



Politische Gemeinde Weisslingen 8484 Weisslingen

Budget 2023

Ablieferung an Gemeindevorstand	29. August 2022
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	4. Oktober 2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	3. Oktober 2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	27. Oktober 2022
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	5. Dezember 2022

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 - 61
10 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	62 - 70
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	71
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	72
13 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	73 - 75
Anhang zum Budget	76
14 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	77 - 79
15 Finanzkennzahlen	80

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 04.10.2022

WISLIG-2022-0133

9.0.2. Budget 2023 – Genehmigung und Festsetzen des Steuerfusses

1. Ausgangslage

Der Gemeindepräsident legt das Budget 2023 zuhanden der Rechnungsprüfungskommission und der Gemeindeversammlung vom 5. Dezember 2022 zur Verabschiedung vor. Das Budget 2023 präsentiert sich wie folgt:

2. Budget 2023

2.1 Erfolgsrechnung (Steuerfuss 116 %)

Das Budget 2023 weist bei einem Aufwand von CHF 22.21 Mio. und einem Ertrag von CHF 23.44 Mio. einen Ertragsüberschuss von CHF 1.23 Mio. (Vorjahr minus CHF 0.415 Mio.).

Veränderungen BGT 2023 zu BGT 2022 nach Funktionen

Funktionale Gliederung	BGT 2022		BGT 2023		Abweichung
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0 Allgemeine Verwaltung	2'770'000	925'000	2'800'000	945'000	
<i>Nettoergebnis</i>		1'845'000		1'855'000	10'000
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	915'000	145'000	880'000	135'000	
<i>Nettoergebnis</i>		770'000		745'000	-25'000
2 Bildung	7'910'000	130'000	8'125'000	135'000	
<i>Nettoergebnis</i>		7'780'000		7'990'000	210'000
3 Kultur, Sport und Freizeit	400'000	70'000	380'000	65'000	
<i>Nettoergebnis</i>		330'000		315'000	-15'000
4 Gesundheit	1'405'000	75'000	1'480'000	45'000	
<i>Nettoergebnis</i>		1'330'000		1'435'000	105'000
5 Soziale Sicherheit	3'625'000	1'420'000	4'095'000	1'860'000	
<i>Nettoergebnis</i>		2'205'000		2'235'000	30'000
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'165'000	45'000	1'195'000	475'000	
<i>Nettoergebnis</i>		1'120'000		720'000	-400'000
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'175'000	1'905'000	2'205'000	1'910'000	
<i>Nettoergebnis</i>		270'000		295'000	25'000
8 Volkswirtschaft	285'000	575'000	275'000	585'000	
<i>Nettoergebnis</i>	290'000		310'000		20'000
9 Finanzen und Steuern	450'000	15'395'000	775'000	17'285'000	
<i>Nettoergebnis</i>	14'945'000		16'510'000		1'565'000
Total Aufwand / Ertrag	21'100'000	20'685'000	22'210'000	23'440'000	
GESAMTERGEBNIS		-415'000		1'230'000	1'645'000

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget 2022:

- Höhere allgemeine Steuereinnahmen von CHF 1'155'000. Es ist nicht mehr davon auszugehen, dass Steuerausfälle infolge der Covid Pandemie eintreten werden. Daraus resultieren Mehreinnahmen bei den ordentlichen Steuern von CHF 791'000. Zudem wurden die Steuererträge aus früheren Jahren aufgrund der Vorjahreszahlen und der aktuellen Hochrechnung um CHF 325'000 höher veranschlagt.
- Die Kantonale Steuerkraft ist stärker gestiegen als die relative Steuerkraft pro Einwohner in der Gemeinde Weisslingen. Damit kommt die Gemeinde in den Genuss eines höheren Ressourcenausgleichs von CHF 600'000.
- Neu resultiert ein Staatsbeitrag an den Unterhalt der Gemeindestrasse gemäss Volkswirtschaftsdi- rektion Kanton Zürich. Der prognostizierte Beitrag beläuft sich auf CHF 400'000.
- Ein höherer Bedarf von Leistungen in Pflegeheimen und bei der ambulanten Krankenpflege erhöhen den Budgetbedarf bei der Gesundheit um CHF 105'000.
- Die steigenden Zinsen bei kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten führen zu einem höheren Zinsaufwand. Im Budget sind gegenüber Vorjahr rund CHF 220'000 mehr eingestellt.

2.2 Ressourcenausgleich 2023

Der Gemeinderat hat sich mit Beschluss vom 16. Juli 2019 für die zeitliche Abgrenzung des Ressourcenausgleichs entschieden. Entsprechend ist der Ressourcenausgleich für das Budget 2023 wiederum abzu- grenzen.

Vor einem Jahr hat das Gemeindeamt des Kanton Zürich aufgrund der unsicheren Lage (Covid Pande- mie, Steuerreform) für die Höhe der Kantonalen Steuerkraft einen Planungswert von CHF 3'592 pro Ein- wohner empfohlen. Entgegen dieser Prognose ist die Kantonale Steuerkraft deutlich angestiegen. Das Gemeindeamt rechnet für das Jahr 2022 mit einem Wert von CHF 4'020.

Obwohl die politische Lage weiterhin von Unsicherheiten (Ukraine Krieg, Inflationsdruck etc.) geprägt ist und deren Auswirkungen auf die zukünftigen Steuererträge sehr schwierig einzuschätzen sind, geht das Gemeindeamt von einem optimistischen Szenario aus. Prognostiziert wird eine weitere Zunahme der Kantonalen Steuerkraft. Die Schätzungen liegen für das Jahr 2023 bei einem Planungswert von CHF 4'100. Dieser Wert wird auch von Swissplan AG (Beratungsbüro für öffentliche Haushalte) vorge- schlagen.

Der Gemeinderat schliesst sich dieser Prognose an und übernimmt diesen Wert für das Budget 2023. Die Berechnung basiert zudem auf einer eigenen Steuerkraft von CHF 2'982, einem Steuerfuss von 116 % und 3'440 Einwohnern. Mit diesen Eckwerten beläuft sich der prognostizierte Ressourcenzuschuss auf CHF 3'640'000.

2.3 Investitionsrechnung

Die Gemeinde Weisslingen plant für das Jahr 2023 wiederum mit einem hohen Investitionsvolumen. Die Investitionsprojekte sind ambitioniert. Deren Umsetzung wird aufgrund der Vielzahl aller personellen Res- sourcen fordern. Gesamthaft sind Nettoinvestitionen von CHF 6'265'000 vorgesehen, CHF 5'140'000 im Steuerhaushalt und CHF 1'125'000 im Gebührenhaushalt.

Mit dem Bau des neuen Dorfkindergartens auf dem Areal der Schulliegenschaften steht der Gemeinde ein grosses Projekt bevor. Insgesamt wird mit Kosten von CHF 4.5 Mio. gerechnet und einer Bauzeit von zwei Jahren. Im Budget 2023 sind CHF 2.5 Mio. eingestellt. Weitere Projekte im Steuerhaushalt betreffen die Schulhaus Beleuchtung (CHF 240'000), die Strassensanierungen (CHF 1'440'000) und die Anschaf- fung eines neuen Tanklöschfahrzeuges über netto CHF 340'000. Die restlichen CHF 620'000 verteilen sich auf mehrere Positionen und Funktionen.

Der Investitionsbedarf für die Eigenwirtschaftsbetriebe Wasser und Abwasser über CHF 1'125'000 betrifft mehrheitlich Kosten für Leitungssanierungen an der Lendikerstrasse.

Die geplanten Investitionsprojekte können zu einem Drittel aus eigenen Mitteln bezahlt werden. Der restliche Teil muss über Fremdkapital finanziert werden. Dies hat zur Folge, dass die Fremdverschuldung weiter ansteigen wird. Werden alle Investitionen im geplanten Umfang realisiert, wird sich das Nettovermögen bis Ende des Jahres 2023 auf rund CHF 8.0 Mio. verringern.

2.4 Selbstfinanzierung

Bei einer Selbstfinanzierung (Cash Flow) von CHF 2'071'100 und Nettoinvestitionen von CHF 6'265'000 entsteht eine Finanzierungslücke von CHF 4'193'900. Die geplanten Investitionen können zu 33.1 % aus eigenen Mitteln finanziert werden.

	2023	2022
+/- Aufwand-/Ertragsüberschuss	1'230'000.00	- 415'000.00
+ Aufwand für Abschreibungen	942'500.00	960'000.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	66'700.00	48'000.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 168'100.00	- 128'200.00
Selbstfinanzierung (Cash Flow)	2'071'100.00	464'800.00
<u>./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</u>	<u>6'265'000.00</u>	<u>4'770'000.00</u>
Finanzierungsfehlbetrag (-)	- 4'193'900.00	- 4'305'200.00
Selbstfinanzierung	33.1 %	9.7 %

2.5 Interner Zinssatz von 1 Prozent (Vorjahr 0.37 %)

Die steigenden Zinsen begründen eine Erhöhung des internen Zinssatzes. Lagen die durchschnittlichen Schuldzinsen im Vorjahr noch bei 0.37 %, ist inskünftig mit deutlich höheren Zinsen zu rechnen. Die Berechnung basiert weiterhin auf dem Durchschnitt der bestehenden Fremdkapitalzinsen. Aktuell sind die Schulden kurzfristig in Form von festen Vorschüssen auf Monatsbasis angelegt (Zinssatz 0.18 %). Angedacht ist jedoch, einen Teil längerfristig (4 Jahre oder mehr) und den Rest kurzfristig anzulegen.

Für die Berechnung des internen Zinssatzes wurden für langfristige und kurzfristige Darlehen 1.5 % bzw. 0.5 % einkalkuliert, was einem durchschnittlichen Zinssatz von 1 % entspricht.

Der Gemeinderat beschliesst, den internen Zinssatz auf 1 Prozent festzulegen. Verzinst werden die Werte gemäss Eingangsbilanz. Die Festsetzung erfolgt mit diesem Beschluss.

2.6 Gebührenhaushalte

Alle Gebührenhaushalte zeigen am Ende der Planung positive Saldi in den Spezialfinanzierungskonten. Dennoch drängt sich im Abwasserhaushalt eine Gebührenerhöhung auf. Die Gebühren reichen nicht aus, den Aufwand zu decken, und die Nettoschuld nimmt aufgrund der hohen Investitionstätigkeit bei knapper Selbstfinanzierung kontinuierlich zu.

Im Detail zeigen sich folgende Eigenkapitalwerte:

Spezialfinanzierungen	Bestand 31.12.2021	Veränderung BGT 2022	Veränderung BGT 2023	Plan 31.12.2023
Wasserwerk	976'006	15'200	38'700	1'029'906
Abwasserbeseitigung	534'293	- 128'200	- 168'100	237'993
Abfallwirtschaft	438'180	32'800	28'000	498'980

Der Gemeinderat beschliesst:

- D1. Das Budget 2023 für die Gemeinde Weisslingen wird genehmigt und zuhanden der Gemeindeversammlung vom 5. Dezember 2022 verabschiedet.
- D2. Der Steuerfuss mit 116 % wird genehmigt und zuhanden der Gemeindeversammlung vom 5. Dezember 2022 verabschiedet.
- D3. Der interne Zinssatz für das Budget 2023 wird auf 1.0 % festgesetzt. Verzinst werden die Werte gemäss Eingangsbilanz.
- D4. Das Budget 2023 wird der Rechnungsprüfungskommission zur Stellungnahme und Antragsstellung weitergeleitet.
- D5. Geht an (Original):
 - D5.1. Aktenablage (eGeKo)
- D6. Kopie an:
 - D6.1. Chris Kirschner, Präsident RPK, Dorfstrasse 12, 8484 Weisslingen
 - D6.2. Andreas Frauenfelder, Leiter Abteilung Finanzen und Steuern

Gemeinderat Weisslingen

Patrick Geiser
1. Vizepräsident

Marcel Ehlers
Stv. Gemeindeschreiber

versandt: **07. Okt. 2022** IV

Antrag der Exekutive der Politischen Gemeinde Weisslingen zum Budget 2023

1 Der Gemeinderat hat das **Budget 2023** der Politischen Gemeinde Weisslingen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	22'210'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	23'440'000.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	1'230'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'675'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	410'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	6'265'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	9'730'000.00
Steuerfuss			116%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

2 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Politischen Gemeinde Weisslingen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 116% (Vorjahr 116%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8484 Weisslingen, 04.10.2022
Gemeinderat Weisslingen

Gemeindepräsident

Gemeindeschreiber

Pascal Martin

Silvano Castioni

**Antrag der Rechnungsprüfungskommission Weisslingen an die
Gemeindeversammlung vom 5. Dezember 2022.**

Verabschiedung Budget 2023

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 geprüft und beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Politischen Gemeinde Weisslingen entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstandes zu genehmigen.

Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	22'210'000
<u>Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr</u>	Fr.	<u>12'155'000</u>
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-10'055'000

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'675'000
<u>Einnahmen Verwaltungsvermögen</u>	Fr.	<u>410'000</u>
<u>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</u>	Fr.	<u>6'265'000</u>

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
<u>Einnahmen Finanzvermögen</u>	Fr.	<u>0</u>
<u>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</u>	Fr.	<u>0</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.

Die zwei grössten Kostenblöcke bleiben wie in der Vergangenheit die Bildung mit 8.125 Mio. Franken und die Soziale Sicherheit mit 4.095 Mio. Franken. Beide zusammen repräsentieren rund 55 % des geplanten Gesamtaufwandes. Der budgetierte Nettoaufwand in der Bildung erhöht sich um 210'000 Franken gegenüber dem Budget 2022 was einer Erhöhung von 2.7 % entspricht. Bei der sozialen Sicherheit fällt die Erhöhung des Nettoaufwandes etwas moderater aus mit 30'000 Franken respektive 1.4 % gegenüber dem Budget 2022.

Die kantonale Steuerkraft ist stärker gestiegen als die relative Steuerkraft pro Einwohner in der Gemeinde Weisslingen. Damit kommt die Gemeinde in den Genuss eines höheren Ressourcenausgleichs. Das Gemeindeamt und das Beratungsbüro Swissplan AG prognostizieren eine weitere Zunahme der kantonalen Steuerkraft auf 4'100 Franken für das Jahr 2023. Bei einer eigenen Steuerkraft von 2'982 Franken pro Einwohner beläuft sich der Ressourcenzuschuss im Budget 2023 auf 3.64 Mio. Franken. Dies entspricht einer Erhöhung von 600'000 Franken gegenüber dem Budget 2022.

Der neu budgetierte Staatsbeitrag an den Unterhalt der Gemeindestrassen beträgt 400'000 Franken gemäss der Volkswirtschaftsdirektion des Kantons Zürich.

Die allgemein steigenden Zinsen zeigen im vorliegenden Budget schon ihre Wirkung. Der geschätzte Schuldendienst steigt nämlich von rund 30'000 Franken auf 250'000 Franken. Dies entspricht unterdessen schon ungefähr zwei Steuerprozenten.

Die Gemeinde plant erneut mit sehr hohen Investitionen im Jahr 2023, netto 6.265 Mio. Franken. Die budgetierten Nettoinvestitionen im Steuerhaushalt von 5.14 Mio. Franken enthalten mit 2.5 Mio. Franken einen ersten Teil des zu erstellenden Dorfkindergartens und mit 1.44 Mio. Franken die Sanierung der Gemeindestrassen. Die Strassensanierung Dettenried ist mit 990'000 Franken enthalten und die Rikonerstrasse mit 300'000 Franken. Auf die Spezialfinanzierungen respektive die Gebührenhaushalte wie Wasser, Abwasser und Abfall entfallen Nettoinvestitionen von 1.125 Mio. Franken. Allein die Sanierungskosten der Wasserleitungen der Lendikerstrasse betragen 1.07 Mio. Franken.

Eine wichtige Kennzahl im Zusammenhang mit den Investitionen ist der Selbstfinanzierungsgrad. Dieser wird im Budget 2023 mit 33.1 % ausgewiesen und stellt erfreulicherweise eine Erhöhung zum Budget 2022 dar. Die Selbstfinanzierung entspricht in absoluten Zahlen knapp 2.1 Mio. Franken. Leider ist die Selbstfinanzierung aber immer noch sehr tief und ungenügend. Idealerweise beträgt der Selbstfinanzierungsgrad 100 % oder darüber. Die Differenz von 66.9 % zu 100 % muss durch Aufnahme von Fremdkapital gedeckt werden und entspricht rund 4.2 Mio. Franken für das Jahr 2023.

Aufgrund des bereits hohen Bestandes an Fremdkapital ist es unbedingt nötig in Zukunft den Selbstfinanzierungsgrad auf 100 % zu bringen um die zukünftigen Investitionen ohne zusätzliches Fremdkapital und ohne weitere Steuerfusserhöhungen stemmen zu können. Dazu braucht es in den nächsten Jahren hohe Ertragsüberschüsse der laufenden Rechnung.

Um den Bestand an Fremdkapital mittel- bis langfristig wieder abbauen zu können, braucht es selbstredend einen Selbstfinanzierungsgrad von über 100 %.

Festsetzung des Steuerfusses

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 der Politischen Gemeinde Weisslingen gemäss dem Antrag des Gemeindevorstandes auf 116 % (Vorjahr 116 %) des einfachen Steuerertrags festzusetzen.

Einfacher Gemeindesteuerertrag	Fr.	9'730'000
Steuerfuss	%	116
Erfolgsrechnung, zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-10'055'000
Steuerertrag Rechnungsjahr	Fr.	11'285'000
<u>Jahresergebnis Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss)</u>	<u>Fr.</u>	<u>1'230'000</u>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugeschrieben.

Weisslingen, 27. Oktober 2022

Der Präsident:

Chris Kirschner

Der Aktuar:

Pascal Keller

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2023** der Politischen Gemeinde Weisslingen am 05.12.2022 entsprechend dem Antrag des Gemeinderates genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	22'210'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	23'440'000.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	1'230'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'675'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	410'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	6'265'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	9'730'000.00
Steuerfuss			116%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Weisslingen wird für das Jahr 2023 auf 116% (Vorjahr 116%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8484 Weisslingen, 05.12.2022

Gemeindepräsident

Gemeindeschreiber

Pascal Martin

Silvano Castioni

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2023	Budget 2022
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		22'210'000.00	21'100'000.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		12'155'000.00	10'191'000.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-10'055'000.00	-10'909'000.00
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2023	Budget 2022	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	9'730'000.00	9'047'000.00	
Steuerfuss	116%	116%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	9'165'000.00	8'426'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'620'000.00	1'587'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	400'000.00	383'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	100'000.00	98'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	11'285'000.00	10'494'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		11'285'000.00	10'494'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		1'230'000.00	-415'000.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2023	Allgemeiner Haushalt Budget 2023	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	1'230'000.00	1'230'000.00	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	66'700.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	168'100.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	942'500.00	809'500.00	133'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	66'700.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	168'100.00	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	2'071'100.00	2'039'500.00	31'600.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	6'265'000.00	5'140'000.00	1'125'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-4'193'900.00	-3'100'500.00	-1'093'400.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	33.1%	39.7%	2.8%

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 2023	Abwasserbeseitigung Budget 2023	Abfallwirtschaft Budget 2023
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	38'700.00	0.00	28'000.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	168'100.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	94'700.00	38'300.00	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	133'400.00	-129'800.00	28'000.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'045'000.00	80'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-911'600.00	-209'800.00	28'000.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	13%	-162%	#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	1'230'000.00
---------------------------------------	--	---------------------

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 31.12.2021	28'892'482
./. Fremdkapital per 31.12.2021	17'731'636
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2021	11'160'845

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	11'160'845
---	-------------------

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	809'500.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	338'550.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	1'148'050.00
---	---------------------

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	BGT	BGT						
2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
58.8%	58.2%	59.0%								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	BGT	BGT						
2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
2.5%	2.8%	2.9%	4.4%							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	BGT	BGT						
2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
10.3%	10.6%	16.6%	20.3%	24.5%						0%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	4'029'500.00	3'750'400.00	3'859'646.95
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'786'500.00	4'690'700.00	4'713'419.87
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	915'000.00	960'000.00	785'686.92
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	66'700.00	48'000.00	123'930.18
36	Transferaufwand	11'338'600.00	10'908'400.00	10'570'535.63
37	Durchlaufende Beiträge	20'000.00	50'000.00	11'200.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>21'156'300.00</i>	<i>20'407'500.00</i>	<i>20'064'419.55</i>
40	Fiskalertrag	12'765'000.00	11'610'000.00	12'666'599.14
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	2'493'200.00	2'547'800.00	2'511'201.83
43	Verschiedene Erträge	5'000.00	4'000.00	2'716.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	168'100.00	128'200.00	48'258.64
46	Transferertrag	6'460'600.00	4'961'500.00	3'846'421.24
47	Durchlaufende Beiträge	20'000.00	50'000.00	11'200.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>21'911'900.00</i>	<i>19'301'500.00</i>	<i>19'086'396.85</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	755'600.00	-1'106'000.00	-978'022.70
34	Finanzaufwand	413'300.00	202'400.00	590'779.60
44	Finanzertrag	887'700.00	893'400.00	1'345'578.62
	Ergebnis aus Finanzierung	474'400.00	691'000.00	754'799.02
	Operatives Ergebnis	1'230'000.00	-415'000.00	-223'223.68
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'230'000.00	-415'000.00	-223'223.68
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	640'400.00	490'100.00	764'587.25
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	640'400.00	490'100.00	764'587.25
	Total Aufwand	22'210'000.00	21'100'000.00	21'419'786.40
	Total Ertrag	23'440'000.00	20'685'000.00	21'196'562.72

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	6'675'000.00	4'970'000.00	920'356.54
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	55'491.17
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	1'500'000.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	1'374'660.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		6'675'000.00	4'970'000.00	3'850'507.71
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	1'018'865.93
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	410'000.00	200'000.00	525'634.10
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		410'000.00	200'000.00	1'544'500.03
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		6'675'000.00	4'970'000.00	3'850'507.71
Total Investitionseinnahmen		410'000.00	200'000.00	1'544'500.03
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-6'265'000.00	-4'770'000.00	-2'306'007.68

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	1'018'865.93
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	271'316.81
Total Ausgaben		0.00	0.00	1'290'182.74
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	1'180'869.25
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	109'313.49
Total Einnahmen		0.00	0.00	1'290'182.74
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	1'290'182.74
Total Einnahmen		0.00	0.00	1'290'182.74
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2'800'000.00	945'000.00	2'770'000.00	925'000.00	2'747'295.07	879'381.87
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	880'000.00	135'000.00	915'000.00	145'000.00	882'611.86	134'437.45
2	Bildung	8'125'000.00	135'000.00	7'910'000.00	130'000.00	7'685'483.83	74'967.70
3	Kultur, Sport und Freizeit	380'000.00	65'000.00	400'000.00	70'000.00	379'930.09	63'434.85
4	Gesundheit	1'480'000.00	45'000.00	1'405'000.00	75'000.00	1'506'079.55	42'616.00
5	Soziale Sicherheit	4'095'000.00	1'860'000.00	3'625'000.00	1'420'000.00	3'329'236.22	1'176'885.74
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'195'000.00	475'000.00	1'165'000.00	45'000.00	1'167'416.41	47'988.45
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'205'000.00	1'910'000.00	2'175'000.00	1'905'000.00	2'308'217.96	2'060'520.91
8	Volkswirtschaft	275'000.00	585'000.00	285'000.00	575'000.00	258'598.97	672'627.85
9	Finanzen und Steuern	775'000.00	17'285'000.00	450'000.00	15'395'000.00	1'154'916.44	16'043'701.90
Total Aufwand / Ertrag		22'210'000.00	23'440'000.00	21'100'000.00	20'685'000.00	21'419'786.40	21'196'562.72
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		1'230'000.00			-415'000.00		-223'223.68
Total		23'440'000.00	23'440'000.00	21'100'000.00	21'100'000.00	21'419'786.40	21'419'786.40

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG <i>Nettoergebnis</i>	2'800'000.00	945'000.00 <i>1'855'000.00</i>	2'770'000.00	925'000.00 <i>1'845'000.00</i>	2'747'295.07	879'381.87 <i>1'867'913.20</i>
01	Legislative und Exekutive <i>Nettoergebnis</i>	265'000.00	<i>265'000.00</i>	255'000.00	<i>255'000.00</i>	234'947.70	<i>234'947.70</i>
011	Legislative	61'000.00		67'000.00		58'037.10	
0110	Legislative <i>Nettoergebnis</i>	61'000.00	<i>61'000.00</i>	67'000.00	<i>67'000.00</i>	58'037.10	<i>58'037.10</i>
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	20'000.00		21'000.00		22'955.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		800.00		864.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen						
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					31.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		161.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	20'000.00		30'000.00		14'480.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		15'000.00		19'519.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					24.60	
012	Exekutive	204'000.00		188'000.00		176'910.60	
0120	Exekutive <i>Nettoergebnis</i>	204'000.00	<i>204'000.00</i>	188'000.00	<i>188'000.00</i>	176'910.60	<i>176'910.60</i>
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	148'000.00		145'000.00		148'407.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'400.00		8'800.00		8'360.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen						
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		200.00		298.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'500.00		1'583.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'000.00		2'500.00		450.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	800.00		1'000.00		485.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000.00		25'000.00		14'196.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		4'000.00		3'129.40	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
02	Allgemeine Dienste <i>Nettoergebnis</i>	2'535'000.00	945'000.00 <i>1'590'000.00</i>	2'515'000.00	925'000.00 <i>1'590'000.00</i>	2'512'347.37	879'381.87 <i>1'632'965.50</i>

Erfolgsrechnung

021	Finanz- und Steuerverwaltung	37'000.00	135'000.00	38'000.00	130'000.00	36'221.11	135'434.65
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	37'000.00	135'000.00	38'000.00	130'000.00	36'221.11	135'434.65
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>98'000.00</i>		<i>92'000.00</i>		<i>99'213.54</i>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		4'500.00		6'020.92	
3130.03	Betriebungskosten Steuern	7'000.00		5'000.00		7'680.75	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					60.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	12'000.00		12'000.00		11'553.94	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	12'000.00		16'500.00		10'905.50	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						733.90
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						487.35
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		115'000.00		110'000.00		145'657.55
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		20'000.00		20'000.00		-11'444.15
9999.00	Übernahme Aktiv- und Passivsaldo						
022	Allgemeine Dienste, übrige	1'785'000.00	570'000.00	1'735'000.00	555'000.00	1'790'381.19	502'886.82
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'785'000.00	570'000.00	1'735'000.00	555'000.00	1'790'381.19	502'886.82
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'215'000.00</i>		<i>1'180'000.00</i>		<i>1'287'494.37</i>
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	1'500.00		2'000.00		1'436.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	797'500.00		788'500.00		792'418.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-210.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50'700.00		49'000.00		50'951.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	111'700.00		108'400.00		110'666.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'500.00		7'400.00		8'337.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'600.00		9'400.00		9'544.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'800.00		5'800.00		6'462.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	20'000.00		20'000.00		8'955.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	25'000.00		20'000.00		13'573.40	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	15'000.00		15'000.00		10'190.05	
3102.00	Publikationen, Bauausschreibungen	1'500.00		1'000.00		1'366.95	
3103.00	Anschaffung Fachliteratur, Zeitschriften						
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000.00		10'000.00		6'232.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	145'000.00		175'000.00		96'493.36	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	10'000.00		8'000.00		12'199.25	
3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	170'000.00		150'000.00		299'890.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	325'000.00		290'000.00		279'725.43	
3134.00	Sachversicherungsprämien	45'000.00		40'000.00		49'326.95	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00		398.40	
3161.00	Mieten und Benützungskosten	5'500.00		8'000.00		5'308.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		3'000.00		559.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		3'000.00		3'820.75	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	22'700.00				22'734.15	

Erfolgsrechnung

3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			16'000.00		
3636.00	Entschädigung an private Organisationen ohne Erwerbszweck			4'500.00		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'400.00		1'500.00	-238.88
4210.01	Baubewilligungsgebühren		200'000.00		180'000.00	193'172.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000.00		8'000.00	7'093.20
4290.00	Übrige Erträge				500.00	50.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		361'600.00		365'000.00	302'810.00
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	713'000.00	240'000.00	742'000.00	240'000.00	685'745.07
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	713'000.00	240'000.00	742'000.00	240'000.00	685'745.07
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>473'000.00</i>		<i>502'000.00</i>	<i>444'684.67</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	151'800.00		146'000.00		152'518.75
3010.02	Entschädigungen					
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'603.55
3049.00	Dienstkleider, übrige Zulagen	500.00		500.00		1'214.75
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'700.00		9'300.00		9'537.05
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'800.00		17'000.00		16'008.75
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'500.00		4'300.00		4'710.65
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		1'800.00		1'617.50
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00		1'100.00		1'722.90
3099.00	Übriger Personalaufwand					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'000.00		15'000.00		10'989.83
3101.10	Treibstoff für Fahrzeuge					
3106.00	Medizinisches Material	2'000.00		2'000.00		3'365.60
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000.00		5'000.00		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	15'000.00		11'000.00		22'888.80
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	75'000.00		75'000.00		72'060.80
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		24'334.61
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'500.00		5'500.00		7'350.80
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	10'000.00				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	120'000.00		165'000.00		131'727.60
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		3'000.00		2'931.25
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'600.00		2'000.00		668.85
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	2'000.00		2'000.00		1'980.22
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	174'300.00		173'500.00		152'568.24
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'900.00		5'000.00		4'851.67
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	15'000.00		15'000.00		15'000.00
3635.00	Beiträge an private Institutionen					
3910.00	Interne Verrechnung von Personaldienstleistungen					
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	61'500.00		73'000.00		50'300.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					
4260.02	Rückerstattungen von Nebenkosten		24'000.00		20'000.00	25'004.20

Erfolgsrechnung

4470.00	Mietzinse PP Steinacher VV		18'000.00		20'000.00		16'820.00
4470.01	Mietzinsen Mehrzweckgebäude		3'000.00		4'000.00		2'815.00
4470.02	Mietzinsen Wohnungen VV		50'000.00		50'000.00		52'492.00
4470.03	Mietzinsen Wohnungen FBZ/ Dorfstrasse 20		35'000.00		35'000.00		37'176.00
4470.04	Mietzinsen Räume KITA / Wisliger Fam- u. Jugendverein		84'000.00		84'000.00		80'450.00
4470.05	Mietzinsen Wohnungen Dorfstrasse 40		25'000.00		25'000.00		25'063.20
4470.06	Mietzinsen PP Dorfstrasse 40		1'000.00		2'000.00		1'240.00
4910.00	Interne Verrechnung von Personaldienstleistungen						
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	880'000.00	135'000.00	915'000.00	145'000.00	882'611.86	134'437.45
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>745'000.00</i>		<i>770'000.00</i>		<i>748'174.41</i>
11	Öffentliche Sicherheit	76'000.00	3'000.00	75'000.00	3'000.00	73'750.75	2'725.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>73'000.00</i>		<i>72'000.00</i>		<i>71'025.75</i>
111	Polizei	76'000.00	3'000.00	75'000.00	3'000.00	73'750.75	2'725.00
1110	Polizei	76'000.00	3'000.00	75'000.00	3'000.00	73'750.75	2'725.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>73'000.00</i>		<i>72'000.00</i>		<i>71'025.75</i>
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'700.00		500.00			
3010.02	Entschädigungen					909.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00				58.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	200.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					2.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					10.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'000.00		27'000.00		25'589.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen						
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	48'000.00		47'500.00		47'180.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'500.00		2'500.00		2'445.00
4270.00	Bussen		500.00		500.00		280.00
12	Rechtsprechung	10'000.00	2'000.00	11'000.00	2'000.00	6'557.65	2'260.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'000.00</i>		<i>9'000.00</i>		<i>4'297.65</i>
120	Rechtsprechung	10'000.00	2'000.00	11'000.00	2'000.00	6'557.65	2'260.00
1200	Rechtsprechung	10'000.00	2'000.00	11'000.00	2'000.00	6'557.65	2'260.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'000.00</i>		<i>9'000.00</i>		<i>4'297.65</i>
3010.00	Besoldung Friedensrichter	8'400.00		9'300.00		5'350.00	

Erfolgsrechnung

3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		600.00		314.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					13.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		58.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3100.00	Büromaterial, Drucksachen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		820.80	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'000.00		2'000.00		2'260.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
14	Allgemeines Rechtswesen	365'000.00	55'000.00	360'000.00	50'000.00	356'969.85	57'028.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>310'000.00</i>		<i>310'000.00</i>		<i>299'941.60</i>
140	Allgemeines Rechtswesen	365'000.00	55'000.00	360'000.00	50'000.00	356'969.85	57'028.25
1400	Allgemeines Rechtswesen	365'000.00	55'000.00	360'000.00	50'000.00	356'969.85	57'028.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>310'000.00</i>		<i>310'000.00</i>		<i>299'941.60</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	55'500.00		55'000.00		50'747.45	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'461.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'600.00		3'500.00		3'173.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'700.00		3'900.00		3'604.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00		500.00		383.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		700.00		592.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		360.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		3'959.30	
3130.04	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	40'000.00		30'000.00		39'952.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen					15.55	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen						
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	14'500.00		14'000.00		14'380.30	
3612.01	Entschädigungen an regionales Zivilstandsamt	22'000.00		22'000.00		21'167.00	
3612.02	Entschädigungen an regionales Betreibungsamt						
3612.03	Entschädigungen an Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	192'000.00		198'000.00		197'485.10	
3612.04	Entschädigung an private Institutionen						
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	30'100.00		31'000.00		23'610.00	
4120.00	Konzessionen						
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		40'000.00		35'000.00		44'280.05
4240.00	Benützungsgebühren, Dienstleistungen und Vermessungsertrag						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000.00		15'000.00		12'748.20
4290.00	Übrige Erträge						
4630.00	Bundesbeiträge						
15	Feuerwehr	334'000.00	55'000.00	304'000.00	40'000.00	350'893.18	53'593.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>279'000.00</i>		<i>264'000.00</i>		<i>297'299.63</i>

Erfolgsrechnung

150	Feuerwehr	334'000.00	55'000.00	304'000.00	40'000.00	350'893.18	53'593.55
1500	Feuerwehr	334'000.00	55'000.00	304'000.00	40'000.00	350'893.18	53'593.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>279'000.00</i>		<i>264'000.00</i>		<i>297'299.63</i>
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	10'000.00		8'000.00		26'502.25	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	125'000.00		115'000.00		126'805.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'700.00		2'500.00		3'316.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	300.00		300.00		211.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700.00		700.00		1'063.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		500.00		620.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					71.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	10'000.00		10'000.00		17'027.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000.00		5'000.00		4'576.85	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'000.00		1'000.00		1'573.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000.00		10'519.51	
3101.10	Treibstoff für Fahrzeuge						
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte						
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	65'000.00		65'000.00		92'749.80	
3112.00	Anschaffung Mannschaftsausrüstung	20'000.00		11'000.00		12'786.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	300.00				312.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		25'000.00		14'048.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'500.00		2'500.00		3'140.65	
3137.00	Steuern und Abgaben			1'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					5'466.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000.00		30'000.00		21'463.07	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		1'000.00		2'744.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		125.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	36'000.00		13'500.00		5'766.65	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'000.00		20'000.00		31'119.15
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		10'000.00		10'000.00		10'000.00
4631.00	Staatsbeiträge		25'000.00		10'000.00		12'474.40
16	Verteidigung	95'000.00	20'000.00	165'000.00	50'000.00	94'440.43	18'830.65
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>75'000.00</i>		<i>115'000.00</i>		<i>75'609.78</i>
161	Militärische Verteidigung	6'500.00		6'500.00		6'326.63	
1610	Militärische Verteidigung	6'500.00		6'500.00		6'326.63	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'500.00</i>		<i>6'500.00</i>		<i>6'326.63</i>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'500.00		6'500.00		6'326.63	

Erfolgsrechnung

162	Zivile Verteidigung	88'500.00	20'000.00	158'500.00	50'000.00	88'113.80	18'830.65
1620	Zivilschutz	88'500.00	20'000.00	158'500.00	50'000.00	88'113.80	18'830.65
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>68'500.00</i>		<i>108'500.00</i>		<i>69'283.15</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			4'400.00		3'454.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			300.00		221.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			500.00		344.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			200.00		128.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00		41.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					25.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte						
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	5'000.00				6'525.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'500.00		5'000.00		5'998.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		14'712.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		50'000.00		2'423.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	46'000.00		46'000.00		43'039.00	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone	20'000.00		50'000.00		11'200.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
4501.00	Entnahmen aus Fonds für Schutzraumbauten						6'030.65
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						1'600.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		20'000.00		50'000.00		11'200.00
2	BILDUNG	8'125'000.00	135'000.00	7'910'000.00	130'000.00	7'685'483.83	74'967.70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'990'000.00</i>		<i>7'780'000.00</i>		<i>7'610'516.13</i>
21	Obligatorische Schule	6'462'000.00	127'000.00	6'263'000.00	122'000.00	6'146'654.58	66'573.70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'335'000.00</i>		<i>6'141'000.00</i>		<i>6'080'080.88</i>
211	Eingangsstufe	465'000.00		382'000.00		382'396.25	
2110	Kindergarten	465'000.00		382'000.00		382'396.25	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>465'000.00</i>		<i>382'000.00</i>		<i>382'396.25</i>
3020.00	Löhne Lehrpersonen	36'000.00		28'000.00		22'863.50	
3020.02	Aushilfsentschädigungen, Vikariate	4'000.00		4'000.00		2'808.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'400.00		2'000.00		1'600.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		75.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00		299.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00				60.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	4'000.00		4'000.00		2'082.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'000.00		1'000.00		7'157.15	

Erfolgsrechnung

3104.00	Lehrmittel	3'000.00		3'000.00		2'167.00	
3104.02	Schulmaterial	10'000.00		7'000.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000.00		3'000.00		2'033.85	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand						
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00		802.80	
3161.00	Mieten und Benützungskosten	800.00		1'000.00		725.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'000.00		5'000.00		4'399.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	390'500.00		321'000.00		326'621.15	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					8'700.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
212	Primarstufe	1'965'000.00	19'500.00	1'931'000.00	17'000.00	1'953'858.56	6'558.00
2120	Primarstufe	1'965'000.00	19'500.00	1'931'000.00	17'000.00	1'953'858.56	6'558.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'945'500.00</i>		<i>1'914'000.00</i>		<i>1'947'300.56</i>
3020.00	Löhne Lehrpersonen	55'000.00		42'000.00		50'698.75	
3020.02	Aushilfsentschädigungen, Vikariate	12'000.00		14'000.00		16'844.10	
3020.03	Entschädigungen Hausämter, Gymi-Vorbereitung, Aufgabenhilfe	19'000.00		9'000.00		4'019.25	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-1'593.65	
3049.00	Dienstkleider, übrige Zulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500.00		4'400.00		4'595.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		100.00		195.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		800.00		858.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		200.00		180.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	20'000.00		13'000.00		8'640.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'500.00		2'557.70	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'500.00		1'500.00		2'121.25	
3104.01	Lehrmittel	34'000.00		34'000.00		33'967.27	
3104.02	Schulmaterial	39'000.00		44'000.00		36'395.85	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	10'000.00		7'000.00		9'693.69	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'000.00		3'000.00		40.85	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	2'500.00		2'500.00		695.70	
3161.00	Mieten und Benützungskosten	10'000.00		10'000.00		10'588.15	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	25'000.00		20'000.00		18'520.85	
3171.01	Klassenlager	19'000.00		7'000.00		13'176.55	
3171.02	Skilager	20'000.00		16'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000.00		4'000.00		3'406.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'640'000.00		1'627'500.00		1'670'255.20	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	41'100.00		68'500.00		68'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		3'000.00		4'248.00
4260.05	Rückerstattungen Elternbeiträge Klassenlager		4'500.00		2'000.00		2'310.00

Erfolgsrechnung

4260.06	Rückerstattungen Elternbeiträge an Skilager		12'000.00		12'000.00		
4631.00	Staatsbeiträge						
213	Sekundarstufe	1'518'500.00	57'500.00	1'548'000.00	53'000.00	1'401'761.92	9'910.60
2130	Sekundarstufe	1'518'500.00	57'500.00	1'548'000.00	53'000.00	1'401'761.92	9'910.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'461'000.00</i>		<i>1'495'000.00</i>		<i>1'391'851.32</i>
3020.00	Löhne Lehrpersonen	61'000.00		32'000.00		24'220.40	
3020.02	Aushilfsentschädigungen, Vikariate	4'000.00		5'000.00		6'861.50	
3020.03	Entschädigungen Hausämter, Gympi-Vorbereitung, Aufgabenhilfe	8'000.00		4'000.00		3'855.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'600.00		2'400.00		2'137.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		100.00		90.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		500.00		399.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00				34.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	10'000.00		9'500.00		4'948.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		498.75	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'500.00		1'500.00		1'745.10	
3104.01	Lehrmittel	37'000.00		35'000.00		35'183.65	
3104.02	Schulmaterial	43'000.00		42'000.00		42'102.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	11'000.00		30'000.00		61'246.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'600.00		2'000.00		138.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'000.00		2'000.00		136.50	
3161.00	Mieten und Benützungskosten	7'500.00		7'000.00		14'889.10	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	32'000.00		25'000.00		23'097.10	
3171.01	Klassenlager	17'000.00		24'000.00		6'968.32	
3171.02	Skilager	27'500.00		27'500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000.00		3'000.00		3'415.35	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'053'500.00		1'104'500.00		1'043'972.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	53'700.00				17'600.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	50'100.00		156'000.00		82'500.00	
3635.00	Beiträge an private Institutionen	84'000.00		34'000.00		25'719.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		34'000.00		25'000.00		8'260.60
4260.05	Rückerstattungen Elternbeiträge Klassenlager		3'500.00		5'000.00		1'650.00
4260.06	Rückerstattungen Elternbeiträge an Skilager		20'000.00		23'000.00		
214	Musikschulen	133'500.00		122'000.00		119'739.58	
2140	Musikschulen	133'500.00		122'000.00		119'739.58	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>133'500.00</i>		<i>122'000.00</i>		<i>119'739.58</i>
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'500.00		2'000.00		1'325.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	132'000.00		120'000.00		118'414.58	
4231.00	Beiträge von Privaten						

Erfolgsrechnung

217	Schulliegenschaften	1'312'000.00	50'000.00	1'244'000.00	52'000.00	1'171'742.84	50'105.10
2170	Schulliegenschaften	1'312'000.00	50'000.00	1'244'000.00	52'000.00	1'171'742.84	50'105.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'262'000.00</i>		<i>1'192'000.00</i>		<i>1'121'637.74</i>
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen					2'269.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	404'100.00		373'000.00		423'310.30	
3010.03	Löhne Sommerferien-Reinigung	15'000.00		18'000.00		14'722.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'700.00		25'000.00		27'315.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'400.00		31'500.00		31'539.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'000.00		7'000.00		12'783.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'000.00		4'600.00		5'084.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'100.00		2'900.00		3'960.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'000.00		4'000.00		3'012.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		2'000.00		669.95	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	60'000.00		30'000.00		50'376.19	
3101.10	Treibstoff für Fahrzeuge						
3106.00	Medizinisches Material	5'000.00				6'731.30	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000.00		5'000.00		1'292.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	24'000.00		50'000.00		53'365.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200'000.00		180'000.00		207'086.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		6'000.00		11'129.20	
3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000.00		20'000.00		7'620.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'500.00		10'500.00		10'639.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	230'000.00		240'000.00		120'869.51	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	2'000.00		2'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000.00		15'000.00		1'814.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		100.80	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV						
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	236'500.00		203'000.00		162'669.47	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'200.00		12'000.00		11'193.66	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV			2'000.00		2'187.21	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		35'000.00		35'000.00		36'214.50
4240.06	Übrige Erträge						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		5'000.00		1'890.60
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		12'000.00		12'000.00		12'000.00
4910.00	Interne Verrechnung von Personaldienstleistungen						
218	Tagesbetreuung	45'000.00		45'000.00		46'034.65	
2180	Tagesbetreuung	45'000.00		45'000.00		46'034.65	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>45'000.00</i>		<i>45'000.00</i>		<i>46'034.65</i>

Erfolgsrechnung

3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'000.00		13'000.00		13'684.65	
3636.00	Entschädigung an private Organisationen ohne Erwerbszweck	32'000.00		32'000.00		32'350.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
219	Obligatorische Schule, Übriges	1'023'000.00		991'000.00		1'071'120.78	
2190	Schulleitung	540'000.00		511'500.00		602'023.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		540'000.00		511'500.00		602'023.00
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	76'000.00		76'000.00		77'681.80	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000.00		5'300.00		4'988.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'900.00		1'300.00		2'893.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		100.00		164.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		1'500.00		932.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			800.00		3.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	18'000.00		18'000.00		13'513.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	16'500.00		13'000.00		11'802.60	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'000.00		1'000.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000.00		12'000.00		9'725.35	
3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000.00		16'000.00		96'087.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	134'000.00		98'000.00		83'417.20	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	500.00		500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		204.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000.00		5'000.00		2'514.70	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	248'000.00		251'000.00		289'729.55	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	10'000.00		10'000.00		8'364.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
2191	Schulverwaltung	141'000.00		136'000.00		137'354.73	
	<i>Nettoergebnis</i>		141'000.00		136'000.00		137'354.73
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	108'000.00		104'000.00		108'082.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'900.00		6'700.00		6'989.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'000.00		14'300.00		14'326.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00		1'000.00		843.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'200.00		1'306.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		800.00		794.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'000.00		2'000.00		350.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'500.00		1'500.00		743.78	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	500.00		500.00			

Erfolgsrechnung

3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		170.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		3'000.00		3'746.80	
2192	Volksschule, Sonstiges	342'000.00		343'500.00		331'743.05	
	<i>Nettoergebnis</i>		342'000.00		343'500.00		331'743.05
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	91'000.00		89'100.00		96'469.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'800.00		5'700.00		5'729.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'900.00		12'600.00		12'641.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900.00		800.00		691.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'100.00		1'070.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		700.00		651.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'500.00			
3100.00	Schüler-/Lehrerbibliothek	50'000.00		56'000.00		50'671.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		43.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		9'000.00		9'300.00	
3130.05	Schulpsychologischer Beratungsdienst						
3137.05	Schulbus	66'000.00		70'000.00		63'667.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		191.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'000.00		7'000.00		6'203.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	92'100.00		87'000.00		84'412.35	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
22	Sonderschulen	1'663'000.00	8'000.00	1'647'000.00	8'000.00	1'538'829.25	8'394.00
	<i>Nettoergebnis</i>		1'655'000.00		1'639'000.00		1'530'435.25
220	Sonderschulen	1'663'000.00	8'000.00	1'647'000.00	8'000.00	1'538'829.25	8'394.00
2200	Sonderschulen	1'663'000.00	8'000.00	1'647'000.00	8'000.00	1'538'829.25	8'394.00
	<i>Nettoergebnis</i>		1'655'000.00		1'639'000.00		1'530'435.25
3020.00	Löhne Lehrpersonen	305'000.00		264'000.00		250'671.15	
3020.02	Aushilfsentschädigungen, Vikariate	4'000.00		4'000.00		6'454.10	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-8'986.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'300.00		17'300.00		16'514.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'000.00		23'500.00		26'170.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000.00		2'000.00		1'461.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'400.00		3'200.00		3'085.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300.00		1'500.00		1'501.60	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen						
3104.02	Schulmaterial	4'000.00		4'000.00		3'414.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand						
3137.05	Schulbus	86'000.00		79'000.00		53'472.95	

Erfolgsrechnung

3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			500.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	456'000.00		496'000.00		585'693.70	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			12'000.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	545'000.00					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände						
3635.00	Beiträge an private Institutionen	211'000.00		740'000.00		599'377.50	
4231.00	Schulgelder von Privaten						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000.00		8'000.00		8'394.00
29	Übriges Bildungswesen						
	<i>Nettoergebnis</i>						
299	Bildung, Übriges						
2990	Bildung, Übriges						
	<i>Nettoergebnis</i>						
3635.00	Beiträge an private Institutionen						
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	380'000.00	65'000.00	400'000.00	70'000.00	379'930.09	63'434.85
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>315'000.00</i>		<i>330'000.00</i>		<i>316'495.24</i>
31	Kulturerbe	10'000.00		10'000.00		19'583.10	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>10'000.00</i>		<i>10'000.00</i>		<i>19'583.10</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	8'500.00		8'500.00		18'083.10	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	8'500.00		8'500.00		18'083.10	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'500.00</i>		<i>8'500.00</i>		<i>18'083.10</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		30.00	
3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	7'500.00		7'500.00		18'053.10	
32	Kultur, übrige	174'000.00	62'000.00	186'000.00	68'000.00	169'099.79	62'118.85
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>112'000.00</i>		<i>118'000.00</i>		<i>106'980.94</i>
321	Bibliotheken	112'000.00	62'000.00	124'000.00	68'000.00	113'146.09	62'118.85

Erfolgsrechnung

3210	Bibliotheken	112'000.00	62'000.00	124'000.00	68'000.00	113'146.09	62'118.85
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>50'000.00</i>		<i>56'000.00</i>		<i>51'027.24</i>
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	500.00		1'500.00		438.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	60'000.00		66'000.00		60'646.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'800.00		4'200.00		3'822.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'500.00		3'400.00		3'184.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00		600.00		284.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		800.00		714.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		500.00		249.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		2'000.00		30.20	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'500.00		2'000.00		1'298.15	
3103.00	Anschaffung Fachliteratur, Zeitschriften	20'500.00		22'000.00		20'359.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00		5'041.59	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		1'000.00		450.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	3'500.00		4'000.00		3'308.55	
3160.00	Miete Liegenschaften	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00		2'000.00		1'317.15	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000.00		10'000.00		10'347.35
4240.07	Benützungs- und Mahngebühren						
4309.00	Übrige Erträge		2'000.00		2'000.00		1'100.00
4612.01	Beitrag PS Weisslingen						
4612.02	Beitrag OS Weisslingen						
4632.00	Beitrag Schulgemeinde		50'000.00		56'000.00		50'671.50
329	Kultur, Übriges	62'000.00		62'000.00		55'953.70	
3290	Kultur, Übriges	62'000.00		62'000.00		55'953.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>62'000.00</i>		<i>62'000.00</i>		<i>55'953.70</i>
3000.00	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'800.00		1'800.00		22'472.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00		1'423.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					50.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					266.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					131.55	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen						
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		11'749.00	
3635.00	Beiträge an private Institutionen	50'000.00		50'000.00		19'860.75	
4240.06	Übrige Erträge						
33	Medien	61'500.00	3'000.00	62'000.00	2'000.00	63'286.00	1'316.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>58'500.00</i>		<i>60'000.00</i>		<i>61'970.00</i>

Erfolgsrechnung

332	Massenmedien	61'500.00	3'000.00	62'000.00	2'000.00	63'286.00	1'316.00
3320	Massenmedien	61'500.00	3'000.00	62'000.00	2'000.00	63'286.00	1'316.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>58'500.00</i>		<i>60'000.00</i>		<i>61'970.00</i>
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	500.00		1'000.00		204.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					15.55	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen			1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	61'000.00		60'000.00		63'066.45	
4250.00	Verkaufserlöse						
4309.00	Übrige Erträge		3'000.00		2'000.00		1'316.00
34	Sport und Freizeit	134'500.00		142'000.00		127'961.20	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>134'500.00</i>		<i>142'000.00</i>		<i>127'961.20</i>
341	Sport	102'500.00		110'000.00		96'110.40	
3410	Sport	102'500.00		110'000.00		96'110.40	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>102'500.00</i>		<i>110'000.00</i>		<i>96'110.40</i>
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	4'500.00				5'193.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00				333.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					3.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00				62.30	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'800.00				5'252.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	14'000.00				14'245.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'500.00		9'000.00		7'294.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		3'048.55	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter						
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00				451.20	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken Sportanlagen	51'000.00		78'000.00		52'175.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		16'000.00		6'765.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00			
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV					-1'469.37	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'800.00		3'000.00		2'755.02	
3635.00	Beiträge an private Institutionen						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
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>		<i>32'000.00</i>		<i>32'000.00</i>		<i>31'850.80</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'000.00		100.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	28'000.00		28'000.00		31'750.80	

Erfolgsrechnung

4	GESUNDHEIT	1'480'000.00	45'000.00	1'405'000.00	75'000.00	1'506'079.55	42'616.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'435'000.00</i>		<i>1'330'000.00</i>		<i>1'463'463.55</i>
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	625'000.00		575'000.00		694'945.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>625'000.00</i>		<i>575'000.00</i>		<i>694'945.00</i>
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	625'000.00		575'000.00		694'945.00	
4120	Kranken, Alters- und Pflegeheime					94'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>						<i>94'000.00</i>
3650.40	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmungen					94'000.00	
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	625'000.00		575'000.00		600'945.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>625'000.00</i>		<i>575'000.00</i>		<i>600'945.00</i>
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	350'000.00		300'000.00		321'171.50	
3634.45	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Akut- und Übergangspflege						
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	275'000.00		275'000.00		279'773.50	
3635.45	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Akut- und Übergangspflege						
42	Ambulante Krankenpflege	780'000.00	45'000.00	750'000.00	75'000.00	749'359.75	42'616.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>735'000.00</i>		<i>675'000.00</i>		<i>706'743.75</i>
421	Ambulante Krankenpflege	780'000.00	45'000.00	750'000.00	75'000.00	745'989.75	42'616.00
4210	Ambulante Krankenpflege						
	<i>Nettoergebnis</i>						
3635.00	Beiträge an private Institutionen						
4309.00	Übrige Erträge						
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	780'000.00	45'000.00	750'000.00	75'000.00	745'989.75	42'616.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>735'000.00</i>		<i>675'000.00</i>		<i>703'373.75</i>
3634.50	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)						
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	780'000.00		750'000.00		745'989.75	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		45'000.00		75'000.00		42'616.00
422	Rettungsdienste					3'370.00	

Erfolgsrechnung

4220	Rettungsdienste					3'370.00	
	<i>Nettoergebnis</i>						3'370.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					3'370.00	
43	Gesundheitsprävention	44'000.00		50'000.00		41'055.75	
	<i>Nettoergebnis</i>		44'000.00		50'000.00		41'055.75
431	Alkohol- und Drogenprävention	20'000.00		23'000.00		19'232.55	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	20'000.00		23'000.00		19'232.55	
	<i>Nettoergebnis</i>		20'000.00		23'000.00		19'232.55
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	20'000.00		23'000.00		19'232.55	
432	Krankheitsbekämpfung, übrige						
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige						
	<i>Nettoergebnis</i>						
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände						
3635.00	Beiträge an private Institutionen						
3636.00	Entschädigung an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
433	Schulgesundheitsdienst	24'000.00		26'000.00		21'823.20	
4330	Schulgesundheitsdienst	24'000.00		26'000.00		21'823.20	
	<i>Nettoergebnis</i>		24'000.00		26'000.00		21'823.20
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'400.00		900.00		1'306.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		84.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					3.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					15.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'533.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3136.00	Privatärztliche Tätigkeit, Schularzt	20'000.00		22'500.00		18'619.25	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		261.10	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	500.00		500.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4631.00	Staatsbeiträge						
434	Lebensmittelkontrolle			1'000.00			
4340	Lebensmittelkontrolle			1'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>				1'000.00		

Erfolgsrechnung

3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			1'000.00			
4270.00	Bussen						
49	Gesundheitswesen, Übriges	31'000.00		30'000.00		20'719.05	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>31'000.00</i>		<i>30'000.00</i>		<i>20'719.05</i>
490	Gesundheitswesen, Übriges	31'000.00		30'000.00		20'719.05	
4900	Gesundheitswesen, übriges	31'000.00		30'000.00		20'719.05	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>31'000.00</i>		<i>30'000.00</i>		<i>20'719.05</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'300.00		11'600.00		10'587.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		800.00		680.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'000.00		800.00		632.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		81.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		127.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		77.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					3.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	7'700.00		7'500.00		1'514.80	
3635.00	Beiträge an private Institutionen	2'000.00		2'000.00		1'884.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'900.00		7'000.00		5'130.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	4'095'000.00	1'860'000.00	3'625'000.00	1'420'000.00	3'329'236.22	1'176'885.74
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'235'000.00</i>		<i>2'205'000.00</i>		<i>2'152'350.48</i>
51	Krankheit und Unfall	145'000.00	145'000.00	143'000.00	143'000.00	138'929.10	138'929.10
	<i>Nettoergebnis</i>						
512	Prämienverbilligungen	145'000.00	145'000.00	143'000.00	143'000.00	138'929.10	138'929.10
5120	Prämienverbilligungen	145'000.00	145'000.00	143'000.00	143'000.00	138'929.10	138'929.10
	<i>Nettoergebnis</i>						
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	140'000.00		130'000.00		136'860.10	
3637.10	Beiträge an Sozialhilfeempfänger	5'000.00		13'000.00		2'069.00	
4290.00	Eingelöste Verlustscheine						
4630.00	Bundesbeiträge				72'800.00		
4631.00	Staatsbeiträge		125'000.00		67'200.00		107'978.80
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien;IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		20'000.00		3'000.00		30'950.30

Erfolgsrechnung

52	Invalidität	430'000.00	300'000.00	400'000.00	280'000.00	415'351.00	227'554.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>130'000.00</i>		<i>120'000.00</i>		<i>187'796.45</i>
522	Ergänzungsleistungen IV	430'000.00	300'000.00	400'000.00	280'000.00	415'351.00	227'554.55
5220	Ergänzungsleistungen IV	430'000.00	300'000.00	400'000.00	280'000.00	415'351.00	227'554.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>130'000.00</i>		<i>120'000.00</i>		<i>187'796.45</i>
3181.11	Erläss von Rückerstattungsforderungen						
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	380'000.00		350'000.00		365'432.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	50'000.00		50'000.00		49'919.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)						
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse						
4631.00	Staatsbeiträge		300'000.00		280'000.00		187'799.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur IV						37'380.00
4637.23	Rückerstattungen Dritter übrige Schweizerbürger mit Wohnsitz in der Gemeinde (häftiger Kostenersatz)						2'375.55
53	Alter und Hinterlassene	723'000.00	478'000.00	827'000.00	537'000.00	718'670.45	345'637.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>245'000.00</i>		<i>290'000.00</i>		<i>373'032.95</i>
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	10'000.00	5'000.00	12'000.00	5'000.00	7'922.25	4'971.50
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	10'000.00	5'000.00	12'000.00	5'000.00	7'922.25	4'971.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'000.00</i>		<i>7'000.00</i>		<i>2'950.75</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	10'000.00		12'000.00		7'922.25	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		5'000.00		5'000.00		4'971.50
4631.00	Staatsbeiträge						
532	Ergänzungsleistungen AHV	713'000.00	473'000.00	815'000.00	532'000.00	710'748.20	340'666.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	713'000.00	473'000.00	815'000.00	532'000.00	710'748.20	340'666.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>240'000.00</i>		<i>283'000.00</i>		<i>370'082.20</i>
3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten						
3181.11	Erläss von Rückerstattungsforderungen					16'423.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	38'000.00		55'000.00		37'800.00	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	600'000.00		660'000.00		589'541.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	75'000.00		100'000.00		66'984.20	
4630.00	Bundesbeiträge						
4631.00	Staatsbeiträge		473'000.00		532'000.00		332'284.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV						8'382.00

Erfolgsrechnung

54	Familie und Jugend	842'000.00	42'000.00	842'000.00	62'000.00	509'721.67	44'099.49
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>800'000.00</i>		<i>780'000.00</i>		<i>465'622.18</i>
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	35'000.00	10'000.00	50'000.00	30'000.00	44'419.57	12'119.49
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	35'000.00	10'000.00	50'000.00	30'000.00	44'419.57	12'119.49
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>25'000.00</i>		<i>20'000.00</i>		<i>32'300.08</i>
3637.00	Alimentenbevorschussungen	35'000.00		50'000.00		44'419.57	
4637.00	Alimentenrückerstattungen		10'000.00		30'000.00		12'119.49
544	Jugendschutz	527'000.00		518'000.00		217'618.00	
5440	Jugendschutz	527'000.00		518'000.00		217'618.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>527'000.00</i>		<i>518'000.00</i>		<i>217'618.00</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	300'000.00		295'000.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	132'000.00		128'000.00		122'168.00	
3636.00	Entschädigung an private Organisationen ohne Erwerbszweck	95'000.00		95'000.00		95'450.00	
5441	Kinder- und Jugendheime						
	<i>Nettoergebnis</i>						
3636.00	Entschädigung an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
545	Leistungen an Familien	280'000.00	32'000.00	274'000.00	32'000.00	247'684.10	31'980.00
5450	Leistungen an Familien (Erwachsenenschutz)	163'000.00		174'000.00		138'633.20	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>163'000.00</i>		<i>174'000.00</i>		<i>138'633.20</i>
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	163'000.00		174'000.00		138'633.20	
3612.10	Entschädigungen für diverse Dienstleistungen						
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	117'000.00	32'000.00	100'000.00	32'000.00	109'050.90	31'980.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>85'000.00</i>		<i>68'000.00</i>		<i>77'070.90</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3090.00	Aus- und Weiterbildung						
3099.00	Übriger Personalaufwand						
3100.00	Büromaterial, Drucksachen						
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial						
3105.00	Lebensmittel, Getränke						
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte						
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00				2'746.35	

Erfolgsrechnung

3140.00	Unterhalt an Grundstücken						
3160.00	Miete Liegenschaften						
3170.00	Reisekosten und Spesen						
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					6'534.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
3636.00	Entschädigung an private Organisationen ohne Erwerbszweck	75'000.00		75'000.00		75'000.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	40'000.00		25'000.00		24'770.05	
3910.00	Interne Verrechnung von Personaldienstleistungen						
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten						
4220.00	Elternbeiträge für Hort						
4220.01	Elternbeiträge für Krippe						
4220.02	Elternbeiträge für Mittagstisch						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		32'000.00		32'000.00		31'980.00
4630.00	Bundesbeiträge						
4631.00	Staatsbeiträge						
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen						
55	Leistungen an Arbeitslose	45'000.00	45'000.00	45'000.00	45'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>						
552	Leistungen an Arbeitslose	45'000.00	45'000.00	45'000.00	45'000.00		
5525	Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose	45'000.00	45'000.00	45'000.00	45'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>						
3637.60	Überbrückungsleistungen	44'000.00		44'000.00			
3637.62	ÜL-Krankheits- und Behinderungskosten	1'000.00		1'000.00			
4630.00	Bundesbeiträge		45'000.00		45'000.00		
56	Sozialer Wohnungsbau			3'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>				3'000.00		
560	Sozialer Wohnungsbau			3'000.00			
5600	Sozialer Wohnungsbau			3'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>				3'000.00		
3637.00	Beiträge an private Haushalte			3'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'910'000.00	850'000.00	1'365'000.00	353'000.00	1'546'564.00	420'665.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'060'000.00</i>		<i>1'012'000.00</i>		<i>1'125'898.90</i>
571	Beihilfen/Zuschüsse	53'000.00	37'000.00	49'000.00	34'000.00	60'250.85	30'341.00

Erfolgsrechnung

5710	Beihilfen/Zuschüsse	53'000.00	37'000.00	49'000.00	34'000.00	60'250.85	30'341.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>16'000.00</i>		<i>15'000.00</i>		<i>29'909.85</i>
3181.11	Erläss von Rückerstattungsforderungen					10'302.85	
3637.24	Beihilfen	50'000.00		45'000.00		47'212.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	3'000.00		4'000.00		2'736.00	
4631.00	Staatsbeiträge		37'000.00		34'000.00		29'905.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen						436.00
572	Wirtschaftliche Hilfe	875'000.00	193'500.00	810'000.00	195'000.00	1'010'153.96	277'976.60
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	875'000.00	193'500.00	810'000.00	195'000.00	1'010'153.96	277'976.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>681'500.00</i>		<i>615'000.00</i>		<i>732'177.36</i>
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	480'000.00		400'000.00		543'575.56	
3637.31	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige mit Kostenersatz						
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	300'000.00		300'000.00		370'710.90	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	95'000.00		110'000.00		95'867.50	
4631.00	Staatsbeiträge		28'500.00		25'000.00		30'507.40
4631.31	Kostenerstattungen des Kantons für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz						
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		95'000.00		110'000.00		95'867.50
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		40'000.00		30'000.00		77'565.90
4637.31	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige mit Kostenersatz						
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		30'000.00		30'000.00		74'035.80
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz						
573	Asylwesen	727'000.00	597'000.00	303'000.00	120'000.00	270'336.59	109'443.40
5730	Asylwesen	727'000.00	597'000.00	303'000.00	120'000.00	270'336.59	109'443.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>130'000.00</i>		<i>183'000.00</i>		<i>160'893.19</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	56'500.00		35'200.00		35'249.65	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'600.00		2'300.00		2'255.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'800.00		4'500.00		4'540.80	

Erfolgsrechnung

3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00		300.00		274.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		400.00		422.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		300.00		257.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'500.00		2'500.00		2'100.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen						
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		2'668.84	
3104.00	Lehrmittel	500.00		500.00		146.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte						
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000.00		5'000.00		1'797.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000.00		3'000.00		2'297.15	
3130.11	Integrationsmassnahmen IAZH	120'000.00		100'000.00		55'096.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude						
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte						
3160.00	Miete Liegenschaften	5'000.00		5'000.00		6'197.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3611.11	Entschädigungen an Kanton für Integrationsmassnahmen	10'000.00				3'000.00	
3614.11	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen für Integrationsmassnahmen	30'000.00				31'320.00	
3635.00	Beiträge an private Institutionen						
3637.00	Beiträge an Asylbewohner	440'000.00		120'000.00		107'312.80	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	32'000.00		20'500.00		15'400.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				19'000.00		
4631.00	Beiträge des Kantons		597'000.00		101'000.00		109'443.40
579	Fürsorge, Übriges	255'000.00	22'500.00	203'000.00	4'000.00	205'822.60	2'904.10
5790	Fürsorge, Übriges	255'000.00	22'500.00	203'000.00	4'000.00	205'822.60	2'904.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>232'500.00</i>		<i>199'000.00</i>		<i>202'918.50</i>
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	126'000.00		100'200.00		101'465.45	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3'690.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'200.00		6'400.00		6'443.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'000.00		13'600.00		13'244.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'200.00		900.00		775.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'200.00		1'202.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00		700.00		731.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung			2'000.00			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen			500.00		131.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		15'000.00		10'460.50	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	10'000.00		8'500.00		10'698.20	
3130.11	Integrationsmassnahmen IAZH	20'000.00				15'450.00	
3160.00	Miete Liegenschaften	5'000.00		7'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00		241.50	

Erfolgsrechnung

3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					305.80	
3612.11	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände für Integrationsmassnahmen					12'954.35	
3613.00	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen						
3614.11	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen für Integrationsmassnahmen						
3635.00	Beiträge an private Institutionen						
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	50'200.00		46'000.00		35'410.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'500.00		4'000.00		2'904.10
4631.00	Staatsbeiträge		20'000.00				
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'195'000.00	475'000.00	1'165'000.00	45'000.00	1'167'416.41	47'988.45
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>720'000.00</i>		<i>1'120'000.00</i>		<i>1'119'427.96</i>
61	Strassenverkehr	875'000.00	445'000.00	855'000.00	15'000.00	893'779.66	23'603.45
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>430'000.00</i>		<i>840'000.00</i>		<i>870'176.21</i>
615	Gemeindestrassen	832'500.00	445'000.00	812'500.00	15'000.00	850'838.36	23'603.45
6150	Gemeindestrassen	832'500.00	445'000.00	812'500.00	15'000.00	850'838.36	23'603.45
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>387'500.00</i>		<i>797'500.00</i>		<i>827'234.91</i>
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'500.00		1'436.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	121'100.00		114'700.00		130'339.90	
3010.02	Entschädigungen	6'000.00		3'000.00		8'015.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3030.00	Aushilfsentschädigungen						
3049.00	Dienstkleider, übrige Zulagen	2'000.00		2'500.00		1'957.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'800.00		7'300.00		8'432.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'300.00		14'000.00		14'674.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'000.00		2'800.00		3'408.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'400.00		1'806.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00		800.00		931.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00		500.00		381.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		217.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	25'000.00		25'000.00		39'282.23	
3101.10	Treibstoff für Fahrzeuge	6'000.00		4'000.00			
3101.20	Hausnummern, Strassenbezeichnungstafeln	5'000.00		5'000.00		3'709.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte						
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	20'000.00		20'000.00		43'183.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					5'964.20	
3120.01	Energie Pumpanlagen						

Erfolgsrechnung

3120.02	Strom für Strassenbeleuchtungen und Heizung von Verkehrsspiegeln	27'000.00		30'000.00		25'483.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		30'000.00		22'774.92	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500.00		2'500.00		2'422.55	
3137.00	Verkehrsabgabe	2'000.00		4'700.00		132.00	
3141.00	Unterhalt Strassen, Verkehrswege	150'000.00		150'000.00		159'412.55	
3141.10	Winterdienst	35'000.00		25'000.00		65'501.90	
3141.20	Strassenreinigung	13'000.00		10'000.00		11'678.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000.00		20'000.00		17'130.91	
3170.00	Reisekosten und Spesen						
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen, Verkehrswege	230'200.00		235'000.00		185'119.31	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV						
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'400.00		12'000.00		12'483.99	
3910.00	Interne Verrechnung von Personaldienstleistungen						
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	54'000.00		49'000.00		44'140.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				500.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000.00		7'500.00		16'808.85
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		7'000.00		7'000.00		6'794.60
4631.00	Staatsbeiträge		430'000.00				
618	Privatstrassen	42'500.00		42'500.00		42'941.30	
6180	Privatstrassen	42'500.00		42'500.00		42'941.30	
	<i>Nettoergebnis</i>		42'500.00		42'500.00		42'941.30
3141.00	Unterhalt Strassen, Verkehrswege	42'500.00		42'500.00		42'941.30	
62	Öffentlicher Verkehr	320'000.00	30'000.00	310'000.00	30'000.00	273'636.75	24'385.00
	<i>Nettoergebnis</i>		290'000.00		280'000.00		249'251.75
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	106'000.00		97'000.00		99'232.00	
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	106'000.00		97'000.00		99'232.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		106'000.00		97'000.00		99'232.00
3631.00	Beiträge an den Bahninfrastrukturfonds	106'000.00		97'000.00		99'232.00	
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	185'000.00		185'000.00		146'064.45	
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	185'000.00		185'000.00		146'064.45	
	<i>Nettoergebnis</i>		185'000.00		185'000.00		146'064.45
3634.00	Beitrag an Zürcher Verkehrsverbund	185'000.00		185'000.00		146'064.45	
629	Öffentlicher Verkehr, Übriges	29'000.00	30'000.00	28'000.00	30'000.00	28'340.30	24'385.00

Erfolgsrechnung

6290	Öffentlicher Verkehr, Übriges	29'000.00	30'000.00	28'000.00	30'000.00	28'340.30	24'385.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'000.00</i>		<i>2'000.00</i>			<i>3'955.30</i>
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	29'000.00		28'000.00		28'340.30	
4250.00	Verkaufserlöse		30'000.00		30'000.00		24'385.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'205'000.00	1'910'000.00	2'175'000.00	1'905'000.00	2'308'217.96	2'060'520.91
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>295'000.00</i>		<i>270'000.00</i>		<i>247'697.05</i>
71	Wasserversorgung	698'000.00	698'000.00	700'000.00	700'000.00	712'361.85	712'361.85
	<i>Nettoergebnis</i>						
710	Wasserversorgung	698'000.00	698'000.00	700'000.00	700'000.00	712'361.85	712'361.85
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	698'000.00	698'000.00	700'000.00	700'000.00	712'361.85	712'361.85
	<i>Nettoergebnis</i>						
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	1'500.00		2'000.00		1'436.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	102'500.00		100'000.00		111'893.20	
3010.02	Entschädigungen	3'500.00		3'500.00		3'187.25	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-5'502.60	
3030.00	Aushilfsentschädigungen						
3049.00	Dienstkleider, übrige Zulagen	500.00		500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'600.00		6'400.00		7'042.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'300.00		13'000.00		13'151.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'700.00		2'600.00		2'955.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'200.00		1'315.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		700.00		788.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung						
3099.00	Übriger Personalaufwand					364.35	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen						
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000.00		6'000.00		461.05	
3101.10	Benzin für Fahrzeuge	2'000.00		1'500.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte						
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	45'000.00		5'000.00		1'856.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV						
3120.01	Energie Pumpanlagen	35'000.00		40'000.00		35'685.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000.00		40'000.00		38'923.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00				489.15	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'500.00		1'000.00		1'278.10	
3142.03	Hausanschlüsse	100'000.00		100'000.00		99'388.40	
3143.01	Unterhalt Reservoirs, Pumpstationen, Quellfassungen	50'000.00		50'000.00		48'395.10	
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	85'000.00		85'000.00		80'708.20	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte						

Erfolgsrechnung

3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		11'733.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen					3.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'000.00		5'000.00		6'976.80	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	94'700.00		155'000.00		140'829.32	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV						
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software			12'000.00		11'967.10	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	38'700.00		15'200.00		54'688.88	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	43'300.00		44'500.00		37'470.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	12'800.00		4'900.00		4'876.45	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen						
4240.01	Wasserabgabe Privat Verbrauch		635'000.00		650'000.00		633'040.20
4240.03	Wasserabgabe Baustellen		10'000.00		3'600.00		32'965.00
4240.04	Wasserabgabe an öffentliche Bauten und Einrichtungen		28'000.00		28'000.00		27'827.80
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4290.00	Übrige Erträge						
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK						
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		14'600.00		14'500.00		14'620.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen						
4631.00	Staatsbeiträge		500.00		500.00		500.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		9'900.00		3'400.00		3'408.85
72	Abwasserbeseitigung	808'000.00	808'000.00	795'000.00	795'000.00	885'093.96	885'093.96
	<i>Nettoergebnis</i>						
720	Abwasserbeseitigung	808'000.00	808'000.00	795'000.00	795'000.00	885'093.96	885'093.96
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	808'000.00	808'000.00	795'000.00	795'000.00	885'093.96	885'093.96
	<i>Nettoergebnis</i>						
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	1'500.00		2'000.00		1'436.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	65'300.00		63'700.00		73'842.75	
3030.00	Aushilfsentschädigungen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'200.00		4'100.00		4'743.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'900.00		7'700.00		8'950.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400.00		1'200.00		1'657.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		800.00		885.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00		538.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand						
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial						
3101.10	Treibstoff für Fahrzeuge						
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte						
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	3'000.00		3'000.00		2'127.09	

Erfolgsrechnung

3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'000.00		3'000.00		12'357.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000.00		25'000.00		26'457.77	
3134.00	Sachversicherungsprämien					1'323.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	30'000.00		29'000.00		30'050.70	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	100'000.00		100'000.00		83'347.48	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00		4'604.68	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte						
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'200.00		7'663.99	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen, Verkehrswege						
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	13'000.00		43'000.00		13'973.98	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	25'300.00		42'000.00		25'339.95	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK						
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	425'000.00		425'000.00		395'021.28	
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmungen						
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	27'500.00				27'493.20	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	22'000.00		25'000.00		44'140.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	40'600.00		9'800.00		9'825.20	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen						
3980.00	Interne Übertragungen					109'313.49	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'000.00		9'000.00		22'003.65
4240.01	Benützungsgebühren Privat Verbrauch		585'000.00		615'000.00		550'071.20
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		2'023.86
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		168'100.00		128'200.00		42'227.99
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		40'800.00		40'800.00		40'817.30
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		4'100.00		1'000.00		2'133.15
4980.00	Interne Übertragungen						225'816.81
73	Abfallwirtschaft	428'000.00	376'000.00	440'000.00	390'000.00	461'012.55	417'978.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>52'000.00</i>		<i>50'000.00</i>		<i>43'034.30</i>
730	Abfallwirtschaft	428'000.00	376'000.00	440'000.00	390'000.00	461'012.55	417'978.25
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	57'000.00	5'000.00	55'000.00	5'000.00	47'290.65	4'256.35
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>52'000.00</i>		<i>50'000.00</i>		<i>43'034.30</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'800.00		12'000.00		12'562.45	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		800.00		331.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'500.00		1'600.00		668.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00		400.00		178.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		61.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		38.10	

Erfolgsrechnung

3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	400.00		500.00		76.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		4'607.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'000.00		30'000.00		28'735.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		4'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen					31.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000.00		4'256.35
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	371'000.00	371'000.00	385'000.00	385'000.00	413'721.90	413'721.90
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	31'000.00		27'300.00		35'161.90	
3010.02	Entschädigungen						
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3030.00	Aushilfsentschädigungen						
3049.00	Dienstkleider, übrige Zulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900.00		1'700.00		2'569.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'800.00		3'500.00		4'521.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100.00		1'000.00		806.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		300.00		480.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		42.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					72.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	2'000.00		2'700.00		1'151.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	100.00				130.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	160'000.00		155'000.00		161'036.25	
3130.01	Wertstoff Sammelstelle	25'000.00		45'000.00		17'218.55	
3137.00	Steuern und Abgaben	13'000.00		10'000.00		12'725.40	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten						
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude						
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		941.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen						
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV						
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	28'000.00		32'800.00		69'111.20	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (Kompostieranlage)						
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmungen (KEZO)	100'000.00		100'000.00		104'163.85	
3910.00	Interne Verrechnung von Personaldienstleistungen						
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'500.00		2'500.00		3'590.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand						
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen						
4240.01	Kehrrichtabfuhrgebühren Privat Verbrauch		95'000.00		100'000.00		121'698.00
4240.02	Grundgebühren		150'000.00		145'000.00		154'463.00
4240.03	Sonderabfuhrgebühren		1'000.00		1'000.00		874.00

Erfolgsrechnung

4240.05	Benutzungsgebühren Grüngut		105'000.00		125'000.00		113'768.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'300.00		12'700.00		21'553.35
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK						
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		4'700.00		1'300.00		1'365.55
74	Verbauungen		93'000.00	8'000.00	88'000.00	7'000.00	92'529.50
	<i>Nettoergebnis</i>			<i>85'000.00</i>		<i>81'000.00</i>	<i>83'759.65</i>
741	Gewässerverbauungen		93'000.00	8'000.00	88'000.00	7'000.00	92'529.50
7410	Gewässerverbauungen		93'000.00	8'000.00	88'000.00	7'000.00	92'529.50
	<i>Nettoergebnis</i>			<i>85'000.00</i>		<i>81'000.00</i>	<i>83'759.65</i>
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'100.00		13'000.00		13'565.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900.00		1'000.00		871.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'800.00		1'700.00		1'609.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00		500.00		503.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		162.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		99.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		2'500.00		8'125.85	
3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten						
3142.00	Unterhalt Wasserbau	50'000.00		60'000.00		60'401.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen						
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV						
3300.20	Planmässige Abschreibung Wasserbau VV	14'100.00		2'000.00		2'060.25	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'300.00		7'000.00		5'130.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000.00		7'000.00		8'769.85
75	Arten- und Landschaftsschutz		5'500.00	5'500.00		6'119.40	
	<i>Nettoergebnis</i>			<i>5'500.00</i>		<i>5'500.00</i>	<i>6'119.40</i>
750	Arten- und Landschaftsschutz		5'500.00	5'500.00		6'119.40	
7500	Arten- und Landschaftsschutz		5'500.00	5'500.00		6'119.40	
	<i>Nettoergebnis</i>			<i>5'500.00</i>		<i>5'500.00</i>	<i>6'119.40</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500.00		2'094.75	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'600.00		2'600.00		3'624.65	
3635.00	Beiträge an private Institutionen	400.00		400.00		400.00	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung		1'500.00	1'500.00		1'348.00	
	<i>Nettoergebnis</i>			<i>1'500.00</i>		<i>1'500.00</i>	<i>1'348.00</i>

Erfolgsrechnung

769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'500.00		1'500.00		1'348.00	
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'500.00		1'500.00		1'348.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'500.00</i>		<i>1'500.00</i>		<i>1'348.00</i>
3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	1'500.00		1'500.00		1'348.00	
77	Übriger Umweltschutz	164'000.00	20'000.00	130'000.00	13'000.00	144'484.00	36'317.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>144'000.00</i>		<i>117'000.00</i>		<i>108'167.00</i>
771	Friedhof und Bestattung	164'000.00	20'000.00	130'000.00	13'000.00	144'484.00	36'317.00
7710	Friedhof und Bestattung	164'000.00	20'000.00	130'000.00	13'000.00	144'484.00	36'317.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>144'000.00</i>		<i>117'000.00</i>		<i>108'167.00</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'100.00		7'600.00		7'058.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		500.00		453.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	700.00		600.00		421.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		54.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		84.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		51.65	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen			1'500.00			
3102.00	Publikationen	2'000.00		2'000.00		2'316.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'000.00		2'000.00		2'744.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00		47'917.75	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	45'000.00		45'000.00		36'594.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	80'000.00		45'000.00		42'219.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'000.00		1'000.00		976.45	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate						
3635.00	Beiträge an private Institutionen						
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'400.00		4'500.00		3'590.00	
4240.02	Grabunterhaltsgebühren		20'000.00		13'000.00		36'317.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
79	Raumordnung	7'000.00		15'000.00		5'268.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'000.00</i>		<i>15'000.00</i>		<i>5'268.70</i>
790	Raumordnung	7'000.00		15'000.00		5'268.70	
7900	Raumordnung	7'000.00		15'000.00		5'268.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'000.00</i>		<i>15'000.00</i>		<i>5'268.70</i>
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3100.00	Büromaterial, Drucksachen						

Erfolgsrechnung

3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		1'023.55	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	6'000.00		6'000.00		4'245.15	
3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten			8'000.00			
8	VOLKSWIRTSCHAFT	275'000.00	585'000.00	285'000.00	575'000.00	258'598.97	672'627.85
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>310'000.00</i>		<i>290'000.00</i>		<i>414'028.88</i>	
81	Landwirtschaft	43'000.00		43'000.00		34'747.90	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>43'000.00</i>		<i>43'000.00</i>		<i>34'747.90</i>
814	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	43'000.00		43'000.00		34'747.90	
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	43'000.00		43'000.00		34'747.90	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>43'000.00</i>		<i>43'000.00</i>		<i>34'747.90</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'300.00		20'300.00		19'068.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.00		1'300.00		625.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00		25.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		116.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					61.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00		13'857.20	
3635.00	Beiträge an private Institutionen	1'000.00		1'000.00		992.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4631.00	Staatsbeiträge						
82	Forstwirtschaft	115'000.00	57'000.00	125'000.00	57'000.00	109'942.40	55'102.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>58'000.00</i>		<i>68'000.00</i>		<i>54'840.20</i>
820	Forstwirtschaft	115'000.00	57'000.00	125'000.00	57'000.00	109'942.40	55'102.20
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	115'000.00	57'000.00	125'000.00	57'000.00	109'942.40	55'102.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>58'000.00</i>		<i>68'000.00</i>		<i>54'840.20</i>
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	2'000.00		2'000.00		1'768.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					100.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					2.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					18.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					1.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	113'000.00		123'000.00		108'051.05	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter						
4250.00	Verkaufserlöse		13'000.00		13'000.00		10'715.35
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		42'500.00		42'500.00		42'406.85
4631.00	Staatsbeiträge		1'500.00		1'500.00		1'980.00

Erfolgsrechnung

83	Jagd und Fischerei	500.00	3'000.00	500.00	3'000.00	544.45	3'188.80
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'500.00</i>		<i>2'500.00</i>		<i>2'644.35</i>	
830	Jagd und Fischerei	500.00	3'000.00	500.00	3'000.00	544.45	3'188.80
8300	Jagd und Fischerei	500.00	3'000.00	500.00	3'000.00	544.45	3'188.80
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'500.00</i>		<i>2'500.00</i>		<i>2'644.35</i>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3636.00	Entschädigung an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00		544.45	
4601.10	Anteil an Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		3'000.00		3'000.00		3'188.80
84	Tourismus	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>
840	Tourismus	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
8400	Tourismus	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>
3636.00	Entschädigung an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel						6'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>					<i>6'000.00</i>	
850	Industrie, Gewerbe, Handel						6'000.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel						6'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>					<i>6'000.00</i>	
3635.00	Beiträge an private Institutionen						
4631.00	Staatsbeiträge						6'000.00
86	Banken und Versicherungen		250'000.00		250'000.00		322'226.35
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>250'000.00</i>		<i>250'000.00</i>		<i>322'226.35</i>	
860	Banken und Versicherungen		250'000.00		250'000.00		322'226.35
8600	Banken und Versicherungen		250'000.00		250'000.00		322'226.35
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>250'000.00</i>		<i>250'000.00</i>		<i>322'226.35</i>	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		250'000.00		250'000.00		322'226.35
87	Brennstoffe und Energie	115'000.00	275'000.00	115'000.00	265'000.00	111'864.22	286'110.50
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>160'000.00</i>		<i>150'000.00</i>		<i>174'246.28</i>	

Erfolgsrechnung

871	Elektrizität		65'000.00		65'000.00		66'201.70
8710	Elektrizität (allgemein)		65'000.00		65'000.00		66'201.70
	<i>Nettoergebnis</i>	65'000.00		65'000.00		66'201.70	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände						
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		65'000.00		65'000.00		66'201.70
873	Nichtelektrische Energie	115'000.00	210'000.00	115'000.00	200'000.00	111'864.22	219'908.80
8731	Fernwärmebetrieb nichtelektrische Energie (Gemeindebetrieb)	115'000.00	210'000.00	115'000.00	200'000.00	111'864.22	219'908.80
	<i>Nettoergebnis</i>	95'000.00		85'000.00		108'044.58	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'500.00		9'400.00		10'091.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		600.00		590.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'000.00		1'000.00		745.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		300.00		375.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		82.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		73.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	25'000.00		30'000.00		18'288.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'000.00		45'000.00		50'867.70	
3130.03	Betriebungskosten						
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					492.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		6'609.10	
3300.20	Planmässige Abschreibung Wasserbau VV						
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	21'400.00		21'500.00		21'373.02	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV						
3910.00	Interne Verrechnung von Personaldienstleistungen	2'000.00		2'000.00		2'275.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		210'000.00		200'000.00		219'908.80
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
9	FINANZEN UND STEUERN	2'005'000.00	17'285'000.00	450'000.00	15'810'000.00	1'154'916.44	16'266'925.58
	<i>Nettoergebnis</i>	15'280'000.00		15'360'000.00		15'112'009.14	
91	Steuern	20'000.00	12'765'000.00	25'000.00	11'610'000.00	13'692.83	12'666'599.14
	<i>Nettoergebnis</i>	12'745'000.00		11'585'000.00		12'652'906.31	
910	Steuern	20'000.00	12'765'000.00	25'000.00	11'610'000.00	13'692.83	12'666'599.14
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	12'000.00	11'975'000.00	17'000.00	10'820'000.00	5'952.83	11'539'392.24
	<i>Nettoergebnis</i>	11'963'000.00		10'803'000.00		11'533'439.41	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	12'000.00		17'000.00		5'952.83	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		9'165'000.00		8'426'000.00		8'140'840.86

Erfolgsrechnung

4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		640'000.00		450'000.00		1'147'501.45
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		15'000.00		15'000.00		32'394.16
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		150'000.00		100'000.00		232'391.30
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-420'000.00		-420'000.00		-312'003.60
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-10'000.00		-10'000.00		-6'786.20
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'620'000.00		1'587'000.00		1'473'047.04
4001.10	Vermögenssteuer natürliche Personen frühere Jahre		170'000.00		100'000.00		161'685.00
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		5'000.00		5'000.00		13'635.68
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		10'000.00		10'000.00		7'908.95
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-100'000.00		-80'000.00		-104'631.00
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		60'000.00		50'000.00		85'549.59
4008.00	Personalsteuern		65'000.00		66'000.00		66'354.01
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		400'000.00		383'000.00		341'282.84
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		110'000.00		40'000.00		193'204.11
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		20'000.00		20'000.00		2'382.70
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-20'000.00		-20'000.00		-9'680.70
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		100'000.00		98'000.00		90'055.41
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		5'000.00		10'000.00		-8'534.46
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-10'000.00		-10'000.00		38.95
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						-7'243.85
4012.00	Quellensteuern juristische Personen						
9101	Sondersteuern		8'000.00	790'000.00	8'000.00	790'000.00	7'740.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>782'000.00</i>		<i>782'000.00</i>		<i>1'119'466.90</i>
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate		8'000.00		8'000.00		7'740.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern			750'000.00		750'000.00	1'088'881.90
4033.00	Hundesteuern			40'000.00		40'000.00	38'325.00
93	Finanz- und Lastenausgleich			3'640'000.00		3'040'000.00	2'070'203.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'640'000.00</i>		<i>3'040'000.00</i>		<i>2'070'203.00</i>
930	Finanz- und Lastenausgleich			3'640'000.00		3'040'000.00	2'070'203.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich			3'640'000.00		3'040'000.00	2'070'203.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'640'000.00</i>		<i>3'040'000.00</i>		<i>2'070'203.00</i>
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge			3'640'000.00		3'040'000.00	2'070'203.00
4621.61	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge						
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung		755'000.00	879'000.00	425'000.00	740'000.00	1'141'093.51
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>124'000.00</i>		<i>315'000.00</i>		<i>164'834.40</i>

Erfolgsrechnung

961	Zinsen	288'000.00	239'000.00	55'000.00	95'000.00	49'084.81	94'149.20
9610	Zinsen	288'000.00	239'000.00	55'000.00	95'000.00	49'084.81	94'149.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>49'000.00</i>	<i>40'000.00</i>		<i>45'064.39</i>	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					2'743.50	
3401.00	Verzinsung kurz-/langfristige Finanzverbindlichkeiten	250'000.00		31'000.00		24'481.50	
3401.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten						
3409.00	Übrige Passivzinsen						
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	15'000.00		15'000.00		13'827.26	
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	4'300.00		3'300.00		994.90	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	18'700.00		5'700.00		7'037.65	
4309.02	Übriger betrieblicher Ertrag						300.00
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		4'000.00		1'900.00		1'895.83
4401.01	Zinsen auf Forderungen		1'200.00				2'515.60
4401.03	Zinsen auf Depotguthaben						0.25
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		15'000.00		15'500.00		12'876.82
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		500.00				43.70
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		1'000.00		1'000.00		
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen						
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten						
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		217'300.00		76'600.00		76'517.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	467'000.00	640'000.00	370'000.00	645'000.00	746'878.40	876'648.41
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	467'000.00	640'000.00	370'000.00	645'000.00	431'878.40	831'148.41
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>173'000.00</i>		<i>275'000.00</i>		<i>399'270.01</i>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	89'600.00		80'800.00		85'423.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'700.00		5'200.00		5'314.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'100.00		10'300.00		9'390.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'500.00		2'200.00		2'392.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'000.00		910.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		500.00		622.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV						
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
3430.30	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	10'000.00		40'000.00			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV					7'603.95	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenerhaltung durch Dritte	35'000.00		25'000.00		30'143.10	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		600.00			
3431.20	Anschaffungen Mobilien	20'000.00		11'500.00		9'160.30	
3431.30	Unterhalt Mobilien	5'000.00		5'000.00		2'556.15	
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	65'000.00		60'000.00		64'900.75	
3439.30	Sachversicherungsprämien	3'000.00		3'000.00		2'798.20	

Erfolgsrechnung

3439.40	Dienstleistungen Dritter		5'000.00		5'000.00		
3439.60	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten				3'000.00		
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand					113'946.80	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	48'400.00		55'000.00		34'900.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	163'900.00		61'900.00		61'815.35	
4430.01	Mietzinse Liegenschaften FV		325'000.00		330'000.00		323'792.45
4430.02	Baurechtszins Illisrain		230'000.00		240'000.00		231'006.60
4430.03	Pachtzinsen FV		5'000.00		6'500.00		5'233.50
4430.04	Mietzins Asylunterkunft						
4432.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften FV						
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		77'500.00		66'000.00		77'590.86
4439.10	Rückerstattungen Versicherungsleistungen						190'650.00
4470.06	Mietzinsen PP Dorfstrasse 40		500.00		500.00		600.00
4910.00	Interne Verrechnung von Personaldienstleistungen		2'000.00		2'000.00		2'275.00
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens					315'000.00	45'500.00
	<i>Nettoergebnis</i>						269'500.00
3411.00	Realisierte Verluste auf Grundstücken FV						
3441.40	Wertberichtigung Gebäude FV					315'000.00	
4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV						45'500.00
969	Finanzvermögen, Übriges					345'130.30	335'130.30
9690	Finanzvermögen, Übriges					345'130.30	335'130.30
	<i>Nettoergebnis</i>						10'000.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV						
3411.90	Realisierte Verluste auf übrigen Sachanlagen FV					109'313.49	
3440.00	Wertberichtigung Wertschriften FV					10'000.00	
3650.40	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmungen						
3980.00	Interne Übertragungen					225'816.81	
4411.90	Gewinne aus Verkäufen von übrigen Sachanlagen FV						225'816.81
4980.00	Interne Übertragungen						109'313.49
97	Rückverteilungen		1'000.00		5'000.00		841.75
	<i>Nettoergebnis</i>		1'000.00		5'000.00		841.75
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000.00		5'000.00		841.75
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000.00		5'000.00		841.75
	<i>Nettoergebnis</i>		1'000.00		5'000.00		841.75
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen						
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe						841.75

Erfolgsrechnung

99	Nicht aufgeteilte Posten	1'230'000.00			415'000.00	130.10	223'353.78
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'230'000.00</i>	<i>415'000.00</i>		<i>223'223.68</i>	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge					130.10	130.10
9951	Zweckgebundene Zuwendungen					130.10	130.10
	<i>Nettoergebnis</i>						
3501.00	Einlagen in Fonds des FK						
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK					130.10	
4940.00	Zinsen Sonderrechnungen						130.10
999	Abschluss	1'230'000.00			415'000.00		223'223.68
9999	Abschluss	1'230'000.00			415'000.00		223'223.68
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'230'000.00</i>	<i>415'000.00</i>		<i>223'223.68</i>	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	1'230'000.00					
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				415'000.00		223'223.68
		23'440'000.00	23'440'000.00	21'100'000.00	21'100'000.00	21'419'786.40	21'419'786.40
Gesamtergebnis							
		23'440'000.00	23'440'000.00	21'100'000.00	21'100'000.00	21'419'786.40	21'419'786.40

Erfolgsrechnung

1. Allgemeine Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interner Zinssatz

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss **GR-Beschluss vom 04.10.2022 1.0%** (Vorjahr 0.37%). 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 2023 wurde ein Teuerungsausgleich von 1.1% berücksichtigt. Für individuelle Lohnerhöhungen sind 0.8% eingerechnet.

2. Detaillierter Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

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

0

Allgemeine Verwaltung

Mehraufwand

10'000

Konto	Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Begründung
0110 Legislative					
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	20'000	30'000	-10'000	Erneuerungswahlen Kommunalbehörden im Vorjahr
0120 Exekutive					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000	25'000	15'000	Anlässe (Neuzuzüger, Jungbürgerfeier etc.) finden wieder statt, "Notfallkasse" Gemeindepräsident

0220 Allgemeine Dienste, übrige				35'000	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	145'000	175'000	-30'000	Kosten für die Pers.-/Organisationsanalyse vom Vorjahr fallen weg
3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	170'000	150'000	20'000	hohe Bautätigkeit, entsprechend mehr Baubegutachtungen und baurechtliche Beratungen
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	325'000	290'000	35'000	höhere Lizenzkosten (Buchhaltungssoftware FIS, Homepage), Kosten für Erweiterung Homepage
4210.01	Baubewilligungsgebühren	200'000	180'000	20'000	mehr Weiterverrechnungen aufgrund der hohen Bautätigkeit (siehe Kto. 3132.00)
0290 Verwaltungsliegenschaften, übrige				-29'000	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	10'000	-	10'000	Bäume schneiden
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	120'000	165'000	-45'000	geringere Kosten für den Unterhalt
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	61'500	73'000	-11'500	Anteil der internen Verrechnung von allg. Sachkosten geringer

1**Öffentliche Ordnung und Sicherheit****Minderaufwand****25'000**

Konto	Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Begründung
1400 Allgemeines Rechtswesen				0	
3130.04	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswert	40'000	30'000	10'000	höhere Betriebskosten für das GEOweb (Hosting, Updates und Unterhalt sowie Nachführen Register und Pläne)
1500 Feuerwehr				15'000	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	125'000	115'000	10'000	es wird mit mehr Feuerwehreinätze (Annahme aufgrund IST 2021) gerechnet, die höhere Einsatzkosten zur Folge haben
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	20'000	30'000	-10'000	Umbaukosten für Sanitätsfhzg. im Vorjahr fallen weg
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	36'000	13'500	22'500	Abschreibungskosten für neues Sanitäts- und Tanklöschfahrzeug
4631.00	Staatsbeiträge	25'000	10'000	15'000	höhere Beiträge für subventioniertes Material für neues Tanklöschfahrzeug
1620 Zivilschutz				-40'000	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000	50'000	-40'000	Wegfall Sanierungskosten bei der Zivilunterkunft Dettenried im Vorjahr
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kanton	20'000	50'000	-30'000	Ablieferung vereinnahmte Ersatzbeiträge für Schutzraumbauten an das Amt für Militär und Zivilschutz
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	20'000	50'000	-30'000	prognostizierte Einnahmen Ersatzbeiträge für Schutzraumbauten

2**Bildung****Mehraufwand****210'000**

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 2023	Budget 2022	Differenz	Begründung
2110 Kindergarten				83'000	
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	390'500	321'000	69'500	mehr Stellenprozente (eine Kindergartenklasse mehr - KIGA Burg)
2120 Primarstufe				31'500	
3020.00	Löhne Lehrpersonen	55'000	42'000	13'000	Rhythmik neu im Lohnaufwand Primarschule (im Vorjahr noch unter Sonderschule)
3020.03	Entschädigungen Hausämter, Gymivorbereitung, Aufgabenhilfe	19'000	9'000	10'000	Technischer Support neu unter Entschädigungen budgetiert
3171.01	Klassenlager	19'000	7'000	12'000	zwei Klassenlager geplant (Vorjahr ein Lager)
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	1'640'000	1'627'500	12'500	mehr Dienstaltersgeschenke (DAG's)
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	41'100	68'500	-27'400	Schuldgeld für 3 Kinder eingeplant (VJ 5 Kinder)
2130 Sekundarstufe				-34'000	
3020.00	Löhne Lehrpersonen	61'000	32'000	29'000	Klassenstunden und Kurse werden neu direkt von der Gemeinde entschädigt (VJ über KT ZH)
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	11'000	30'000	-19'000	Kosten für div. Einrichtungen Metallwerkstatt im VJ fallen weg
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	1'053'500	1'104'500	-51'000	weniger Stellenprozente
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	53'700	-	53'700	Schuldgeld für 3 Kinder eingeplant (VJ keine Kinder)
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	50'100	156'000	-105'900	Schulbeiträge für Gymnasium (Annahme 3 SchülerInnen)
3635.00	Beiträge an private Institutionen	84'000	34'000	50'000	Kosten für 10. Schuljahr (Annahme 6 SchülerInnen)
2140 Musikschulen				11'500	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	132'000	120'000	12'000	schätzungsweise mehr Studierende an der Musikschule
2170 Schulliegenschaften				70'000	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	404'100	373'000	31'100	höherer Reinigungsbedarf
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	60'000	30'000	30'000	steigende Preise für Verbrauchsmaterial (u.a. CWS +65% etc.)
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	24'000	50'000	-26'000	geringerer Bedarf (Ersatzbeschaffung Abfalleimer im VJ)
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200'000	180'000	20'000	höhere Kosten für Wasser/Abwasser, Strom und Heizung
3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000	20'000	-10'000	Minderbedarf an externen Beratern und Fachexperten
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	230'000	240'000	-10'000	weniger Unterhaltskosten eingeplant
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	236'500	203'000	33'500	höherer Abschreibungsbedarf aufgrund geplanter Investitionen
2190 Schulleitung				28'500	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	134'000	98'000	36'000	Ersatzanschaffungen Netzwerk Komponenten

2200 Sonderschulen				16'000	
3020.00	Löhne Lehrpersonen	305'000	264'000	41'000	mehr Stellenprozente für DaZ Unterricht
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	456'000	496'000	-40'000	weniger Stellenprozente im Bereich der Heilpädagogik
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	-	12'000	-12'000	Beitrag für Logopädie für Schule Zell im Vorjahr
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	545'000	-	545'000	Beitrag an Kanton für Finanzierung Sonderschulen (gem. neuer Rechtsgrundlagen zur Finanzierung der Sonder- und Spitalschulen)
3635.00	Beiträge an private Institutionen	211'000	740'000	-529'000	Kosten für externe Sonderschule

3 Kultur, Sport und Freizeit

Minderungsaufwand

-15'000

Konto	Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Begründung
3410 Sport und Freizeit				-7'500	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	14'000	-	14'000	Anschaffung Rasentraktor
3140.01	Unterhalt an Grundstücken, Sportanlagen	51'000	78'000	-27'000	tiefere Unterhaltskosten

4 Gesundheit

Mehraufwand

105'000

Konto		Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
4125 Pflegefinanz. Kranken-, Alters- und Pflegeheime				50'000	
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	350'000	300'000	50'000	steigende Kosten im Bereich der Langzeitpflege gemäss aktueller Hochrechnung (mehr Beitragsberechtigte)
4215 Pflegefinanz. ambulante Krankenpflege (Spitex)				60'000	
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	780'000	750'000	30'000	mehr Pflegebedürftige im ambulanten Bereich (Spitex) basierend auf der aktuellen Hochrechnung
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	45'000	75'000	-30'000	Prognostizierter Überschussanteil Spitex Regio ZO

5**Soziale Sicherheit****Mehraufwand****30'000**

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
5220 Ergänzungsleistungen IV			10'000	
3637.20 Ergänzungsleistungen zur IV	380'000	350'000	30'000	Mehrausgaben infolge Zunahme der Berechtigten (gemäss Budgetvorschlag ILEF)
4631.00 Staatsbeiträge	300'000	280'000	20'000	mehr Staatsbeiträge infolge Zunahme der Berechtigten
5320 Ergänzungsleistungen AHV			-43'000	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	38'000	55'000	-17'000	weniger Fälle
3612.00 Ergänzungsleistungen zur AHV	600'000	660'000	-60'000	Minderausgaben infolge Abnahme der Berechtigten (gemäss Budgetvorschlag ILEF)
3637.23 EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	75'000	100'000	-25'000	Minderausgaben infolge Abnahme der Berechtigten (gemäss Budgetvorschlag ILEF)
4631.00 Staatsbeiträge	473'000	532'000	-59'000	weniger Staatsbeiträge infolge Abnahme der Berechtigten
5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso			5'000	
3637.00 Alimentenbevorschussungen	35'000	50'000	-15'000	} weniger neue Anträge (gemäss aktuellem Stand)
4637.00 Alimentenrückerstattungen	10'000	30'000	-20'000	
5450 Leistungen an Familien (Erwachsenenschutz)			-11'000	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	163'000	174'000	-11'000	geringerer Beitrag gemäss BGT ZV Sozialdienst Bezirk Pfäffikon
5451 Kinderkrippen und Kinderhorte			17'000	
3637.00 Beiträge an Haushalte	40'000	25'000	15'000	mehr Anträge auf Subventionen
5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe			66'500	
3637.30 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	480'000	400'000	80'000	Mehrkosten aufgrund aktueller Hochrechnung
3637.35 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	95'000	110'000	-15'000	Minderkosten aufgrund aktueller Hochrechnung
4631.35 Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	95'000	110'000	-15'000	geringere Rückerstattungen aufgrund der obgenannten Verschiebung (Abnahme der Fälle mit vollem Kostenersatz)
4637.34 Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	40'000	30'000	10'000	

5730 Asylwesen				-53'000	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	56'500	35'200	21'300	neue Teilzeitstelle (befristet), Änderung Aufteilung Stellenprozente zwischen Asyl/Fürsorge
3130	Dienstleistungen Dritter	14'000	3'000	11'000	mehr Bedarf
3130.11	Integrationsmassnahmen IAZH	120'000	100'000	20'000	Umsetzung Integrationsagenda Zürich (IAZH), Integrationskosten für Asylfürsorgeempfänger (Ausweis F, S, N)
3611.11	Entschädigungen an Kanton für Integrationsmassnahmen	10'000	0	10'000	Kosten für Integrationsmassnahmen gemäss IAZH
3614.11	Entschädigungen an Öffentliche Unternehmungen für Integrationsmassnahmen	30'000	0	30'000	Kosten für Integrationsmassnahmen gemäss IAZH
3637.00	Beiträge an Asylbewohner	440'000	120'000	320'000	Prognostizierte Anzahl Asylfürsorgeempfänger (Annahme 32 Personen)
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0	19'000	-19'000	Integrationspauschale wird im Kto. 4631.00 verbucht
4631.00	Beiträge des Kantons	597'000	101'000	496'000	höhere Beiträge aufgrund höherer Personenanzahl Asylfürsorgeempfänger (siehe oben), Entschädigungen für Integrationsmassnahmen
5790 Fürsorge, Übriges				33'500	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	126'000	100'200	25'800	neue Teilzeitstelle (befristet), Änderung Aufteilung Stellenprozente zwischen Asyl/Fürsorge
3010.00	Integrationsmassnahmen IAZH	20'000	0	20'000	Umsetzung Integrationsagenda Zürich (IAZH)
4631.00	Beiträge des Kantons	20'000	0	20'000	Entschädigung Kostendach Integrationsmassnahmen (IAZH)

6**Verkehr und Nachrichtenübermittlung****Minderaufwand****-400'000**

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz		
6150 Gemeindestrassen				-410'000	
3141.10	Winterdienst	35'000	25'000	10'000	Mehrbedarf aufgrund Vorjahre
4631.00	Beiträge des Kantons	430'000	-	430'000	Prognostizierter Staatsbeitrag an den Unterhalt Gemeindestrasse gem. Volkswirtschaftsdirektion KT ZH (def. Beitrag legt der Kantonsrat an der kommenden BGT Debatte fest)

7**Umweltschutz und Raumordnung****Mehraufwand****25'000**

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz		
7101 Wasserwerk				0	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	45'000	5'000	40'000	Anschaffung Notstromaggregate

3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	94'700	155'000	-60'300	zwei Anlagen vollständig wertberichtigt per Ende 2022
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	-	12'000	-12'000	Software vollständig wertberichtigt per Ende 2022
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	38'700	15'200	23'500	prognostizierte Einlage in die Spezialfinanzierung aufgrund Ertragsüberschuss
4240.01	Wasserabgabe Privat Verbrauch	635'000	650'000	-15'000	prognostizierte Wassergebühren (gem. Rechnungsstellung 2021)
7201 Abwasserbeseitigung				0	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	13'000	43'000	-30'000	Beteiligung an der GA obere Abwasserentsorgung Tösstal wird nicht wertberichtigt
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	25'300	42'000	-16'700	Abschreibungskosten Einkauf ARA Hard W'thur werden im Kto. 3660.20 verbucht
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	27'500	-	27'500	Abschreibungskosten Einkauf ARA Hard W'thur
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	40'600	9'800	30'800	Erhöhung des internen Zinssatzes aufgrund steigender Zinsen
4240.01	Benützungsgebühren Privat Verbrauch	585'000	615'000	-30'000	prognostizierte Abwassergebühren (gem. Rechnungsstellung 2021)
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	168'100	128'200	39'900	prognostiziertes Defizit im Gebührenhaushalt Abwasser
7301 Abfallwirtschaft				0	
3010.01	Wertstoff Sammelstelle	25'000	45'000	-20'000	geringer Kosten für Recycling und Transport
4240.05	Benützungsgebühren Grüngut	105'000	125'000	-20'000	prognostizierte Einnahmen Grüngutgebühren (Einschätzung im Vorjahr zu hoch)
7410 Gewässerverbauungen				4'000	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	50'000	60'000	-10'000	geringerer Bedarf
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	14'100	2'000	12'100	Abschreibungskosten Böschungs-/Bachsohlenunterhalt Theiliger Weiher
7710 Friedhof und Bestattung				27'000	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	80'000	45'000	35'000	mehr Sanierungen (Wege erstellen und richten, neues Geländer)

8

Volkswirtschaft**Mehrertrag****20'000**

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz		
8200 Forstwirtschaft				-10'000	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	113'000	123'000	-10'000	geringere Kosten für Holzschlag
8731 Fernwärmebetrieb nichtelektrische Energie				10'000	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	210'000	200'000	10'000	prognostizierte Einnahmen aus Wärmeverkauf (gemäss Vorjahre)

9 Finanzen und Steuern

Mehrertrag

1'565'000

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz
9100 Allgemeine Gemeindesteuern			1'160'000
3181 Tatsächliche Forderungsverluste	12'000	17'000	-5'000
4000.00 Einkommensteuern natürlicher Personen Rechnungsjahr	9'165'000	8'426'000	739'000
4000.10 Einkommensteuern natürlicher Personen früherer Jahre	640'000	450'000	190'000
4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuer natürliche Personen	15'000	15'000	-
4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	150'000	100'000	50'000
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-420'000	-420'000	-
4000.60 Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	-10'000	-10'000	-
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	1'620'000	1'587'000	33'000
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen frühere Jahre	170'000	100'000	70'000
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuer natürliche Personen	5'000	5'000	-
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	10'000	10'000	-
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-100'000	-80'000	-20'000
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen	60'000	50'000	10'000
4008.00 Personalsteuern	65'000	66'000	-1'000
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	400'000	383'000	17'000
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	110'000	40'000	70'000
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	20'000	20'000	-
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-20'000	-20'000	-
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	100'000	98'000	2'000
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	5'000	10'000	-5'000
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristischer Personen	-	-	-
4011.40 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristischer Personen	-10'000	-10'000	-

**Basis:
Steuerabschluss Mai 2022 (prognostizierte Steuereinnahmen 2022)
(Steuerfuss 116%)**

Das Gemeindeamt des Kantons Zürich empfiehlt aufgrund der unterschiedlichen Entwicklungen der Steuererträge und der aktuell sehr unsicheren Lage individuelle Einschätzungen vorzunehmen. Bei den natürlichen Personen wird empfohlen, den aktuellen Stand der Steuereinnahmen 2022 zu übernehmen. Bei den juristischen Personen wird keine Empfehlung abgegeben.

Bei der Budgetierung der Steuern aus früheren Jahren empfiehlt der Kanton, den Durchschnitt der vergangenen drei Jahre zu budgetieren. Für den Budgetwert wurde auch noch die Hochrechnung mitberücksichtigt.

Steuerauscheidungen sind nicht verlässlich bzw. schwierig zu budgetieren. Die definitiven Veranlagungen sind abhängig vom Abrechnungszeitpunkt des Kantonalen Steueramtes Zürich.

Die Erträge aus Quellensteuern sind schwierig zu ermitteln (Kanton im Rückstand mit Abrechnungen).

9101 Sondersteuern				0	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	750'000	750'000	-	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.
9300 Finanz- und Lastenausgleich				600'000	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	3'640'000	3'040'000	600'000	Prognostizierter Ressourcenausgleich 2023. Gerechnet wird mit einer Kantonalen Steuerkraft von CHF 4'100 (Jahr 2021: CHF 3'700)
9610 Zinsen				89'000	
3401.00	Verzinsung kurzfristige und langfristige Finanzverbindlichkeiten	250'000	31'000	219'000	steigende Zinsen sowohl bei kurzfristigen als auch langfristigen Geldanlagen
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	18'700	5'700	13'000	Erhöhung des internen Zinssatzes aufgrund steigender Zinsen
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	217'300	76'600	140'700	Erhöhung des internen Zinssatzes aufgrund steigender Zinsen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens				102'000	
3430.30	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	10'000	40'000	-30'000	geringerer Unterhaltsbedarf
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt	35'000	25'000	10'000	Budgetanpassung aufgrund Vorjahreszahlen
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	163'900	61'900	102'000	Erhöhung des internen Zinssatzes aufgrund steigender Zinsen
4430.02	Baurechtszins Iltisrain	230'000	240'000	-10'000	gemäss Rechnungsstellung 2022
4439	Rückerstattungen Raumnebenkosten	77'500	66'000	11'500	Budgetanpassung aufgrund Vorjahreszahlen

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	370'000	0	370'000	0	98'674.15	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	550'000	210'000	0	0	65'289.10	0.00
2 Bildung	2'740'000	0	800'000	0	89'558.35	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	250'000	0	100'000	0	104'215.15	0.00
4 Gesundheit	0	0	0	0	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'440'000	0	900'000	0	355'178.96	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'325'000	200'000	2'800'000	200'000	3'137'592.00	1'544'500.03
8 Volkswirtschaft	0	0	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	6'675'000	410'000	4'970'000	200'000	3'850'507.71	1'544'500.03
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0	6'265'000	0	4'770'000	0.00	2'306'007.68
Total	6'675'000	6'675'000	4'970'000	4'970'000	3'850'507.71	3'850'507.71

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	45'500.00	45'500.00
9690 Finanzvermögen, Übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	1'244'682.74	1'244'682.74
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	1'290'182.74	1'290'182.74
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	1'290'182.74	1'290'182.74

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionen Verwaltungsvermögen

0

Allgemeine Verwaltung

	Budget 2023			Status	Beschluss
	Ausgaben	Einnahmen			
Verwaltungsliegenschaften (KST 0290)	370'000		Hochbauten		
	300'000		Sanierung Garderobe/Duschen Widum	in Planung	<i>ausstehend, gebunden</i>
	70'000		Erneuerung Schliessanlage (Gemeindehaus inkl. Widum - 2. Tranche)	in Planung	<i>ausstehend, gebunden</i>

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

	Budget 2023			Status	Beschluss
	Ausgaben	Einnahmen			
Feuerwehr (KST 1500)	550'000	210'000	Mobilien		
	550'000		Ersatz Tanklöschfahrzeug (TLF)	in Planung	<i>ausstehend, gebunden</i>
		210'000	Beitrag GVZ	in Planung	<i>ausstehend, gebunden</i>

2

Bildung

	Budget 2023		Status	Beschluss
	Ausgaben	Einnahmen		
Schulliegenschaften (KST 2170)	2'740'000			
	2'500'000	Hochbauten	in Planung	<i>ausstehend</i>
	240'000	Schulraumplanung Kindergarten (Realisation) Beleuchtung Schulareal	in Planung	<i>ausstehend</i>

3

Kultur, Sport und Freizeit

	Budget 2023		Status	Beschluss
	Ausgaben	Einnahmen		
Sport (KST 3410)	250'000			
	50'000	Grundstücke	in Planung	<i>ausstehend</i>
	200'000	Sportplatz Mettlen (Abklärungen, Analysen) Pumptrack	in Planung	<i>ausstehend</i>

6

Verkehr

	Budget 2023		Status	Beschluss
	Ausgaben	Einnahmen		
Gemeindestrassen (KST 6150)	1'440'000			
	75'000	Strassen / Verkehrswege	in Planung	<i>ausstehend, gebunden</i>
	990'000	Strassensanierung Rainstrasse	in Planung	<i>ausstehend, gebunden</i>
	300'000	Strassensanierung Dettenried	in Planung	<i>ausstehend, gebunden</i>
	75'000	Strassensanierung Rikonerstrasse Strassensanierung allgemeines Strassennetz	in Planung	<i>ausstehend</i>

7

Umwelt und Raumordnung

	Budget 2023			Status	Beschluss
	Ausgaben	Einnahmen			
Wasserwerk (KST 7101)	1'145'000	100'000	Tiefbauten		
	1'070'000		Sanierung Wasserleitung Lendikerstrasse	in Planung	<i>ausstehend, gebunden</i>
	75'000		Sanierung Reservoir Gsang	in Planung	<i>ausstehend, gebunden</i>
		100'000	Anschlussgebühren von privaten Haushalten	Planungswert	
Abwasserbeseitigung (KST 7201)	180'000	100'000	Tiefbauten		
	105'000		Sanierung Kanalisation Lendikerstrasse	in Planung	<i>ausstehend, gebunden</i>
	75'000		Leitungssanierung allg. Kanalnetz	in Planung	<i>ausstehend</i>
		100'000	Anschlussgebühren von privaten Haushalten	Planungswert	

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	203'900.00		196'500.00		182'134.28	
02	Allgemeine Dienste	203'900.00		196'500.00		182'134.28	
0220	Allgemeine Dienste, übrige	22'700.00		16'000.00		22'734.15	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	22'700.00				22'734.15	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			16'000.00			
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	181'200.00		180'500.00		159'400.13	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	181'200.00		180'500.00		159'400.13	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	2'000.00		2'000.00		1'980.22	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	174'300.00		173'500.00		152'568.24	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'900.00		5'000.00		4'851.67	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	42'500.00		20'000.00		12'093.28	
14	Allgemeines Rechtswesen						
1400	Allgemeines Rechtswesen						
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen						
15	Feuerwehr	36'000.00		13'500.00		5'766.65	
1500	Feuerwehr	36'000.00		13'500.00		5'766.65	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	36'000.00		13'500.00		5'766.65	
16	Verteidigung	6'500.00		6'500.00		6'326.63	
1610	Militärische Verteidigung	6'500.00		6'500.00		6'326.63	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'500.00		6'500.00		6'326.63	

2	BILDUNG	247'700.00	217'000.00	176'050.34
21	Obligatorische Schule	247'700.00	217'000.00	176'050.34
2170	Schulliegenschaften	247'700.00	217'000.00	176'050.34
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	236'500.00	203'000.00	162'669.47
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'200.00	12'000.00	11'193.66
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV		2'000.00	2'187.21
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	8'800.00	3'000.00	1'285.65
34	Sport und Freizeit	8'800.00	3'000.00	1'285.65
3410	Sport	8'800.00	3'000.00	1'285.65
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV			-1'469.37
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'800.00	3'000.00	2'755.02
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	242'600.00	247'000.00	197'603.30
61	Strassenverkehr	242'600.00	247'000.00	197'603.30
6150	Gemeindestrassen	242'600.00	247'000.00	197'603.30
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen, Verkehrswege	230'200.00	235'000.00	185'119.31
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'400.00	12'000.00	12'483.99
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	148'100.00	255'000.00	195'147.05
71	Wasserversorgung	94'700.00	167'000.00	152'796.42
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	94'700.00	167'000.00	152'796.42
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	94'700.00	155'000.00	140'829.32
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software		12'000.00	11'967.10
72	Abwasserbeseitigung	38'300.00	85'000.00	39'313.93
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	38'300.00	85'000.00	39'313.93
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen, Verkehrswege			
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	13'000.00	43'000.00	13'973.98
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	25'300.00	42'000.00	25'339.95

73	Abfallwirtschaft				
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)				
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV				
74	Verbauungen	14'100.00		2'000.00	2'060.25
7410	Gewässerverbauungen	14'100.00		2'000.00	2'060.25
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV				
3300.20	Planmässige Abschreibung Wasserbau VV	14'100.00		2'000.00	2'060.25
77	Übriger Umweltschutz	1'000.00		1'000.00	976.45
7710	Friedhof und Bestattung	1'000.00		1'000.00	976.45
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'000.00		1'000.00	976.45
8	VOLKSWIRTSCHAFT	21'400.00		21'500.00	21'373.02
87	Brennstoffe und Energie	21'400.00		21'500.00	21'373.02
8731	Fernwärmebetrieb nichtelektrische Energie (Gemeindebetrieb)	21'400.00		21'500.00	21'373.02
3300.20	Planmässige Abschreibung Wasserbau VV				
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	21'400.00		21'500.00	21'373.02
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV				
		915'000.00		960'000.00	785'686.92
Gesamtergebnis			915'000.00	960'000.00	785'686.92
		915'000.00	915'000.00	960'000.00	785'686.92

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	
Anzahl Einwohner	3'440	3'380	3437	3370	3369	
Steuerfuss	116%	116%	106%	106%	106%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'982	2'739	3148	2855	2890	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	33.1%	9.7%	32.9%	33.0%	120.0%	> 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%	0.2%	0.0%	0.1%	0.1%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.						
Nettoverschuldungsquotient			-98.0%	125.2%	-133.8%	< 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			-3'247.00	-3'769.00	-4'089.00	< 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.						