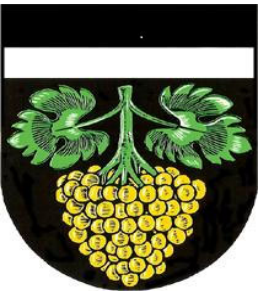


Einwohnergemeinde Wünnewil-Flamatt



Budget 2025

| | |
|-------------|-------------------|
| Gemeinderat | 11. November 2024 |
| Generalrat | 11. Dezember 2024 |

Inhaltsverzeichnis

| Titel | Seite |
|--|-----------|
| Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2, Bericht und Antrag | 2 |
| 1.1 Bericht Gemeinderat | 3 |
| 1.2 Bericht Gemeinderat Kennzahlen | 4 |
| 1.3 Beschluss und Antrag | 5 |
| Übersicht | 6 |
| 2.1 Übersicht Budget - Ergebnis | 7 |
| 2.2 Übersicht Budget - Finanzierung | 8 |
| 2.3 Übersicht Budget - Finanzierung Spezialfinanzierungen einzeln | 9 |
| Erfolgsrechnung | 10 |
| 3.1 Erfolgsrechnung - Übersicht Funktionen | 11 |
| 3.2 Erfolgsrechnung - Sachgruppengliederung und gestufter Erfolgsausweis | 12 |
| 3.3 Erfolgsrechnung - Grafiken | 13 |
| 3.4 Erfolgsrechnung - Abwasserbeseitigung | 14 |
| 3.5 Erfolgsrechnung - Abfallbeseitigung | 15 |
| 3.6 Erfolgsrechnung - Gemeinde allgemeiner Teil ohne Selbstfinanzierung | 16 |
| 3.7 Erfolgsrechnung - Erläuterungen | 17-26 |
| Investitionsrechnung | 27 |
| 4.1 Investitionsrechnung Übersicht Funktional | 28 |
| 4.2 Investitionsrechnung Übersicht Sachgruppen | 29 |
| 4.3 Erläuterungen zur Investitionsrechnung | 30 |
| Anhang | 31 |
| 5.1 Kennzahlen mit Erwartungsrechnung 2024 und 2025 | 32-33 |
| 5.2 Vollzeitstellen | 34 |
| 5.3 Erfolgsrechnung funktional | Anhang 2 |
| 5.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen - 4-stellig | Anhang 2 |
| 5.4 Investitionsrechnung funktional | Anhang 2 |

Bericht und Antrag

1.1 Bericht Gemeinderat

Harmonisiertes Rechnungsmodell 2 (HRM2)

Grundlage bildet das harmonisierte Rechnungsmodell 2 (HRM2). Das Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (GFHG) ist am 1. Januar 2021 in Kraft getreten.

Voraussichtliches Ergebnis 2024

Der Gemeinderat erwartet im 2024 ein Rechnungsergebnis mit einem Defizit von rund 1.1 Mio. Franken, etwa Fr. 200'000 höher als budgetiert. Es gibt Bereiche, die besser abschliessen werden als budgetiert, aber auch umgekehrt. Der Gemeinderat erwartet höhere Einkommens- und Vermögenssteuereinnahmen bei den natürlichen Personen. Auch sollten die budgetierten Quellensteuern und Handänderungssteuern überschritten werden. Hingegen werden die budgetierten und bilanzierten Gewinnsteuern der juristischen Personen deutlich unterschritten und es müssen markante Korrekturen in den Vorjahren vorgenommen werden.

Gesamtergebnis Budget 2025

Das Budget 2025 sieht einen Verlust von Fr. 247'800 vor. Das Ergebnis liegt in etwa bei der Annahme anlässlich der Finanzplanbesprechung im Sommer und Fr. 660'000 unter dem Vorjahresbudgetdefizit. Folgende Rubriken erfahren eine Verschlechterung gegenüber dem Budget Vorjahr: 0 Verwaltung: Fr. 98'000; 1 Sicherheit: Fr. 53'000; 2 Bildung: Fr. 179'700; 3 Kultur, Sport, Freizeit: Fr. 104'600; 4 Gesundheit: Fr. 314'100; 7 Umweltschutz und Raumordnung: Fr. 103'700; Die Rubrik 9 Finanzen und Steuern erfährt eine Verbesserung von Fr. 1'538'300 gegenüber dem Budget Vorjahr.

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit

Das Betriebsergebnis weist ein Defizit von Fr. 851'400 aus, gegenüber Fr. 1'214'500 im 2024. Die grösste Differenz zum Vorjahr ist mit Fr. 1'144'500 im Transferaufwand zu finden. Auf der Ertragsseite nimmt der Fiskalertrag um Fr. 1'078'400 zu. Davon fallen Fr. 429'000 auf die Einkommenssteuern natürliche Personen, Fr. 132'000 auf die Vermögenssteuern natürliche Personen, Fr. 150'000 auf die Quellensteuern, Fr. 97'000 auf die Gewinnsteuern juristische Personen und Fr. 200'000 auf die Handänderungssteuern. Der Ressourcenausgleich liegt mit Fr. 670'700 um Fr. 192'400 über dem Vorjahresbudget.

Ergebnis aus Finanzierung

In diesem Bereich werden die Bewegungen in den Sachgruppen "34 Finanzaufwand" und "44 Finanzertrag" aufgezeigt. Die Rechnung schliesst mit einem Überschuss von Fr. 403'600 positiv ab. Der Finanzaufwand, der in etwa im Vorjahresrahmen liegt, setzt sich aus der Verzinsung von Finanzverbindlichkeiten und aus dem Liegenschaftsunterhalt des Finanzvermögens zusammen. Der Finanzertrag setzt sich zusammen aus den Steuerzinsen und den Mietzinseinnahmen. Der Ertrag aus dem Geschäft der Familienstiftung Schöpfer ist mit Fr. 300'000 der Grund für den Gewinnanstieg in diesem Bereich.

Ausserordentliches Ergebnis

Die Aufwertungsreserve von 2 Mio. Franken wird während 10 Jahren zur Finanzierung der höheren Abschreibungen wegen HRM2 um jährlich Fr. 200'000 abgebaut. Dieser zusätzliche Ertrag verbessert das Jahresergebnis und die Gesamtrechnung schliesst mit einem Defizit von Fr. 247'800 ab.

1.2 Bericht Gemeinderat Kennzahlen

Selbstfinanzierung

Die Selbstfinanzierung zeigt, in welchem Rahmen sich die Gemeinde mit dem Rechnungsergebnis und den Abschreibungen selbst finanzieren kann. Dadurch können beispielsweise Investitionen getätigt werden, ohne Geld von externen Kapitalgebern (Fremdfinanzierung) zu nutzen. Die Selbstfinanzierung liegt im 2025 bei Fr. 768'500. Der Selbstfinanzierungsgrad liegt bei 10.57%. Im 2023 lag die Selbstfinanzierung bei Fr. 715'218, der Selbstfinanzierungsgrad bei 37.51%.

Investitionen

Der Gemeinde stehen bedeutende Investitionen bevor. Im 2025 sind Nettoinvestitionen von Fr. 7'232'600 geplant. Bei 6.071 Mio. Franken handelt es sich um beschlossene und bei 0.785 Mio. Franken um geplante Projekte der Gemeinde. Zudem sind Bezirksprojekte von Fr. 116'500 beschlossen und von Fr. 260'000 geplant. Das Feuerwehrgebäude mit 2.5 Mio. Franken, die Umsetzung Valtraloc mit 1.74 Mio. Franken, die Sanierung des Schlössli mit 1.69 Mio. Franken, die Sporthalle Wünnewil mit der Dachsanierung von Fr. 600'000 und der Photovoltaikanlage von Fr. 785'000 sind die grössten Gemeindeprojekte. Dazu kommen einige weitere kleinere Projekte. Zum grössten Teil handelt es sich bei diesen Werten um Teilbeträge, die im 2025 anfallen.

Verschuldung / Selbstfinanzierungsgrad

Aus der Selbstfinanzierung von Fr. 768'500 und den Nettoinvestitionen von Fr. 7'232'600 ergibt sich ein Finanzierungsfehlbetrag von Fr. 6'464'100. Dies entspricht einem Selbstfinanzierungsgrad von 10.63%, was bedeutet, dass 10.63% der Nettoinvestitionen durch eigene Mittel finanziert werden können. Die Schulden nehmen entsprechend zu. Ideal wäre ein Selbstfinanzierungsgrad von 100%, mit welchem die eigenen Mittel ausreichen würden, die Investitionen zu finanzieren.

Übrige Kennzahlen

Nebst dem Selbstfinanzierungsgrad ist der Nettoverschuldungsquotient eine sehr wichtige Kennzahl. Diese Kennzahl verwendet das Amt für Gemeinden für die Schuldenbegrenzung. Die gesetzliche Bestimmung aus der Verordnung lautet: "Überschreitet der Nettoverschuldungsquotient 200%, so muss der durchschnittliche Selbstfinanzierungsgrad der letzten fünf Jahre mindestens 80% erreichen. Ist dies nicht der Fall, so müssen Massnahmen ergriffen werden, damit diese Werte innert höchstens fünf Jahren eingehalten werden." Ende 2025 wird sich der Nettoverschuldungsquotient auf 66% belaufen. Das Eigenkapital liegt unter Berücksichtigung der voraussichtlichen Defizite 2024 und 2025 bei 14.9 Mio. Franken.

Fazit

Der Gemeinderat präsentiert das Budget 2025 mit einem Defizit von Fr. 247'800. Ein solches Defizit ist fürs 2025 tragbar. Bei dem anstehenden Investitionsvolumen wird die Verschuldung markant zunehmen und der Nettoverschuldungsquotient wird sich erhöhen. Letzterer liegt mit dem Budget 2025 bei 66%, gegenüber 33% im 2024 (Prognose) und 10% im 2023. Die Arbeitsgruppe Finanzen hat dem Gemeinderat ihren Bericht 2024 vorgelegt. Der Gemeinderat hat diesen Bericht zur Kenntnis genommen und verabschiedet. Darin ist festgehalten, dass die Erkenntnisse aus dem Budget 2025, dem Finanzplan und der Rechnungslegung 2024 mit der Analyse der Kennzahlen den Startschuss bilden wird für Massnahmen im Bereich der Investitionsplanung, der Kosten und der Steuern.

1.3 Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat hat das Budget 2025 am 11. November 2024 genehmigt und beantragt dem Generalrat dieses zu genehmigen:

| | | | | | |
|----|----------------------|---|-----|------------|-----------|
| 1) | Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | CHF | 27'671'850 | |
| | | Gesamtertrag | CHF | 27'424'050 | |
| | | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | | CHF | -247'800 |
| | | vor Gewinnverwendung | | | |
| 2) | Investitionsrechnung | Ausgaben Verwaltungsvermögen | CHF | 9'517'900 | |
| | | Einnahmen Verwaltungsvermögen | CHF | 2'285'300 | |
| | | Nettoinvestitionen | | CHF | 7'232'600 |

Zur Information

| | | | | |
|-----------------------|---------------------|---|-----|---------|
| Spezialfinanzierungen | Wasserversorgung | Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-) | CHF | - |
| | Abwasserbeseitigung | Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-) | CHF | -66'200 |
| | Abfallbeseitigung | Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-) | CHF | -27'500 |

| | | | | |
|---------------------------------------|--|---------|-------|--------------------|
| | | | | Gültig seit |
| Steuersätze | Natürliche Personen | 82.00% | | 01.01.2020 |
| | Juristische Personen | 85.70% | | 01.01.2007 |
| | Liegenschaftssteuer (Anteil vom Steuerwert) | 0.18% | | 01.01.1986 |
| | Liegenschaften von Gesellschaften, Vereinen, Stiftungen | 0.00% | | 01.01.1986 |
| | Erbschafts- und Schenkungssteuern vom Ansatz Staatssteuer | 66.70% | | 01.01.2000 |
| | Handänderungssteuern vom Ansatz Staatssteuer | 100.00% | | 01.01.1986 |
| | Feuerwehersatzabgabe vom Franken Staatssteuern (pro Steuerkapitel) | 0.00% | | 01.01.2023 |
| Wiederkehrende Gebühren (exkl. Mwst.) | | | | |
| Kehrichtgrundgebühr | Pro Haushalt und Gewerbebetrieb | CHF | 30.00 | 01.01.2024 |
| Grüngutgebühren | pro Quadratmeter Grundstücksfläche | CHF | 0.05 | 01.01.2024 |
| Abwassergebühren | Verbrauchsgebühr nach Wasserverbrauch (CHF/m3) | CHF | 1.20 | 01.01.2000 |
| | Grundgebühr nach zonengewichteter Grundfläche | CHF | 0.10 | 01.01.2000 |

Übersicht

2.1 Übersicht Budget - Ergebnis

| Ergebnisse | | Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|---|--|------------------------|------------------------|--------------------------|
| Erfolgsrechnung | | | | |
| Betrieblicher Aufwand | | 27'329'750 | 25'723'000 | 24'681'733.03 |
| Betrieblicher Ertrag | | 26'478'350 | 24'508'500 | 23'913'326.80 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | -851'400 | -1'214'500 | -768'406.23 |
| Finanzaufwand | | 342'100 | 346'400 | 257'459.15 |
| Finanzertrag | | 745'700 | 451'300 | 474'439.51 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | 403'600 | 104'900 | 216'980.36 |
| Ausserordentlicher Aufwand | | 0 | 0 | 0.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag | | 200'000 | 200'000 | 200'000.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | 200'000 | 200'000 | 200'000.00 |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | -247'800 | -909'600 | -351'425.87 |
| Investitionsrechnung | | | | |
| Investitionsausgaben | | 9'517'900 | 8'193'000 | 2'805'485.61 |
| Investitionseinnahmen | | 2'285'300 | 1'250'000 | 898'768.80 |
| Nettoinvestitionen | Nettoinvestitionen (+) / Einnahmenüberschuss (-) | 7'232'600 | 6'943'000 | 1'906'716.81 |

2.2 Übersicht Budget - Finanzierung

| Finanzierung | Gemeinde Total | | Allgemeiner Haushalt | | Spezialfinanzierungen Total | |
|---|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-----------------------------|-----------------|
| | Budget 2025 | Budget 2024 | Budget 2025 | Budget 2024 | Budget 2025 | Budget 2024 |
| + Ertragsüberschuss | - | - | - | - | - | - |
| - Aufwandüberschuss | 247'800 | 909'600 | 247'800 | 909'600 | - | - |
| + Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK) | - | - | - | - | - | - |
| - Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK) | 93'700 | 45'000 | - | - | 93'700 | 45'000 |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 1'796'100 | 1'726'800 | 1'722'500 | 1'655'400 | 73'600 | 71'400 |
| - Auflösung passivierte Investitionsbeiträge | 705'600 | 704'300 | 572'500 | 572'400 | 133'100 | 131'900 |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 219'500 | 201'900 | - | - | 219'500 | 201'900 |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | - | 11'800 | - | - | - | 11'800 |
| + Einlagen in das Eigenkapital | - | - | - | - | - | - |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | 200'000 | 200'000 | 200'000 | 200'000 | - | - |
| Selbstfinanzierung | 768'500 | 58'000 | 702'200 | -26'600 | 66'300 | 84'600 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 7'232'600 | 6'943'000 | 6'582'600 | 6'573'000 | 650'000 | 370'000 |
| Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-) | -6'464'100 | -6'885'000 | -5'880'400 | -6'599'600 | -583'700 | -285'400 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | 10.63 | 0.84 | 10.67 | -0.40 | 10.20 | 22.86 |

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.

| | |
|------------|------------|
| über 100 % | sehr gut |
| 80 - 100 % | gut |
| 50 - 80 % | genügend |
| < 50 % | ungenügend |

2.3 Übersicht Budget - Finanzierung Spezialfinanzierungen einzeln

| Spezialfinanzierungen einzeln | Wasserwerk | | Abwasserbeseitigung | | Abfallbeseitigung | |
|--|-------------|-------------|---------------------|-----------------|-------------------|---------------|
| | Budget 2025 | Budget 2024 | Budget 2025 | Budget 2024 | Budget 2025 | Budget 2024 |
| + Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK) | - | - | - | - | - | - |
| - Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK) | - | - | 66'200 | 28'300 | 27'500 | 16'700 |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | - | - | 65'000 | 62'800 | 8'600 | 8'600 |
| - Auflösung passivierte Investitionsbeiträge / Aufwertung VV | - | - | 133'100 | 131'900 | - | - |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (WE) | - | - | 219'500 | 201'900 | - | - |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen (WE) | - | - | - | 11'800 | - | - |
| + Einlagen in das Eigenkapital | - | - | - | - | - | - |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | - | - | - | - | - | - |
| Selbstfinanzierung | - | - | 85'200 | 92'700 | -18'900 | -8'100 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | - | - | 650'000 | 370'000 | - | - |
| Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-) | - | - | -564'800 | -277'300 | -18'900 | -8'100 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | | | 13.11 | 25.05 | | |

Erfolgsrechnung

3.1 Erfolgsrechnung - Übersicht Funktionen

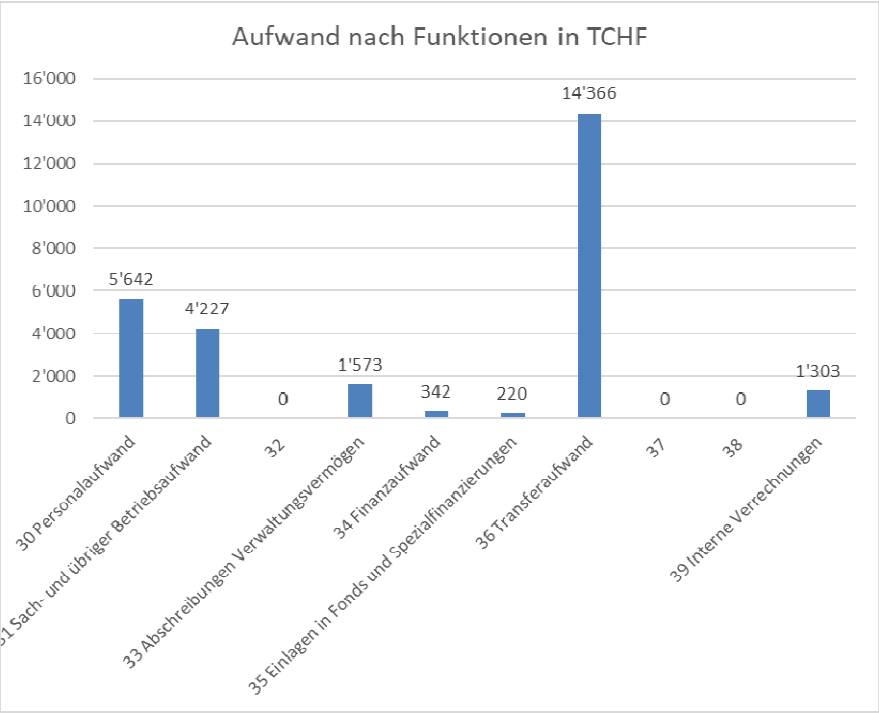
| Funktionale Gliederung | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 2'915'700 | 328'500 | 2'835'200 | 346'000 | 2'705'627.89 | 320'543.04 |
| | Netto-Aufwand | | 2'587'200 | | 2'489'200 | | 2'385'084.85 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 695'800 | 102'600 | 647'300 | 107'100 | 608'616.99 | 108'964.25 |
| | Netto-Aufwand | | 593'200 | | 540'200 | | 499'652.74 |
| 2 | Bildung | 10'409'600 | 2'339'800 | 10'014'000 | 2'123'900 | 9'927'558.98 | 2'217'014.48 |
| | Netto-Aufwand | | 8'069'800 | | 7'890'100 | | 7'710'544.50 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit | 871'300 | 139'000 | 716'900 | 89'200 | 726'416.76 | 111'817.82 |
| | Netto-Aufwand | | 732'300 | | 627'700 | | 614'598.94 |
| 4 | Gesundheit | 3'658'200 | 37'700 | 3'341'400 | 35'000 | 3'029'184.53 | 34'162.65 |
| | Netto-Aufwand | | 3'620'500 | | 3'306'400 | | 2'995'021.88 |
| 5 | Soziale Sicherheit | 4'355'700 | 1'332'150 | 3'813'400 | 797'500 | 3'668'837.34 | 744'785.11 |
| | Netto-Aufwand | | 3'023'550 | | 3'015'900 | | 2'924'052.23 |
| 6 | Verkehr | 2'378'850 | 581'900 | 2'428'200 | 632'100 | 2'245'042.03 | 753'388.75 |
| | Netto-Aufwand | | 1'796'950 | | 1'796'100 | | 1'491'653.28 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 1'802'100 | 1'383'700 | 1'704'400 | 1'389'700 | 1'665'983.82 | 1'318'210.78 |
| | Netto-Aufwand | | 418'400 | | 314'700 | | 347'773.04 |
| 8 | Volkswirtschaft | 66'900 | 1'200 | 52'300 | 1'500 | 47'630.81 | 333.50 |
| | Netto-Aufwand | | 65'700 | | 50'800 | | 47'297.31 |
| 9 | Finanzen und Steuern | 517'700 | 21'177'500 | 516'300 | 19'637'800 | 314'293.03 | 18'978'545.93 |
| | Netto-Ertrag | 20'659'800 | | 19'121'500 | | 18'664'252.90 | |
| Total Aufwand / Ertrag | | 27'671'850 | 27'424'050 | 26'069'400 | 25'159'800 | 24'939'192.18 | 24'587'766.31 |
| Ertragsüberschuss | | | | | | | |
| Aufwandüberschuss | | | 247'800 | 909'600 | | 351'425.87 | |
| Total | | 27'671'850 | 27'671'850 | 26'069'400 | 26'069'400 | 24'939'192.18 | 24'939'192.18 |

3.2 Erfolgsrechnung - Sachgruppengliederung und gestufter Erfolgsausweis

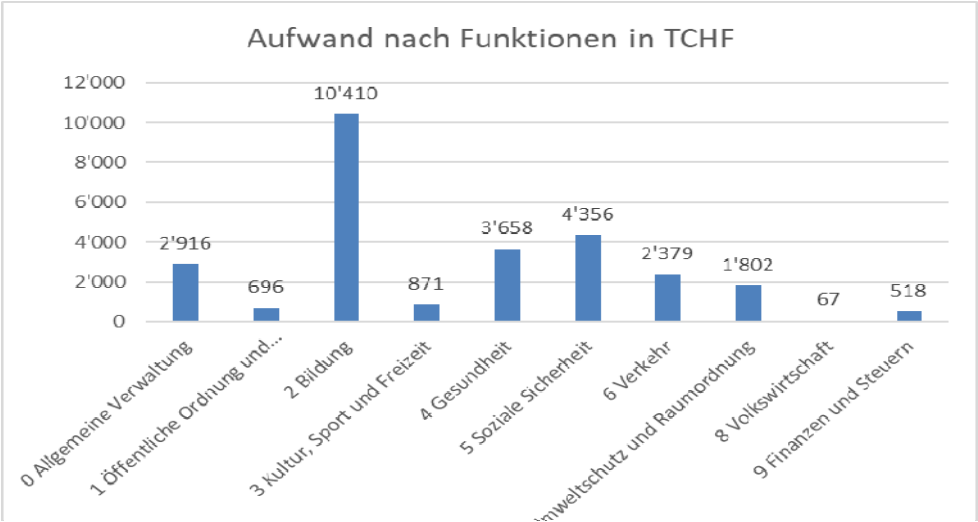
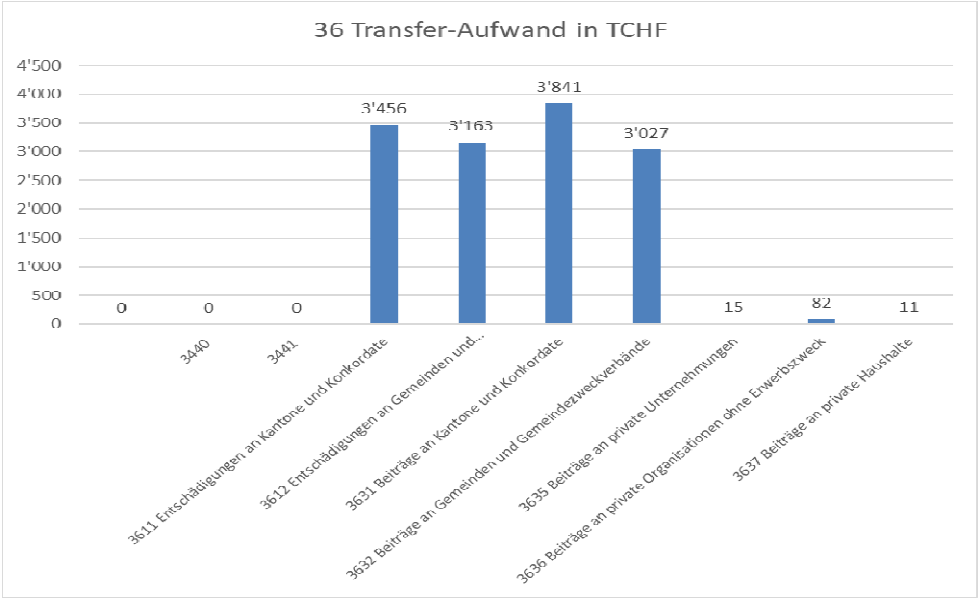
| Gemeinde Total | | Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-----------------------|---|------------------------|------------------------|--------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 5'642'200 | 5'495'700 | 5'315'943.40 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 4'226'850 | 3'971'300 | 3'786'851.82 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 1'572'700 | 1'511'000 | 1'463'046.00 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 219'500 | 201'900 | 320'504.24 |
| 36 | Transferaufwand | 14'365'700 | 13'221'200 | 12'456'667.43 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 1'302'800 | 1'321'900 | 1'338'720.14 |
| | Total betrieblicher Aufwand | 27'329'750 | 25'723'000 | 24'681'733.03 |
| 40 | Fiskalertrag | 18'584'400 | 17'506'000 | 17'025'793.63 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0 | 0 | 0.00 |
| 42 | Entgelte | 2'046'950 | 2'008'900 | 2'100'880.36 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0 | 0 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 93'700 | 56'800 | 25'267.79 |
| 46 | Transferertrag | 4'450'500 | 3'614'900 | 3'422'664.88 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 1'302'800 | 1'321'900.00 | 1'338'720.14 |
| | Total betrieblicher Ertrag | 26'478'350 | 24'508'500 | 23'913'326.80 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -851'400 | -1'214'500 | -768'406.23 |
| 34 | Finanzaufwand | 342'100 | 346'400 | 257'459.15 |
| 44 | Finanzertrag | 745'700 | 451'300 | 474'439.51 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 403'600 | 104'900 | 216'980.36 |
| | Operatives Ergebnis | -447'800 | -1'109'600 | -551'425.87 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 | 0.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 200'000 | 200'000 | 200'000.00 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 200'000 | 200'000 | 200'000.00 |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung | -247'800 | -909'600 | -351'425.87 |
| | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | | | |

3.3 Erfolgsrechnung - Grafiken

Die untenstehende Grafik zeigt den Aufwand nach Sachgruppen. Daraus ist ersichtlich, dass der Transferaufwand mit 14.3 Mio. Franken deutlich der höchste Aufwandsposten ist, gefolgt vom Personalaufwand mit 5.6 Mio. und dem Sachaufwand mit 4.2 Mio. Franken. Die danebenstehende Grafik schlüsselt den Transferaufwand auf.



Gemäss nebenstehender Grafik der funktionalen Gliederung ist die Bildung mit 10.4 Mio. Franken die höchste Aufwandskostenstelle, gefolgt von der sozialen Sicherheit mit 4.3 Mio. und der Gesundheit mit 3.6 Mio. Franken.



3.4 Erfolgsrechnung - Abwasserbeseitigung

| Abwasserbeseitigung | | Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 | |
|--------------------------------------|---|--|----------------|------------------|------------|
| 30 | Personalaufwand | 0 | 0 | 0.00 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 140'300 | 155'300 | 40'903.93 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 65'000 | 62'800 | 62'830.55 | |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 219'500 | 201'900 | 201'945.25 | |
| 36 | Transferaufwand | 314'200 | 310'800 | 277'631.15 | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 106'100 | 107'100 | 103'008.40 | |
| Total betrieblicher Aufwand | | 845'100 | 837'900 | 686'319.28 | |
| | | | | | |
| 40 | Fiskalertrag | 0 | 0 | 0.00 | |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0 | 0 | 0.00 | |
| 42 | Entgelte | 616'700 | 638'100 | 633'921.85 | |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0 | 0 | 0.00 | |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0 | 11'800 | 6'842.61 | |
| 46 | Transferertrag | 133'100 | 131'900 | 130'712.89 | |
| 49 | Interne Verrechnungen | 29'100 | 27'800 | 27'738.30 | |
| Total betrieblicher Ertrag | | 778'900 | 809'600 | 799'215.65 | |
| | | | | | |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | -66'200 | -28'300 | 112'896.37 | |
| | | | | | |
| 34 | Finanzaufwand | 0 | 0 | 0.00 | |
| 44 | Finanzertrag | 0 | 0 | 0.00 | |
| Ergebnis aus Finanzierung | | 0 | 0 | 0.00 | |
| | | | | | |
| Operatives Ergebnis | | -66'200 | -28'300 | 112'896.37 | |
| | | | | | |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 | 0.00 | |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0 | 0 | 0.00 | |
| Ausserordentliches Ergebnis | | 0 | 0 | 0.00 | |
| | | | | | |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | -66'200 | -28'300 | 112'896.37 |

3.5 Erfolgsrechnung - Abfallbeseitigung

| Abfallbeseitigung | | Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 | |
|--------------------------------------|---|--|----------------|------------------|------------|
| 30 | Personalaufwand | 16'600 | 17'700 | 16'954.65 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 433'200 | 439'400 | 427'655.73 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 8'600 | 8'600 | 8'559.06 | |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0 | 0 | 0.00 | |
| 36 | Transferaufwand | 0 | 0 | 0.00 | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 38'000 | 38'600 | 37'396.84 | |
| Total betrieblicher Aufwand | | 496'400 | 504'300 | 490'566.28 | |
| | | | | | |
| 40 | Fiskalertrag | 0 | 0 | 0.00 | |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0 | 0 | 0.00 | |
| 42 | Entgelte | 467'600 | 487'400 | 471'267.50 | |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0 | 0 | 0.00 | |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0 | 0 | 0.00 | |
| 46 | Transferertrag | 0 | 0 | 0.00 | |
| 49 | Interne Verrechnungen | 100 | 200 | 273.60 | |
| Total betrieblicher Ertrag | | 467'700 | 487'600 | 471'541.10 | |
| | | | | | |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | -28'700 | -16'700 | -19'025.18 | |
| | | | | | |
| 34 | Finanzaufwand | 0 | 0 | 0.00 | |
| 44 | Finanzertrag | 1'200 | 0 | 600.00 | |
| Ergebnis aus Finanzierung | | 1'200 | 0 | 600.00 | |
| | | | | | |
| Operatives Ergebnis | | -27'500 | -16'700 | -18'425.18 | |
| | | | | | |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 | 0.00 | |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0 | 0 | 0.00 | |
| Ausserordentliches Ergebnis | | 0 | 0 | 0.00 | |
| | | | | | |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | -27'500 | -16'700 | -18'425.18 |

3.6 Erfolgsrechnung - Gemeinde allgemeiner Teil ohne Selbstfinanzierung

| Gemeinde allgemeiner Haushalt | | Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 | |
|---|---|---|-------------------|----------------------|--------------------|
| 30 | Personalaufwand | 5'625'600 | 5'478'000 | 5'298'988.75 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 3'653'350 | 3'376'600 | 3'318'292.16 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 1'499'100 | 1'439'600 | 1'391'656.39 | |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0 | 0.00 | 5'662.62 | |
| 36 | Transferaufwand | 14'051'500 | 12'910'400 | 12'179'036.28 | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 1'158'700 | 1'176'200 | 1'198'314.90 | |
| | Total Betrieblicher Aufwand | 25'988'250 | 24'380'800 | 23'391'951.10 | |
| 40 | Fiskalertrag | 18'584'400 | 17'506'000 | 17'025'793.63 | |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0 | 0 | 0.00 | |
| 42 | Entgelte | 962'650 | 883'400 | 995'691.01 | |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0 | 0 | 0.00 | |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0 | 0 | 0.00 | |
| 46 | Transferertrag | 4'317'400 | 3'483'000 | 3'291'951.99 | |
| 49 | Interne Verrechnungen | 1'273'600 | 1'293'900 | 1'310'708.24 | |
| | Total Betrieblicher Ertrag | 25'138'050 | 23'166'300 | 22'624'144.87 | |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | -850'200 | -1'214'500 | -767'806.23 | |
| 34 | Finanzaufwand | 342'100 | 346'400 | 257'459.15 | |
| 44 | Finanzertrag | 744'500 | 451'300 | 473'839.51 | |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 402'400 | 104'900 | 216'380.36 | |
| Operatives Ergebnis | | -447'800 | -1'109'600 | -551'425.87 | |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 | 0.00 | |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 200'000 | 200'000 | 200'000.00 | |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 200'000 | 200'000 | 200'000.00 | |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | -247'800 | -909'600 | -351'425.87 |

3.7 Erfolgsrechnung - Erläuterungen

0

Allgemeine Verwaltung

| | |
|--------------------------|--------------|
| Nettoaufwand Budget 2025 | 2'587'200.00 |
| Nettoaufwand Budget 2024 | 2'489'200.00 |
| Abweichung | 98'000.00 |

Die Rubrik Verwaltung nimmt gegenüber dem Budget 2024 um Fr. 98'000 zu. Zurückzuführen ist dies unter anderem auf die Mehrkosten für die Verwaltung des Mehrzweckverbandes.

| Konto | Kontobezeichnung | Budget 2025 | Budget 2024 | Abweichung | Erläuterung |
|--------------|---|--------------|--------------|------------|--|
| 30 | Personalaufwand - Genereller Kommentar | 5'642'200.00 | 5'495'700.00 | 146'500.00 | Der Personalaufwand (Sachgruppe 30) nimmt gegenüber dem Budget 2024 um Fr. 146'500 zu. Ins Gewicht fallen gegenüber dem Budget 2024 die Lohnkosten der ASB, der KITA und der Tageseltern. Zudem soll die Jugendarbeit ab Mitte 2025 regionalisiert werden. Die Gemeinde übernimmt die Buchführung und somit die gesamten Lohnkosten dieser Regionalisierung. Dem gegenüber stehen Rückerstattungen von den Gemeinden Ueberstorf und Schmitten, die bei dieser Regionalisierung mitmachen. |
| 3010 | Besoldung - Genereller Kommentar | 4'229'300.00 | 4'123'100.00 | 106'200.00 | Das Besoldungsbudget basiert auf der Gehaltskala des Kantons. Es berücksichtigt keinen Teuerungsausgleich, wohl aber die Stufenanpassungen gemäss Reglement. Sollte der Kanton für sein Personal im Dezember noch einen Teuerungsausgleich beschliessen, wird auch die Gemeinde für sein Personal diesen Ausgleich gewähren. |
| 3120.01 | Stromkosten - Genereller Kommentar | 188'750.00 | 239'100.00 | -50'350.00 | Die GroupeE meldet, dass die Stromtarife per 1.1.2025 um 11% gesenkt werden. Der Strom wird im Vergleich zum Vorjahr um 3.5 Rp./kWh günstiger. Diese 3.5 Rappen setzen sich aus 3 Rappen für den Energieanteil und 0.5 Rappen für den Netzanteil zusammen. Somit werden mit Ausnahme des Stroms, der am freien Markt bezogen wird, alle Strom-Budget-Positionen um 11% gekürzt. Am freien Markt befinden sich die Gebäude: Aula, OS, OS-Verbindungsbau, Spielhalle, Sporthalle Wünnewil. Für diese Gebäude konnten für die Jahre 2025 bis 2028 günstigere Stromverträge abgeschlossen werden. Die Kosten senken sich netto um rund 40%. |
| 0120.3099.01 | Personalanlässe, Gemeinderatsessen-/Ausflug | 36'100.00 | 28'000.00 | 8'100.00 | Der Gemeinderat budgetiert Fr. 10'000 für die Reise nach Tapiogyörgye anlässlich des 30-Jahr-Jubiläums. |
| 0210.3010.01 | Löhne Verwaltungspersonal | 336'200.00 | 327'800.00 | 8'400.00 | Durch eine neue Stellenbesetzung sind die Stellenprozente von 300 auf 280% zurückgegangen. Ab dem 1.1.2025 wird eine Stellvertretungslösung des Gemeindekassiers eingeführt. |
| 0220.3010.01 | Löhne Verwaltungspersonal | 356'000.00 | 396'900.00 | -40'900.00 | Die Reduktion der Stellenprozente ist auf die Mutterschaft einer Stelleninhaberin zurückzuführen, die mit einem tieferen Anstellungsgrad zurückkommt, womit das Know-How bestehen bleibt. Der Rat verzichtet vorerst darauf, die fehlenden Stellenprozente zu besetzen. Ob es reicht, das gesamte Pensum zu bewältigen, wird sich zeigen. |
| 0220.3130.00 | Dienstleistung Dritter - DIGI-FR | 17'100.00 | 5'600.00 | 11'500.00 | Das Projekt DIGI-FR wird vorangetrieben. Mit der Erhöhung des Beitrages von Fr. 1.- auf Fr. 3.- pro Kopf der Bevölkerung soll die Grundlage für die Einführung und den Betrieb des Projektes DIGI-FR geschaffen werden. Der Betrag wird bis zur Bildung einer eigenständigen Organisation an den Freiburger Gemeindeverband bezahlt. |

| | | | | | |
|--------------|---|------------|------------|-----------|--|
| 0220.3133.01 | Nutzung Rechenzentrum | 159'300.00 | 164'800.00 | -5'500.00 | Die EDV-Supportstelle beim RZGD wurde auf Ende März 2025 gekündet. Dadurch müssen Supportdienstleistungen andersweitig eingeholt werden. Beim RZGD-Budget sind diese Supportkosten noch bis Ende März 2025 eingerechnet. Ein Betrag von Fr. 10'000 wird beim EDV-Unterhaltskonto für allfällige spätere Supportdienstleistungen für die Gemeinde eingestellt. |
| 0220.3158.01 | Unterhalt Software | 33'800.00 | 23'200.00 | 10'600.00 | |
| 0221.3612.01 | Verwaltung Mehrzweckverband | 117'100.00 | 65'000.00 | 52'100.00 | Die Stabstelle des Mehrzweckverbandes Sensebezirk wird mit einer finanzverantwortlichen Person ergänzt. Im Gegenzug nehmen die Mandate in diesem Bereich ab. |
| 0222.3132.01 | Kosten Baubewilligungen | 7'200.00 | 10'600.00 | -3'400.00 | Bei den "Kosten Baubewilligungen" handelt es sich um Kosten für kantonale Gutachten bei kleinen Baugesuchen. Diese Kosten werden an die Bauherrschaft weiterverrechnet und über die Einnahmen verbucht. Zudem werden über die Einnahmen die Gemeindegebühren für die kleinen und grossen Baugesuche verrechnet. Das Budget basiert auf einer Hochrechnung der Jahresrechnung 2024. |
| 0222.4210.01 | Einnahmen Baubewilligungen | -57'800.00 | -69'300.00 | 11'500.00 | |
| 0290.3010.01 | Löhne Hauswartung Verwaltungsliegenschaften | 98'000.00 | 78'100.00 | 19'900.00 | Die Zunahme gegenüber dem Budget 2024 hängt mit dem Anstellungsprofil des angestellten Hauswartes zusammen. |
| 0290.3010.02 | Besoldung Reinigungspersonal | 19'500.00 | 12'800.00 | 6'700.00 | Die Gemeindebüros werden alle zwei Wochen gereinigt. Im Budget 2024 war vorgesehen, dass diese Arbeiten zu einem grossen Teil durch den neuen Hauswart durchgeführt werden. Es ergaben sich Gegebenheiten, die den Gemeinderat veranlassten, von dieser Planung abzuweichen. Der Hauswart verrichtet die Hauswarttätigkeiten in und um die Gebäude, die in seinem Aufgabenbereich liegen. Anstelle der Übernahme eines Teilbereichs der Reinigungsarbeiten entlastet er den Liegenschaftsverwalter in Bezug auf die Vermietungen (Übergaben und Abnahmen) und vor allem auch den Werkdienst bei den Umgebungsarbeiten, bei der Grossreinigung und beim Winterdienst. Auch die Arbeiten der Stiftung Applico hat er übernommen. |
| 0291.4920.01 | Interne Verrechnung Anteil Miete Kita | -13'800.00 | -11'700.00 | -2'100.00 | Die Kita Wünnewil wird im August 2025 vom Provisorium an der Dorfstrasse 26 zurück ins Schlössli zügeln. Somit wird die Miete an der Dorfstrasse 26 entsprechend zurückgerechnet und die Miete im Schlössli ab August 2025 berücksichtigt. |
| 0292.4920.02 | Interne Verrechnung Miete Kita | -8'300.00 | -5'900.00 | -2'400.00 | |
| 0291.4920.02 | Interne Verrechnung Anteil Miete Spielgruppe | - | -2'200.00 | 2'200.00 | Die Spielgruppe Wünnewil ist im 2024 vom Schlössli in die Dorfstrasse 26 gezügelt. Sie bleibt in der Dorfstrasse 26. Die Miete wird somit fürs ganze Jahr 2025 gerechnet. |
| 0292.4920.01 | Interne Verrechnung Miete Spielgruppe | -10'000.00 | -8'300.00 | -1'700.00 | |

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

| | |
|--------------------------|------------|
| Nettoaufwand Budget 2025 | 593'200.00 |
| Nettoaufwand Budget 2024 | 540'200.00 |
| Abweichung | 53'000.00 |

Die Rubrik Öffentliche Ordnung und Sicherheit nimmt gegenüber dem Budget 2024 um rund 10% zu. Zurückzuführen ist dies insbesondere auf nachfolgende Konti.

| Konto | Kontobezeichnung | Budget 2025 | Budget 2024 | Abweichung | Erläuterung |
|--------------|--|-------------|-------------|------------|--|
| 1400.3632.01 | Kostenanteil Berufsbeistandschaft | 225'000.00 | 199'800.00 | 25'200.00 | Die Budgeterhöhung bei der Berufsbeistandschaft ist auf die Stellenerhöhung von 70% ab 1.7.2024 und auf die Erhöhung des Sachaufwandes im Informatikbereich zurückzuführen. Die dem Dienst durch das Friedensgericht zugewiesenen Mandate steigen überproportional an. |
| 1500.3160.01 | Baurechtszins Areal neues Feuerwehrgebäude | 7'400.00 | - | 7'400.00 | Der Baurechtsvertrag für das Areal fürs neue Feuerwehrgebäude konnte abgeschlossen werden. |
| 1500.3632.01 | Feuerwehr Sensebezirk | 316'600.00 | 328'400.00 | -11'800.00 | Die Bezirksfeuerwehr kostet im 2025 pro Einwohner Fr. 55. |
| 1500.3131.02 | Planung Grundwasserfassung Oberflamatt | 18'000.00 | 5'000.00 | 13'000.00 | Die Kosten sind für die Planung der Grundwasserfassung Oberflamatt bis zur Baubewilligung (Fr. 8'000) und auf die Analyse Chlorothalonil (Fr. 10'000) zurückzuführen. |
| 1620.3144.01 | Baulicher Unterhalt | 14'000.00 | 4'500.00 | 9'500.00 | Bei einer Kontrolle durch das Amt für zivile Sicherheit und Militär (AZSM) wurden grosse Mängel an den Zivilschutzeinrichtungen und der Zivilschutzanlage unter dem Coop Flamatt festgestellt. Eine Instandstellung wurde vom Amt verlangt und soll nun durch ein spezialisiertes Büro geplant werden. Die Kosten für die Planung belaufen sich auf Fr. 10'000 und die Sanierung wird heute auf ca. Fr. 550'000 geschätzt. |

2

Bildung

Nettoaufwand Budget 2025
Nettoaufwand Budget 2024
Abweichung

8'069'800.00
7'890'100.00
179'700.00

Die eingangs erklärten Stromtarifsenkungen wirken sich positiv aufs Budget aus. Budgetzunahmen sind in verschiedenen Rubriken zu verzeichnen. Die Wichtigsten sind unten aufgeführt.

| Konto | Kontobezeichnung | Budget 2025 | Budget 2024 | Abweichung | Erläuterung |
|--------------|---|--------------|--------------|------------|---|
| 2110.3611.01 | Beiträge an Kanton für Besoldung Lehrer | 453'900.00 | 455'500.00 | -1'600.00 | Der Kanton rechnet bei der Besoldung ohne Teuerung. |
| 2120.3611.01 | Beiträge an Kanton für Besoldung Lehrpersonen | 1'972'100.00 | 1'930'100.00 | 42'000.00 | |
| 2121.3611.01 | Beiträge an Kanton - Psychologie | 53'200.00 | 67'500.00 | -14'300.00 | Ab 1.8.2024 erhält die Gemeinde (Kindergarten und Primarschule) 20 Wochenstunden, wovon 17 subventioniert sind. |
| 2121.3611.02 | Beiträge an Kanton - Logopädie | 101'000.00 | 102'000.00 | -1'000.00 | Ab 1.8.2024 erhält die Gemeinde (Kindergarten und Primarschule) 40 Wochenstunden, wovon 36.5 subventioniert sind. |
| 2121.4612.01 | Rückerstattung OS | - | -14'200.00 | 14'200.00 | Ab 1.8.2024 werden die Wochenstunden für die OS (8.5 Schulpsychologie und 6 Logopädie) der OS Sense durch den kantonalen Schuldienst direkt in Rechnung gestellt. |
| 2172.3144.01 | Baulicher Unterhalt | 18'000.00 | 11'700.00 | 6'300.00 | Die Sickerleitungen werden periodisch geprüft und gespült. |
| 2173.3111.01 | Anschaffungen | 102'900.00 | 11'300.00 | 91'600.00 | Das WLAN für die OS ist für die heutigen Anforderungen zu schwach und muss mit neuen Repeatern verstärkt werden. |

| | | | | | |
|--------------|--|-------------|-------------|-------------|--|
| 2173.3144.01 | Baulicher Unterhalt | 67'500.00 | 41'400.00 | 26'100.00 | Im OS-Gebäude ist das Streichen der Korridorwände in einer 3. Etappe vorgesehen. Die Sickerleitungen werden kontrolliert und gespült und die Aussentreppe beim Notausgang soll mit einem Glasdach versehen werden, da es in den Eingang regnet und das Wasser Schäden an der Fassade verursacht. |
| 2173.4632.01 | Vergütung OS an Gebäudekosten | -832'100.00 | -725'500.00 | -106'600.00 | Die Betriebskosten für das OS-Gebäude werden durch die OS Sense zurückerstattet. |
| 2176.3144.01 | Baulicher Unterhalt | 54'200.00 | 14'700.00 | 39'500.00 | Die Boden- und Wandbeschichtungen bei den Garderoben und Duschräumen der Sporthalle Flamatt müssen saniert werden. Geplant ist die Ausführung in 2 Etappen, je Fr. 40'000 im 2025 und 2026. |
| 2177.3144.01 | Baulicher Unterhalt | 33'500.00 | 48'400.00 | -14'900.00 | Die Toiletten der Aussengarderoben der Sporthalle Wünnewil sollen öffentlich genutzt werden. Dafür bedarf es einer Anpassung der Schliessanlage. Die voraussichtlichen Kosten belaufen sich auf Fr. 15'000. |
| 2178.3144.01 | Baulicher Unterhalt | 35'400.00 | 5'800.00 | 29'600.00 | Bei der Spielhalle Wünnewil sind die Süd- und Westfassade beschädigt. Sie sollen für Fr. 23'000 repariert werden. |
| 2180.3634.01 | Gemeindeanteil ASB-Betreuung | 133'000.00 | - | 133'000.00 | Der reglementarische Gemeindeanteil für die ausserschulische Betreuung beläuft sich auf Fr. 133'000. Er wird aus Transparenzgründen aufgeführt und ist erfolgsneutral. |
| 2180.4632.01 | Beiträge Wünnewil-Flamatt | -133'000.00 | - | -133'000.00 | |
| 2200.3631.01 | Hilfe an Sonderheime - Sonderpädagogik | 850'900.00 | 787'200.00 | 63'700.00 | Bei den Kostenanteilen für Sonderheime der Sonderpädagogik ist ein grosser Kostenzuwachs zu verzeichnen. |

3

Kultur, Sport und Freizeit

| | |
|--------------------------|------------|
| Nettoaufwand Budget 2025 | 732'300.00 |
| Nettoaufwand Budget 2024 | 627'700.00 |
| Abweichung | 104'600.00 |

Der Nettoaufwand in diesem Bereich steigt um 15% gegenüber dem Budget 2024. Die wichtigsten Differenzen sind nachfolgend erklärt.

| Konto | Kontobezeichnung | Budget 2025 | Budget 2024 | Abweichung | Erläuterung |
|--------------|---------------------------------|-------------|-------------|------------|---|
| 3420.3119.01 | Freizeitanlage | 28'000.00 | 1'000.00 | 27'000.00 | Für die Planung der Freizeitanlage in Flamatt ist ein Betrag von Fr. 25'000 vorgesehen. |
| 3290.3130.05 | Kunst im Zeughaus | 16'500.00 | - | 16'500.00 | Im 2025 ist wiederum eine Ausstellung "Kunst im Zeughaus" geplant. Die Nettokosten sollten sich auf Fr. 6'000 belaufen. |
| 3290.4260.05 | Ertrag Kunst im Zeughaus | -10'500.00 | - | -10'500.00 | |
| 3290.3160.01 | Mietkosten Begegnungsz. Flamatt | 29'600.00 | 22'100.00 | 7'500.00 | Nach der Kündigung der gemieteten Räumlichkeiten im Begegnungszentrum Flamatt durch die reformierte Kirchgemeinde wurde ein neuer Mietvertrag ausgehandelt und abgeschlossen. |
| 3410.3632.10 | Betriebskosten Badi Laupen | 38'500.00 | 50'900.00 | -12'400.00 | Das Betriebsdefizit 2025 der Regio Badi Sense wird auf Fr. 359'000 veranschlagt. Es nimmt gegenüber dem Budget 2024 um Fr. 93'000 ab. Die Betriebskosten belaufen sich auf Fr. 764'000. |

| | | | | | |
|--------------|---------------------------------|------------|------------|------------|--|
| 3410.3632.11 | Regio Badi Laupen Sanierung | 45'400.00 | - | 45'400.00 | Die Regio Badi Laupen plant Investitionen im Gesamtbetrag von Fr. 462'000. Darin enthalten ist die Photovoltaikanlage für Fr. 200'000, der Ersatz der Folie im Sprungbecken für Fr. 100'000, die Feuchtigkeitsabdichtung für die Überlaufrinnen bei den Becken (Fr. 60'000), die Sanierung und der Ersatz der Garderoben (Fr. 40'000), die Ersatzrohre zum Technikraum (Fr. 32'000) und ein Schwimmbadlift für körperlich beeinträchtigte Personen (Fr. 30'000). Der Anteil der Gemeinde Wünnewil-Flamatt beläuft sich auf Fr. 45'400. |
| 3422.3010.01 | Besoldung Jugendarbeit | 125'800.00 | 102'800.00 | 23'000.00 | Die Jugendarbeit der Gemeinden Wünnewil-Flamatt, Schmiten und Ueberstorf soll ab dem 01.01.2026 regionalisiert werden. Als erster Schritt ist eine gemeinsame Aufstockung um 50 % für die aufsuchende Jugendarbeit per 1.7.2025 geplant. Die Lohnkosten dieser Stelle werden wie folgt aufgeteilt: Schmiten 25%, Ueberstorf 15% und Wünnewil-Flamatt 10%. Somit sind dann die künftigen Anteile an der Jugendarbeit pro Bevölkerungsanteil aufgeteilt. Als Hauptsitz ist Wünnewil (OS-Standort) vorgesehen. Deshalb braucht es Anpassungen im Büro (Fr. 10'000.-) und Mobiliar (Fr. 5'000.-). Ab 01.01.2026 soll dann die gesamte Jugendarbeit zentral über die Gemeinde Wünnewil-Flamatt geführt werden mit entsprechenden Rückvergütungen durch die beteiligten Gemeinden. |
| 3422.3110.01 | Anschaffungen Mobiliar | 10'000.00 | 5'000.00 | 5'000.00 | |
| 3422.3144.01 | Baulicher Unterhalt Jugendräume | 11'400.00 | 1'400.00 | 10'000.00 | |
| 3422.4632.02 | Rückerstattung Gemeinden | -25'800.00 | - | -25'800.00 | |

4

Gesundheit

| | |
|--------------------------|--------------|
| Nettoaufwand Budget 2025 | 3'620'500.00 |
| Nettoaufwand Budget 2024 | 3'306'400.00 |
| Abweichung | 314'100.00 |

Der Nettoaufwand in der Rubrik Gesundheit steigt gegenüber dem Vorjahr knapp 10%. Die Zunahme der Betriebs- und Finanzkosten der Pflegeheime macht alleine Fr. 196'100 aus und die Zunahme der Pauschalbeiträge an pflegende Angehörige Fr. 97'000.

| Konto | Kontobezeichnung | Budget 2025 | Budget 2024 | Abweichung | Erläuterung |
|--------------|---|--------------|--------------|------------|--|
| 4120.3612.10 | Betriebs- und Finanzkosten Pflegeheime | 1'114'600.00 | 918'500.00 | 196'100.00 | In diesem Konto ist sowohl die Stiftung St. Wolfgang als auch das Pflegeheim Maggenberg enthalten. Das erwartete Defizit der Stiftung St. Wolfgang beläuft sich auf 1.694 Mio. Franken. 50% dieses Defizits werden nach Einwohner (Fr. 196'200) und 50% nach Belegungstagen (Fr. 190'765.75) auf die Verbandsgemeinden aufgeteilt. Die erwarteten Finanzkosten betragen Fr. 1'729'800. Sie werden nach Einwohner (Fr. 400'692) auf die Verbandsgemeinden aufgeteilt. Die Kosten belaufen sich auf insgesamt Fr. 787'700. Der Anteil an den Betriebskosten des Pflegeheims Maggenberg beträgt Fr. 164'100 und an der Verwaltung und Koordinationsstelle Fr. 162'800. |
| 4120.3631.01 | Individualbeiträge Betreuungskosten Pflegeheime | 1'115'500.00 | 1'095'800.00 | 19'700.00 | Die Zunahme gegenüber dem Vorjahresbudget beträgt 1.8%. |

| | | | | | |
|--------------|--|------------|------------|-----------|---|
| 4210.3612.12 | Anteil an den Pauschalbeiträgen (pflegende Angehörige) | 347'000.00 | 250'000.00 | 97'000.00 | Der Staatsrat hat die Erhöhung der Pauschalentschädigung per 2024 von FR.25.-auf maximal Fr.35.-/Tag beschlossen. |
|--------------|--|------------|------------|-----------|---|

5

Soziale Sicherheit

| | |
|--------------------------|--------------|
| Nettoaufwand Budget 2025 | 3'023'550.00 |
| Nettoaufwand Budget 2024 | 3'015'900.00 |
| Abweichung | 7'650.00 |

Das Gesamtnettobudget nimmt in der Sozialen Sicherheit um Fr. 7'650 zu. Insgesamt sind in den Rubriken Spielgruppe und Kindertagesstätte bessere Ergebnisse budgetiert als im 2024. Dies steht in Zusammenhang mit den vorgesehenen Reglementsanpassungen und regelmässigeren Kontrollen. Bei den Tageseltern bleibt das Nettoergebnis auf dem Niveau des Vorjahres.

| Konto | | Budget 2025 | Budget 2024 | Abweichung | Erläuterung |
|--------------|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|--|
| 5452 | Spielgruppen | 50'900.00 | 71'900.00 | -21'000.00 | Die Rubrik Spielgruppe erfährt einen Kostenreduktion von Fr. 21'000 gegenüber dem Vorjahresbudget. |
| 5452.3634.01 | Gemeindeanteil Spielgruppenbetreuung | 2'700.00 | - | 2'700.00 | Der reglementarische Gemeindeanteil für die Spielgruppe beläuft sich auf Fr. 2'700. Er wird aus Transparenzgründen aufgeführt und ist erfolgsneutral. |
| 5452.4632.01 | Beiträge Wünnewil-Flamatt | -2'700.00 | - | -2'700.00 | |
| 5453 | Kindertagesstätte | 252'950.00 | 320'700.00 | -67'750.00 | Das Nettoergebnis der Kindertagesstätte nimmt gegenüber dem Vorjahr um Fr. 67'000 ab. Durch die neu zu schaffende dritte Gruppe in Wünnewil wird die Kita betriebswirtschaftlich besser führbar. Der aktuelle Personalstamm reicht für die Eröffnung dieser dritten Gruppe. Die Gemeinde Ueberstorf hat Interesse an neuen Kita-Plätzen gezeigt. Dadurch können mehr "Vollzahler" dazugewonnen werden. |
| 5453.3634.01 | Gemeindeanteil KITA-Betreuung | 271'000.00 | - | 271'000.00 | Der reglementarische Gemeindeanteil für die Kindertagesstätte beläuft sich auf Fr. 271'000. Er wird aus Transparenzgründen aufgeführt und ist erfolgsneutral. |
| 5453.4632.02 | Beiträge Wünnewil-Flamatt | -271'000.00 | - | -271'000.00 | |
| 5454 | Tageseltern | 131'500.00 | 129'500.00 | 2'000.00 | Die Nettokosten der Tageseltern bleiben in etwa stabil. |
| 5454.3634.01 | Gemeindeanteil Tageselternstrukturen | 130'000.00 | - | 130'000.00 | Der reglementarische Gemeindeanteil für die Tageseltern beläuft sich auf Fr. 130'000. Er wird aus Transparenzgründen aufgeführt und ist erfolgsneutral. |
| 5454.4632.02 | Beiträge Wünnewil-Flamatt | -130'000.00 | - | -130'000.00 | |

| | | | | | |
|--------------|--|------------|------------|-----------|---|
| 5720.3612.10 | Anteil am regionalen Sozialdienst, wirtschaftliche Hilfe | 278'000.00 | 265'400.00 | 12'600.00 | Der regionale Sozialdienst erwartet eine leichte Steigerung der wirtschaftlichen Hilfe gegenüber dem Budget 2024. |
| 5720.3612.11 | Beiträge an Gemeinden Bezirk | 5'100.00 | - | 5'100.00 | Es wird erwartet, dass sich die Sozialhilfekosten des Sozialdienstes Sense-Unterland weniger stark erhöhen, als die Kosten der übrigen Sozialdienste des Sensebezirkes. Somit muss ein Ausgleichsbeitrag einbezahlt werden. |
| 5720.4611.10 | Rückerstattung von Gemeinden Bezirk | - | -10'000.00 | 10'000.00 | |
| 5791.3130.02 | Integrationsanlass | 6'700.00 | 1'500.00 | 5'200.00 | Im 2025 soll erneut ein Streetfood-Festival in Flamatt stattfinden. |

6

Verkehr

Nettoaufwand Budget 2025
Nettoaufwand Budget 2024
Abweichung

1'796'950.00
1'796'100.00
850.00

Das Nettobudget 2025 liegt im Bereich des Vorjahres.

| Konto | Kontobezeichnung | Budget 2025 | Budget 2024 | Abweichung | Erläuterung |
|--------------|--|-------------|-------------|------------|--|
| 6150.3101.01 | Salz und Splitt | 18'500.00 | 108'000.00 | -89'500.00 | Das Salzsilo wurde im 2024 für rund Fr. 90'000 angeschafft und montiert. Es wird die Arbeitsabläufe deutlich verbessern. Die Lebensdauer des Salzsilos wird auf mindestens 30 Jahre geschätzt. |
| 6150.3141.01 | Unterhalt Gemeindestrassen | 328'700.00 | 233'600.00 | 95'100.00 | Es sind rund 20 Kleinprojekte im Bereich Strassen geplant. Die Tempo 30 Zone ausserhalb der Kernzone Flamatt kostet rund Fr. 80'000. Sie beinhaltet Planung und Ausführung. |
| 6155.3143.01 | Unterhalt Parkplätze | 6'500.00 | 1'500.00 | 5'000.00 | Die Parkplätze beim Friedhof Flamatt und beim Hotel Moléson sollen ins Parkplatzzkonzept eingeschlossen werden. |
| 6190.3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 61'800.00 | 44'000.00 | 17'800.00 | Die Abschreibung für die neue Kehrmachine macht die Differenz aus. |

7

Umweltschutz und Raumordnung

| | |
|--------------------------|------------|
| Nettoaufwand Budget 2025 | 418'400.00 |
| Nettoaufwand Budget 2024 | 314'700.00 |
| Abweichung | 103'700.00 |

Der Nettoaufwand nimmt gegenüber dem Budget 2024 um Fr. 103'700 zu. Die Ortsplanung und die Instandhaltung der Wasserbauten fallen am meisten ins Gewicht.

| Konto | Kontobezeichnung | Budget 2025 | Budget 2024 | Abweichung | Erläuterung |
|--------------|---------------------------------|-------------|-------------|------------|---|
| 7201 | Rubrik Abwasser | | | | Die Abwasserrechnung 2025 schliesst mit einem Betriebsverlust von Fr. 66'200, welcher aus dem Fonds Rechnungsergebnis entnommen wird. Der Fonds Werterhalt kann mit Fr. 219'500 geäuffnet werden. Im Fonds Rechnungsergebnis befinden sich per Ende 2023 2.8 Mio. Franken, im Fonds Werterhalt 5.7 Mio. Franken. |
| 7301 | Rubrik Abfall | | | | Die Abfallrechnung 2025 schliesst mit einem Verlust von Fr. 27'500, welcher durch den Fonds gedeckt wird. Im Fonds befinden sich per Ende 2023 Fr.45'000. |
| 7301.3111.02 | Anschaffung Grüngutentsorgung | 19'000.00 | 2'000.00 | 17'000.00 | Während der Bauphase des Feuerwehrgebäudes wird eine provisorische Zufahrt zur Grüngutsammelstelle erstellt. |
| 7301.3130.06 | Entsorgung Papier und Karton | 32'600.00 | 33'100.00 | -500.00 | Es wird auch im 2025 mit einer Rückerstattung fürs Papier und Karton gerechnet. |
| 7301.4240.03 | Rückvergütung Papier und Karton | -6'800.00 | - | -6'800.00 | |
| 7301.3130.08 | Verarbeitungskosten Grüngut | 83'800.00 | 110'100.00 | -26'300.00 | Die Gemeinde Bösinggen hat den Vertrag gekündet. Damit fallen die Kosten für die Grüngutlieferungen und Verarbeitungen und deren Ertragsanteil weg. |
| 7301.4240.09 | Rückerstattung Grüngutentsorg. | -32'200.00 | -68'900.00 | 36'700.00 | |
| 7301.4240.02 | Kehrichtgrundgebühr | -82'200.00 | -80'500.00 | -1'700.00 | Der Gemeinderat belässt die Kehrichtgrundgebühr fürs 2025 bei Fr. 30 pro Wohn- und Gewerbeinheit. |
| 7301.4240.10 | Grüngutgrundgebühren | -57'000.00 | -54'200.00 | -2'800.00 | Der Gemeinderat belässt die Grüngutgrundgebühr fürs 2025 bei Fr. 0.05 pro Quadratmeter Grundstückfläche. |
| 7410.3142.01 | Instandhaltung Wasserbauten | 33'500.00 | 13'500.00 | 20'000.00 | Damit an der Taverna Unterhaltsarbeiten durchgeführt werden können, braucht es einen Unterhaltsplan. Dieser wird von einer Fachstelle erstellt. Ein solcher Plan fehlt für die Taverna von der Kulturmühle bis zum Tunnel Chrummatt. Auf der Flamattseite ist ein solcher vorhanden. |
| 7410.4631.01 | Kantonsbeitrag | -35'000.00 | -25'000.00 | -10'000.00 | Der Kanton beteiligt sich an den Kosten des Gewässerrichtplanes untere Sense. |
| 7900.3130.01 | Ortsplanung | 160'000.00 | 94'000.00 | 66'000.00 | Die Hauptaufwandposten sind die Machbarkeitsstudie für die Arbeitszone Oberflamatt für Fr. 60'000, die Anpassung von genehmigten Detailbebauungsplänen an die neue Ortsplanung für Fr. 25'000, die Erarbeitung und Anpassung von Detailbebauungsplänen für Fr. 20'000 resp. Fr. 18'000 und die Planung der Agglo Bern für Fr. 18'000. |

8

Volkswirtschaft

| | |
|--------------------------|-----------|
| Nettoaufwand Budget 2025 | 65'700.00 |
| Nettoaufwand Budget 2024 | 50'800.00 |
| Abweichung | 14'900.00 |

| Konto | Kontobezeichnung | Budget 2025 | Budget 2024 | Abweichung | Erläuterung |
|-------|------------------|-------------|-------------|------------|-------------|
| | | - | - | - | |

9

Finanzen und Steuern

| | |
|--------------------------|----------------|
| Nettoaufwand Budget 2025 | -20'659'800.00 |
| Nettoaufwand Budget 2024 | -19'121'500.00 |
| Abweichung | -1'538'300.00 |

Der Ertragsüberschuss dieser Rubriken nimmt gegenüber dem Budget 2024 zu. Einmalig ist der Geldfluss von Fr. 300'000 aus dem Geschäft Familienstiftung Schöpfer.

| Konto | Kontobezeichnung | Budget 2025 | Budget 2024 | Abweichung | Erläuterung |
|--------------|---|----------------|----------------|-------------|--|
| 9100.4000.01 | Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr | -11'753'000.00 | -11'324'000.00 | -429'000.00 | Der Kanton rechnet ab dem Steuerjahr 2023 bis 2025 mit einem Zuwachs von insgesamt 6.6%. Der Gemeinderat übernimmt diese Prognose und rechnet auf der Basis der zu erwartenden Steuern 2022. |
| 9100.4000.30 | Steuern auf Kapitaleistung | -650'000.00 | -560'000.00 | -90'000.00 | Der Kanton hat die Gesetzesänderung zur Senkung der Kapitaleleistungssteuer per 1.1.2023 beschlossen. Wegen der demographischen Entwicklung erwartet der Gemeinderat einen Zuwachs an Steuern auf Kapitaleleistungen. |
| 9100.4001.01 | Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr | -1'193'000.00 | -1'061'000.00 | -132'000.00 | Der Kanton rechnet für die Steuerjahre 2023 bis 2025 mit einem Zuwachs von jährlich 4.8%. Diese Prognose übernimmt der Gemeinderat. |
| 9100.4002.01 | Quellensteuern natürliche Personen | -450'000.00 | -300'000.00 | -150'000.00 | Es wird mit einem Mehrertrag von Fr. 150'000 gerechnet. |
| 9100.4010.01 | Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr | -1'597'000.00 | -1'500'000.00 | -97'000.00 | Es wird mit einem guten Geschäftsgang bei den juristischen Personen gerechnet. |
| 9100.4011.01 | Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr | -124'000.00 | -95'000.00 | -29'000.00 | Eine Kapitalsteuer bei den juristischen Personen fällt an, wenn keine Gewinnsteuer realisiert wird. Ins Gewicht fallen insbesondere Holdinggesellschaften. |
| 9100.4611.01 | Basisausgleich - Steuerreform | -428'600.00 | -507'900.00 | 79'300.00 | Zur Abfederung der Auswirkungen der Steuerreform hat der Grosse Rat Ausgleichszahlungen für die Gemeinden beschlossen. In den Jahren 2023 und 2024 wurden je 8 Mio. Franken ausgeschüttet, im 2025 und 2026 sind es noch je 6.5 Mio. Franken. Danach fällt dies weg. |

| | | | | | |
|--------------|---|-------------|-------------|-------------|--|
| 9300.4622.01 | Interkommunaler Finanzausgleich - Ressourcenausgleich | -670'700.00 | -478'300.00 | -192'400.00 | Die Gewinnsteuern sind ein wichtiges Ertragsselement der Gemeindefinanzen. Durch die Steuerreform - eingeführt im 2020 - sind die Erträge beträchtlich eingebrochen. Dies wirkt sich negativ auf die Gewinnsteuereinnahmen aus, nun aber positiv auf den Ressourcenausgleich. In der Jahresrechnung 2024 bildeten die Jahre 2019 bis 2021 die Basis für die Berechnung des Ressourcenausgleichs. Im 2025 sind es die Jahre 2020 bis 2022, also alle Jahre unter Berücksichtigung der Steuerreform. |
| 9630.4411.01 | Gewinn aus Verkäufen von Grundstücken FV | -300'000.00 | - | -300'000.00 | Der Geldfluss aus dem Geschäft der Familienstiftung Schöpfer wird voraussichtlich im 2025 erfolgen. |

Investitionsrechnung

4.1 Investitionsrechnung Übersicht Funktional

| Funktionale Gliederung | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|------------------------------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 0 | Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben | 1'796'000.00 | | 1'000'000 | | 710'542.98 | |
| | | | 1'796'000.00 | | 1'000'000 | | 710'542.98 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoausgaben | 2'500'000 | | 625'000 | | 5'088.85 | |
| | | | 2'500'000 | | 625'000 | | 5'088.85 |
| 2 | Bildung Nettoausgaben | 1'666'500 | 351'000 | 791'000 | | 289'793.81 | |
| | | | 1'315'500 | | 791'000 | | 289'793.81 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit Nettoausgaben | 510'000 | | 162'700 | | 37'713.00 | 263'800.00 |
| | | | 510'000 | | 162'700 | 226'087.00 | |
| 4 | Gesundheit Nettoausgaben | | | 122'900 | | | |
| | | | | | 122'900 | | |
| 5 | Soziale Sicherheit Nettoausgaben | | | | | | |
| 6 | Verkehr Nettoausgaben | 2'365'400 | 220'000 | 2'520'000 | 220'000 | 371'231.45 | 284'831.15 |
| | | | 2'145'400 | | 2'300'000 | | 86'400.30 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben | 680'000 | 1'714'300 | 2'971'400 | 1'030'000 | 1'391'115.52 | 350'137.65 |
| | | 1'034'300 | | | 1'941'400 | | 1'040'977.87 |
| 8 | Volkswirtschaft Nettoausgaben | | | | | | |
| 9 | Finanzen und Steuern Nettoausgaben | | | | | | |
| Total Einnahmen / Ausgaben | | 9'517'900 | 2'285'300 | 8'193'000 | 1'250'000 | 2'805'485.61 | 898'768.80 |
| Netto-Investitionseinnahmen | | | | | | | |
| Netto-Investitionsausgaben | | | 7'232'600 | | 6'943'000 | | 1'906'717 |
| Total | | 9'517'900 | 9'517'900 | 8'193'000 | 8'193'000 | 2'805'485.61 | 2'805'485.61 |

4.2 Investitionsrechnung Übersicht Sachgruppen

| Investitionsrechnung, Sachgruppen | | Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|---|---|------------------|------------------|---------------------|
| Investitionsausgaben | | | | |
| 50 | Sachanlagen | 9'141'400 | 6'741'400 | 1'557'841.99 |
| 51 | Investitionen auf Rechnung Dritter | - | 1'000'000 | 1'160'721.12 |
| 52 | Immaterielle Anlagen | - | - | 0.00 |
| 54 | Darlehen | - | - | 0.00 |
| 55 | Beteiligungen und Grundkapitalien | - | - | 0.00 |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge | 116'500 | 413'900 | 49'209.50 |
| 57 | Durchlaufende Investitionsbeiträge | - | - | 0.00 |
| 58 | Ausserordentliche Investitionen | 260'000 | 37'700 | 37'713.00 |
| Total Investitionsausgaben | | 9'517'900 | 8'193'000 | 2'805'485.61 |
| Investitionseinnahmen | | | | |
| 60 | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen | - | - | 0.00 |
| 61 | Rückerstattungen | 1'904'300 | 1'220'000 | 865'712.15 |
| 62 | Abgang immaterielle Anlagen | - | - | 0.00 |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | 381'000 | 30'000 | 33'056.65 |
| 64 | Rückzahlung von Darlehen | - | - | 0.00 |
| 65 | Übertragung von Beteiligungen | - | - | 0.00 |
| 66 | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge | - | - | 0.00 |
| Total Investitionseinnahmen | | 2'285'300 | 1'250'000 | 898'768.80 |
| Investitionen | | | | |
| Total Investitionsausgaben | | 9'517'900 | 8'193'000 | 2'805'485.61 |
| Total Investitionseinnahmen | | 2'285'300 | 1'250'000 | 898'768.80 |
| Nettoinvestitionen (+) / Einnahmenüberschuss (-) | | 7'232'600 | 6'943'000 | 1'906'716.81 |

4.3 Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Investitionsbudget

Das Investitionsbudget sieht für das Jahr 2025 Nettoinvestitionen von Fr. 7'232'600 vor. Davon sind 6.2 Mio. Franken durch den Generalrat oder eine Delegiertenversammlung beschlossen und 1 Mio. Franken geplant.

| Konto | Kontobezeichnung | Budget 2025 | Neue Projekte | |
|--------------|--|------------------|---|--|
| 1610.5090.01 | Schiessanlage Schrötern - Polytronic | - | Vorgesehen ist im 2026 der Ersatz der Polytronic-Schiessanlage im Schützenhaus Schrötern für Fr. 180'000. | |
| 2174.5040.01 | PS Au Flamatt Erweiterung | 165'000 | Das Projekt (Sanierung und Aufstockung) ist aufgrund der Kostenschätzung neu mit Fr. 8'200'000 veranschlagt. Geplant ist die Aufstockung des Primarschulhauses Flamatt und damit verbunden die Dachsanierung. An der Generalratssitzung vom Dezember 2024 wird ein Planungskredit beantragt. Die Kosten sollen wie folgt anfallen: 2025: Fr. 165'000, 2026: Fr. 3'000'000, 2027: Fr. 3'000'000 und 2028: Fr. 2'035'000. | |
| 3410.5852.01 | Sensler Sport- und Freizeitbad Plaffeien | 260'000 | Kostenschätzungen ergeben für die Gemeinde Wünnewil-Flamatt Kosten von 2.05 Mio. Franken. Im 2025 sind Fr. 260'000 vorgesehen. Im Rahmen einer Voranfrage hat der Gemeinderat einen Kostenrahmen von 1.5 Mio. Franken festgelegt. | |
| 6150.5010.06 | Sanierung Hagnetstrasse inkl. Sicherheitsmassnahmen | 120'000 | Das Projekt ist mit Fr. 520'000 veranschlagt. Projektstart sollte im 2025 sein mit Fr. 120'000. | |
| 6150.5010.10 | Behindertengerechte Haltestellen Wünnewil | 100'000 | Die behindertengerechten Haltestellen in Wünnewil werden mit Fr. 100'000 veranschlagt. | |
| 7201.5032.06 | ARA Anschluss Altschlossstrasse 3-11 | 400'000 | Die besagten Gebäude an der Altschlossstrasse sind an die ARA anzuschliessen. | |
| 7201.6370.01 | ARA-Anschlussgebühren | -30'000 | Die Anschlussgebühren werden im Rahmen des Vorjahres erwartet. | |
| | | 1'015'000 | | |
| Konto | | | Bewilligt: | Durch den Generalrat oder Delegiertenversammlung bewilligt: |
| 0291.5040.01 | Sanierung Schlössli | 1'695'100 | 15.02.2023 | Der Projektkredit für die Sanierung des Schlössli beläuft sich auf 2.15 Mio. Franken, verteilt auf die Jahre 2023 Fr. 54'000, 2024 Fr. 400'000 und 2025 1.696 Mio. Franken. |
| 0293.5040.01 | Zeughaus Flamatt | 100'900 | 01.07.2020 | Es sind noch Restkosten für das Gesamtprojekt von Fr. 707'000 zu erwarten. |
| 1500.5040.01 | Feuerwehrgebäude | 2'500'000 | 13.12.2023 | Der Generalrat hat für das Feuerwehrgebäude einen Bruttokredit von 3.832 Mio Franken beschlossen. Das Projekt verteilt sich auf die Jahre 2023 Fr. 5'000, 2024 Fr. 120'000, 2025 Fr. 2'500'000 und 2026 Fr. 1'207'000. |
| 1500.6310.01 | Investitionsbeiträge Kanton | - | 13.12.2023 | Für das Feuerwehrgebäude werden im 2026 Subventionen von Fr. 733'000 erwartet. |
| 1500.5040.02 | Feuerwehrgebäude Photovoltaik-Anlage | - | 13.12.2023 | Auf dem neuen Feuerwehrgebäude ist eine Photovoltaikanlage für Fr. 235'000 geplant. Die Kosten fallen nach Bauende des Feuerwehrgebäudes im 2026 an. Die Photovoltaikanlage wird vom Kanton mit Fr. 30'500 subventioniert. |
| 2130.5620.11 | OS Tafen - Erweiterung Werkräume | 49'700 | | DV - OS Tafen - Erweiterung Werkräume |
| 2130.5620.13 | OS Tafen - Sanierung Umgestaltung Erweiterung Pausenplatz | 34'800 | | DV - OS Tafen - Umgestaltung und Erweiterung Pausenplatz |
| 2130.5620.52 | OS Plaffeien - Beleuchtung Klassenzimmer | 32'000 | | DV - OS Plaffeien - Beleuchtung Klassenzimmer |
| 2177.5040.01 | Sporthalle Wünnewil - Dachsanierung | 600'000 | 09.10.2024 | Der Generalrat hat dem Projekt Dachsanierung der Sporthalle Wünnewil zugestimmt. Die OS Sense beteiligt sich an den Kosten. |
| 2177.6320.01 | Anteil OS Sense - SH Wünnewil Dachsanierung | -261'000 | 09.10.2024 | |
| 2177.5040.02 | Sporthalle Wünnewil - Photovoltaik | 785'000 | 09.10.2024 | Der Generalrat hat dem Projekt Photovoltaikanlage auf dem Dach der Sporthalle Wünnewil zugestimmt. Dafür werden Kantonssubventionen von Fr. 90'000 erwartet. |
| 2177.6310.01 | Investitionsbeiträge Kanton | -90'000 | 09.10.2024 | |
| 3410.5090.05 | Freizeitanlage Pumptrack | 250'000 | 11.10.2023 | Der Generalrat hat dem Projekt Pumptrackanlage Wünnewil zugestimmt und beteiligt sich zu 75% an den Gesamtkosten, maximal mit Fr. 250'000. |
| 6150.5010.05 | Umsetzung Valtrac | 1'745'400 | 14.12.2022 | Der Projektkredit von 2.885 Mio. Franken verteilt sich auf die Jahre 2023 Fr. 140'000, 2024 1 Mio. Franken und 2025 1.745 Mio. Franken. |
| 6150.5010.08 | Güterwegsaniierungen und Hofzufahrten | 400'000 | 13.10.2021 | Güterwegsaniierungen und Hofzufahrten (1'600'000 - Subventionen 880'000). Das Projekt soll gestaffelt über die Jahre 2025 bis 2028 realisiert werden. |
| 6150.6110.01 | Investitionsbeitrag Dritte Güterwegsaniierung und Hofzufahrten | -220'000 | 13.10.2021 | |
| 6150.5010.15 | Bahnhof Wünnewil - Barrierefreier Zugang | - | 14.12.2022 | Der Generalrat hat einen Projektkredit von Fr. 535'000 für den barrierefreien Bahnhofzugang Wünnewil beschlossen. Der Realisierungszeitpunkt hängt von der Infrastrukturplanung der SBB ab. Momentan sieht es nach einer Realisierung im 2027 aus. |
| 7201.5032.07 | ARA-Sanierung Wunostrasse | 280'000 | 26.06.2024 | Der Generalrat hat einen Projektkredit von Fr. 290'000 für die Sanierung der ARA-Leitung an der Wunostrasse beschlossen. Im 2024 sind Kosten von Fr. 10'000 geplant, im 2025 Kosten von Fr. 280'000. |
| 7410.5120.01 | Senseaufweitung auf Rechnungen Dritte | - | 16.10.2019 | Senseaufweitung: Der Gemeinde obliegt für dieses Projekt die Rechnungsführung. Das Projekt kostet insgesamt 8.9 Mio. Franken. Für die Gemeinde bleiben Nettokosten von Fr. 225'000. Im 2025 werden Subventionen von 1.6 Mio. Franken erwartet. |
| 7410.6120.04 | Rückerstattung Senseaufweitung Dritte | -1'684'300 | 19.02.2020 | |
| | | 6'217'600 | | |
| | | 7'232'600 | | |

Anhang zum Budget

5.1 Kennzahlen mit Erwartungsrechnung 2024 und 2025

32

Anhang

5.1 Kennzahlen mit Erwartungsrechnung 2024 und 2025

| | Rechnung, Budget und Erwartung | | | | | | | | | | Prognose gemäss Finanzplan | | Richtwerte |
|--|---|-------|--------|-------|--------|-------|-------|-------|-------|--------|----------------------------|--|----------------------------------|
| | 2023 | 2024 | 2024 | 2025 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | Mittelwert | | > 200 % kritisch |
| Kapitaldienstanteil | 4.44% | 5.07% | 4.87% | 4.79% | 4.28% | 5.85% | 7.07% | 7.97% | 9.73% | 10.42% | 6.83% | | |
| (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag) | Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse 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. | | | | | | | | | | | | 0 % - 5 % geringe Belastung |
| | | | | | | | | | | | | | 5 % - 15 % tragbare Belastung |
| | | | | | | | | | | | | | > 15 % hohe Belastung |
| | 2023 | 2024 | 2024 | 2025 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | Mittelwert | | |
| Selbstfinanzierungsanteil | 3.05% | 0.24% | -0.38% | 2.92% | -1.58% | 3.65% | 2.69% | 3.30% | 3.72% | 4.31% | 2.34% | | > 20 % gut |
| (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag) | Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann. | | | | | | | | | | | | 10 % - 20 % mittel |
| | | | | | | | | | | | | | < 10 % schlecht |
| | 2023 | 2024 | 2024 | 2025 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | Mittelwert | | |
| Bruttorendite Finanzvermögen | 1.89% | 1.79% | 1.79% | 3.95% | 1.79% | 1.99% | 1.99% | 1.99% | 1.99% | 1.99% | 1.93% | | 3 % - 5 % gut |
| (Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen) | Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren. | | | | | | | | | | | | 1 % - 3 % genügend |
| | | | | | | | | | | | | | 0 % - 1 % schlecht |
| | 2023 | 2024 | 2024 | 2025 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | Mittelwert | | |
| Bruttoschulden pro Kopf | 2'990 | 4'190 | 3'684 | 4809 | 4'663 | 6'130 | 7'680 | 8'917 | 9'617 | 9'843 | 6'690 | | keine |
| (Bruttoschulden pro Einwohner) | Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik. | | | | | | | | | | | | |

Anhang

Vollzeitstellen

| A11 Vollzeitäquivalent des festangestellten Personals | | | | | |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---|--|
| Bezeichnung | Bestand per 31.12.2023 | Bestand per 31.12.2024 | Bestand per 30.04.2025 | Bemerkung | |
| Gemeindekanzlei | 310.00 | 280.00 | 280.00 | Rückkehr nach Mutterschaftsurlaub mit tieferen Stellenprozenten; es handelt sich um einen Versuch, ob die tieferen Stellenprozente reichen. | |
| Gemeindekasse | 300.00 | 280.00 | 280.00 | Reduktion nach Neubesetzung Stelle; es handelt sich um einen Versuch, ob die tieferen Stellenprozente reichen. | |
| Bauamt | 460.00 | 460.00 | 460.00 | | |
| Jugendarbeit | 80.00 | 80.00 | 80.00 | Ab Juli 2025 Regionalisierung Jugendarbeit plus 10% | |
| Hausdienst | 480.00 | 580.00 | 580.00 | Hauswart Gemeindehaus, Musikhaus, Schlössli, Dorfstrasse 26 ab 2024 | |
| Werkdienst | 480.00 | 480.00 | 480.00 | | |
| Familienexterne Betreuung | 40.00 | 40.00 | 50.00 | | |
| Kindertagesstätte | 730.00 | 750.00 | 750.00 | Inklusive 50% Überbrückung als Integrationsmassnahme vom 1.1.2024-31.07.2025 | |
| Ausserschulische Betreuung | 290.00 | 320.00 | 320.00 | | |
| Schulsekretariat | 70.00 | 70.00 | 70.00 | | |
| Deutschkurse | 30.00 | 30.00 | 30.00 | | |
| Bibliotheken | 50.00 | 50.00 | 50.00 | | |
| Gemeinwesenarbeit und Integration | 30.00 | 30.00 | 30.00 | | |
| Total | 3'350.00 | 3'450.00 | 3'460.00 | | |