5040.001	Schiessstand Sanierung			30'246.85	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>1'690'000</b>	<b>2'280'000</b>	<b>520'639.90</b>	
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>1'690'000</b>	<b>2'280'000</b>	<b>520'639.90</b>	
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>			<b>12'905.00</b>	
2110.5060.001	IT-Geräte			12'905.00	
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>		<b>43'000</b>	<b>46'326.70</b>	
2120.5060.002	IT-Geräte		43'000	46'326.70	
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>80'000</b>	<b>32'000</b>	<b>11'499.65</b>	
2130.5060.003	IT-Geräte		32'000	11'499.65	
2130.5060.003	Anschaffung Bildschirme Ersatz Beamer	80'000			Anschaffung Bildschirme als Ersatz für alte Beamer.
<b>2172</b>	<b>Schulanlage Schanz</b>	<b>1'555'000</b>	<b>1'915'000</b>	<b>449'908.55</b>	
2172.5040.001	Umbau Schule Schanz	2'700'000	1'800'000	449'908.55	
2172.5040.001	PV Anlage Schule Schanz		129'000		
2172.6300.001	Investitionsbeiträge vom Bund		-14'000		
2172.6310.001	Investitionsbeiträge von Kantonen und Kondkordaten	-250'000			
2172.6360.001	Investitionsbeiträge Stiftungen und Legate	-895'000			
<b>2173</b>	<b>Mehrzweckhalle Schanz</b>	<b>55'000</b>	<b>290'000</b>		
2173.5040.001	Erneuerung Bühnentechnik		110'000		
2173.5040.002	Ausbau Dachgeschoss und neuer Sitzungsraum EG		20'000		
2173.5040.003	Mehrzweckhalle Schanz PV-Anlage		178'000		

2173.5040.004	Räumliche Trennung Sekretariat/Schulleitung	55'000			
2173.6300.001	Investitionsbeiträge vom Bund		-18'000		
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>180'000</b>	<b>317'000</b>	<b>52'208.47</b>	
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>180'000</b>	<b>317'000</b>	<b>52'208.47</b>	
<b>3411</b>	<b>Badeanlagen</b>	<b>125'000</b>			
3411.5030.001	Volleyballfeld Riipark	75'000			Neubau Beachvolleyballfeld mit einfacher Umgebungsanpassung, vorbehältlich Finanzierungsbeiträge.
3411.5040.001	PV-Anlage Riipark	50'000			
<b>3413</b>	<b>Kleinschiffahrt</b>		<b>120'000</b>	<b>44'674.37</b>	
3413.5040.001	Ersatz Bootssteganlage		120'000	44'674.37	
<b>3421</b>	<b>Öffentliche Anlagen und Wege</b>	<b>55'000</b>	<b>197'000</b>	<b>7'534.10</b>	
3421.5040.001	Neugestaltung Undere Obschtmääarkt	600'000	145'000	3'500.25	Neugestaltung Undere Obschtmääarkt. Wird dem Einwohnerrat ausserhalb des Budgetprozesses mittels separater Vorlage vorgelegt. Voraussichtliches Bauende 2026.
3421.5040.002	Neubau Kinderspielplatz Burgacker			4'033.85	
3421.5040.003	Neubau Quartierspielplatz Degerfeld	125'000			
3421.5060.001	Blumenschmuck Rheinbrücke		52'000		
3421.6350.001	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	-70'000			
3421.6360.001	Investitionsbeiträge Stiftungen und Legate	-600'000			Beitrag der Jakob und Emma Windler-Stiftung an die Neugestaltung Undere Obschtmääarkt.
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>68'000</b>	<b>110'000</b>	<b>-44'061.05</b>	
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>		<b>110'000</b>	<b>-44'061.05</b>	
<b>4121</b>	<b>Alterszentrum</b>		<b>110'000</b>	<b>-44'061.05</b>	
4121.5040.001	Erweiterung Alterszentrum (Inkl. Sinnesgarten)		123'000		
4121.6300.001	Investitionsbeiträge vom Bund		-13'000		
4121.6360.001	Investitionsbeiträge Stiftungen und Legate			-44'061.05	
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>68'000</b>			
<b>4211</b>	<b>Spitex Bezirk Stein</b>	<b>68'000</b>			
4211.5060.001	Spitex Fahrzeuge	68'000			Es sind zwei neue Spitex-Fahrzeuge geplant.
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>60'000</b>			
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>60'000</b>			
<b>5451</b>	<b>Kindertagesstätten und Kinderhorte</b>	<b>60'000</b>			
5451.5040.001	Sanierung Kita	60'000			Sanierung und Erweiterung Kita Planungskredit bis Baukredit.
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>1'180'000</b>	<b>468'000</b>	<b>533'353.99</b>	
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>1'180'000</b>	<b>468'000</b>	<b>533'353.99</b>	
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'180'000</b>	<b>395'000</b>	<b>531'297.74</b>	
6150.5010.001	Parkplatz Untertor Ersatz		35'000		
6150.5010.005	Bushaltestelle Alterszentrum (Ausbau behindertengerecht)	75'000			

6150.5010.006	Parkplatz Schützenhaus Erweiterung	230'000			Nachtragskredit aufgrund der Schutzziele Bundesinventar. Wird dem Einwohnerrat ausserhalb des Budgetprozesses mittels separater Vorlage vorgelegt.
6150.5010.010	Eggli Areal Quartierplan, Erschliessungsstrasse	45'000			
6150.5010.012	Sanierung Bleikistrasse			38'770.80	
6150.5010.016	Nägelisee (Strassen)			1'385.15	
6150.5010.018	Ausbau Degerfelderweg Süd	25'000	15'000	166'812.25	
6150.5010.021	Öffentliche Beleuchtung Umrüstung auf LED	400'000	120'000		Siehe separater Bericht und Antrag.
6150.5010.022	Verkehrsberuhigung Tempo-30 Stadtring		60'000		
6150.5010.023	Ausbau Huberlistrasse	180'000			Siehe separater Bericht und Antrag.
6150.5010.024	Wendehammer Zwinglistrasse	230'000			Siehe separater Bericht und Antrag.
6150.5020.001	Neugestaltung Schiffländi, Hindernisfreie Baute			20'402.65	
6150.5020.002	Neugestaltung Schiffländi, Platz und Umgebung		120'000	126'934.02	
6150.5290.002	Planung Situation Brückenköpfe und Verkehrsführung Langsamverkehr		50'000	6'721.05	
6150.6310.001	Investitionsbeiträge Kantone und Konkordaten	-5'000	-5'000		
6150.6360.001	Investitionsbeiträge Stiftungen und Legate			170'271.82	
<b>6191</b>	<b>Bauamt</b>		<b>73'000</b>	<b>2'056.25</b>	
6191.5060.001	Ersatzfahrzeug Bauamt			2'056.25	
6191.5060.003	Elektrofahrzeug Bewässerung		73'000		
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>715'000</b>	<b>286'000</b>	<b>93'719.88</b>	
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>525'000</b>		<b>-19'502.77</b>	
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>525'000</b>		<b>-19'502.77</b>	
7101.5031.001	Rosenberg (Wasser)			90'668.65	
7101.5031.002	Im Boll (Wasser)			17'758.68	
7101.5031.011	Ausbau Degerfeldweg Süd (Wasser)			30'101.40	
7101.5031.013	Ausbau Huberlistrasse (Wasser)	65'000			
7101.5031.014	Ersatz Wasserleitung Öhningerstrasse	460'000			Siehe separater Bericht und Antrag.
7101.5290.001	Massnahmen für die Sicherheit vom Wasser			8'493.60	
7101.6310.001	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			-49'050.10	
7101.6370.001	Anschlussgebühren			-117'475.00	
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>		<b>70'000</b>	<b>9'441.50</b>	
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>		<b>70'000</b>	<b>9'441.50</b>	
7201.5032.001	Ausbau Degerfelderweg Süd (Kanalisation)		30'000		
7201.5032.004	Ausbau Degerfelderweg Süd (Kanalisation)			51'403.35	
7201.5032.006	Rosenberg (Kanalisation)			42'747.10	
7201.5290.001	Übrige immaterielle Anlagen (Genereller Entwässerungsplan GEP)		40'000	38'247.25	
7201.6370.001	Anschlussgebühren			-122'956.20	
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>95'000</b>	<b>71'000</b>	<b>98'758.90</b>	
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>	<b>95'000</b>	<b>71'000</b>	<b>98'758.90</b>	
7301.5033.001	Unterflurcontainer Erstellung	125'000	85'000		Umsetzung weiterer Standorte.
7301.5060.001	Grünmulden Ersatz		10'000	51'481.00	
7301.5060.002	Kübelkleintransporter mit Brücke (e-Fahrzeug)			47'277.90	
7301.6320.001	Investitionsbeiträge Zweckverbände	-30'000	-24'000		Vergütung der KVA Thurgau für die Unterflurcontainer.
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>95'000</b>	<b>145'000</b>	<b>5'022.25</b>	

<b>7901</b>	<b>Ortsplanung</b>		<b>95'000</b>	<b>145'000</b>	<b>5'022.25</b>	
7901.5290.001	Übrige immaterielle Anlagen		95'000	145'000	5'022.25	Planerhonorar für die Überarbeitung ISOS und Denkmalinventar.
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>		<b>70'000</b>	<b>778'000</b>	<b>183'265.75</b>	
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>		<b>70'000</b>	<b>550'000</b>		
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft Hauptbetrieb</b>		<b>70'000</b>	<b>550'000</b>		
8200.5060.001	Zangenschlepper			550'000		
8200.5060.002	Ersatzfahrzeug Pickup Forst		70'000			
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>			<b>48'000</b>		
<b>8400</b>	<b>Tourismus</b>			<b>48'000</b>		
8400.5290.001	Übrige immaterielle Anlagen (Lenkung Besucherströme)			80'000		
8400.6310.001	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			-32'000		
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>			<b>180'000</b>	<b>183'265.75</b>	
<b>8791</b>	<b>Wärmeverbund</b>			<b>180'000</b>	<b>183'265.75</b>	
8791.5034.001	Netzerweiterung Wärme			120'000	178'236.00	
8791.5290.001	Planungsausgaben Zukunft Wärmeverbund			120'000	94'629.35	
8791.6360.001	Investitionsbeiträge Stiftungen und Legate				-11'099.60	
8791.6370.002	Anschlussgebühren			-60'000	-78'500.00	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>		<b>1'380'000</b>		<b>-1'474'872.74</b>	
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>		<b>1'380'000</b>		<b>4'077'663.00</b>	
<b>9634</b>	<b>Pachthöfe</b>		<b>1'260'000</b>			
9634.7040.001	Neubau Remise Oberwald 1		1'200'000			
9634.7290.001	Landwirtschaftsstrategie generelle Nebenkosten der Landgeschäfte		60'000			
<b>9635</b>	<b>Übriges Finanzvermögen</b>		<b>120'000</b>		<b>4'077'663.00</b>	
9635.7000.001	Grundstück Schööferwis				1'662'228.05	
9635.7040.001	Gebäude Egloff Chlini Schanz 40				407'000.00	
9635.7040.002	Feuerwehrgebäude Dachsanierung + WC Anlage				91'655.85	
9635.7040.003	Restaurierung Bürgerasyl				45'143.15	
9635.7040.004	Restaurierung Hettler Häuschen				51'096.25	
9635.7040.005	Villa Lieb Grossi Schanz 4		60'000		1'898'200.00	
9635.7040.006	Ausbau Schützenhaus		60'000			
9635.7290.001	Übrige immaterielle Anlagen (Quartierplan Schäferwies)				839.70	
9635.8360.001	Investitionsbeiträge übrige private Organisationen				-78'500.00	
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>				<b>-5'552'535.74</b>	
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>				<b>-5'552'535.74</b>	
9990.5900.001	Passivierung				331'370.13	
9990.6900.001	Aktivierung				-5'883'905.87	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b> Nettoergebnis	<b>250'000</b>		<b>429'000</b>		<b>105'498.95</b>	
		250'000		429'000		105'498.95
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b> Nettoergebnis					<b>30'246.85</b>	
						30'246.85
<b>2 Bildung</b> Nettoergebnis	<b>2'835'000</b>	<b>1'145'000</b>	<b>2'312'000</b>	<b>32'000</b>	<b>520'639.90</b>	
		1'690'000		2'280'000		520'639.90
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b> Nettoergebnis	<b>850'000</b>	<b>670'000</b>	<b>317'000</b>		<b>52'208.47</b>	
		180'000		317'000		52'208.47
<b>4 Gesundheit</b> Nettoergebnis	<b>68'000</b>		<b>123'000</b>	<b>13'000</b>		<b>44'061.05</b>
		68'000		110'000	44'061.05	
<b>5 Soziale Sicherheit</b> Nettoergebnis	<b>60'000</b>					
		60'000				
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> Nettoergebnis	<b>1'185'000</b>	<b>5'000</b>	<b>473'000</b>	<b>5'000</b>	<b>363'082.17</b>	<b>-170'271.82</b>
		1'180'000		468'000		533'353.99
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoergebnis	<b>745'000</b>	<b>30'000</b>	<b>310'000</b>	<b>24'000</b>	<b>383'201.18</b>	<b>289'481.30</b>
		715'000		286'000		93'719.88
<b>8 Volkswirtschaft</b> Nettoergebnis	<b>70'000</b>		<b>870'000</b>	<b>92'000</b>	<b>272'865.35</b>	<b>89'599.60</b>
		70'000		778'000		183'265.75
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>6'063'000</b>	<b>1'850'000</b>	<b>4'834'000</b>	<b>166'000</b>	<b>1'727'742.87</b>	<b>252'870.13</b>
<b>Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen</b>	<b>0</b>	<b>4'213'000</b>	<b>0</b>	<b>4'668'000</b>	<b>0.00</b>	<b>1'474'872.74</b>
<b>Total</b>	<b>6'063'000</b>	<b>6'063'000</b>	<b>4'834'000</b>	<b>4'834'000</b>	<b>1'727'742.87</b>	<b>1'727'742.87</b>

# Anhang zum Budget

## Anhang

---

### Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

---

#### Rechtliche Grundlagen

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

#### Regelwerk

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

## Anhang

## Verpflichtungskreditkontrolle

## Kreditrechtliche Angaben

Bezeichnung	Beschlussdatum	Beschl	Kreditbetrag	Ausgaben	Restkredit per	Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
				kumuliert	31.12.2023	2024	2025	2026	2027	2028
Bestimmung Grundwasserschutzzonen Budgetkredit	03.12.2004	ER	50'000.00	50'000.00	0.00					
Schutzzonenausscheidung 1. Nachtragskredit	01.09.2006	ER	77'216.00	77'216.00	0.00					
Schutzzonenausscheidung 2. Nachtragskredit	08.05.2015	ER	50'000.00	31'213.30	18'786.70					
Areal Eggli Rückbau	29.10.2010	ER	410'000.00	410'000.00	0.00					
Areal Eggli Rückbau (gebundene Ausgaben)	08.11.2017	SR	1'095'390.00	856'119.25	239'270.75					
Eggli Areal Quartierplan					0.00		45'000		60'000	
Nägelsee und Degerfeld, Ringleitung und Kanalsanierung	06.03.2015	ER	275'000.00	321'012.15	-46'012.15					
Nachtragskredit Nägelsee	09.04.2021		740'000.00	785'829.25	-45'829.25					
Ersatz Bootssteganlage	11.12.2020	ER	210'000.00	125'336.77	84'663.23	120'000.00				1'500'000.00
Neugestaltung Schiffländi, Platz und Umgebung	11.12.20 / 10.12.21	ER	670'000.00	471'421.93	198'578.07	120'000.00				
Renaturierung Bruggsteg und Pontonier	10.12.2021		90'000.00		90'000.00					
Rathausanierung inkl. Planung	11.12.2020/ 10.12.2021	ER	430'000.00	159'514.75	270'485.25	120'000.00	170'000	475'000.00	1'900'000.00	1'805'000.00
Übrige immaterielle Anlagen (Schulraumplanung Umbau Schanz)	11.12.2020/ 10.12.2021	ER	320'000.00		320'000.00					
Schulsanierung Schulhaus Schanz	18.06.2021	ER	3'460'000.00	658'988.35	2'801'011.65	1'929'000.00	1'555'000			
Neugestaltung Undere Obschtmäärt	11.12.2020/ 10.12.2021	ER	175'000.00	3'500.25	171'499.75	145'000.00	0			
Bushaltestelle Schanz (Ausbau behindertengerecht)	11.12.2020	ER	170'000.00	1'099.65	168'900.35			100'000.00		
Bushaltestelle Alterszentrum behindertengerecht)	11.12.2020	ER	3'221.70	3'221.70	0.00		75'000			
Bushaltestelle Untertor (Ausbau behindertengerecht)	11.12.2020	ER	235'000.00	4'196.30	230'803.70					150'000.00
Parkplatz Schützenhaus Erweiterung	11.12.2020	ER	200'000.00	11'206.35	188'793.65		230'000			
Heerwis Quartierplan	11.12.2020	ER	60'000.00	0.00	60'000.00					

Rosenberg, Quartierplan	11.12.2020	ER	60'000.00	0.00	60'000.00					
Generelle Entwässerungsplanung (GEP)	11.12.2020/ 10.12.2021	ER	298'000.00	254'457.25	43'542.75	40'000.00		300'000.00	300'000.00	300'000.00
BNO-Revision	11.12.2020	ER	215'000.00	5'022.25	209'977.75	145'000.00		30'000.00	30'000.00	30'000.00
Ausbau Degerfeldweg Süd	10.12.2021	ER	324'000.00	251'558.75	72'441.25		25'000			
Planung Situation Brückenköpfe und Verkehrsführung Langsamverker	10.12.2021	ER	55'000.00	35'474.25	19'525.75	50'000.00				
Unterführung SBB Bahnübergang	10.12.2021	ER	80'000.00		80'000.00					
Massnahmen für die Sicherheit vom Wasser	10.12.2021	ER	125'000.00	8'493.60	116'506.40			30'000.00	30'000.00	30'000.00
Sanierung Schiessstand (Kugelfang)	16.12.2022	ER	370'000.00	30'246.85	339'753.15					
Neubau Kinderspielplatz Burgacker	16.12.2022	ER	80'000.00	4'033.85	75'966.15					
Öffentliche Beleuchtung Umrüstung auf LED	15.12.2023	ER				120'000.00	400'000			

GWP Abrechnung hinfällig, da neuer GWP gestartet wurde.

## Anhang

## Finanzkennzahlen erster Priorität

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-219%</b>	<b>-211%</b>	<b>-224%</b>	< 100 %	gut
				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, bzw. wieviel Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen.					
<u>Nettoschulden I x 100</u>					
40 Fiskalertrag					
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>19%</b>	<b>10%</b>	<b>206%</b>	> 100 %	ideal
				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.					
<u>Selbstfinanzierung x 100</u>					
Nettoinvestitionen					
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>1%</b>	<b>1%</b>	<b>1%</b>	0 - 4 %	gut
				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.					
<u>Nettozinsaufwand x 100</u>					
Laufender Ertrag					

## Anhang

### Finanzkennzahlen zweiter Priorität (1/2)

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	-7430	-7087	-7954	< 0 Fr.	Nettovermögen
				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung
<p>Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken. Diese Kennzahl hat nur beschränkte Aussagekraft, da es eher auf die Finanzkraft der Einwohner und nicht auf ihre Anzahl ankommt.</p> <p><u>Nettoschulden I</u> Ständige Wohnbevölkerung</p>					
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	3%	2%	10%	> 20 %	gut
				10 - 20 %	mittel
				< 10 %	schlecht
<p>Anteil des Ertrages, welcher zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.</p> <p><u>Selbstfinanzierung x 100</u> Laufender Ertrag</p>					
<b>Kapitaldienstanteil</b>	8%	6%	5%	bis 5 %	geringe Belastung
				5 - 15 %	tragbare Belastung
				> 15 %	hohe Belastung
<p>Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.</p> <p><u>Kapitaldienst x 100</u> Laufender Ertrag</p>					

## Anhang

## Finanzkennzahlen zweiter Priorität (2/2)

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
<b>Bruttoverschuldungsanteil</b>	<b>114%</b>	108%	109%	< 50 %	sehr gut
				50 - 100 %	gut
				100 - 150 %	mittel
				150 - 200 %	schlecht
				> 200 %	kritisch
Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen Erträgen steht.					
<u>Bruttoschulden x 100</u>					
Laufender Ertrag					
<b>Investitionsanteil</b>	<b>19%</b>	16%	6%	< 10 %	schwach
				10 - 20 %	mittel
				20 - 30 %	hoch
				> 30 %	sehr hoch
Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen.					
<u>Bruttoinvestitionen x 100</u>					
Gesamtausgaben					
<b>Weitere Kennzahl</b>					
	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Einwohner	3'650	3650	3571		
Steuerfuss	95%	95%	95%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'588	3505	3567		

## Anhang

**Parkplatzfonds (im Sinn von Art. 4 des Reglements über die Verwendung der Mittel des Parkplatzfonds)**

Bitte beachten, dass die Anfang- und Schlussbestände für das Budget 2023 und 2022 aufgrund von Annahmen bzw. der Jahresbestand 2021 weitergeführt wurden.

Einlagen / Entnahmen Parkplatzfonds		Budget 2025		Zusätzlich 2025		Total 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage
<b>6150</b>	<b>Total</b>	<b>157'900.00</b>	<b>738'000.00</b>	<b>199'000.00</b>	<b>628'400.00</b>	<b>356'900.00</b>	<b>1'366'400.00</b>	<b>168'000.00</b>	<b>732'000.00</b>	<b>163'379.69</b>	<b>732'523.57</b>
	<b>Total Nettoeinlage Funktion 6150</b>						<b>1'009'500.00</b>				
6150.4240.50	Parkierungsgebühren Automaten		600'000.00		628'400.00		1'228'400.00		600'000.00		568'094.17
6150.4240.51	Parkierungsgebühren Parkkarten		64'000.00				64'000.00		60'000.00		74'849.40
6150.4240.52	Parkierungsgebühren Parkscheiben		30'000.00				30'000.00		30'000.00		33'900.00
6150.4472.53	Nachtparkierungsgebühren		44'000.00				44'000.00		42'000.00		55'680.00
6150.4470.20	Einnahmen Mietparkplätze						0.00				
6150.3010.00	Löhne Bauamt Parkplatzunterhalt	11'000.00		10'000.00		21'000.00		11'000.00		11'000.00	
6150.3010.00	Löhne Parkplatzkontrolle Stadtpolizei	20'400.00		5'000.00		25'400.00		20'400.00		20'400.00	
6150.3101.01	Trinkasser			1'000.00		1'000.00					
6150.3120.01	Abwasser			2'000.00		2'000.00					
6150.3120.02	Strom			12'000.00		12'000.00					
6150.3130.60	Weihnachtsbeleuchtung	33'000.00				33'000.00		45'000.00		41'718.65	
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter			5'000.00		5'000.00					
6150.3134.00	Versicherungen			3'000.00		3'000.00					
6150.3141.00	Erstellung Erneuerung Unterhalt Parkplätze	48'000.00				48'000.00		48'000.00		47'286.21	
6150.3144.00	Unterhalt Hochbauten			40'000.00		40'000.00					
6151.3151.00	Unterhalt Serviceverträge			8'000.00		8'000.00					
6150.3151.10	Unterhalt Parkuhren	3'500.00				3'500.00		1'000.00		1'068.23	
6150.3160.00	Miete Parkhaus			113'000.00		113'000.00					
6150.3940.90	Zinsverrechnungen	2'000.00				2'000.00		2'600.00		1'906.60	
6150.3300.10	Abschreibungen Parkanlage	40'000.00				40'000.00		40'000.00		40'000.00	
<b>Diverse</b>	<b>Total</b>	<b>609'100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>235'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>844'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>593'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>550'466.34</b>	<b>0.00</b>
1404.3...	Veranstaltungen			36'400.00		36'400.00					
3411.3144.00	Badeanlagen, 70% des Nettoaufwands	25'000.00		143'800.00		168'800.00		20'000.00		20'000.00	
3421.3140.00	öffentliche Anlagen u. Wanderwege	148'700.00				148'700.00		159'500.00		133'169.52	
6220.3635.00	Schiffahrtsgesellschaft	30'000.00				30'000.00		30'000.00		23'169.00	
6220.3631.00	Bus und Bahn	161'400.00				161'400.00		183'400.00		167'870.65	
6220.3634.00	Beiträge öff. Unternehmungen (SBB Pachtzins)	3'700.00				3'700.00		3'600.00		3'670.50	
7101.3...	Nutzung Infrastruktur und Unterhalt			10'000.00		10'000.00					
7102.3149.00	Dekoration öffentlicher Brunnen	2'500.00				2'500.00		1'000.00		2'444.95	
7201.3...	Nutzung Infrastruktur und Unterhalt			10'000.00		10'000.00					
7202.3120.20	Wasserzins WC-Anlagen	3'500.00				3'500.00		2'800.00		3'463.20	
7202.3120.30	Strom WC-Anlagen	3'500.00				3'500.00		3'000.00		2'833.75	
7202.3144.00	Unterhalt WC-Anlagen	95'000.00				95'000.00		85'000.00		86'406.27	
7301.3120.46	Abfallentsorgung aus öffentlichen Kübeln 50 %	30'000.00		15'000.00		45'000.00		30'000.00		30'000.00	
8400.3000.00	AG Lenkung Besucherströme	5'300.00				5'300.00		5'000.00			
8400.3130.00	Erstellung Imagefilm	30'000.00				30'000.00					

8400.3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			0.00		6'157.75
8400.3636.70	Tourismus Stein am Rhein	4'000.00		4'000.00	4'000.00	44'810.75
8400.3636.71	Schaffhauserland Tourismus	54'000.00		54'000.00	54'000.00	14'360.00
8400.3636.75	Diverse Tourismusorganisationen	500.00		500.00	500.00	110.00
8400.3920.00	Verrechnung Miete	12'000.00		12'000.00	12'000.00	12'000.00
9633.3439.00	Pauschalentschädigung für Hauswart 2/3		20'000.00	20'000.00		
<b>Bestandesveränderung Parkplatzfonds</b>						
<b>01.01.</b>	<b>Bestand Parkplatzfonds</b>			<b>590'834.79</b>	<b>754'534.79</b>	<b>728'571.55</b>
	+ Zinsen			9'800.00	8'100.00	7'285.70
	+ Einlagen in den Parkplatzfonds			1'366'400.00	732'000.00	732'523.57
	- Entnahmen aus dem Parkplatzfonds			1'201'200.00	761'800.00	713'846.03
	= <i>Nettoeinlage / Nettoentnahme (-)</i>			<i>165'200.00</i>	<i>-29'800.00</i>	<i>18'677.54</i>
<b>31.12.</b>	<b>Bestand Parkplatzfonds</b>			<b>765'834.79</b>	<b>732'834.79</b>	<b>754'534.79</b>

\*Anfangsbestand in Abweichung zum Budget 2024

## Anhang

## Spezialfinanzierungen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen beträgt 1.3 % (gemäss Empfehlung AfG).

Bitte beachten, dass die Anfang- und Schlussbestände für das Budget 2025 und 2023 aufgrund von Annahmen bzw. der Jahresbestand 2022 weitergeführt wurden.

Die Spezialfinanzierungen werden im HRM2 nicht mehr in einer separaten Buchhaltung geführt, die Buchungen werden künftig direkt über die Bilanz vorgenommen.

Zusammenfassung Spezialfinanzierungen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	01.01.	31.12.	01.01.	31.12.	01.01.	31.12.
Parkplatz	590'834.79	765'834.79	754'534.80	732'834.80	728'571.56	754'534.80
Naturschutz (Jagd und Fischerei)	25'249.21	26'049.21	24'449.21	25'249.21	26'856.86	24'449.21
Alterszentrum	139'193.33	93'193.33	103'493.33	139'193.33	106'038.24	103'493.33
Stadtentwicklung	246'014.90	131'614.90	322'014.90	246'014.90	414'022.25	322'014.90
Wasserwerk	248'404.53	277'304.53	232'704.53	248'404.53	377'602.74	232'704.53
Abwasser	1'115'335.81	866'035.81	1'348'135.81	1'115'335.81	1'530'406.66	1'348'135.81
Kleinschiffahrt	353'876.96	416'876.96	328'776.96	353'876.96	322'074.53	328'776.96
Kehrichtentsorgung	-54'306.28	-26'406.28	-1'706.28	-54'306.28	0.00	-1'706.28
<b>Total</b>	<b>2'348'140.82</b>	<b>2'234'040.82</b>	<b>2'490'140.83</b>		<b>2'717'740.83</b>	

Bestandesaufzeichnung Spezialfinanzierungen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage
<b>Parkplatz</b>	<b>AB</b>	<b>590'834.79</b>		<b>754'534.80</b>		<b>728'571.56</b>	
Zunahme			1'376'200.00		740'100.00		739'809.27
Abnahme		1'201'200.00		761'800.00		713'846.03	
	<b>EB</b>	<b>765'834.79</b>		<b>732'834.80</b>		<b>754'534.80</b>	
<b>Naturschutz Jagd und Fischerei</b>	<b>AB</b>	<b>25'249.21</b>		<b>24'449.21</b>		<b>26'856.86</b>	
Zunahme			3'300.00		3'300.00		3'748.60
Abnahme		2'500.00		2'500.00		6'156.25	
	<b>EB</b>	<b>26'049.21</b>		<b>25'249.21</b>		<b>24'449.21</b>	

Bestandesaufzeichnung Spezialfinanzierungen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage
<b>Alterszentrum</b>	<b>AB</b>	<b>139'193.33</b>		<b>103'493.33</b>		<b>106'038.24</b>	
Zunahme			1'300.00		35'700.00		103'493.33
Abnahme		47'300.00				106'038.24	
	<b>EB</b>	<b>93'193.33</b>		<b>139'193.33</b>		<b>103'493.33</b>	
<b>Stadtentwicklung</b>	<b>AB</b>	<b>246'014.90</b>		<b>322'014.90</b>		<b>414'022.25</b>	
Zunahme			4'200.00				4'140.20
Abnahme		118'600.00		76'000.00		96'147.55	
	<b>EB</b>	<b>131'614.90</b>		<b>246'014.90</b>		<b>322'014.90</b>	
<b>Wasserwerk</b>	<b>AB</b>	<b>248'404.53</b>		<b>232'704.53</b>		<b>377'602.74</b>	
Zunahme			28'900.00		15'700.00		3'776.00
Abnahme						148'674.21	
	<b>EB</b>	<b>277'304.53</b>		<b>248'404.53</b>		<b>232'704.53</b>	
<b>Abwasser</b>	<b>AB</b>	<b>1'115'335.81</b>		<b>1'348'135.81</b>		<b>1'530'406.66</b>	
Zunahme			17'500.00				15'304.10
Abnahme		266'800.00		232'800.00		197'574.95	
	<b>EB</b>	<b>866'035.81</b>		<b>1'115'335.81</b>		<b>1'348'135.81</b>	
<b>Kleinschiffahrt</b>	<b>AB</b>	<b>353'876.96</b>		<b>328'776.96</b>		<b>322'074.53</b>	
Zunahme			63'000.00		25'100.00		6'702.43
Abnahme							
	<b>EB</b>	<b>416'876.96</b>		<b>353'876.96</b>		<b>328'776.96</b>	
<b>Kehrichtentsorgung</b>	<b>AB</b>	<b>-54'306.28</b>		<b>-1'706.28</b>		<b>0.00</b>	
Zunahme			27'900.00				
Abnahme				52'600.00		1'706.28	
	<b>EB</b>	<b>-26'406.28</b>		<b>-54'306.28</b>		<b>-1'706.28</b>	

Zusammenfassung Diverse Fonds und Legate	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	01.01.	31.12.	01.01.	31.12.	01.01.	31.12.
Kapital Barth'sches Legat	242'356.00	245'456.00	239'656.00	242'356.00	237'283.20	239'656.00
Kapital Legat A. Böschenstei-Fäsi	64'367.25	65'167.25	63'667.25	64'367.25	63'036.85	63'667.25
Kapital Legat C. Vetterli-Graf	23'448.70	23'748.70	23'148.70	23'448.70	22'919.50	23'148.70
Kapital Büel'scher Schulfonds	154'112.30	156'112.30	152'412.30	154'112.30	150'903.30	152'412.30
Kapital Unterstützungsfonds f. arme, Kranke, gebr. Kinder	177'999.77	180'299.77	175'999.77	177'999.77	174'257.17	175'999.77
Kapital Büel'scher Schulfonds vor der Brugg	15'916.10	16'116.10	15'716.10	15'916.10	15'560.50	15'716.10
Kapital Hedy Maier-Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	5'077.50	0.00
Kapital Legat Elise Neusch-Stoll	497'250.27	503'650.27	491'050.27	497'250.27	561'390.91	491'050.27
Kapital Legate Altersheim	99'088.20	100'388.20	97'988.20	99'088.20	97'295.10	97'988.20
Kapital Legate Notfälle Altersheim	31'438.66	31'838.66	31'038.66	31'438.66	30'819.15	31'038.66
Kapital Schenkungen Spitex	14'917.55	15'117.55	14'717.55	14'917.55	14'614.35	14'717.55
Kapital Grabfonds	280'642.80	284'342.80	281'542.80	280'642.80	292'885.00	281'542.80
Kapital Legat Hanna und Paul Egloff-Merk	5'000.00	0.00	5'000.00	5'000.00	0.00	5'000.00
Kapital Legat Erika Bisang	106'914.35	108'314.35	0.00	0.00		106'914.35
Genossenschaft Alterszentrum Fridau	1'000'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00
<b>Total</b>		<b>2'730'551.95</b>		<b>2'606'537.60</b>		<b>2'698'851.95</b>

## Anhang

### Finanzplan 2026-2028

Im Finanzplan 2026-2028 präsentiert sich in der Erfolgsrechnung weiterhin ein moderater Aufwandsüberschuss. Die konstant hoch bleibenden Ausgaben sind – neben den weitgehend fixierten Ausgaben wie im Budgetbericht dargelegt - überwiegend auf die investitionsbedingt ansteigenden Abschreibungskosten zurückzuführen (z.B. Bildung (Schulhaussanierung), Gemeindestrassen, Bauamt). Die anstehenden Investitionen werden zum Teil durch die Jakob und Emma Windler-Stiftung rückfinanziert (Neugestaltung Schiffplände, Ersatz Bootssteganlage, Kulturliegenschaften), wobei die Stadt die Planungskosten vorfinanziert (z.B. Rathaus). Ohne die Stiftungsbeiträge wären diese Projekte gar nicht realisierbar. Andere dringliche Projekte sind dagegen weitgehend durch die Stadt zu finanzieren (Schulhaussanierung Schanz, Projekte im Umfeld der Gemeindestrassen inkl. behindertengerechte Bushaltestellen).

Bei tatsächlich negativen Jahresergebnissen hat das eine moderate Zunahme der Fremdverschuldung zur Folge, was von Jahr zu Jahr genau im Auge behalten werden muss. Entscheidend sind aber die jeweiligen Jahresabschlüsse mit dem effektiven Selbstfinanzierungsgrad der durchgeführten Investitionen und die Beurteilung der (heute gesunden) Finanzlage bezüglich der Reserven, der Eigenkapitalisierung und dem Nettoverschuldungsquotienten. Eine vorübergehende Zunahme der Fremdverschuldung für einen sinnvollen Gegenwert, verbunden mit einer gesunden Finanzlage, ist nicht weiter bedenklich, sofern solche Phasen wieder abgelöst werden durch Zyklen mit positiven Ergebnissen zwecks Abbau der Fremdverschuldung und wieder Verbesserung der Bilanz und der Reserven. Aktuell sind wir gut vorbereitet, die Investitionen zu tätigen (vgl. Kommentare zur Rechnung 2023).

Insofern ist die Finanzplan-Erfolgsrechnung auch ein Blick in die sprichwörtliche Glaskugel, der von Jahr zu Jahr neu beurteilt werden muss. Ob der Fiskalertrag signifikant ansteigen wird angesichts des aktuellen Wohnungsbaus in Stein am Rhein, muss sich erst noch weisen. Am wichtigsten ist die transparente Investitionsplanung und die daraus entstehenden Abschreibungskosten in der Erfolgsrechnung. Die dargestellten Ergebnisse bis 2028 sind in diesem Ausmass tolerabel, sofern die einzelnen Jahresrechnungen aufgrund der Fiskalerträge weiterhin positiv abschliessen. Zwecks Abbau der Fremdschulden sind eben auch positive Ergebnisse notwendig. Dass trotz erheblicher Erhöhung der Parkierungsgebühren mit konsekutiver Finanzierung der wachsenden Kosten für den Unterhalt der direkt und indirekt dem Tourismus dienenden Infrastruktur nicht zu einer Verbesserung der Ergebnisse führt, zeigt die unbefriedigende weitgehend fixierte und wachsende Struktur der Ausgaben auf:

Es ist absehbar, dass auf der Ausgabenseite der Erfolgsrechnung wenig Spielraum besteht (vgl. Kommentare zum Budget). Über 80 % der Ausgaben sind sozusagen «gebunden» und der laufenden Zunahme unterworfen. Beispiele dafür sind die Sozialkosten inkl. der Prämienverbilligungen, die Gesundheitskosten und die Bildungskosten mit Umsetzung Konzept Medien und Informatik des Kantons mit Investitionen in die IT-Infrastruktur. Die Abschreibungskosten wurden bereits erwähnt.

Es ist zwischen der Erfolgsrechnung bzw. dem operativen Ergebnis auf der einen Seite (gestufter Erfolgsausweis Sachgruppengliederung) und der Investitionsrechnung auf der anderen Seite zu unterscheiden. Primär muss das operative Ergebnis (Erfolgsrechnung) ins Gleichgewicht gebracht bzw. im Gleichgewicht gehalten werden; der allfällige Verkauf von Finanzvermögen würde nichts am unmittelbaren operativen Ergebnis ändern. Die Fremdverschuldung muss im Rahmen der Rechnungsabschlüsse in den Kontext zum Finanzvermögen bzw. zum Eigenkapital inkl. der finanzpolitischen Reserven gestellt und beurteilt werden. Insgesamt besteht kein Spielraum für Steuerfussreduktionen. Im Fall von konstant negativen Jahresabschlüssen, weiterhin massiv negativem operativem Ergebnis (mit «Aushöhlung» der Spezialfinanzierungen) und entsprechend schlechter Selbstfinanzierung müsste der Steuerfuss vielmehr tendenziell erhöht werden.

Zum Schluss soll nochmals auf die günstige Gesamtbilanz hingewiesen werden, mit guten Reserven inkl. finanzpolitischen Reserven, dank hervorragenden Steuereinnahmen der letzten Jahre und einem haushälterischen Umgang in allen Bereichen bzw. Abteilungen. Diese Situation gilt es langfristig zu erhalten unter Berücksichtigung aller erwähnten Finanzaspekte.

## Anhang

## Übersicht Finanzplan 2026-2028

<b>Funktionen der Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Finanzplan 2026</b>	<b>Finanzplan 2027</b>	<b>Finanzplan 2028</b>
		Nettoaufwand	Nettoaufwand	Nettoaufwand	Nettoaufwand
	Ertragsüberschuss / Aufwandsüberschuss (-)	-792'000	-684'700	-703'650	-871'000
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'533'750	2'533'750	2'533'750	2'533'750
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	605'000	605'000	605'000	605'000
2	BILDUNG	4'410'050	4'412'250	4'422'250	4'422'250
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	907'100	907'100	907'100	907'100
4	GESUNDHEIT	907'200	937'000	927'700	928'100
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'832'900	1'832'900	1'832'900	1'832'900
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	856'300	851'000	817'250	927'200
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	232'300	261'300	261'300	308'300
8	VOLKSWIRTSCHAFT	152'700	152'700	152'700	152'700
9	FINANZEN UND STEUERN	-11'645'300	-11'808'300	-11'756'300	-11'746'300
<b>Funktionen der Investitionsrechnung</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Finanzplan 2026</b>	<b>Finanzplan 2027</b>	<b>Finanzplan 2028</b>
		Nettoaufwand	Nettoaufwand	Nettoaufwand	Nettoaufwand
	Nettoinvestitionen	5'593'000	2'980'000	4'130'000	4'565'000
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	250'000	475'000	1'900'000	1'805'000
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	0	0	0	0
2	BILDUNG	1'690'000	160'000	90'000	0
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	180'000	0	0	1'500'000
4	GESUNDHEIT	68'000	30'000	250'000	0
5	SOZIALE SICHERHEIT	60'000	600'000	700'000	0
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'180'000	780'000	360'000	510'000
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	715'000	865'000	760'000	680'000
8	VOLKSWIRTSCHAFT	70'000	70'000	70'000	70'000
9	FINANZEN UND STEUERN	1'380'000	0	0	0
	Steuerfuss gemäss Planung	95%	95%	95%	95%

## Anhang

## Finanzplan 2026-2028

Funktionen der Erfolgsrechnung		Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
Ertragsüberschuss / Aufwandsüberschuss (-)		-792'000	-684'700	-703'650	-871'000
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>2'533'750</b>	<b>2'533'750</b>	<b>2'533'750</b>	<b>2'533'750</b>
0111	Wahlen und Abstimmungen	28'750	28'750	28'750	28'750
0112	Einwohnerrat	77'200	77'200	77'200	77'200
0120	Stadtrat	388'700	388'700	388'700	388'700
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	310'350	310'350	310'350	310'350
0221	Stadtkanzlei	475'350	475'350	475'350	475'350
0222	Bauverwaltung / Baupolizei	429'600	429'600	429'600	429'600
0223	Allgemeine Dienste	610'000	610'000	610'000	610'000
0290	Gebäude der städtischen Verwaltung	113'300	113'300	113'300	113'300
0291	Übriges Verwaltungsvermögen	100'500	100'500	100'500	100'500
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>605'000</b>	<b>605'000</b>	<b>605'000</b>	<b>605'000</b>
1111	Stadtpolizei	161'700	161'700	161'700	161'700
1112	Kantonspolizei	32'700	32'700	32'700	32'700
1401	Einwohnerdienste	61'400	61'400	61'400	61'400
1402	Erbschaftsamt	43'200	43'200	43'200	43'200
1403	Berufsbeistandschaft	109'700	109'700	109'700	109'700
1404	Marktwesen	-6'600	-6'600	-6'600	-6'600
1501	Feuerpolizei	5'000	5'000	5'000	5'000
1503	FEUROK - Feuerwehrverband Oberer Kantonsteil	180'200	180'200	180'200	180'200
1611	Schiessanlage	7'900	7'900	7'900	7'900
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	6'000	6'000	6'000	6'000
1622	Zivilschutz	3'800	3'800	3'800	3'800

Funktionen der Erfolgsrechnung		Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>4'410'050</b>	<b>4'412'250</b>	<b>4'422'250</b>	<b>4'422'250</b>
2110	Kindergarten	386'700	386'700	386'700	386'700
2120	Primarstufe	1'583'500	1'583'500	1'583'500	1'583'500
2130	Oberstufe	732'100	732'100	732'100	732'100
2140	Musikschulen	47'000	47'000	47'000	47'000
2171	Gebäude Kindergarten	156'200	156'200	156'200	156'200
2172	Schulanlage Schanz	285'200	285'200	285'200	285'200
2173	Mehrzweckhalle Schanz	115'900	118'100	128'100	128'100
2174	Schulanlage Hoga	207'650	207'650	207'650	207'650
2175	Sporthalle Hoga	118'300	118'300	118'300	118'300
2181	Mittagstisch	0	0	0	0
2182	Familienergänzende Früh- und Mittagsbetreuung	40'900	40'900	40'900	40'900
2191	Schulbehörde	30'400	30'400	30'400	30'400
2192	Schulleitung und Schulverwaltung	350'200	350'200	350'200	350'200
2195	Schulsozialarbeit	79'000	79'000	79'000	79'000
2200	Sonderschulen	274'400	274'400	274'400	274'400
2990	Übriges Bildungswesen	2'600	2'600	2'600	2'600
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>907'100</b>	<b>907'100</b>	<b>907'100</b>	<b>907'100</b>
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	90'300	90'300	90'300	90'300
3211	Stadtbibliothek	67'900	67'900	67'900	67'900
3212	Ludothek	28'300	28'300	28'300	28'300
3220	Konzert und Theater	83'500	83'500	83'500	83'500
3290	Historische Sammlung	48'500	48'500	48'500	48'500
3291	Übrige Kultur	263'200	263'200	263'200	263'200
3411	Badeanlage	52'600	52'600	52'600	52'600
3412	Fussballplatz	91'900	91'900	91'900	91'900
3413	Kleinschiffahrt	0	0	0	0
3421	Öffentliche Anlagen und Wege	169'300	169'300	169'300	169'300
3501	Stadtkirche	11'600	11'600	11'600	11'600

Funktionen der Erfolgsrechnung		Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>907'200</b>	<b>937'000</b>	<b>927'700</b>	<b>928'100</b>
4121	Alterszentrum	0	0	0	0
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	660'400	694'800	675'500	677'500
4211	Spitex Bezirk Stein	0	0	0	0
4215	Beiträge ambulanten Krankenpflege (spitex)	214'200	209'600	219'600	218'000
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'800	1'800	1'800	1'800
4341	Pilzkontrolle	600	600	600	600
4900	Gesundheitswesen, Übriges	30'200	30'200	30'200	30'200
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>1'832'900</b>	<b>1'832'900</b>	<b>1'832'900</b>	<b>1'832'900</b>
5120	Prämienverbilligung	1'056'000	1'056'000	1'056'000	1'056'000
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	1'000	1'000	1'000	1'000
5330	Leistungen an Pensionierte	28'000	28'000	28'000	28'000
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	0	0	0	0
5440	Jugendschutz (allgemein)	186'500	186'500	186'500	186'500
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	25'000	25'000	25'000	25'000
5452	Ingetrationsförderung im Frühbereich	6'100	6'100	6'100	6'100
5510	Arbeitslosenversicherung	22'000	22'000	22'000	22'000
5591	Arbeitsintegration	0	0	0	0
5720	Sozialhilfe Schweizer Bürger	0	0	0	0
5722	Sozialhilfe nicht Schweizer Bürger	0	0	0	0
5791	Sozialdienst	505'300	505'300	505'300	505'300
5930	Hilfsaktion im Ausland	3'000	3'000	3'000	3'000
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>856'300</b>	<b>851'000</b>	<b>817'250</b>	<b>927'200</b>
6150	Gemeindestrassen	474'600	423'800	422'550	517'800
6191	Bauamt	381'700	427'200	394'700	409'400
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	0	0	0	0
6290	Öffentlicher Verkehr	0	0	0	0

Funktionen der Erfolgsrechnung		Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>232'300</b>	<b>261'300</b>	<b>261'300</b>	<b>308'300</b>
7101	Wasserwerke	0	0	0	0
7102	Öffentliche Brunnen	3'600	3'600	3'600	3'600
7201	Abwasserbeseitigung	0	0	0	0
7202	Öffentliche Toiletten	0	0	0	0
7301	Kehrichtentsorgung	0	0	0	0
7410	Gewässerverbauungen	1'000	1'000	1'000	1'000
7711	Friedhof und Bestattungen	180'400	180'400	180'400	180'400
7712	Grabfonds	800	800	800	800
7901	Ortsplanung	46'500	75'500	75'500	122'500
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>152'700</b>	<b>152'700</b>	<b>152'700</b>	<b>152'700</b>
8141	Reben	100	100	100	100
8200	Forstbetrieb	47'900	47'900	47'900	47'900
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	84'000	84'000	84'000	84'000
8300	Jagd und Fischerei	-300	-300	-300	-300
8400	Tourismus	0	0	0	0
8501	Wirtschaftsförderung	9'000	9'000	9'000	9'000
8710	Elektrizität allgemein	12'000	12'000	12'000	12'000
8711	PV-Solaranlage Hoga	0	0	0	0
8791	Wärmeverbund	0	0	0	0

Funktionen der Erfolgsrechnung		Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>-11'645'300</b>	<b>-11'808'300</b>	<b>-11'756'300</b>	<b>-11'746'300</b>
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-11'310'000	-11'510'000	-11'510'000	-11'510'000
9101	Sondersteuern	-585'000	-585'000	-585'000	-585'000
9300	Finanz- und Lastenausgleich	312'700	312'700	312'700	312'700
9500	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	-418'500	-418'500	-418'500	-418'500
9610	Zinsen	308'600	345'600	397'600	407'600
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	-26'800	-26'800	-26'800	-26'800
9631	Herfeldgebäude	-81'900	-81'900	-81'900	-81'900
9362	Bürgerasyl	126'400	126'400	126'400	126'400
9633	Burg Hohenklingen	20'100	20'100	20'100	20'100
9634	Pachthöfe	-52'200	-52'200	-52'200	-52'200
9635	Übrige Gebäude Finanzvermögen	57'000	57'000	57'000	57'000
9636	Grundstücke Finanzvermögen	-1'700	-1'700	-1'700	-1'700
9690	Übriges Finanzvermögen	11'000	11'000	11'000	11'000
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000

## Anhang

## Finanzplan 2026-2028

Funktionale Gliederung Investitionsrechnung		Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>250'000</b>	<b>475'000</b>	<b>1'900'000</b>	<b>1'805'000</b>
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>250'000</b>			
<b>0223</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>				
223.5200.001	Einführung CMI (Geschäftsverwaltungsprogramm)				
223.5200.002	Neue Informatik-Lösung				
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, Übrige</b>	<b>250'000</b>	<b>475'000</b>	<b>1'900'000</b>	<b>1'805'000</b>
290.5040.001	Rathaussanierung (inkl. Steinbock)	170'000	475'000	1'900'000	1'805'000
290.5040.002	Haus zum Steinbock Restaurierung Fassade	80'000			
<b>0291</b>	<b>Übriges Verwaltungsvermögen</b>				
291.5040.001	Restauration Obertorturm				
291.5040.002	Restauration Untertorturm				
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>				
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>				
<b>1611</b>	<b>Schiessanlage</b>				
1611.5040.001	Schiessstand Sanierung				
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>1'690'000</b>	<b>160'000</b>	<b>90'000</b>	<b>0</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>1'690'000</b>			
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>				
2110.5060.001	IT-Geräte				
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>				
2120.5060.002	IT-Geräte				

<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>80'000</b>			
2130.5060.003	IT-Geräte				
2130.5060.003	Anschaffung Bildschirme Ersatz Beamer	80'000			
<b>2172</b>	<b>Schulanlage Schanz</b>	<b>1'555'000</b>			
2172.5040.001	Umbau Schule Schanz	2'700'000			
2172.5040.001	PV Anlage Schule Schanz				
2172.6300.001	Investitionsbeiträge vom Bund				
2172.6310.001	Investitionsbeiträge von Kantonen und Kondkordaten	-250'000			
2172.6360.001	Investitionsbeiträge Stiftungen und Legate	-895'000			
<b>2173</b>	<b>Mehrzweckhalle Schanz</b>	<b>55'000</b>	<b>160'000</b>	<b>90'000</b>	<b>0</b>
2173.5040.001	Erneuerung Bühnentechnik				
2173.5040.002	Ausbau Dachgeschoss und neuer Sitzungsraum EG		160'000	90'000	
2173.5040.003	Mehrzweckhalle Schanz PV-Anlage				
2173.5040.004	Räumliche Trennung Sekretariat/Schulleitung	55'000			
2173.6300.001	Investitionsbeiträge vom Bund				
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>180'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'500'000</b>
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>180'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'500'000</b>
<b>3411</b>	<b>Badeanlagen</b>	<b>125'000</b>			
3411.5030.001	Volleyballfeld Riipark	75'000			
3411.5040.001	PV-Anlage Riipark	50'000			
<b>3413</b>	<b>Kleinschiffahrt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'500'000</b>
3413.5040.001	Ersatz Bootssteganlage				1'500'000
<b>3421</b>	<b>Öffentliche Anlagen und Wege</b>	<b>55'000</b>			
3421.5040.001	Neugestaltung Undere Obschtmääarkt	600'000			
3421.5040.002	Neubau Kinderspielplatz Burgacker				
3421.5040.003	Neubau Quartierspielplatz Degerfeld	125'000			
3421.5060.001	Blumenschmuck Rheinbrücke				
3421.6350.001	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	-70'000			
3421.6360.001	Investitionsbeiträge Stiftungen und Legate	-600'000			
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>68'000</b>	<b>30'000</b>	<b>250'000</b>	<b>0</b>
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>		<b>30'000</b>	<b>250'000</b>	<b>0</b>

<b>4121</b>	<b>Alterszentrum</b>		<b>30'000</b>	<b>250'000</b>	<b>0</b>
4121.5040.001	Erweiterung Alterszentrum (Ausbau Zimmer)		30'000	250'000	
4121.6300.001	Investitionsbeiträge vom Bund				
4121.6360.001	Investitionsbeiträge Stiftungen und Legate				
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>68'000</b>			
<b>4211</b>	<b>Spitex Bezirk Stein</b>	<b>68'000</b>			
4211.5060.001	Spitex Fahrzeuge	68'000			
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>60'000</b>	<b>600'000</b>	<b>700'000</b>	<b>0</b>
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>60'000</b>	<b>600'000</b>	<b>700'000</b>	<b>0</b>
<b>5451</b>	<b>Kindertagesstätten und Kinderhorte</b>	<b>60'000</b>	<b>600'000</b>	<b>700'000</b>	<b>0</b>
5451.5040.001	Sanierung Kita	60'000	600'000	700'000	
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>1'180'000</b>	<b>780'000</b>	<b>360'000</b>	<b>510'000</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>1'180'000</b>	<b>780'000</b>	<b>360'000</b>	<b>510'000</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'180'000</b>	<b>740'000</b>	<b>140'000</b>	<b>510'000</b>
6150.5010.001	Parkplatz Untertor Ersatz				
6150.5010.005	Bushaltestelle Alterszentrum (Ausbau behindertengerecht)	75'000			
	Bushaltestelle Schanz (Ausbau behindertengerecht)		100'000		
	Bushaltestelle Unterstor (Ausbau behindertengerecht)				150'000
	Bushaltestelle Grenzstein (Ausbau behindertengerecht)		100'000		
6150.5010.006	Parkplatz Schützenhaus Erweiterung	230'000			
6150.5010.010	Eggli Areal Quartierplan, Erschliessungsstrasse	45'000			
6150.5010.012	Sanierung Bleikistrasse				
6150.5010.016	Nägelisee (Strassen)				
6150.5010.018	Ausbau Degerfelderweg Süd	25'000			
6150.5010.021	Öffentliche Beleuchtung Umrüstung auf LED	400'000			
6150.5010.022	Verkehrsberuhigung Tempo-30 Stadtring		120'000		
6150.5010.023	Ausbau Huberlistrasse	180'000			
6150.5010.024	Wendehammer Zwinglistrasse	230'000			
6150.5010.025	Beleuchtung Rheinbrücke inkl. Geländer		420'000		
	Trottoir Hemishoferstrasse (Beitrag an Kanton)			40'000	210'000
	Trottoir Kaltenbacherstrasse (Beitrag an Kanton)			40'000	150'000
	Trottoir Öhningerstrasse (Beitrag an Kanton)			60'000	
6150.5020.001	Neugestaltung Schiffländi, Hindernisfreie Baute				
6150.5020.002	Neugestaltung Schiffländi, Platz und Umgebung				
6150.5290.002	Planung Situation Brückenköpfe und Verkehrsführung Langsamverkehr				
6150.6310.001	Investitionsbeiträge Kantone und Konkordaten	-5'000			
6150.6360.001	Investitionsbeiträge Stiftungen und Legate				

<b>6191</b>	<b>Bauamt</b>		<b>40'000</b>	<b>220'000</b>	<b>0</b>
6191.5060.001	Ersatz Nissan (Brückenwagen) durch PW für Leiter Bauamt		40'000		
6191.5060.003	Trägerfahrzeug Ersatz Reform T7 (für Winderdienst, Salzstreuer und Unterhalt)			220'000	
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>715'000</b>	<b>865'000</b>	<b>760'000</b>	<b>680'000</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>525'000</b>	<b>865'000</b>	<b>760'000</b>	<b>680'000</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>525'000</b>	<b>410'000</b>	<b>400'000</b>	<b>350'000</b>
7101.5031.001	Rosenberg (Wasser)				
7101.5031.002	Im Boll (Wasser)				
7101.5031.011	Ausbau Degerfeldweg Süd (Wasser)				
7101.5031.013	Ausbau Huberlistrasse (Wasser)	65'000			
7101.5031.014	Ersatz Wasserleitung Öhningerstrasse	460'000			
	Ersatz Wasserleitung Knoten Öhningerstrasse		300'000		
	Ersatz Wasserleitung Chlosterhof - Öhningerstrasse			260'000	
	Anschluss Rheinbrücke		80'000		
	Ersatz John Deere (Fahrzeug Brunnenreinigung)			110'000	
	Ersatz Wasserzähler in drei Etappen				200'000
	Elektrifizierung Reservoir Bleiki				120'000
7101.5290.001	Massnahmen für die Sicherheit vom Wasser		30'000	30'000	30'000
7101.6310.001	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten				
7101.6370.001	Anschlussgebühren				
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>		<b>300'000</b>	<b>300'000</b>	<b>300'000</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>		<b>300'000</b>	<b>300'000</b>	<b>300'000</b>
7201.5032.001	Ausbau Degerfelderweg Süd (Kanalisation)				
7201.5032.004	Ausbau Degerfelderweg Süd (Kanalisation)				
7201.5032.006	Rosenberg (Kanalisation)				
7201.5290.001	Übrige immaterielle Anlagen (Genereller Entwässerungsplan GEP)		300'000	300'000	300'000
7201.6370.001	Anschlussgebühren				
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>95'000</b>	<b>125'000</b>	<b>30'000</b>	<b>0</b>
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>	<b>95'000</b>	<b>125'000</b>	<b>30'000</b>	<b>0</b>
7301.5033.001	Unterflurcontainer Erstellung	125'000	125'000	30'000	
7301.5060.001	Grünmulden Ersatz				
7301.5060.002	Kübelkleintransporter mit Brücke (e-Fahrzeug)				
7301.6320.001	Investitionsbeiträge Zweckverbände	-30'000			

<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>95'000</b>	<b>30'000</b>	<b>30'000</b>	<b>30'000</b>
<b>7901</b>	<b>Ortsplanung</b>	<b>95'000</b>	<b>30'000</b>	<b>30'000</b>	<b>30'000</b>
7901.5290.001	Übrige immaterielle Anlagen	95'000	30'000	30'000	30'000
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>70'000</b>			
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>70'000</b>			
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft Hauptbetrieb</b>	<b>70'000</b>			
8200.5060.001	Zangenschlepper				
8200.5060.002	Ersatzfahrzeug Pickup Forst	70'000			