



Politische Gemeinde Weisslingen 8484 Weisslingen

Budget 2025

Ablieferung an Gemeindevorstand	20. August 2024
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	22. Oktober 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	2. Oktober 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	29. Oktober 2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	2. Dezember 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Bericht des Gemeindevorstands	4
2 Anträge und Beschlüsse	8
Budget	13
3 Steuerertrag und Steuerfuss	14
4 Finanzierung	15 - 16
5 Haushaltsgleichgewicht	17 - 18
6 Erfolgsrechnung	19
7 Investitionsrechnungen	20 - 21
Budget - Details	22
8 Erfolgsrechnung Hauptaufgabenbereiche	23
9 Erfolgsrechnung	24 - 53
10 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	54 - 61
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	62
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	63
13 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	64 - 66
Anhang zum Budget	67
14 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	68 - 70
15 Finanzkennzahlen	71

Kontakt

Gemeindeverwaltung Weisslingen
Dorfstrasse 40
8484 Weisslingen

Finanzvorstand: Roland Bischofberger

Leiter Finanzen: Andreas Frauenfelder
Telefon 052 / 397 31 03
E-Mail andreas.frauenfelder@weisslingen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse



einsehbar / nicht klassifiziert

Auszug

aus dem Protokoll des Gemeinderates vom 22.10.2024

WISLIG-G-2024-0098

9.0.2. Zirkularbeschluss: Budget 2025 - 2. Lesung und Verabschiedung durch den Gemeinderat Genehmigung und Festsetzen des Steuerfusses

1. Ausgangslage

Der Gemeindepräsident legt das Budget 2025 zuhanden der Rechnungsprüfungskommission und der Gemeindeversammlung vom 4. Dezember 2024 zur Verabschiedung vor. Das Budget 2025 präsentiert sich wie folgt:

2. Budget 2025

2.1 Erfolgsrechnung

Das Budget 2025 weist bei einem Aufwand von CHF 25.075 Mio. und einem Ertrag von 31.475 Mio. einen Ertragsüberschuss von CHF 6.400 Mio. (Vorjahr CHF 0.695 Mio.) aus bei einem gleichbleibenden Steuerfuss (116 %).

Funktionale Gliederung	BGT 2024		BGT 2025		Abweichung
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0 Allgemeine Verwaltung	2'935'000	1'005'000	3'085'000	940'000	
<i>Nettoergebnis</i>		1'930'000		2'145'000	215'000
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	870'000	125'000	1'000'000	130'000	
<i>Nettoergebnis</i>		745'000		870'000	125'000
2 Bildung	8'185'000	110'000	8'695'000	115'000	
<i>Nettoergebnis</i>		8'075'000		8'580'000	505'000
3 Kultur, Sport und Freizeit	410'000	65'000	415'000	65'000	
<i>Nettoergebnis</i>		345'000		350'000	5'000
4 Gesundheit	1'545'000	0	1'535'000	0	
<i>Nettoergebnis</i>		1'545'000		1'535'000	-10'000
5 Soziale Sicherheit	4'250'000	1'915'000	4'855'000	2'345'000	
<i>Nettoergebnis</i>		2'335'000		2'510'000	175'000
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'345'000	400'000	1'505'000	400'000	
<i>Nettoergebnis</i>		945'000		1'105'000	160'000
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'270'000	1'990'000	2'605'000	2'270'000	
<i>Nettoergebnis</i>		280'000		335'000	55'000
8 Volkswirtschaft	280'000	675'000	325'000	770'000	
<i>Nettoergebnis</i>	395'000		445'000		50'000
9 Finanzen und Steuern	1'160'000	17'660'000	1'055'000	24'440'000	
<i>Nettoergebnis</i>	16'500'000		23'385'000		6'885'000
Total Aufwand / Ertrag	23'250'000	23'945'000	25'075'000	31'475'000	
GESAMTERGEBNIS	695'000		6'400'000		5'705'000



Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget 2024:

- Einmaliger Buchgewinn von CHF 6'060'000 aus Verkäufen von Liegenschaften im Finanzvermögen
- Mehr Steuereinnahmen von insgesamt CHF 680'000. Bei den ordentlichen Steuern Rechnungsjahr belaufen sich die Mehreinnahmen auf CHF 750'000, die Steuererträge aus früheren Jahren werden aufgrund der Vorjahreszahlen und der aktuellen Hochrechnung um CHF 40'000 tiefer veranschlagt. Die restlichen Positionen beim Steuerertrag werden ebenfalls um CHF 30'000 tiefer budgetiert.
- Mehr Grundstückgewinnsteuern von CHF 250'000
- Geringerer Ressourcenzuschuss von CHF 90'000
- Höherem Personalaufwand von CHF 266'700
- Höheren Sach- und Betriebskosten von CHF 255'100 aufgrund höherem Unterhaltsbedarf bei Grundstücken, Gebäuden und Apparaten sowie Anschaffungen
- Höhere Abschreibungskosten von CHF 330'400 aufgrund realisierter Investitionen
- Höhere Aufwendungen im Bereich der sozialen Sicherheit von CHF 175'000 aufgrund steigender Kosten bei den Ergänzungsleistungen und im Asylwesen

2.2 Ressourcenausgleich 2025

Der Gemeinderat hat sich mit Beschluss vom 16. Juli 2019 für die zeitliche Abgrenzung des Ressourcenausgleichs entschieden. Entsprechend ist der Ressourcenausgleich für das Budget 2025 wiederum abzugrenzen.

Obwohl die politische Lage weiterhin von Unsicherheiten (u.a. Kriege, Inflationsdruck etc.) geprägt ist und deren Auswirkungen auf die zukünftigen Steuererträge sehr schwierig einzuschätzen sind, geht das Gemeindeamt nach wie vor von einem optimistischen Szenario aus. Die Kantonale Steuerkraft wird auf einen Wert von CHF 4'230 prognostiziert (Planungswert 2024: CHF 4'150).

Der Gemeinderat schliesst sich dieser Prognose an und übernimmt diesen Wert für das Budget 2025. Die Berechnung basiert auf einer eigenen Steuerkraft von CHF 3'342, einem Steuerfuss von 116 % und 3'460 Einwohnern. Mit diesen Eckwerten beläuft sich der prognostizierte Ressourcenzuschuss auf CHF 2'715'000.

2.3 Investitionsrechnung

Die Gemeinde Weisslingen hat im Jahr 2025 wiederum einen hohen Investitionsbedarf. Gesamthaft sind Bruttoinvestitionen von CHF 5'065'000 vorgesehen, CHF 4'015'000 im Steuerhaushalt und CHF 1'050'000 im Gebührenhaushalt.

Mit dem Bau des neuen Dorfkindergartens auf dem Areal der Schulliegenschaften schliesst die Gemeinde im kommenden Jahr ein grosses Projekt ab. Insgesamt wird mit Kosten von CHF 4.55 Mio. gerechnet. Im Budget 2025 sind davon noch CHF 0.635 Mio. eingestellt. Es sei nochmals betont, dass die Ausgaben für den neuen Kindergarten mit dem Verkauf der drei alten Kindergartenliegenschaften gegenfinanziert werden. Dazu kommt noch der Verkauf des Schulhauses Neschwil, welches mit einem Buchwert von CHF 938'300 im Finanzvermögen aktiviert ist. Gesamthaft wird der prognostizierte Gewinn aus den Verkäufen der Liegenschaften auf CHF 6.06 Mio. veranschlagt.

Weitere grössere Projekte im Steuerhaushalt betreffen die Fenster- und Storensanierung im Schulhaus Schmittener II mit CHF 1'650'000, den Erweiterungsbau des Garderobengebäudes Sportplatz Mettlen über CHF 750'000 sowie Investitionen im Bereich der Fernwärme über CHF 355'000. Die restlichen CHF 625'000 verteilen sich auf mehrere Positionen und Funktionen.

Im Gebührenhaushalt belaufen sich die geplanten Investitionen auf CHF 1.05 Mio. Die 2. Etappe Sanierung Wasserleitung Lendikerstrasse über CHF 1.09 Mio. ist als grösstes Projekte zu erwähnen.

2.4 Selbstfinanzierung

Bei einer Selbstfinanzierung (Cash-Flow) von CHF 7'930'600 und Nettoinvestitionen von CHF 5'065'000 entsteht eine Finanzierungsüberschuss von CHF 2'865'600. Die geplanten Investitionen können zu 156.6 % aus eigenen Mitteln finanziert werden.



	2025	2024
Ertragsüberschuss	6'400'000.00	695'000.00
+ Aufwand für Abschreibungen u. Wertberichtigungen	1'490'600.00	1'160'200.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	210'000.00	32'500.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 170'000.00	- 228'500.00
<hr/> Selbstfinanzierung (Cash-Flow)	<hr/> 7'930'600.00	<hr/> 1'659'200.00
<hr/> ./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	<hr/> 5'065'000.00	<hr/> 6'265'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	2'865'600.00	- 4'605'800.00
Selbstfinanzierung	156.6 %	26.5 %

2.5 Interner Zinssatz von 2.0 Prozent (Vorjahr 2.25 %)

Die sinkenden Zinsen begründen eine Reduzierung des internen Zinssatzes. Die Schweizerische Nationalbank hat in diesem Jahr den Leitzins bereits zum zweiten Mal in Folge reduziert und lässt in ihrer Medienmitteilung durchblicken, dass noch weitere Zinssenkungen im Bereich des Möglichen liegen.

Gegenwärtig beinhalten die Fremdschulden ein langfristiges Festdarlehen über CHF 6 Mio. (Zinssatz 2.02 %) und kurzfristige Vorschüsse über CHF 6 Mio. auf Monatsbasis (Zinssatz 1.388 %).

Der Gemeinderat beschliesst, den internen Zinssatz auf 2.0 % festzulegen. Verzinst werden die Werte gemäss Eingangsbilanz. Die Festsetzung erfolgt mit diesem Beschluss.

2.6 Gebührenhaushalte

Hohe Investitionen bei knapper Selbstfinanzierung haben sowohl im Wasser- als auch im Abwasserhaushalt in den letzten Jahren zu einer Zunahme der Verschuldung geführt. Der Gemeinderat hat deshalb beschlossen, die Gebühren beim Wasser und Abwasser auf den 1. Januar 2025 um 30 Prozentpunkte zu erhöhen.

Trotz diesen Tarifanpassungen wird voraussichtlich im Abwasserhaushalt ein Bilanzfehlbetrag (negative Spezialfinanzierung) resultieren, der gemäss Gemeindegesetz ausgeglichen werden muss. Entsprechend sind zeitnahe Massnahmen notwendig und eine weitere Gebührenerhöhung ist nicht auszuschliessen.

Im Detail zeigen sich folgende Eigenkapitalwerte:

Spezialfinanzierungen	Bestand 31.12.2023	Veränderung BGT 2024	Veränderung BGT 2025	Plan 31.12.2025
Wasserwerk	1'116'798	32'500	210'000	1'359'298
Abwasserbeseitigung	311'576	- 215'000	- 115'000	- 18'424
Abfallwirtschaft	411'291	- 13'500	- 55'000	342'791

Der Gemeinderat beschliesst:

- D1. Das Budget 2025 für die Gemeinde Weisslingen wird genehmigt und zuhanden der Gemeindeversammlung vom 2. Dezember 2024 verabschiedet.
- D2. Der Steuerfuss wird auf 116 % belassen.
- D3. Der interne Zinssatz für das Budget 2025 wird auf 2.0 % festgesetzt. Verzinst werden die Werte gemäss Eingangsbilanz.
- D4. Das Budget 2025 wird der Rechnungsprüfungskommission zur Stellungnahme und Antragsstellung weitergeleitet.



- D5. Der vorliegende Zirkularbeschluss ist ins nächste ordentliche Protokoll des Gemeinderats aufzunehmen.
- D6. Geht an (Original):
 - D6.1. Aktenablage (eGeKo)
- D7. Kopie an:
 - D7.1. Chris Kirschner, Präsident RPK, Dorfstrasse 12, 8484 Weisslingen
 - D7.2. Andreas Frauenfelder, Leiter Abteilung Finanzen und Steuern

Gemeinderat Weisslingen



Pascal Martin
Gemeindepräsident



Silvano Castioni
Gemeindeschreiber

Versandt am:

Antrag der Exekutive der Politischen Gemeinde Weisslingen zum Budget 2025

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	25'075'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	31'475'000.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	6'400'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'660'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	595'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	5'065'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	6'200'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	7'140'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-940'000.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	11'035'000.00
Steuerfuss			116%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

2 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Politischen Gemeinde Weisslingen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 116% (Vorjahr 116%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8484 Weisslingen, 13.09.2024
Gemeinderat Weisslingen

Gemeindepräsident

Gemeindeschreiber

Pascal Martin

Silvano Castioni

**Antrag der Rechnungsprüfungskommission Weisslingen an die
Gemeindeversammlung vom 2. Dezember 2023.**

Verabschiedung Budget 2025

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 geprüft und beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Politischen Gemeinde Weisslingen entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstandes zu genehmigen.

Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	25'075'000
<u>Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr</u>	Fr.	<u>18'675'000</u>
<u>Zu deckender Aufwandüberschuss</u>	Fr.	<u>6'400'000</u>

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'660'000
<u>Einnahmen Verwaltungsvermögen</u>	Fr.	<u>595'000</u>
<u>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</u>	Fr.	<u>5'065'000</u>

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	6'200'000
<u>Einnahmen Finanzvermögen</u>	Fr.	<u>7'140'000</u>
<u>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</u>	Fr.	<u>-940'000</u>

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Weisslingen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.

Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu folgenden Bemerkungen Anlass.

Das budgetierte Ergebnis wird durch grosse ausserordentliche Buchgewinne von 6.06 Mio. Franken beeinflusst. Diese Buchgewinne entstehen durch den geplanten Verkauf von einigen Liegenschaften im Finanzvermögen. Ohne diese Verkäufe würde der Ertragsüberschuss lediglich 340'000 Franken betragen statt den budgetierten 6.4 Mio. Franken.

**Antrag der Rechnungsprüfungskommission Weisslingen an die
Gemeindeversammlung vom 2. Dezember 2023.**

Verabschiedung Budget 2025

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 geprüft und beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Politischen Gemeinde Weisslingen entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstandes zu genehmigen.

Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	25'075'000
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	18'675'000
<u>Zu deckender Aufwandüberschuss</u>	Fr.	<u>6'400'000</u>

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'660'000
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	595'000
<u>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</u>	Fr.	<u>5'065'000</u>

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	6'200'000
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	7'140'000
<u>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</u>	Fr.	<u>-940'000</u>

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Weisslingen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.

Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu folgenden Bemerkungen Anlass.

Das budgetierte Ergebnis wird durch grosse ausserordentliche Buchgewinne von 6.06 Mio. Franken beeinflusst. Diese Buchgewinne entstehen durch den geplanten Verkauf von einigen Liegenschaften im Finanzvermögen. Ohne diese Verkäufe würde der Ertragsüberschuss lediglich 340'000 Franken betragen statt den budgetierten 6.4 Mio. Franken.

Festsetzung des Steuerfusses

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 der Politischen Gemeinde Weisslingen gemäss dem Antrag des Gemeindevorstandes auf 116 % (Vorjahr 116 %) des einfachen Steuerertrags festzusetzen.

Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	Fr.	11'035'000
Steuerfuss	%	116
Erfolgsrechnung, zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-6'400'000
Steuerertrag Rechnungsjahr	Fr.	<u>12'800'000</u>
Jahresergebnis Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss)	Fr.	<u>6'400'000</u>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Weisslingen, 29. Oktober 2024

Der Präsident:

Der Aktuar:

Chris Kirschner

Pascal Keller

Beschluss der Gemeindeversammlung

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	25'075'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	31'475'000.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	6'400'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'660'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	595'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	5'065'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	6'200'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	7'140'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-940'000.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	11'035'000.00
Steuerfuss			116%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Weisslingen wird für das Jahr 2025 auf 116% (Vorjahr 116%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8484 Weisslingen, 02.12.2024

Gemeindepräsident

Gemeindeschreiber

Pascal Martin

Silvano Castioni

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		25'075'000.00	23'250'000.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		18'675'000.00	11'895'000.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-6'400'000.00	-11'355'000.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2025	Budget 2024	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	11'035'000.00	10'388'000.00	
Steuerfuss	116%	116%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	10'250'000.00	9'500'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'800'000.00	1'770'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	660'000.00	700'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	90'000.00	80'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	12'800'000.00	12'050'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		12'800'000.00	12'050'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	6'400'000.00	695'000.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	6'400'000.00	6'400'000.00	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	210'000.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	170'000.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'490'600.00	1'268'600.00	222'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	210'000.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	170'000.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	7'930'600.00	7'668'600.00	262'000.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	5'065'000.00	4'015'000.00	1'050'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	2'865'600.00	3'653'600.00	-788'000.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	156.6%	191.0%	25.0%

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

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

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

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk Budget 2025	Abwasserbeseitigung Budget 2025	Abfallwirtschaft Budget 2025
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	210'000.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	115'000.00	55'000.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	122'500.00	99'500.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	332'500.00	-15'500.00	-55'000.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'015'000.00	35'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-682'500.00	-50'500.00	-55'000.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	33%	-44%	#DIV/0!

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	6'400'000.00
---------------------------------------	---	---------------------

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).

Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Finanzvermögen per 31.12.2023	29'355'838
./. Fremdkapital per 31.12.2023	19'558'354
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2023	9'797'484

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	9'797'484
---	------------------

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

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	1'268'600.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	384'000.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	1'652'600.00
---	---------------------

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

IST	IST	IST	IST	IST	BGT	BGT					
2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	∅	
58.8%	58.2%	59.0%	54.9%	58.6%						0%	

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

IST	IST	IST	IST	IST	BGT	BGT					
2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	∅	
2.5%	2.8%	2.9%	-0.1%	-0.2%						0%	

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

IST	IST	IST	IST	IST	BGT	BGT					
2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	∅	
10.3%	10.6%	16.6%	11.7%	16.6%	22.9%	20.2%				0%	

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30 Personalaufwand	4'456'000	4'189'300	4'067'428.61
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'107'300	4'852'200	4'746'896.38
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'463'100	1'132'700	1'049'053.11
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	210'500	32'500	64'520.46
36 Transferaufwand	12'365'500	11'472'600	11'783'995.35
37 Durchlaufende Beiträge	20'000	20'000	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	23'622'400	21'699'300	21'711'893.91
40 Fiskalertrag	14'540'000	13'615'000	15'840'709.79
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	2'796'800	2'445'500	2'537'291.86
43 Verschiedene Erträge	2'300	2'800	2'628.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	171'500	228'500	241'622.90
46 Transferertrag	6'079'000	5'669'600	4'460'240.00
47 Durchlaufende Beiträge	20'000	20'000	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	23'609'600	21'981'400	23'082'492.55
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-12'800	282'100	1'370'598.64
34 Finanzaufwand	488'600	560'900	984'153.93
44 Finanzertrag	6'901'400	973'800	1'958'199.83
Ergebnis aus Finanzierung	6'412'800	412'900	974'045.90
Operatives Ergebnis	6'400'000	695'000	2'344'644.54
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	6'400'000	695'000
		695'000	2'344'644.54
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	964'000	989'800	631'181.75
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	964'000	989'800	631'181.75
Total Aufwand	25'075'000	23'250'000	23'327'229.59
Total Ertrag	31'475'000	23'945'000	25'671'874.13

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	5'660'000.00	6'265'000.00	4'307'349.87
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		5'660'000.00	6'265'000.00	4'307'349.87
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	5'000.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	590'000.00	200'000.00	298'661.46
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		595'000.00	200'000.00	298'661.46
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		5'660'000.00	6'265'000.00	4'307'349.87
Total Investitionseinnahmen		595'000.00	200'000.00	298'661.46
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-5'065'000.00	-6'065'000.00	-4'008'688.41

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	135'000.00	8'000.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	5'000.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	6'060'000.00	85'000.00	0.00
Total Ausgaben		6'200'000.00	93'000.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	7'140'000.00	1'000'000.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	403'000.00
Total Einnahmen		7'140'000.00	1'000'000.00	403'000.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		6'200'000.00	93'000.00	0.00
Total Einnahmen		7'140'000.00	1'000'000.00	403'000.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	940'000.00	907'000.00	403'000.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	3'085'000	940'000	2'935'000	1'005'000	2'751'626.85	909'284.80
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'000'000	130'000	870'000	125'000	757'958.25	120'140.25
2 Bildung	8'695'000	115'000	8'185'000	110'000	8'074'672.75	145'661.40
3 Kultur, Sport und Freizeit	415'000	65'000	410'000	65'000	541'616.41	65'059.56
4 Gesundheit	1'535'000	-	1'545'000	-	1'517'353.45	12'300.00
5 Soziale Sicherheit	4'855'000	2'345'000	4'250'000	1'915'000	4'531'585.25	2'389'353.52
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'505'000	400'000	1'345'000	400'000	1'198'267.67	434'764.22
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'605'000	2'270'000	2'270'000	1'990'000	2'250'988.27	2'003'800.21
8 Volkswirtschaft	325'000	770'000	280'000	675'000	284'974.87	755'486.70
9 Finanzen und Steuern	1'055'000	24'440'000	1'160'000	17'660'000	1'418'185.82	18'836'023.47
Total Aufwand / Ertrag	25'075'000	31'475'000	23'250'000	23'945'000	23'327'229.59	25'671'874.13
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	6'400'000		695'000		2'344'644.54	
Total	31'475'000	31'475'000	23'945'000	23'945'000	25'671'874.13	25'671'874.13

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'085'000.00	940'000.00	2'935'000.00	1'005'000.00	2'751'626.85	909'284.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'145'000.00</i>		<i>1'930'000.00</i>		<i>1'842'342.05</i>
01	Legislative und Exekutive	280'000.00		265'000.00		260'675.90	2'246.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>280'000.00</i>		<i>265'000.00</i>		<i>258'429.30</i>
011	Legislative	70'000.00		65'000.00		70'525.70	2'246.60
0110	Legislative	70'000.00		65'000.00		70'525.70	2'246.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>70'000.00</i>		<i>65'000.00</i>		<i>68'279.10</i>
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	24'000.00		22'000.00		25'811.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600.00		1'400.00		1'595.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					61.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		200.00		298.05	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	25'000.00		20'000.00		24'793.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'000.00		20'000.00		16'972.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'100.00		1'400.00		993.45	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'246.60
012	Exekutive	210'000.00		200'000.00		190'150.20	
0120	Exekutive	210'000.00		200'000.00		190'150.20	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>210'000.00</i>		<i>200'000.00</i>		<i>190'150.20</i>
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	152'000.00		143'000.00		143'468.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'600.00		8'300.00		8'013.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		300.00		288.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00		1'500.00		1'520.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'000.00		2'500.00		3'888.05	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	500.00		400.00		1'131.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000.00		40'000.00		28'156.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00		4'000.00		3'683.55	
02	Allgemeine Dienste	2'805'000.00	940'000.00	2'670'000.00	1'005'000.00	2'490'950.95	907'038.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'865'000.00</i>		<i>1'665'000.00</i>		<i>1'583'912.75</i>
021	Finanz- und Steuerverwaltung	36'000.00	146'000.00	36'000.00	141'000.00	30'837.23	151'110.36

Erfolgsrechnung

0210	Finanz- und Steuerverwaltung	36'000.00	146'000.00	36'000.00	141'000.00	30'837.23	151'110.36
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>110'000.00</i>		<i>105'000.00</i>		<i>120'273.13</i>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		6'000.00		4'459.17	
3130.03	Betriebskosten Steuern	10'000.00		10'000.00		6'273.90	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	10'000.00		10'000.00		9'384.16	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'000.00		10'000.00		10'720.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'000.00		1'000.00		600.01
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						20.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		115'000.00		110'000.00		115'941.10
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		30'000.00		30'000.00		34'549.25
022	Allgemeine Dienste, übrige	1'906'000.00	593'000.00	1'840'000.00	624'000.00	1'712'217.04	514'275.44
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'906'000.00	593'000.00	1'840'000.00	624'000.00	1'712'217.04	514'275.44
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'313'000.00</i>		<i>1'216'000.00</i>		<i>1'197'941.60</i>
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'500.00		1'385.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	870'500.00		821'600.00		749'791.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	56'000.00		52'600.00		47'368.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	125'100.00		107'200.00		104'761.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'000.00		9'100.00		7'094.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'900.00		8'900.00		7'902.82	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'000.00		6'600.00		5'997.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	20'000.00		15'000.00		18'695.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	25'000.00		25'000.00		26'600.12	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	15'000.00		15'000.00		13'117.11	
3102.00	Publikationen, Bauausschreibungen	1'500.00		1'500.00		930.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000.00		5'000.00		1'210.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	125'000.00		160'000.00		139'709.36	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	12'000.00		15'000.00		10'069.80	
3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	180'000.00		180'000.00		187'773.15	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	380'000.00		355'000.00		307'932.23	
3134.00	Sachversicherungsprämien	55'000.00		50'000.00		48'810.55	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	500.00		500.00		860.00	
3161.00	Mieten und Benützungskosten	5'000.00		5'500.00		4'765.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'096.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'500.00		3'500.00		3'611.10	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software					22'734.15	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		500.00		2'000.00		436.60
4210.01	Baubewilligungsgebühren		170'000.00		200'000.00		160'134.15
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'500.00		7'000.00		12'621.15
4290.00	Übrige Erträge		500.00		500.00		673.54
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		415'500.00		414'500.00		340'410.00
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	863'000.00	201'000.00	794'000.00	240'000.00	747'896.68	241'652.40

Erfolgsrechnung

0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	863'000.00	201'000.00	794'000.00	240'000.00	747'896.68	241'652.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>662'000.00</i>		<i>554'000.00</i>		<i>506'244.28</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	171'300.00		167'100.00		163'113.55	
3049.00	Dienstkleider, übrige Zulagen	500.00		500.00		2'397.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'000.00		10'700.00		10'090.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'200.00		18'600.00		17'504.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'900.00		4'100.00		4'123.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		1'800.00		1'668.59	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400.00		1'300.00		1'278.60	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00		12'000.00		8'246.10	
3101.10	Treibstoff für Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		905.65	
3106.00	Medizinisches Material			2'000.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000.00		15'000.00		6'340.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	55'000.00		8'000.00		18'010.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	100'000.00		75'000.00		96'310.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		19'000.00		8'373.06	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'400.00		7'400.00		7'403.75	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	20'000.00				13'000.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	180'000.00		175'000.00		130'101.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'500.00		10'000.00		8'283.19	
3170.00	Reisekosten und Spesen					79.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		803.90	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	2'000.00		2'000.00		1'980.22	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	173'200.00		180'800.00		173'220.81	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					4'851.66	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	64'800.00		66'700.00		54'810.00	
4260.02	Rückerstattungen von Nebenkosten		20'000.00		24'000.00		19'228.30
4470.00	Mietzinse PP Steinacher VV		16'000.00		18'000.00		15'235.00
4470.01	Mietzinsen Mehrzweckgebäude		6'000.00		3'000.00		5'929.00
4470.02	Mietzinsen Wohnungen VV		14'000.00		50'000.00		52'292.00
4470.03	Mietzinsen Wohnungen FBZ/ Dorfstrasse 20		35'000.00		35'000.00		37'776.00
4470.04	Mietzinsen Räume KITA / Wisliger Fam- u. Jugendverein		84'000.00		84'000.00		84'682.50
4470.05	Mietzinsen Wohnungen Dorfstrasse 40		25'000.00		25'000.00		25'549.60
4470.06	Mietzinsen PP Dorfstrasse 40		1'000.00		1'000.00		960.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'000'000.00	130'000.00	870'000.00	125'000.00	757'958.25	120'140.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>870'000.00</i>		<i>745'000.00</i>		<i>637'818.00</i>
11	Öffentliche Sicherheit	74'500.00	2'500.00	75'000.00	3'000.00	74'406.45	2'660.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>72'000.00</i>		<i>72'000.00</i>		<i>71'746.45</i>

Erfolgsrechnung

111	Polizei	74'500.00	2'500.00	75'000.00	3'000.00	74'406.45	2'660.00
1110	Polizei	74'500.00	2'500.00	75'000.00	3'000.00	74'406.45	2'660.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>72'000.00</i>		<i>72'000.00</i>		<i>71'746.45</i>
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen			500.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					80.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					5.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					0.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					0.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'000.00		26'000.00		26'229.15	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	48'500.00		48'500.00		48'090.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'500.00		3'000.00		2'660.00
12	Rechtsprechung	12'500.00	2'500.00	10'000.00	2'000.00	10'040.30	5'490.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>10'000.00</i>		<i>8'000.00</i>		<i>4'550.30</i>
120	Rechtsprechung	12'500.00	2'500.00	10'000.00	2'000.00	10'040.30	5'490.00
1200	Rechtsprechung	12'500.00	2'500.00	10'000.00	2'000.00	10'040.30	5'490.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>10'000.00</i>		<i>8'000.00</i>		<i>4'550.30</i>
3010.00	Besoldung Friedensrichter	11'000.00		8'400.00		9'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		500.00		577.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					24.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		108.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00		1'000.00		329.80	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'500.00		2'000.00		5'490.00
14	Allgemeines Rechtswesen	440'000.00	55'000.00	340'000.00	55'000.00	277'925.90	58'743.79
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>385'000.00</i>		<i>285'000.00</i>		<i>219'182.11</i>
140	Allgemeines Rechtswesen	440'000.00	55'000.00	340'000.00	55'000.00	277'925.90	58'743.79
1400	Allgemeines Rechtswesen	440'000.00	55'000.00	340'000.00	55'000.00	277'925.90	58'743.79
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>385'000.00</i>		<i>285'000.00</i>		<i>219'182.11</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	86'500.00		64'500.00		37'818.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500.00		4'100.00		2'686.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'700.00		5'200.00		1'469.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800.00		700.00		324.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		700.00		502.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		500.00		335.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			500.00		538.50	
3130.04	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	40'000.00		45'000.00		26'409.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen					29.25	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	17'000.00		16'000.00		17'376.85	

Erfolgsrechnung

3612.01	Entschädigungen an regionales Zivilstandsamt	20'500.00		21'500.00		20'947.00	
3612.03	Entschädigungen an Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	215'000.00		142'000.00		137'179.50	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	44'400.00		39'300.00		32'310.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		40'000.00		40'000.00		36'471.34
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000.00		15'000.00		22'272.45
15	Feuerwehr	345'000.00	50'000.00	309'000.00	45'000.00	339'216.32	52'446.46
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>295'000.00</i>		<i>264'000.00</i>		<i>286'769.86</i>
150	Feuerwehr	345'000.00	50'000.00	309'000.00	45'000.00	339'216.32	52'446.46
1500	Feuerwehr	345'000.00	50'000.00	309'000.00	45'000.00	339'216.32	52'446.46
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>295'000.00</i>		<i>264'000.00</i>		<i>286'769.86</i>
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	25'000.00		25'000.00		24'198.70	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	140'000.00		125'000.00		153'736.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000.00		3'300.00		3'423.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	200.00		300.00		109.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00		700.00		673.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		600.00		434.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					39.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	5'000.00		15'000.00		3'723.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000.00		5'000.00		11'404.80	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'000.00		3'000.00		2'677.15	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		2'858.85	
3101.10	Treibstoff für Fahrzeuge	4'000.00		4'000.00		2'567.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		1'254.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	10'000.00		12'500.00		64'540.21	
3112.00	Anschaffung Mannschaftsausrüstung	40'000.00		28'500.00		18'150.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	300.00		300.00		383.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		20'000.00		11'068.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000.00		3'000.00		2'289.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	28'000.00				1'038.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'000.00		19'000.00		18'885.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00		3'000.00		4'928.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		779.15	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	33'600.00		32'800.00		10'051.91	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'000.00		30'000.00		20'796.60
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		10'000.00		10'000.00		10'000.00
4631.00	Staatsbeiträge		10'000.00		5'000.00		21'649.86
16	Verteidigung	128'000.00	20'000.00	136'000.00	20'000.00	56'369.28	800.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>108'000.00</i>		<i>116'000.00</i>		<i>55'569.28</i>
161	Militärische Verteidigung	15'500.00		6'500.00		6'326.63	

Erfolgsrechnung

1610	Militärische Verteidigung	15'500.00		6'500.00		6'326.63	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>15'500.00</i>		<i>6'500.00</i>		<i>6'326.63</i>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	15'500.00		6'500.00		6'326.63	
162	Zivile Verteidigung	112'500.00	20'000.00	129'500.00	20'000.00	50'042.65	800.00
1620	Zivilschutz	112'500.00	20'000.00	129'500.00	20'000.00	50'042.65	800.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>92'500.00</i>		<i>109'500.00</i>		<i>49'242.65</i>
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					34.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	12'000.00		10'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'500.00		6'500.00		3'593.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		3'981.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	27'000.00		40'000.00		866.05	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	42'000.00		48'000.00		41'567.00	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone	20'000.00		20'000.00			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						800.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		20'000.00		20'000.00		
2	BILDUNG	8'695'000.00	115'000.00	8'185'000.00	110'000.00	8'074'672.75	145'661.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'580'000.00</i>		<i>8'075'000.00</i>		<i>7'929'011.35</i>
21	Obligatorische Schule	6'995'000.00	107'000.00	6'679'000.00	104'000.00	6'494'845.20	138'011.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'888'000.00</i>		<i>6'575'000.00</i>		<i>6'356'833.80</i>
211	Eingangsstufe	435'000.00		499'000.00		508'770.42	
2110	Kindergarten	435'000.00		499'000.00		508'770.42	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>435'000.00</i>		<i>499'000.00</i>		<i>508'770.42</i>
3020.00	Löhne Lehrpersonen	29'000.00		29'000.00		35'365.75	
3020.02	Aushilfsentschädigungen, Vikariate	8'000.00		4'000.00		11'422.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500.00		2'100.00		2'875.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00		300.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00		489.96	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		358.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'000.00		4'000.00		2'839.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	500.00		1'000.00			
3104.00	Lehrmittel	4'000.00		3'000.00		2'621.22	
3104.02	Schulmaterial	8'500.00		8'000.00		9'141.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	9'000.00		3'000.00		2'314.90	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00		278.95	
3161.00	Mieten und Benützungskosten	800.00		800.00		725.00	

Erfolgsrechnung

3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'500.00		5'000.00		3'471.29	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					49.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	362'400.00		436'300.00		436'516.65	
212	Primarstufe	2'077'000.00	20'000.00	1'941'000.00	20'000.00	2'017'697.80	23'035.40
2120	Primarstufe	2'077'000.00	20'000.00	1'941'000.00	20'000.00	2'017'697.80	23'035.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'057'000.00</i>		<i>1'921'000.00</i>		<i>1'994'662.40</i>
3020.00	Löhne Lehrpersonen	67'000.00		55'000.00		48'987.00	
3020.02	Aushilfsentschädigungen, Vikariate	14'000.00		12'000.00		16'694.70	
3020.03	Entschädigungen Hausämter, Gymi-Vorbereitung, Aufgabenhilfe	19'000.00		19'000.00		12'537.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'400.00		5'500.00		4'711.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'800.00				2'680.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00		300.00		351.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		800.00		815.88	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		500.00		552.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	18'000.00		14'000.00		12'770.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'500.00		2'500.00		2'524.60	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	6'000.00		1'500.00		4'691.15	
3104.01	Lehrmittel	35'000.00		35'000.00		31'163.81	
3104.02	Schulmaterial	37'000.00		40'000.00		42'011.73	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	6'000.00		5'000.00		9'109.16	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	40'000.00		3'000.00		1'058.30	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	2'000.00		1'500.00		905.70	
3161.00	Mieten und Benützungskosten	7'500.00		7'000.00		8'040.85	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	26'000.00		26'000.00		21'297.67	
3171.01	Klassenlager	14'000.00		17'000.00		10'419.35	
3171.02	Skilager	20'000.00		20'000.00		20'151.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000.00		4'500.00		3'500.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'702'800.00		1'626'900.00		1'707'920.95	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	44'000.00		44'000.00		54'800.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000.00		4'000.00		6'166.40
4260.05	Rückerstattungen Elternbeiträge Klassenlager		4'000.00		4'000.00		5'049.00
4260.06	Rückerstattungen Elternbeiträge an Skilager		12'000.00		12'000.00		11'820.00
213	Sekundarstufe	1'683'000.00	29'000.00	1'681'000.00	31'000.00	1'498'099.14	48'934.00
2130	Sekundarstufe	1'683'000.00	29'000.00	1'681'000.00	31'000.00	1'498'099.14	48'934.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'654'000.00</i>		<i>1'650'000.00</i>		<i>1'449'165.14</i>
3020.00	Löhne Lehrpersonen	46'000.00		60'000.00		59'180.80	
3020.02	Aushilfsentschädigungen, Vikariate	6'000.00		4'000.00		6'261.15	
3020.03	Entschädigungen Hausämter, Gymi-Vorbereitung, Aufgabenhilfe	7'500.00		7'500.00		6'013.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'800.00		4'500.00		4'459.75	

Erfolgsrechnung

3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'300.00		2'000.00		4'286.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00		241.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		800.00		754.08	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		400.00		549.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	9'000.00		13'000.00		8'703.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'000.00		1'091.15	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'500.00		1'000.00		959.30	
3104.01	Lehrmittel	39'000.00		37'000.00		35'436.20	
3104.02	Schulmaterial	43'000.00		43'000.00		42'945.91	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	21'000.00		11'000.00		10'502.10	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	27'000.00		2'000.00		5'015.03	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'500.00		1'000.00		1'649.85	
3161.00	Mieten und Benützungskosten	8'000.00		8'500.00		8'090.35	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	30'000.00		34'000.00		22'754.37	
3171.01	Klassenlager	22'000.00		22'000.00		19'119.60	
3171.02	Skilager	15'000.00		13'000.00		13'666.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000.00		4'000.00		2'817.55	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'219'200.00		1'201'200.00		1'089'349.65	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	54'300.00		72'400.00		53'700.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	66'000.00		66'000.00			
3635.00	Beiträge an private Institutionen	50'000.00		71'500.00		100'550.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000.00		15'000.00		34'805.00
4260.05	Rückerstattungen Elternbeiträge Klassenlager		4'000.00		5'000.00		3'509.00
4260.06	Rückerstattungen Elternbeiträge an Skilager		13'000.00		11'000.00		10'620.00
214	Musikschulen	133'000.00		128'000.00		118'937.33	
2140	Musikschulen	133'000.00		128'000.00		118'937.33	
	<i>Nettoergebnis</i>		133'000.00		128'000.00		118'937.33
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	2'000.00		2'000.00		1'126.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	131'000.00		126'000.00		117'811.33	
217	Schulliegenschaften	1'540'000.00	58'000.00	1'320'000.00	53'000.00	1'286'321.27	66'042.00
2170	Schulliegenschaften	1'540'000.00	58'000.00	1'320'000.00	53'000.00	1'286'321.27	66'042.00
	<i>Nettoergebnis</i>		1'482'000.00		1'267'000.00		1'220'279.27
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	1'500.00		2'000.00		1'292.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	420'000.00		419'300.00		409'343.30	
3010.03	Löhne Sommerferien-Reinigung	15'000.00		11'000.00		19'309.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'600.00		27'500.00		25'225.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'600.00		34'000.00		38'713.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'200.00		7'300.00		11'233.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'400.00		4'600.00		4'168.97	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500.00		3'200.00		3'136.35	

Erfolgsrechnung

3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		2'000.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		1'000.00		2'344.19
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	50'000.00		50'000.00		45'487.60
3101.10	Treibstoff für Fahrzeuge	800.00		800.00		683.15
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			5'000.00		1'367.80
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	23'000.00		15'000.00		30'656.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	230'000.00		220'000.00		236'171.30
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500.00		10'000.00		7'784.50
3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	5'000.00		5'000.00		3'942.20
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'000.00		10'500.00		11'054.50
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	20'000.00		20'000.00		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	270'000.00		200'000.00		212'557.16
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	500.00		1'000.00		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000.00		15'000.00		16'118.95
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		345.05
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	388'700.00		241'900.00		192'006.45
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			11'200.00		11'193.65
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	2'200.00		2'200.00		2'187.20
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		45'000.00		40'000.00	50'200.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00	3'842.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		12'000.00		12'000.00	12'000.00
218	Tagesbetreuung	48'000.00		48'000.00		44'392.60
2180	Tagesbetreuung	48'000.00		48'000.00		44'392.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>48'000.00</i>		<i>48'000.00</i>	<i>44'392.60</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'000.00		13'000.00		12'851.35
3636.00	Entschädigung an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'000.00		35'000.00		31'541.25
219	Obligatorische Schule, Übriges	1'079'000.00		1'062'000.00		1'020'626.64
2190	Schulleitung	550'000.00		552'000.00		530'922.85
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>550'000.00</i>		<i>552'000.00</i>	<i>530'922.85</i>
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	77'000.00		76'000.00		75'059.15
3020.02	Aushilfsentschädigungen, Vikariate	6'000.00				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'300.00		5'000.00		4'021.70
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000.00		2'600.00		2'958.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00		171.20
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		900.00		754.45
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					4.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung	21'000.00		23'000.00		19'322.90
3099.00	Übriger Personalaufwand	20'000.00		20'000.00		14'022.15
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'000.00		1'000.00		92.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		

Erfolgsrechnung

3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000.00		10'000.00		7'730.90	
3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	5'000.00		10'000.00		4'849.80	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	70'000.00		128'000.00		127'177.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		22.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000.00		4'000.00		2'376.35	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	316'100.00		259'800.00		264'506.20	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	10'000.00		10'000.00		7'854.00	
2191	Schulverwaltung	160'000.00		160'000.00		151'311.95	
	<i>Nettoergebnis</i>		160'000.00		160'000.00		151'311.95
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	123'700.00		123'000.00		118'963.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'900.00		7'900.00		7'363.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'000.00		17'400.00		18'561.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100.00		1'400.00		1'098.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'300.00		1'217.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00		917.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'000.00		2'000.00		1'452.30	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'000.00		1'500.00		324.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte			500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		3'000.00		1'413.50	
2192	Volksschule, Sonstiges	369'000.00		350'000.00		338'391.84	
	<i>Nettoergebnis</i>		369'000.00		350'000.00		338'391.84
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	101'400.00		95'400.00		91'958.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'500.00		6'100.00		5'980.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'600.00		13'600.00		13'256.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900.00		1'100.00		721.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00		995.24	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		800.00		744.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'500.00			
3100.00	Schüler-/Lehrerbibliothek	50'000.00		50'500.00		50'411.85	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		145.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		9'010.00	
3137.05	Schulbus	66'000.00		66'000.00		60'625.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		647.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'000.00		7'000.00		6'562.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	106'300.00		94'000.00		97'332.55	
22	Sonderschulen	1'700'000.00		1'506'000.00		1'579'827.55	
	<i>Nettoergebnis</i>		8'000.00		6'000.00		7'650.00
			1'692'000.00		1'500'000.00		1'572'177.55

Erfolgsrechnung

220	Sonderschulen	1'700'000.00	8'000.00	1'506'000.00	6'000.00	1'579'827.55	7'650.00
2200	Sonderschulen	1'700'000.00	8'000.00	1'506'000.00	6'000.00	1'579'827.55	7'650.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'692'000.00</i>		<i>1'500'000.00</i>		<i>1'572'177.55</i>
3020.00	Löhne Lehrpersonen	387'000.00		340'000.00		301'673.40	
3020.02	Aushilfsentschädigungen, Vikariate	6'000.00		4'000.00		6'939.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'900.00		22'300.00		19'764.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'000.00		37'000.00		39'697.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			2'200.00		2'480.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'100.00		4'000.00		3'292.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600.00		2'500.00		2'468.25	
3104.02	Schulmaterial	5'000.00		4'000.00		5'150.10	
3137.05	Schulbus	64'000.00		83'000.00		83'725.50	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	434'400.00		426'000.00		507'286.95	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	480'000.00		470'000.00		411'350.20	
3635.00	Beiträge an private Institutionen	253'000.00		111'000.00		195'999.30	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000.00		6'000.00		7'650.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	415'000.00	65'000.00	410'000.00	65'000.00	541'616.41	65'059.56
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>350'000.00</i>		<i>345'000.00</i>		<i>476'556.85</i>
31	Kulturerbe	6'500.00		6'000.00		11'028.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'500.00</i>		<i>6'000.00</i>		<i>11'028.00</i>
311	Museen und bildende Kunst	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3110	Museen und bildende Kunst	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'500.00</i>		<i>1'500.00</i>		<i>1'500.00</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	5'000.00		4'500.00		9'528.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	5'000.00		4'500.00		9'528.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'000.00</i>		<i>4'500.00</i>		<i>9'528.00</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter			500.00			
3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	5'000.00		4'000.00		9'528.00	
32	Kultur, übrige	187'500.00	64'000.00	189'000.00	63'500.00	183'579.00	63'883.56
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>123'500.00</i>		<i>125'500.00</i>		<i>119'695.44</i>
321	Bibliotheken	112'000.00	62'000.00	113'000.00	62'500.00	112'795.40	62'383.56
3210	Bibliotheken	112'000.00	62'000.00	113'000.00	62'500.00	112'795.40	62'383.56

Erfolgsrechnung

	<i>Nettoergebnis</i>		50'000.00		50'500.00		50'411.84
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	500.00		500.00		341.55	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	58'700.00		62'000.00		63'428.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'800.00		4'000.00		3'605.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'700.00		3'600.00		3'559.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00		700.00		384.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		700.00		674.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00		446.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200.00		1'200.00		240.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'500.00		1'300.00		1'389.05	
3103.00	Anschaffung Fachliteratur, Zeitschriften	21'000.00		19'000.00		19'968.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00		718.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	4'000.00		3'500.00		4'529.85	
3160.00	Miete Liegenschaften	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		1'000.00		1'510.95	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		11'000.00		11'000.00		10'731.71
4309.00	Übrige Erträge		1'000.00		1'000.00		1'240.00
4632.00	Beitrag Schulgemeinde		50'000.00		50'500.00		50'411.85
329	Kultur, Übriges	75'500.00	2'000.00	76'000.00	1'000.00	70'783.60	1'500.00
3290	Kultur, Übriges	75'500.00	2'000.00	76'000.00	1'000.00	70'783.60	1'500.00
	<i>Nettoergebnis</i>		73'500.00		75'000.00		69'283.60
3000.00	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00		900.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		8'401.60	
3635.00	Beiträge an private Institutionen	65'000.00		65'000.00		62'382.00	
4240.06	Übrige Erträge		500.00		1'000.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'500.00				1'500.00
33	Medien	66'000.00	1'000.00	62'500.00	1'500.00	67'832.40	1'176.00
	<i>Nettoergebnis</i>		65'000.00		61'000.00		66'656.40
332	Massenmedien	66'000.00	1'000.00	62'500.00	1'500.00	67'832.40	1'176.00
3320	Massenmedien	66'000.00	1'000.00	62'500.00	1'500.00	67'832.40	1'176.00
	<i>Nettoergebnis</i>		65'000.00		61'000.00		66'656.40
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen			500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	66'000.00		62'000.00		67'832.40	
4250.00	Verkaufserlöse						28.00
4309.00	Übrige Erträge		1'000.00		1'500.00		1'148.00
34	Sport und Freizeit	155'000.00		152'500.00		279'177.01	

Erfolgsrechnung

	<i>Nettoergebnis</i>		155'000.00		152'500.00		279'177.01
341	Sport		123'000.00		120'500.00		247'326.21
3410	Sport		123'000.00		120'500.00		247'326.21
	<i>Nettoergebnis</i>			123'000.00		120'500.00	247'326.21
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen		1'500.00		3'000.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		100.00		200.00		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge				14'000.00		11'997.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV		11'000.00		10'000.00		11'177.30
3130.00	Dienstleistungen Dritter		2'000.00		2'000.00		12'474.40
3134.00	Sachversicherungsprämien		500.00		500.00		450.80
3140.01	Unterhalt an Grundstücken Sportanlagen		20'000.00		78'000.00		40'237.05
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		50'000.00		10'000.00		8'585.30
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV		37'900.00		2'800.00		2'755.01
3301.70	Ausserordentliche Abschreibungen Anlagen im Bau VV						159'649.35
342	Freizeit, Parkanlagen, Spielplätze		32'000.00		32'000.00		31'850.80
3420	Freizeit, Parkanlagen, Spielplätze		32'000.00		32'000.00		31'850.80
	<i>Nettoergebnis</i>			32'000.00		32'000.00	31'850.80
3130.00	Dienstleistungen Dritter				3'000.00		100.00
3140.00	Unterhalt an Grundstücken		32'000.00		29'000.00		31'750.80
4	GESUNDHEIT		1'535'000.00		1'545'000.00		1'517'353.45
	<i>Nettoergebnis</i>			1'535'000.00		1'545'000.00	1'505'053.45
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime		795'000.00		740'000.00		12'300.00
	<i>Nettoergebnis</i>			795'000.00		740'000.00	772'264.75
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime		795'000.00		740'000.00		12'300.00
4120	Kranken, Alters- und Pflegeheime						12'300.00
	<i>Nettoergebnis</i>					12'300.00	
4490.00	Aufwertungen von Darlehen und Beteiligungen des VV						12'300.00
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime		795'000.00		740'000.00		784'564.75
	<i>Nettoergebnis</i>			795'000.00		740'000.00	784'564.75
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege		350'000.00		360'000.00		363'253.70
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege		440'000.00		380'000.00		408'057.15
3635.45	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Akut- und Übergangspflege		5'000.00				13'253.90

Erfolgsrechnung

42	Ambulante Krankenpflege	647'000.00		720'000.00		667'311.94	
	<i>Nettoergebnis</i>		647'000.00		720'000.00		667'311.94
421	Ambulante Krankenpflege	640'000.00		720'000.00		667'311.94	
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	640'000.00		720'000.00		667'311.94	
	<i>Nettoergebnis</i>		640'000.00		720'000.00		667'311.94
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	640'000.00		720'000.00		667'311.94	
422	Rettungsdienste	7'000.00					
4220	Rettungsdienste	7'000.00					
	<i>Nettoergebnis</i>		7'000.00				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7'000.00					
43	Gesundheitsprävention	64'000.00		52'000.00		39'121.21	
	<i>Nettoergebnis</i>		64'000.00		52'000.00		39'121.21
431	Alkohol- und Drogenprävention	36'500.00		27'000.00		13'728.05	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	36'500.00		27'000.00		13'728.05	
	<i>Nettoergebnis</i>		36'500.00		27'000.00		13'728.05
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	26'500.00		17'000.00		13'728.05	
3636.00	Entschädigung an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00		10'000.00			
433	Schulgesundheitsdienst	27'000.00		24'500.00		25'170.16	
4330	Schulgesundheitsdienst	27'000.00		24'500.00		25'170.16	
	<i>Nettoergebnis</i>		27'000.00		24'500.00		25'170.16
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500.00		1'400.00		1'516.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		97.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					4.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					18.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					8.70	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'900.00		2'000.00		1'198.76	
3136.00	Privatärztliche Tätigkeit, Schularzt	22'000.00		20'000.00		20'652.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					467.15	
3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten	1'500.00		1'000.00		1'207.10	
434	Lebensmittelkontrolle	500.00		500.00		223.00	
4340	Lebensmittelkontrolle	500.00		500.00		223.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		500.00		500.00		223.00

Erfolgsrechnung

3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	500.00		500.00		223.00	
49	Gesundheitswesen, Übriges	29'000.00		33'000.00		26'355.55	
	<i>Nettoergebnis</i>		29'000.00		33'000.00		26'355.55
490	Gesundheitswesen, Übriges	29'000.00		33'000.00		26'355.55	
4900	Gesundheitswesen, übriges	29'000.00		33'000.00		26'355.55	
	<i>Nettoergebnis</i>		29'000.00		33'000.00		26'355.55
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'100.00		13'300.00		8'668.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		900.00		556.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'000.00		1'100.00		312.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		67.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		104.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		69.15	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	6'500.00		7'000.00		6'369.05	
3635.00	Beiträge an private Institutionen	2'000.00		2'000.00		3'288.10	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'300.00		8'400.00		6'920.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	4'855'000.00	2'345'000.00	4'250'000.00	1'915'000.00	4'531'585.25	2'389'353.52
	<i>Nettoergebnis</i>		2'510'000.00		2'335'000.00		2'142'231.73
51	Krankheit und Unfall	220'000.00	220'000.00	223'000.00	223'000.00	224'040.85	225'644.80
	<i>Nettoergebnis</i>					1'603.95	
512	Prämienverbilligungen	220'000.00	220'000.00	223'000.00	223'000.00	224'040.85	225'644.80
5120	Prämienverbilligungen	220'000.00	220'000.00	223'000.00	223'000.00	224'040.85	225'644.80
	<i>Nettoergebnis</i>					1'603.95	
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	220'000.00		220'000.00		221'258.70	
3637.10	Beiträge an Sozialhilfeempfänger			3'000.00		2'782.15	
4290.00	Eingelöste Verlustscheine						3'207.95
4630.00	Bundesbeiträge				3'000.00		
4631.00	Staatsbeiträge		210'000.00		200'000.00		197'026.35
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		10'000.00		20'000.00		20'160.50
4637.13	Durch EL-Bezüger rückerstattete Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämie aus Nachlass)						5'250.00
52	Invalidität	615'000.00	430'000.00	460'000.00	320'000.00	705'957.00	496'299.00
	<i>Nettoergebnis</i>		185'000.00		140'000.00		209'658.00
522	Ergänzungsleistungen IV	615'000.00	430'000.00	460'000.00	320'000.00	705'957.00	496'299.00

Erfolgsrechnung

5220	Ergänzungsleistungen IV	615'000.00	430'000.00	460'000.00	320'000.00	705'957.00	496'299.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>185'000.00</i>		<i>140'000.00</i>		<i>209'658.00</i>
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	550'000.00		400'000.00		642'266.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	65'000.00		60'000.00		63'691.00	
4631.00	Staatsbeiträge		425'000.00		320'000.00		489'202.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		5'000.00				4'343.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)						2'754.00
53	Alter und Hinterlassene	800'000.00	535'000.00	720'000.00	465'000.00	703'349.50	475'862.65
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>265'000.00</i>		<i>255'000.00</i>		<i>227'486.85</i>
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	10'000.00	5'000.00	10'000.00	4'000.00	6'181.65	5'002.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	10'000.00	5'000.00	10'000.00	4'000.00	6'181.65	5'002.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'000.00</i>		<i>6'000.00</i>		<i>1'179.65</i>
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	10'000.00		10'000.00		6'181.65	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		5'000.00		4'000.00		5'002.00
532	Ergänzungsleistungen AHV	790'000.00	530'000.00	710'000.00	461'000.00	697'167.85	470'860.65
5320	Ergänzungsleistungen AHV	790'000.00	530'000.00	710'000.00	461'000.00	697'167.85	470'860.65
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>260'000.00</i>		<i>249'000.00</i>		<i>226'307.20</i>
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	40'000.00		50'000.00		38'500.00	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	680'000.00		580'000.00		595'599.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	70'000.00		80'000.00		63'068.85	
4631.00	Staatsbeiträge		510'000.00		461'000.00		438'216.75
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		10'000.00				7'358.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		10'000.00				24'055.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)						1'230.90
54	Familie und Jugend	950'000.00	40'000.00	886'000.00	40'000.00	835'460.30	34'012.13
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>910'000.00</i>		<i>846'000.00</i>		<i>801'448.17</i>
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	50'000.00	5'000.00	34'000.00	5'000.00	48'840.10	2'470.88
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	50'000.00	5'000.00	34'000.00	5'000.00	48'840.10	2'470.88
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>45'000.00</i>		<i>29'000.00</i>		<i>46'369.22</i>
3637.00	Alimentenbevorschussungen	50'000.00		34'000.00		48'840.10	
4290.00	Übrige Erträge						1'800.00
4637.00	Alimentenrückerstattungen		5'000.00		5'000.00		670.88

Erfolgsrechnung

544	Jugendschutz	610'000.00		585'000.00		637'253.10	
5440	Jugendschutz	610'000.00		585'000.00		637'253.10	
	<i>Nettoergebnis</i>		610'000.00		585'000.00		637'253.10
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	360'000.00		360'000.00		413'050.10	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	135'000.00		130'000.00		128'753.00	
3636.00	Entschädigung an private Organisationen ohne Erwerbszweck	95'000.00		95'000.00		95'450.00	
545	Leistungen an Familien	290'000.00	35'000.00	267'000.00	35'000.00	149'367.10	31'541.25
5450	Leistungen an Familien (Erwachsenenschutz)	190'000.00		137'000.00		101'194.80	
	<i>Nettoergebnis</i>		190'000.00		137'000.00		101'194.80
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	190'000.00		137'000.00		101'194.80	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	100'000.00	35'000.00	130'000.00	35'000.00	48'172.30	31'541.25
	<i>Nettoergebnis</i>		65'000.00		95'000.00		16'631.05
3130.00	Dienstleistungen Dritter					1'570.80	
3636.00	Entschädigung an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000.00		75'000.00		-3'250.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	50'000.00		55'000.00		49'851.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		35'000.00		35'000.00		31'541.25
55	Leistungen an Arbeitslose	12'000.00	12'000.00	13'000.00	13'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>						
552	Leistungen an Arbeitslose	12'000.00	12'000.00	13'000.00	13'000.00		
5525	Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose	12'000.00	12'000.00	13'000.00	13'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>						
3637.60	Überbrückungsleistungen	11'000.00		12'000.00			
3637.62	ÜL-Krankheits- und Behinderungskosten	1'000.00		1'000.00			
4630.00	Bundesbeiträge		12'000.00		13'000.00		
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'258'000.00	1'108'000.00	1'948'000.00	854'000.00	2'062'777.60	1'157'534.94
	<i>Nettoergebnis</i>		1'150'000.00		1'094'000.00		905'242.66
571	Beihilfen/Zuschüsse	90'000.00	65'000.00	58'500.00	41'000.00	61'575.00	44'723.40
5710	Beihilfen/Zuschüsse	90'000.00	65'000.00	58'500.00	41'000.00	61'575.00	44'723.40
	<i>Nettoergebnis</i>		25'000.00		17'500.00		16'851.60
3637.24	Beihilfen	90'000.00		58'000.00		61'575.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse			500.00			
4631.00	Staatsbeiträge		65'000.00		41'000.00		39'320.40

Erfolgsrechnung

4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)						2'575.00
4637.27	Rückerstattung Beihilfen (rechtmässig beogene Leistungen aus Nachlass)						2'828.00
572	Wirtschaftliche Hilfe	825'000.00	150'000.00	875'000.00	140'000.00	836'392.68	382'412.70
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	825'000.00	150'000.00	875'000.00	140'000.00	836'392.68	382'412.70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>675'000.00</i>		<i>735'000.00</i>		<i>453'979.98</i>
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	580'000.00		540'000.00		566'542.48	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	180'000.00		280'000.00		240'678.65	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	65'000.00		55'000.00		29'171.55	
4631.00	Staatsbeiträge		30'000.00		30'000.00		18'915.85
4631.35	Kostenersatzungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		65'000.00		55'000.00		29'171.55
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		25'000.00		25'000.00		210'260.20
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		30'000.00		30'000.00		124'065.10
573	Asylwesen	1'125'000.00	890'000.00	780'000.00	670'000.00	928'609.75	727'555.94
5730	Asylwesen	1'125'000.00	890'000.00	780'000.00	670'000.00	928'609.75	727'555.94
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>235'000.00</i>		<i>110'000.00</i>		<i>201'053.81</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	89'600.00		51'300.00		68'236.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'700.00		3'300.00		4'372.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'900.00		6'400.00		8'518.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800.00		600.00		528.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		600.00		726.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		400.00		544.95	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000.00		5'000.00		26'399.65	
3104.00	Lehrmittel					57.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500.00		9'000.00		7'302.80	
3130.11	Integrationsmassnahmen IAZH	225'000.00		168'000.00		163'730.00	
3160.00	Miete Liegenschaften	5'000.00		5'000.00		14'708.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00			
3611.11	Entschädigungen an Kanton für Integrationsmassnahmen			5'000.00			
3614.11	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen für Integrationsmassnahmen			40'000.00		23'006.50	
3635.00	Beiträge an private Institutionen	68'000.00				33'600.00	
3637.00	Beiträge an Asylbewohner	650'000.00		450'000.00		548'607.95	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	44'400.00		34'400.00		28'270.00	

Erfolgsrechnung

4631.00	Beiträge des Kantons		890'000.00		670'000.00		727'555.94
579	Fürsorge, Übriges	218'000.00	3'000.00	234'500.00	3'000.00	236'200.17	2'842.90
5790	Fürsorge, Übriges	218'000.00	3'000.00	234'500.00	3'000.00	236'200.17	2'842.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>215'000.00</i>		<i>231'500.00</i>		<i>233'357.27</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	103'900.00		125'800.00		141'468.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-500.00				-1'872.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'600.00		8'100.00		8'766.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'300.00		17'400.00		19'645.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00		1'400.00		1'307.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'400.00		1'449.32	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		1'000.00		1'092.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'000.00		2'000.00		720.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen					74.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		3'382.75	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	12'500.00		10'000.00		14'859.10	
3160.00	Miete Liegenschaften			3'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		159.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					116.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					1'181.40	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	20'000.00					
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	44'400.00		53'400.00		43'850.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3'000.00		3'000.00		2'842.90
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'505'000.00	400'000.00	1'345'000.00	400'000.00	1'198'267.67	434'764.22
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'105'000.00</i>		<i>945'000.00</i>		<i>763'503.45</i>
61	Strassenverkehr	1'252'000.00	399'000.00	1'090'000.00	398'000.00	891'162.82	406'682.02
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>853'000.00</i>		<i>692'000.00</i>		<i>484'480.80</i>
615	Gemeindestrassen	1'209'000.00	399'000.00	1'047'000.00	398'000.00	848'255.72	406'682.02
6150	Gemeindestrassen	1'209'000.00	399'000.00	1'047'000.00	398'000.00	848'255.72	406'682.02
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>810'000.00</i>		<i>649'000.00</i>		<i>441'573.70</i>
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	3'500.00		1'500.00		3'561.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	120'400.00		118'600.00		120'248.30	
3010.02	Entschädigungen	8'000.00		3'000.00		9'295.30	
3049.00	Dienstkleider, übrige Zulagen	2'000.00		2'000.00		2'102.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'700.00		7'700.00		8'165.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'600.00		14'100.00		14'681.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'500.00		2'700.00		2'701.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'300.00		1'367.14	

Erfolgsrechnung

3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		900.00		1'044.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00		500.00		362.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	25'000.00		26'000.00		22'761.57	
3101.10	Treibstoff für Fahrzeuge	6'000.00		5'000.00		5'526.50	
3101.20	Hausnummern, Strassenbezeichnungstafeln	5'000.00		5'000.00		3'751.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	10'000.00		15'000.00		23'295.05	
3120.02	Strom für Strassenbeleuchtungen und Heizung von Verkehrsspiegeln	36'000.00		26'000.00		21'640.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000.00		40'000.00		29'098.17	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500.00		2'500.00		2'419.30	
3137.00	Verkehrsabgabe	4'000.00		2'000.00		4'059.30	
3141.00	Unterhalt Strassen, Verkehrswege	170'000.00		170'000.00		125'663.05	
3141.10	Winterdienst	40'000.00		35'000.00		40'395.56	
3141.20	Strassenreinigung	10'000.00		10'000.00		10'803.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000.00		20'000.00		22'428.45	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen, Verkehrswege	576'500.00		433'600.00		272'271.84	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'200.00		5'200.00		12'483.99	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	40'800.00		40'800.00		40'817.30	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	55'600.00		57'600.00		47'310.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000.00		6'000.00		15'946.45
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		7'000.00		7'000.00		7'611.00
4631.00	Staatsbeiträge		385'000.00		385'000.00		383'124.57
618	Privatstrassen	43'000.00		43'000.00		42'907.10	
6180	Privatstrassen	43'000.00		43'000.00		42'907.10	
	<i>Nettoergebnis</i>		43'000.00		43'000.00		42'907.10
3141.00	Unterhalt Strassen, Verkehrswege	43'000.00		43'000.00		42'907.10	
62	Öffentlicher Verkehr	253'000.00	1'000.00	255'000.00	2'000.00	307'104.85	28'082.20
	<i>Nettoergebnis</i>		252'000.00		253'000.00		279'022.65
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	113'000.00		110'000.00		108'593.00	
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	113'000.00		110'000.00		108'593.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		113'000.00		110'000.00		108'593.00
3631.00	Beiträge an den Bahninfrastrukturfonds	113'000.00		110'000.00		108'593.00	
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	140'000.00		145'000.00		170'511.85	
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	140'000.00		145'000.00		170'511.85	
	<i>Nettoergebnis</i>		140'000.00		145'000.00		170'511.85
3634.00	Beitrag an Zürcher Verkehrsverbund	140'000.00		145'000.00		170'511.85	

Erfolgsrechnung

629	Öffentlicher Verkehr, Übriges		1'000.00		2'000.00	28'000.00	28'082.20
6290	Öffentlicher Verkehr, Übriges		1'000.00		2'000.00	28'000.00	28'082.20
	<i>Nettoergebnis</i>	1'000.00		2'000.00		82.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					28'000.00	
4250.00	Verkaufserlöse		1'000.00		2'000.00		28'082.20
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'605'000.00	2'270'000.00	2'270'000.00	1'990'000.00	2'250'988.27	2'003'800.21
	<i>Nettoergebnis</i>		335'000.00		280'000.00		247'188.06
71	Wasserversorgung	910'000.00	910'000.00	725'000.00	725'000.00	710'379.85	710'379.85
	<i>Nettoergebnis</i>						
710	Wasserversorgung	910'000.00	910'000.00	725'000.00	725'000.00	710'379.85	710'379.85
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	910'000.00	910'000.00	725'000.00	725'000.00	710'379.85	710'379.85
	<i>Nettoergebnis</i>						
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'500.00		1'385.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	109'400.00		105'100.00		104'151.45	
3010.02	Entschädigungen	3'500.00		3'200.00		3'412.95	
3049.00	Dienstkleider, übrige Zulagen			500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'000.00		6'800.00		7'007.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'700.00		13'300.00		13'662.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'400.00		2'500.00		2'431.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'100.00		1'170.62	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00		800.00		860.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500.00		3'000.00		1'616.60	
3101.10	Benzin für Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		1'527.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	5'000.00		10'000.00		4'531.80	
3120.01	Energie Pumpanlagen	40'000.00		35'000.00		41'162.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'000.00		60'000.00		41'715.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		457.80	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'500.00		1'500.00		1'078.18	
3142.03	Hausanschlüsse	100'000.00		100'000.00		110'457.80	
3143.01	Unterhalt Reservoir, Pumpstationen, Quellfassungen	50'000.00		50'000.00		31'438.25	
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	85'000.00		85'000.00		124'412.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		3'502.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			7'000.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	122'500.00		114'500.00		95'708.29	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	210'000.00		32'500.00		64'191.41	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	44'400.00		46'400.00		38'080.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	51'600.00		37'300.00		16'418.60	

Erfolgsrechnung

4240.01	Wasserabgabe Privat Verbrauch		840'000.00		650'000.00		651'153.80
4240.03	Wasserabgabe Baustellen		4'000.00		7'000.00		3'240.00
4240.04	Wasserabgabe an öffentliche Bauten und Einrichtungen		27'500.00		27'800.00		27'827.80
4290.00	Übrige Erträge		500.00		500.00		2'306.25
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		14'500.00		14'600.00		14'620.00
4631.00	Staatsbeiträge		500.00		500.00		500.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		23'000.00		24'600.00		10'732.00
72	Abwasserbeseitigung		950'000.00	950'000.00	885'000.00	885'000.00	880'063.37
	<i>Nettoergebnis</i>						
720	Abwasserbeseitigung		950'000.00	950'000.00	885'000.00	885'000.00	880'063.37
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)		950'000.00	950'000.00	885'000.00	885'000.00	880'063.37
	<i>Nettoergebnis</i>						
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen		1'500.00		1'500.00		1'385.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		67'000.00		65'100.00		67'660.70
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		4'400.00		4'200.00		4'344.75
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		8'100.00		7'500.00		8'048.20
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen		1'300.00		1'300.00		1'238.75
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		700.00		700.00		721.36
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		500.00		500.00		540.70
3101.10	Treibstoff für Fahrzeuge		1'000.00		500.00		628.35
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge		3'000.00		3'000.00		515.04
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV		7'500.00		5'500.00		7'657.30
3130.00	Dienstleistungen Dritter		30'000.00		25'000.00		35'750.80
3134.00	Sachversicherungsprämien		1'000.00				1'013.55
3137.00	Steuern und Abgaben		32'000.00		30'000.00		30'843.21
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten		100'000.00		100'000.00		97'189.74
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		5'000.00		5'000.00		4'373.86
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		5'000.00		5'500.00		5'294.28
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV		26'500.00		27'700.00		9'869.68
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV		7'500.00				
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen		38'000.00		38'000.00		38'007.71
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände		472'000.00		415'000.00		469'546.09
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände		27'500.00		27'500.00		27'493.20
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		22'500.00		23'200.00		19'040.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		88'000.00		98'300.00		48'901.10
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			10'000.00		10'000.00	17'359.56
4240.01	Benützungsgebühren Privat Verbrauch		780'000.00		610'000.00		621'747.89
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'300.00		1'600.00		2'409.61
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		115'000.00		215'000.00		192'894.16
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		40'800.00		40'800.00		40'817.30

Erfolgsrechnung

4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'900.00		7'600.00		4'834.85
73	Abfallwirtschaft	453'000.00	398'000.00	406'500.00	360'000.00	447'606.61	395'297.19
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>55'000.00</i>		<i>46'500.00</i>		<i>52'309.42</i>
730	Abfallwirtschaft	453'000.00	398'000.00	406'500.00	360'000.00	447'606.61	395'297.19
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	58'000.00	3'000.00	51'500.00	5'000.00	55'059.92	2'750.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>55'000.00</i>		<i>46'500.00</i>		<i>52'309.42</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'900.00		14'800.00		14'291.60	
3010.02	Entschädigungen					1'035.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.00		900.00		983.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'700.00		1'900.00		1'886.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00		400.00		411.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		183.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		100.00		122.95	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		200.00		38.92	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		4'748.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		30'000.00		28'816.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		2'542.55	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		5'000.00		2'750.50
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	395'000.00	395'000.00	355'000.00	355'000.00	392'546.69	392'546.69
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'400.00		34'300.00		36'969.45	
3049.00	Dienstkleider, übrige Zulagen			500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200.00		2'200.00		2'200.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'800.00		4'500.00		4'454.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400.00		1'000.00		973.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		400.00		361.47	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		300.00		285.05	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'265.56	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					366.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		41'114.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			100.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	65'000.00		150'000.00		122'233.85	
3130.01	Wertstoff Sammelstelle	55'000.00		20'000.00		51'460.75	
3137.00	Steuern und Abgaben	10'000.00		12'000.00		9'185.61	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'000.00		1'787.80	
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmungen (KEZO)	170'000.00		105'000.00		103'728.30	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	26'800.00		19'700.00		16'160.00	
4240.01	Kehrrichtabfuhrgebühren Privat Verbrauch		90'000.00		95'000.00		85'128.00
4240.02	Grundgebühren		155'000.00		150'000.00		158'265.90
4240.03	Sonderabfuhrgebühren		500.00		600.00		382.00

Erfolgsrechnung

4240.05	Benutzungsgebühren Grüngut		70'000.00		70'000.00		72'233.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'000.00		15'000.00		24'465.60
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		55'000.00		13'500.00		47'228.74
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		8'500.00		10'900.00		4'843.45
74	Verbauungen		90'000.00		91'000.00		40'539.00
	<i>Nettoergebnis</i>			90'000.00		91'000.00	33'961.20
741	Gewässerverbauungen		90'000.00		91'000.00		40'539.00
7410	Gewässerverbauungen		90'000.00		91'000.00		40'539.00
	<i>Nettoergebnis</i>			90'000.00		91'000.00	33'961.20
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'400.00		14'400.00		14'123.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900.00		900.00		906.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'900.00		1'900.00		1'806.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00		400.00		395.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		200.00		169.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		112.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		5'000.00		3'900.80	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	50'000.00		50'000.00		1'949.35	
3300.20	Planmässige Abschreibung Wasserbau VV	11'400.00		11'100.00		11'405.10	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'300.00		7'000.00		5'770.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						6'577.80
75	Arten- und Landschaftsschutz		40'000.00		23'000.00		11'297.45
	<i>Nettoergebnis</i>			40'000.00		23'000.00	11'297.45
750	Arten- und Landschaftsschutz		40'000.00		23'000.00		11'297.45
7500	Arten- und Landschaftsschutz		40'000.00		23'000.00		11'297.45
	<i>Nettoergebnis</i>			40'000.00		23'000.00	11'297.45
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37'000.00		20'000.00		2'042.05	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'500.00		2'500.00		8'755.40	
3635.00	Beiträge an private Institutionen	500.00		500.00		500.00	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung		1'500.00		1'500.00		1'374.00
	<i>Nettoergebnis</i>			1'500.00		1'500.00	1'374.00
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung		1'500.00		1'500.00		1'374.00
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung		1'500.00		1'500.00		1'374.00
	<i>Nettoergebnis</i>			1'500.00		1'500.00	1'374.00
3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	1'500.00		1'500.00		1'374.00	

Erfolgsrechnung

77	Übriger Umweltschutz	154'500.00	12'000.00	130'000.00	20'000.00	148'488.64	11'482.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>142'500.00</i>		<i>110'000.00</i>		<i>137'006.64</i>
771	Friedhof und Bestattung	154'500.00	12'000.00	130'000.00	20'000.00	148'488.64	11'482.00
7710	Friedhof und Bestattung	154'500.00	12'000.00	130'000.00	20'000.00	148'488.64	11'482.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>142'500.00</i>		<i>110'000.00</i>		<i>137'006.64</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'200.00		8'000.00		5'085.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		500.00		326.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	800.00		800.00		202.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		39.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		60.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		40.70	
3102.00	Publikationen	2'000.00		2'000.00		2'669.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'500.00		2'500.00		3'279.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		20'000.00		22'867.55	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	40'000.00		45'000.00		36'512.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	80'000.00		45'000.00		72'387.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'000.00		1'000.00		976.44	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'200.00		4'900.00		4'040.00	
4240.02	Grabunterhaltsgebühren		12'000.00		20'000.00		11'482.00
79	Raumordnung	6'000.00		8'000.00		11'239.35	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'000.00</i>		<i>8'000.00</i>		<i>11'239.35</i>
790	Raumordnung	6'000.00		8'000.00		11'239.35	
7900	Raumordnung	6'000.00		8'000.00		11'239.35	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'000.00</i>		<i>8'000.00</i>		<i>11'239.35</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		403.70	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000.00		7'000.00		10'835.65	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	325'000.00	770'000.00	280'000.00	675'000.00	284'974.87	755'486.70
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>445'000.00</i>		<i>395'000.00</i>		<i>470'511.83</i>	
81	Landwirtschaft	26'000.00		27'000.00		24'881.90	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>26'000.00</i>		<i>27'000.00</i>		<i>24'881.90</i>
814	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	26'000.00		27'000.00		24'881.90	
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	26'000.00		27'000.00		24'881.90	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>26'000.00</i>		<i>27'000.00</i>		<i>24'881.90</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'000.00		20'700.00		19'536.15	

Erfolgsrechnung

3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.00		1'300.00		475.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		20.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		88.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		51.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'200.00		4'500.00		3'876.30	
3635.00	Beiträge an private Institutionen					833.15	
82	Forstwirtschaft	118'000.00	62'000.00	117'000.00	57'500.00	111'983.95	61'933.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>56'000.00</i>		<i>59'500.00</i>		<i>50'050.75</i>
820	Forstwirtschaft	118'000.00	62'000.00	117'000.00	57'500.00	111'983.95	61'933.20
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	118'000.00	62'000.00	117'000.00	57'500.00	111'983.95	61'933.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>56'000.00</i>		<i>59'500.00</i>		<i>50'050.75</i>
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	1'000.00		2'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	117'000.00		115'000.00		111'983.95	
4250.00	Verkaufserlöse		16'000.00		13'000.00		18'045.45
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		44'000.00		42'500.00		43'887.75
4631.00	Staatsbeiträge		2'000.00		2'000.00		
83	Jagd und Fischerei	1'000.00	3'000.00	500.00	2'500.00	928.45	2'988.80
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'000.00</i>		<i>2'000.00</i>		<i>2'060.35</i>	
830	Jagd und Fischerei	1'000.00	3'000.00	500.00	2'500.00	928.45	2'988.80
8300	Jagd und Fischerei	1'000.00	3'000.00	500.00	2'500.00	928.45	2'988.80
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'000.00</i>		<i>2'000.00</i>		<i>2'060.35</i>	
3636.00	Entschädigung an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		500.00		928.45	
4601.10	Anteil an Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		3'000.00		2'500.00		2'988.80
86	Banken und Versicherungen		360'000.00		300'000.00		348'406.45
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>360'000.00</i>		<i>300'000.00</i>		<i>348'406.45</i>	
860	Banken und Versicherungen		360'000.00		300'000.00		348'406.45
8600	Banken und Versicherungen		360'000.00		300'000.00		348'406.45
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>360'000.00</i>		<i>300'000.00</i>		<i>348'406.45</i>	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		360'000.00		300'000.00		348'406.45
87	Brennstoffe und Energie	180'000.00	345'000.00	135'500.00	315'000.00	147'180.57	342'158.25
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>165'000.00</i>		<i>179'500.00</i>		<i>194'977.68</i>	
871	Elektrizität		65'000.00		65'000.00		62'779.00

Erfolgsrechnung

8710	Elektrizität (allgemein)		65'000.00		65'000.00		62'779.00
	<i>Nettoergebnis</i>	65'000.00		65'000.00		62'779.00	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		65'000.00		65'000.00		62'779.00
873	Nichtelektrische Energie	180'000.00	280'000.00	135'500.00	250'000.00	147'180.57	279'379.25
8731	Fernwärmebetrieb nichtelektrische Energie (Gemeindebetrieb)	180'000.00	280'000.00	135'500.00	250'000.00	147'180.57	279'379.25
	<i>Nettoergebnis</i>	100'000.00		114'500.00		132'198.68	
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	1'000.00				884.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'200.00		10'300.00		10'201.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		700.00		672.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'200.00		1'100.00		975.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		300.00		286.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		125.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		80.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	50'000.00		40'000.00		48'340.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	55'000.00		50'000.00		57'064.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					1'354.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	38'000.00		9'500.00		3'568.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	21'400.00		21'400.00		21'373.02	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00		2'000.00		2'252.40	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		280'000.00		250'000.00		279'379.25
9	FINANZEN UND STEUERN	7'455'000.00	24'440'000.00	1'855'000.00	17'660'000.00	3'762'830.36	18'836'023.47
	<i>Nettoergebnis</i>	16'985'000.00		15'805'000.00		15'073'193.11	
91	Steuern	25'000.00	14'540'000.00	30'000.00	13'615'000.00	105'905.74	15'840'709.79
	<i>Nettoergebnis</i>	14'515'000.00		13'585'000.00		15'734'804.05	
910	Steuern	25'000.00	14'540'000.00	30'000.00	13'615'000.00	105'905.74	15'840'709.79
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	17'000.00	13'500'000.00	22'000.00	12'825'000.00	6'791.14	14'943'915.19
	<i>Nettoergebnis</i>	13'483'000.00		12'803'000.00		14'937'124.05	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	17'000.00		22'000.00		6'791.14	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		10'250'000.00		9'500'000.00		10'045'690.98
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		800'000.00		900'000.00		1'673'443.29
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		5'000.00		15'000.00		1'719.39
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		150'000.00		120'000.00		187'256.95
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-600'000.00		-500'000.00		-141'482.20
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-10'000.00		-60'000.00		-11'111.25
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'800'000.00		1'770'000.00		1'786'639.82
4001.10	Vermögenssteuer natürliche Personen frühere Jahre		200'000.00		200'000.00		278'054.51
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		5'000.00		5'000.00		5'816.98

Erfolgsrechnung

4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		10'000.00		10'000.00		10'374.80
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-150'000.00		-110'000.00		-145'380.65
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		120'000.00		100'000.00		143'265.26
4008.00	Personalsteuern		65'000.00		65'000.00		67'246.91
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		660'000.00		700'000.00		804'218.65
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		100'000.00		50'000.00		175'087.63
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		5'000.00		10'000.00		4'429.80
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-5'000.00		-20'000.00		
4010.60	Anrechnung ausländische Quellensteuern juristische Personen						-47'790.40
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		90'000.00		80'000.00		87'276.05
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		10'000.00				18'863.82
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						294.85
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-5'000.00		-10'000.00		
9101	Sondersteuern	8'000.00	1'040'000.00	8'000.00	790'000.00	99'114.60	896'794.60
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'032'000.00</i>		<i>782'000.00</i>		<i>797'680.00</i>	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					91'389.60	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'000.00		8'000.00		7'725.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		1'000'000.00		750'000.00		857'644.60
4033.00	Hundesteuern		40'000.00		40'000.00		39'150.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		2'715'000.00		2'805'000.00		1'052'062.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'715'000.00</i>		<i>2'805'000.00</i>		<i>1'052'062.00</i>	
930	Finanz- und Lastenausgleich		2'715'000.00		2'805'000.00		1'052'062.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		2'715'000.00		2'805'000.00		1'052'062.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'715'000.00</i>		<i>2'805'000.00</i>		<i>1'052'062.00</i>	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		2'715'000.00		2'805'000.00		1'052'062.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'028'000.00	7'181'000.00	1'130'000.00	1'237'500.00	1'310'451.03	1'939'430.83
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>6'153'000.00</i>		<i>107'500.00</i>		<i>628'979.80</i>	
961	Zinsen	380'000.00	495'000.00	472'000.00	510'000.00	234'677.08	251'101.73
9610	Zinsen	380'000.00	495'000.00	472'000.00	510'000.00	234'677.08	251'101.73
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>115'000.00</i>		<i>38'000.00</i>		<i>16'424.65</i>	
3401.00	Verzinsung kurz-/langfristige Finanzverbindlichkeiten	320'000.00		410'000.00		201'358.03	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	22'000.00		15'000.00		12'409.55	
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	4'100.00		3'900.00		1'335.65	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	33'900.00		43'100.00		19'573.85	
4309.02	Übriger betrieblicher Ertrag		300.00		300.00		240.00
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		2'000.00		3'000.00		
4401.01	Zinsen auf Forderungen		400.00		600.00		356.45

Erfolgsrechnung

4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		20'000.00		15'000.00		15'056.18
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		500.00		500.00		8'455.30
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		1'500.00		1'200.00		1'531.10
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		470'300.00		489'400.00		225'462.70
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	648'000.00	6'686'000.00	658'000.00	727'500.00	1'075'773.95	1'688'329.10
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	648'000.00	626'000.00	658'000.00	642'500.00	422'059.95	632'445.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>22'000.00</i>		<i>15'500.00</i>	<i>210'385.15</i>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	101'200.00		97'100.00		82'554.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'500.00		6'200.00		5'521.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'700.00		11'200.00		9'763.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'200.00		2'300.00		2'113.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'100.00		923.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		800.00		688.30	
3430.30	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	15'000.00		5'000.00			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	5'000.00		10'000.00			
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	30'000.00		16'000.00		18'099.25	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000.00		147.75	
3431.20	Anschaffungen Mobilien	18'000.00		20'000.00		8'957.85	
3431.30	Unterhalt Mobilien	2'000.00		2'000.00			
3431.50	Spesenentschädigungen					79.15	
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	65'000.00		70'000.00		62'044.45	
3439.20	Steuern und Abgaben					19'780.00	
3439.30	Sachversicherungsprämien	2'500.00		3'000.00		2'562.50	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		3'665.75	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	51'400.00		53'500.00		43'850.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	330'700.00		353'800.00		161'308.50	
4430.01	Mietzinse Liegenschaften FV		290'000.00		325'000.00		317'722.40
4430.02	Baurechtszins Illisrain		255'000.00		230'000.00		236'153.55
4430.03	Pachtzinsen FV		5'000.00		5'000.00		4'933.50
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		74'000.00		80'000.00		71'383.25
4470.06	Mietzinsen PP Dorfstrasse 40				500.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		2'252.40
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens		6'060'000.00		85'000.00	653'714.00	1'055'884.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'060'000.00</i>		<i>85'000.00</i>	<i>402'170.00</i>	
3411.40	Realisierte Verluste auf Gebäuden FV					403'000.00	
3441.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV					250'714.00	
4411.40	Gewinne aus Verkäufen von Gebäuden FV		6'060'000.00		85'000.00		
4443.00	Marktwertanpassungen Grundstücke FV						293'484.00
4443.05	Marktwertanpassungen Grundstücke mit Baurechten FV						126'700.00
4443.40	Marktwertanpassungen Gebäude FV						635'700.00

Erfolgsrechnung

97	Rückverteilungen <i>Nettoergebnis</i>	2'000.00	2'000.00	2'500.00	2'500.00	1'991.80	1'991.80
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00		2'500.00		1'991.80
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe <i>Nettoergebnis</i>	2'000.00	2'000.00	2'500.00	2'500.00	1'991.80	1'991.80
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'000.00		2'500.00		1'991.80
99	Nicht aufgeteilte Posten <i>Nettoergebnis</i>	6'402'000.00	2'000.00 6'400'000.00	695'000.00	695'000.00	2'346'473.59	1'829.05 2'344'644.54
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	2'000.00	2'000.00			1'829.05	1'829.05
9951	Zweckgebundene Zuwendungen <i>Nettoergebnis</i>	2'000.00	2'000.00			1'829.05	1'829.05
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	500.00				329.05	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500.00				1'500.00	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		1'500.00				1'500.00
4940.00	Zinsen Sonderrechnungen		500.00				329.05
999	Abschluss	6'400'000.00		695'000.00		2'344'644.54	
9999	Abschluss <i>Nettoergebnis</i>	6'400'000.00	6'400'000.00	695'000.00	695'000.00	2'344'644.54	2'344'644.54
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	6'400'000.00		695'000.00		2'344'644.54	
Gesamtergebnis		31'475'000.00	31'475'000.00	23'945'000.00	23'945'000.00	25'671'874.13	25'671'874.13

Erfolgsrechnung

1. Allgemeine Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interner Zinssatz

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss **GR-Beschluss vom 10.09.2024 2.0%** (Vorjahr 2.25%). Verzinst wird der Wert gemäss Eingangsbilanz.

Verzinst werden

- a) das Grundeigentum Finanzvermögen
- b) die Verwaltungsvermögen der spezialfinanzierten Gemeindebetriebe (Wasserversorgung, Abwasserversorgung, Abfallentsorgung)
- c) die Verpflichtungen für spezialfinanzierte Gemeindebetriebe (Wasserversorgung, Abwasserversorgung, Abfallentsorgung)
- d) die Verpflichtungen für Sonderrechnungen (Legat Emil Wirth, Heiderfonds für gemeinnützige Zwecke)

Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

Der Lohnaufwand im Bereich der Verwaltungsangestellten richtet sich nach den kantonalen Vorgaben. Für das Jahr 2025 wurde ein Teuerungsausgleich von 1.2% berücksichtigt. Für individuelle Lohnerhöhungen sind 0.8% eingerechnet.

2. Detaillierter Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Begründet werden grundsätzlich Abweichungen von mehr als CHF 10'000.

<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 2em; margin-right: 10px;">0</div> <div> <p>Allgemeine Verwaltung</p> <p>Mehraufwand 215'000</p> </div> </div>					
Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Begründung
0220 Allgemeine Dienste, übrige 97'000					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	870'500	821'600	48'900	Individuelle Lohnanpassungen, Teuerung
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	125'100	107'200	17'900	höhere Bruttolohnsumme
3130.00	Dienstleistungen Dritter	125'000	160'000	-35'000	geringere Kosten für externe Beratungen
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	380'000	355'000	25'000	höhere Lizenzkosten (Abraxas), Implementierung Kreditorenworkflow
4210.01	Baubewilligungsgebühren	170'000	200'000	-30'000	Weiterverrechnungen der Baugebühren im VJ zu hoch prognostiziert
0290 Verwaltungsliegenschaften, übrige 108'000					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	55'000	8'000	47'000	Erneuerung Audioanlage und Beamer im Widum
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	100'000	75'000	25'000	steigende Preise im Energiebereich sowie höhere Wasser-/Abwassergebühren
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000	19'000	-14'000	Beratungshonorar Fluchtwegplanung im Vorjahr
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	20'000	-	20'000	Ausebnen und Neusaat Mooswiese
4470.03	Mietzinsen Wohnungen VV	14'000	50'000	-36'000	weniger Mietzinsertag aufgrund Verkauf Liegenschaften (KIGA)

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Mehraufwand

125'000

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Begründung
1400 Allgemeines Rechtswesen				100'000	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	86'500	64'500	22'000	mehr Stellenprozente
3612.03	Entschädigungen an Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	215'000	142'000	73'000	Zunahme Kostenanteil KESB (gemäss Angaben BGT Zweckverband Soziales-bp (Pfäffikon)
1500 Feuerwehr				31'000	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-	125'000	-125'000	} die Besoldung für Feuerwehrübungen, -einsätze werden neu im Kto. 3010.04 erfasst, Budgetanpassung aufgrund Erfahrungswerte aus Vorjahren
3010.04	Besoldung Feuerwehr (Übungen, Einsätze etc.)	140'000	-	140'000	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	5'000	15'000	-10'000	budgetierte Aus- und Weiterbildungskosten im Vorjahr zu hoch
3112.00	Anschaffung Mannschaftsausrüstung	40'000	28'500	11'500	Anschaffung neue Helme
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	28'000	-	28'000	Renovation Atemschutz Retablierungsraum
1620 Zivilschutz				-17'000	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	27'000	40'000	-13'000	Sanierungsbedarf für Maler-/Sanitärarbeiten

2 Bildung

Mehraufwand

505'000

Im Gegensatz zum Budget- bzw. Rechnungsjahr der Gemeinde Weisslingen beginnt das Schuljahr am 1. August 20xx und endet am 31. Juli 20xx.

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Begründung
2110 Kindergarten				-64'000	
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	362'400	436'300	-73'900	eine Klasse weniger, individuelle Stufenanstiege, Teuerung
2120 Primarstufe				136'000	
3020.00	Löhne Lehrpersonen	67'000	55'000	12'000	mehr Lektionen im Bereich Musik & Bewegung (eine Klasse mehr)
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	40'000	3'000	37'000	die IT Anschaffungen (Tablets) werden neu auf der entsprechenden Bildungsstufe budgetiert (vorher unter KST 2190 Schulleitung erfasst)
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	1'702'800	1'626'900	75'900	eine Klasse mehr, individuelle Stufenanstiege, Teuerung
2130 Sekundarstufe				4'000	
3020.00	Löhne Lehrpersonen	46'000	60'000	-14'000	weniger Zusatzkurse im Bereich "Werken"
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	21'000	11'000	10'000	diverse Anschaffungen für die Holzwerkstatt (u.A. Tische, Stühle)
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	27'000	2'000	25'000	die IT Anschaffungen (Tablets) werden neu auf der entsprechenden Bildungsstufe budgetiert (vorher unter KST 2190 Schulleitung erfasst)
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	1'219'200	1'201'200	18'000	Weiterbildungen, individuelle Stufenanstiege, Teuerung
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	54'300	72'400	-18'100	1 "Schwendl-Schüler" mehr in Schule Zell (VJ 3 Schüler)
3635.00	Beiträge an private Institutionen	50'000	71'500	-21'500	Kostenbeitrag für 10. Schuljahr (Annahme: 3 Schüler, VJ 5 Schüler)
2170 Schulliegenschaften				215'000	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	230'000	220'000	10'000	steigende Preise im Energiebereich
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	270'000	200'000	70'000	mehr Unterhaltskosten eingeplant

3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	388'700	241'900	146'800	Abschreibungskosten für den neuen Kindergarten und die Sanierung der Fenster & Storen (Schmittener II)
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	-	11'200	-11'200	Investitionen aus Vorjahren vollständig abgeschrieben
2190 Schulleitung				-2'000	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	70'000	128'000	-58'000	die IT Anschaffungen (Tablets) werden neu auf der entsprechenden Bildungsstufe budgetiert (vorher unter KST 2190 Schulleitung erfasst)
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	316'100	259'800	56'300	Stufenanstiege, Teuerung, mehr Stellenprozente (Vakanz 20%)
2192 Volksschule, Sonstiges				19'000	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	106'300	94'000	12'300	gemäss BGT Schulpsychologischer Dienst
2200 Sonderschulen				192'000	
3020.00	Löhne Lehrpersonen	387'000	340'000	47'000	mehr Schulassistentenstunden (Integrative Sonderschule in der Regelklasse / ISR Setting)
3137.05	Schulbus	64'000	83'000	-19'000	mehr Sonderschüler, die den ÖV benutzen können
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	480'000	470'000	10'000	Mehrbedarf für Sonderschulung und Spitalschulkosten
3635.00	Beiträge an private Institutionen	253'000	111'000	142'000	Kosten für externe Sonderschüler (2 Zugänge gegenüber VJ und höherer Bedarf für 1 Schüler)

3 Kultur, Sport und Freizeit

Mehraufwand **5'000**

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Begründung
3410 Sport und Freizeit				2'500	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	-	14'000	-14'000	keine Anschaffungen bekannt
3140.01	Unterhalt an Grundstücken, Sportanlagen	20'000	78'000	-58'000	neue Leistungsverträge mit FC und TC
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50'000	10'000	40'000	Erneuerung Schliessanlage, Sanierung Duschen in Garderoben FC
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	37'900	2'800	35'100	Abschreibungskosten der Investition "Sanierung Clubhaus"

4 Gesundheit

Minderaufwand **-10'000**

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Begründung
4125 Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime				55'000	
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	350'000	360'000	-10'000	steigende Kosten im Bereich der Langzeitpflege gemäss aktueller Hochrechnung (mehr Beitragsberechtigte)
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	440'000	380'000	60'000	
4215 Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)				-73'000	
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	640'000	720'000	-80'000	geringere Kosten für Pflegebedürftige im ambulanten Bereich (Spitex) basierend auf der aktuellen Hochrechnung (Prognose der Kostenentwicklung schwierig)

5 Soziale Sicherheit

Mehraufwand 175'000

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Begründung
5220 Ergänzungsleistungen IV				45'000	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	550'000	400'000	150'000] gemäss Budgetvorschlag der Stadt Effretikon (ILEF)
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	65'000	60'000	5'000	
4631.00	Staatsbeiträge	425'000	320'000	105'000] höherer Staatsbeitrag infolge höheren Kosten
5320 Ergänzungsleistungen AHV				11'000	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	40'000	50'000	-10'000] gemäss Budgetvorschlag der Stadt Effretikon (ILEF)
3'637	Ergänzungsleistungen zur AHV	680'000	580'000	100'000	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	70'000	80'000	-10'000	
4631.00	Staatsbeiträge	510'000	461'000	49'000] höherer Staatsbeitrag infolge höheren Kosten
4637.2	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	10'000	0	10'000	
4631.02	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)	10'000	0	10'000	
5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso				16'000	
3637.00	Alimentenbevorschussungen	50'000	34'000	16'000	mehr Anträge (gemäss aktuellem Stand)
5440 Jugendschutz				25'000	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000	0	20'000	Frühförderung Kleinkinder
5450 Leistungen an Familien (Erwachsenenschutz)				53'000	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	190'000	137'000	53'000	Zunahme Kostenanteil (gemäss Angaben BGT Zweckverband Soziales-bp Pfäffikon)
5451 Kinderkrippen und Kinderhorte				-30'000	
3636.00	Entschädigung an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000	75'000	-25'000	Prognostizierter Defizitbeitrag Tagesstern Weisslingen
5710 Beihilfen / Zuschüsse				7'500	
3637.24	Beihilfen	90'000	58'000	32'000] gemäss Budgetvorschlag der Stadt Effretikon (ILEF)
4631.00	Staatsbeiträge	65'000	41'000	24'000	
5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe				-60'000	
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	580'000	540'000	40'000] Die wirtschaftliche Hilfe basiert auf einem gesetzlichen Auftrag . Die Budgetierung der Kosten sind schwer einschätzbar und die effektiven Aufwendungen variieren schlussendlich je nach Fallzahlen in den einzelnen Bereichen. Höhere Nettoaufwendungen bei ausländischen Staatsangehörigen mit vollem Kostenersatz führen zu entsprechend höheren Staatsbeiträgen.
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	180'000	280'000	-100'000	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	65'000	55'000	10'000	
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	65'000	55'000	10'000	

5730 Asylwesen				125'000	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	89'600	51'300	38'300	mehr Stellenprozente aufgrund Erhöhung der Aufnahmekontingentes für Flüchtlinge
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000	5'000	10'000	Mehraufwand für die Möblierung neuer Wohnungen
3130.11	Integrationsmassnahmen IAZH	225'000	168'000	57'000	Die Gemeinde ist seit 2021 für Integrationsmassnahmen verantwortlich. Aufgrund der Erhöhung des Aufnahmekontingentes steigen die Ausgaben.
3614.11	Entschädigungen an Öffentliche Unternehmungen für Integrationsmassnahmen	0	40'000	-40'000	gegenwärtig keine Person in der Berufsausbildung des KT Zürich
3635.00	Beiträge an private Institutionen	68'000	0	68'000	3 Pers. im Berufsvorbereitungsjahr (BVJ) und 1 Pers. in der Kunstschule Zürich
3637.00	Beiträge an Asylbewohner	650'000	450'000	200'000	Prognostizierte Anzahl Asylfürsorgeempfänger (Annahme 55 Personen / Stand 31.12.23: 44 Asylbewerber)
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	44'400	34'400	10'000	Anteil höher aufgrund mehr Stellenprozente
4631.00	Beiträge des Kantons	890'000	670'000	220'000	höherer Staatsbeitrag aufgrund mehr Asylfürsorgeempfänger (siehe oben)
5790 Fürsorge, Übriges				-16'500	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	103'900	125'800	-21'900	Änderung Lohnanteile
3637.00	Beiträge an private Haushalte	20'000	0	20'000	Leistungen (Vorschüsse) gemäss neue Zusatzleistungsverordnung (ZLV)

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Mehraufwand 160'000

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Begründung
6150 Gemeindestrassen					
3120.02	Strom für Strassenbeleuchtungen und Heizung von Verkehrsspiegeln	36'000	26'000	10'000	höhere Energiekosten, Teilersatz Strassenleuchten
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen, Verkehrswege	576'500	433'600	142'900	höhere Abschreibungskosten aufgrund realisierter Investitionen (Sanierung Rain-, Dettener- und Rikonerstrasse)

7 Umweltschutz und Raumordnung

Mehraufwand 55'000

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Begründung
7101 Wasserwerk					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'000	60'000	-10'000	Überarbeitung Generelles Wasserversorgungsplanung (GWP) im VJ
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	210'000	32'500	177'500	prognostizierter Überschuss im Gebührenhaushalt Wasser
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	51'600	37'300	14'300	Buchwert höher aufgrund erfolgter Investitionen (trotz tieferem internen Zinssatz)
4240.01	Wasserabgabe Privat Verbrauch	840'000	650'000	190'000	prognostizierte Wassergebühren gem. Rechnungsstellung 2023 sowie Gebührenerhöhung (30%)

7201 Abwasserbeseitigung				65'000	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	472'000	415'000	57'000	Kostenbeitrag (gem. BGT Regionale Abwasserversorgung Tösstal 2025)
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	88'000	98'300	-10'300	interner Zinssatz tiefer aufgrund tieferen Zinsen
4240.01	Benützungsgebühren Privat Verbrauch	780'000	610'000	170'000	prognostizierte Abwassergebühren gem. Rechnungsstellung 2023 sowie Gebührenerhöhung (30%)
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	115'000	215'000	-100'000	prognostiziertes Defizit im Gebührenhaushalt Abwasser
7301 Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)				40'000	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'400	34'300	16'100	Erhöhung Stellenprozente Wertstoffsammelstelle
3130.00	Dienstleistungen Dritter	65'000	150'000	-85'000	Grünabfuhr wird neu von der KEZO ausgeführt (Verbuchung unter Kto. 3614.00)
3130.01	Wertstoff Sammelstelle	55'000	20'000	35'000	Gutschriften aus Recycling fallen weg
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmungen (KEZO)	170'000	105'000	65'000	Grünabfuhr neu bei KEZO (siehe Kto. 3130.00)
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	55'000	13'500	41'500	prognostiziertes Defizit im Gebührenhaushalt Abfall
7500 Arten- und Landschaftsschutz				17'000	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37'000	20'000	17'000	Kosten für Massnahmen im Bereich Naturschutzinventar und Biodiversität, Entschädigungen für Pflege- und Naturschutzmassnahmen
7710 Friedhof und Bestattung				32'500	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	80'000	45'000	35'000	diverse Sanierungen geplant (Aufwertung Friedhofanlage)

8 Volkswirtschaft
Mehrertrag 50'000

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Begründung
8600 Banken und Versicherungen				60'000	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	360'000	300'000	60'000	Es wird mit einer höheren Gewinnausschüttung der ZKB an die Gemeinden gerechnet.
8731 Fernwärmebetrieb nichtelektrische Energie				14'500	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	50'000	40'000	10'000	höherer Bedarf an Schnitzelholz, mehr angeschlossene Liegenschaften
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	38'000	9'500	28'500	Aufrüsten Kessel Widum, Ersatz Wärmezähler
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	280'000	250'000	30'000	prognostizierte Einnahmen aus Wärmeverkauf

9 Finanzen und Steuern
Mehrertrag 6'635'000

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Begründung
9100 Allgemeine Gemeindesteuern				680'000	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	17'000	22'000	-5'000	
4000.00	Einkommensteuern natürlicher Personen Rechnungsjahr	10'250'000	9'500'000	750'000	Basis: Steuerabschluss August 2024 (prognostizierte Steuereinnahmen 2024) (Steuerfuss 116%)
4000.10	Einkommensteuern natürlicher Personen früherer Jahre	800'000	900'000	-100'000	
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuer natürliche Personen	5'000	15'000	-10'000	Das Gemeindeamt des Kantons Zürich empfiehlt aufgrund der unterschiedlichen Strukturen und Entwicklungen der Steuererträge individuelle Einschätzungen vorzunehmen.
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	150'000	120'000	30'000	
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-600'000	-500'000	-100'000	
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	-10'000	-60'000	50'000	
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	1'800'000	1'770'000	30'000	
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen frühere Jahre	200'000	200'000	-	
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuer natürliche Personen	5'000	5'000	-	<u>Steuerauscheidungen</u> sind nicht verlässlich bzw. schwierig zu budgetieren. Die definitiven Veranlagungen sind abhängig vom Abrechnungszeitpunkt des Kantonalen Steueramtes Zürich.
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	10'000	10'000	-	
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-150'000	-110'000	-40'000	Die Erträge aus <u>Quellensteuern</u> sind schwierig zu ermitteln (Kanton im Rückstand mit Abrechnungen).
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	120'000	100'000	20'000	
4008.00	Personalsteuern	65'000	65'000	-	
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	660'000	700'000	-40'000	
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	100'000	50'000	50'000	
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	5'000	10'000	-5'000	
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-5'000	-20'000	15'000	
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	90'000	80'000	10'000	
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	10'000	-	10'000	
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristischer Personen	-	-	-	
4011.40	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristischer Personen	-5'000	-10'000	5'000	

9101 Sondersteuern				250'000	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	1'000'000	750'000	250'000	Der Immobilienmarkt bleibt weiter in Bewegung. Prognose schwierig, da im Zeitpunkt der Budgetierung keine näheren Angaben über Veräusserungen mit Gewinnsteuer oder Geltendmachung von Ersatzbeschaffungen vorliegen. Erhöhung Etat aufgrund IST Vorjahre.
9300 Finanz- und Lastenausgleich				-90'000	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	2'715'000	2'805'000	-90'000	Prognostizierter Ressourcenausgleich 2025. Gerechnet wird mit einer Kantonalen Steuerkraft von CHF 4'230 (Jahr 2024: CHF 4'100)
9610 Zinsen				-77'000	
3401.00	Verzinsung kurzfristige und langfristige Finanzverbindlichkeiten	320'000	410'000	-90'000	Bessere Zinskonditionen für kurz- als auch langfristige Geldanlagen
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	470'300	489'400	-19'100	interne Verzinsung tiefer aufgrund besseren Zinskonditionen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens				6'500	
3430.30	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	15'000	5'000	10'000	Umgebungsarbeiten beim Postblock
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt	30'000	16'000	14'000	höherer Bedarf für Unterhalts-, Reparatur- und Wartungsarbeiten
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	330'700	353'800	-23'100	interne Verzinsung tiefer aufgrund besseren Zinskonditionen
4430.01	Mietzinse Liegenschaften FV	290'000	325'000	-35'000	weniger Mietzins ertrag aufgrund Verkauf Schulhaus Neschwil
4430.02	Baurechtszins Itlisrain	255'000	230'000	25'000	höherer Baurechtszins (Änderung Referenzzinssatz u. Index Basis)
9639 Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens				5'975'000	
4411.40	Gewinne aus Verkäufen von Gebäuden FV	6'060'000	85'000	5'975'000	Prognostizierter Gewinn aus Verkauf Liegenschaften
9999 Abschluss				5'705'000	
9000.00	Ertragsüberschuss ER	6'400'000	695'000	5'705'000	Prognostizierter Gewinn Erfolgsrechnung 2025

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	309'256.25	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	180'000.00	0.00	0.00	0.00	371'092.80	0.00
2 Bildung	2'385'000.00	5'000.00	5'160'000.00	0.00	620'671.60	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	750'000.00	0.00	500'000.00	0.00	0.00	0.00
4 Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	535'000.00	185'000.00	355'000.00	0.00	1'564'333.15	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'300'000.00	250'000.00	250'000.00	200'000.00	1'441'996.07	298'661.46
8 Volkswirtschaft	510'000.00	155'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	5'660'000.00	595'000.00	6'265'000.00	200'000.00	4'307'349.87	298'661.46
Einnahmenüberschuss	0.00		0.00		0.00	
Nettoinvestitionen		5'065'000.00		6'065'000.00		4'008'688.41
Total	5'660'000.00	5'660'000.00	6'265'000.00	6'265'000.00	4'307'349.87	4'307'349.87

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	6'200'000.00	7'140'000.00	93'000.00	1'000'000.00	0.00	403'000.00
9690 Finanzvermögen, Übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	6'200'000.00	7'140'000.00	93'000.00	1'000'000.00	0.00	403'000.00
Einnahmenüberschuss	940'000.00		907'000.00		403'000.00	
Nettoinvestitionen		0.00		0.00		0.00
Total	7'140'000.00	7'140'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00	403'000.00	403'000.00

6

Verkehr

	Budget 2025			Status	Beschluss
	Ausgaben	Einnahmen			
Gemeindestrassen (KST 6150)	535'000	185'000	Strassen / Verkehrswege		
	50'000		Strassensanierung Lendikerstr. 49 - Lendikon	in Planung	ausstehend, gebunden
	350'000		Strassensanierung Kollbrunnerstrasse	in Planung	ausstehend, gebunden
		185'000	Strassensanierung Kollbrunnerstrasse (Anteil Zell)	in Planung	ausstehend, gebunden
	50'000		Strassenbeleuchtung Tollenstrasse	in Planung	ausstehend
	85'000		Strassensanierung allgemeines Strassennetz	in Planung	ausstehend, gebunden

7

Umwelt und Raumordnung

	Budget 2025			Status	Beschluss
	Ausgaben	Einnahmen			
Wasserwerk (KST 7101)	1'165'000	150'000	Tiefbauten		
	1'090'000		Sanierung Wasserleitung Lendikerstr. 49 - Lendikon	in Planung	ausstehend, gebunden
	75'000		Sanierung Wasserleitung Fussweg Leisibüel	in Planung	ausstehend, gebunden
		150'000	Anschlussgebühren von privaten Haushalten	Planungswert	
Abwasserbeseitigung (KST 7201)	75'000	100'000	Tiefbauten		
	75'000		Leitungssanierung allg. Kanalnetz	in Planung	ausstehend, gebunden
		100'000	Anschlussgebühren von privaten Haushalten	Planungswert	
	60'000	0	Mobilien		
	60'000		Ersatz Ford Ranger	in Planung	ausstehend, gebunden

8

Volkswirtschaft

	Budget 2025			Status	Beschluss
	Ausgaben	Einnahmen			
Fernwärme (KST 8731)	510'000	155'000	Tiefbauten		
	240'000		Zusammenschluss Heizungen	in Planung	ausstehend
	200'000		Erweiterung Püngertli/Hintergasse	in Planung	ausstehend
	70'000		Anschluss Mehrgenerationenhaus	in Planung	ausstehend
		155'000	Anschlussgebühren von privaten Haushalten	Planungswert	

9

Finanzen und Steuern

	Budget 2025			Status	Beschluss
	Ausgaben	Einnahmen			
Liegenschaften des Finanzvermögens (KST 9630)	6'200'000	7'140'000			
		1'240'000	Verkauf Liegenschaft altes Schulhaus Neschwil	in Planung	ausstehend
		2'200'000	Verkauf Liegenschaft KIGA Burggasse 5	in Planung	ausstehend
		2'100'000	Verkauf Liegenschaft KIGA Rennweg 30	in Planung	ausstehend
		1'600'000	Verkauf Liegenschaft KIGA Hintergasse 11	in Planung	ausstehend
	135'000		Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten	Planungswert	
	6'060'000		Übertragung von realisierten Gewinnen aus Gebäuden in die	Planungswert	
	5'000		Übertragung Buchwert Kindergartenliegenschaften (Burg, Hintergasse und Theilingen) in das Finanzvermögen		GR

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	175'200.00		182'800.00		202'786.84	
02	Allgemeine Dienste	175'200.00		182'800.00		202'786.84	
0220	Allgemeine Dienste, übrige					22'734.15	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software					22'734.15	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	175'200.00		182'800.00		180'052.69	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	2'000.00		2'000.00		1'980.22	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	173'200.00		180'800.00		173'220.81	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					4'851.66	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	49'100.00		39'300.00		16'378.54	
15	Feuerwehr	33'600.00		32'800.00		10'051.91	
1500	Feuerwehr	33'600.00		32'800.00		10'051.91	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	33'600.00		32'800.00		10'051.91	
16	Verteidigung	15'500.00		6'500.00		6'326.63	
1610	Militärische Verteidigung	15'500.00		6'500.00		6'326.63	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	15'500.00		6'500.00		6'326.63	
2	BILDUNG	390'900.00		255'300.00		205'387.30	
21	Obligatorische Schule	390'900.00		255'300.00		205'387.30	
2170	Schulliegenschaften	390'900.00		255'300.00		205'387.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	388'700.00		241'900.00		192'006.45	

3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV		11'200.00	11'193.65
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	2'200.00	2'200.00	2'187.20
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	37'900.00	2'800.00	162'404.36
34	Sport und Freizeit	37'900.00	2'800.00	162'404.36
3410	Sport	37'900.00	2'800.00	162'404.36
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	37'900.00	2'800.00	2'755.01
3301.70	Ausserordentliche Abschreibungen Anlagen im Bau VV			159'649.35
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	581'700.00	438'800.00	284'755.83
61	Strassenverkehr	581'700.00	438'800.00	284'755.83
6150	Gemeindestrassen	581'700.00	438'800.00	284'755.83
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen, Verkehrswege	576'500.00	433'600.00	272'271.84
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'200.00	5'200.00	12'483.99
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	234'400.00	219'800.00	183'460.42
71	Wasserversorgung	122'500.00	114'500.00	95'708.29
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	122'500.00	114'500.00	95'708.29
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	122'500.00	114'500.00	95'708.29
72	Abwasserbeseitigung	99'500.00	93'200.00	75'370.59
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	99'500.00	93'200.00	75'370.59
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	26'500.00	27'700.00	9'869.68
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'500.00		
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	38'000.00	38'000.00	38'007.71
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	27'500.00	27'500.00	27'493.20
73	Abfallwirtschaft			
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)			
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV			
74	Verbauungen	11'400.00	11'100.00	11'405.10
7410	Gewässerverbauungen	11'400.00	11'100.00	11'405.10

3300.20	Planmässige Abschreibung Wasserbau VV	11'400.00		11'100.00		11'405.10
77	Übriger Umweltschutz	1'000.00		1'000.00		976.44
7710	Friedhof und Bestattung	1'000.00		1'000.00		976.44
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'000.00		1'000.00		976.44
8	VOLKSWIRTSCHAFT	21'400.00		21'400.00		21'373.02
87	Brennstoffe und Energie	21'400.00		21'400.00		21'373.02
8731	Fernwärmebetrieb nichtelektrische Energie (Gemeindebetrieb)	21'400.00		21'400.00		21'373.02
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	21'400.00		21'400.00		21'373.02
		1'490'600.00		1'160'200.00		1'076'546.31
Gesamtergebnis			1'490'600.00		1'160'200.00	1'076'546.31
		1'490'600.00	1'490'600.00	1'160'200.00	1'160'200.00	1'076'546.31

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	
Anzahl Einwohner	3'460	3'440	3'458	3'425	3'437	3'370	
Steuerfuss	116%	116%	116%	106%	106%	106%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'342	3'192	3'608	3'115	3'148	2'855	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	156.6%	27.4%	80.6%	75.3%	32.9%	33.0%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.							
Zinsbelastungsanteil	1.0%	1.7%	0.7%	0.1%	0.0%	0.1%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.							
Nettoverschuldungsquotient			-65.6%	-86.0%	-98.0%	-125.2%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.							
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner			-2'833.00	-3'087.00	-3'247.00	-3'769.00	< 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
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.							